

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
EFG- Hermes
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
وتقرير مراقب الحسابات عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٢ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (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 مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة وشركاتها التابعة والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وفيما عدا الآثار التي قد تترتب على فقرة أساس الرأي فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أساس الرأي

تتضمن إيرادات الشركة مبلغ ٤٣٦ مليون جنيه مصرى تقريباً تمثل نصيب الشركة فى صافى أرباح بنك عوده - لبنان - شركة شقيقة ٢٩,١٦% - كما تتضمن حقوق المساهمين مبلغ ١٧١,٣ مليون جنيه مصرى تقريباً تمثل نصيب الشركة فى التغير فى حقوق مساهمى البنك المذكور خلال عام ٢٠٠٩ ، هذا وقد تم حساب أنصبة الشركة بناءً على قوائم مالية لم يتم الإنتهاء من مراجعتها بعد بواسطة مراقبى حسابات البنك بلبنان.

الرأي

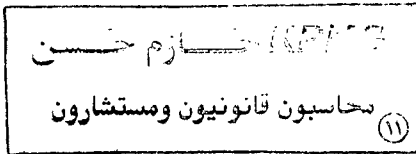
وفيما عدا تأثير أية تسويات محتملة على إيرادات وحقوق ملكية الشركة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا ما حصلنا على القوائم المالية للبنك بلبنان بعد مراجعتها بواسطة مراقبى الحسابات ، فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، فى جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالى المجمع للشركة وشركاتها التابعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ، وعن أدائها المالى المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.



حازم حسن

سجل مراقبى حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨)

KPMG حازم حسن



القاهرة فى ٢ مارس ٢٠١٠

شركة المجموعة المالية - هيرمس القابضة

EFG- Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٨٩٠ ٥١٣ ٤٨٥	١ ٦١١ ٧٣٣ ٨٢٤	(٢٥.٤)	الأصول المتداوله
٥٢٠ ٠٣٧ ٦٩٦	-	(٥)	التفدية و ما فى حكمها
٦٩٠ ٥٨٨ ٥٥٠	٩٧٥ ١٤٥ ١٧٤	(٦)	أنون خزانه
٤٧٦ ١٣٧ ٩٧١	٧٠٩ ٤١٦ ٨٥٥		إستثمارات ماليه مقيمه بالقيمه العادله من خلال الأرباح والخسائر
٧٢ ٤٢٢ ٩٠٣	١٥ ٩٩٤ ٢٠٢		عملاء (بالصافى)
١٢ ٦٦٧ ٣٦٢	-		المستحق على EFG- Hermes Employee Trust - إستحقاقات خلال سنة
٥٢٣ ٣٥١ ٧٩٥	٣٥٤ ٩٦٢ ١٦٥	(٧)	المستحق على أطراف ذات علاقه
			أرصده مدينه لآخرى
<u>٤ ١٨٥ ٧١٩ ٧٦٢</u>	<u>٣ ٦٦٧ ٢٥٢ ٢٢٠</u>		إجمالي الأصول المتداوله
			الأصول غير المتداوله
١٦٨ ٤٢٢ ٦٤٣	١٨٠ ٠٤٧ ٦٧٣	(١٠)	أصول ثابتة (بالصافى)
٢٠٧ ٦٤٤ ٦١١	٣١١ ٨٥١ ١٢٢	(١١)	مشروعات تحت التنفيذ
٧٠٤ ٦٦٦ ٨٢٨	٧٨١ ٠٧٧ ٨٢٦	(١٢)	إستثمارات ماليه متاحه للبيع
٤ ٣٠ ٠٣٠ ٨٣٨	٤ ٢٣٧ ٩٩١ ٨٥٤	(١٣)	إستثمارات فى شركات تابعه وشقيقه
١٧٨ ١٦٧ ١١٧	١٧٨ ١٦٧ ١١٧	(١٤)	إستثمارات عقاريه
٣١ ٣٢٤ ٠٩٩	٢٤ ١٠٩ ٢٣٣	(١٥)	صندوق ضمان التسويات
٢٣٣ ٣٤٥ ٣٩٢	٣٩٦ ٢٠١ ٤١٠		المستحق على EFG- Hermes Employee Trust - إستحقاقات أكثر من سنة
٦٩٩ ٤٥٠ ٢١٣	٧٠١ ٠٣٧ ٠٤٠	(١٦)	أصول غير ملموسه
-	٣٨ ٩٥٩ ٥٦٥	(١٨)	إقراض طويل الأجل
(٢٠ ٠٨٩ ٣٢٢)	٣ ٥٨٧ ٩٨٨	(٢٨)	أصول (للترامات) ضريبية مؤجله
<u>٦ ٢٣٢ ٩٦٢ ٤١٩</u>	<u>٧ ٣٥٣ ٠٣٠ ٨٢٨</u>		إجمالي الأصول غير المتداوله
<u>١٠ ٤١٨ ٦٨٢ ١٨١</u>	<u>١١ ٠٢٠ ٢٨٣ ٠٤٨</u>		إجمالي الأصول
			الإلتزامات المتداوله
٣٠٠ ١١٨	-		بنوك - سحب على المكشوف
٩٥٧ ٨٦١ ٨٤٦	٧٧٩ ٩٤٥ ١٦٩		عملاء - أرصده دائنه
٥٠٧ ٠٤٤ ٦٧٦	٣١٨ ٨٥٧ ٥٧٣	(٨)	دائنون وأرصده دائنه أخرى
١٥ ٢٣٥ ٠٠٠	١٥ ٢٣٥ ٠٠٠		المستحق لأطراف ذات علاقه
(١٣٧ ٦٣٥ ١١٩)	٧٧ ٧٢١ ٥٤٠		شركات مسمره لآخرى
١٥٣ ١٧١ ٦٦٠	١٩٠ ٨٥١ ١٥٣	(٩)	مخصصات
٣٧ ٧٣٢ ٠٠٠	٣٧ ٧٥٨ ٠٠٠	(١٩)	الجزء المستحق خلال عام من القروض طويله الأجل
<u>١ ٥٣٣ ٧١٠ ١٨١</u>	<u>١ ٤٢٠ ٣٦٨ ٤٣٥</u>		مجموع الإلتزامات المتداوله
			حقوق الملكية
١ ٩٣٩ ٣٢٠ ٠٠٠	١ ٩١٣ ٥٧٠ ٠٠٠	(٢١)	رأس المال المصدر والمنفوع
٩٨٠ ٣٣٧ ٣٩٣	٩٦٩ ٥٤٤ ٧٤٠		إحتياطي قانونى
٣ ٣٤٥ ٥١٨ ٨٨٧	٣ ٢٩٤ ٠٦٧ ٥١٢		إحتياطي خاص - علاوه إصدار أسهم
٣ ٢٦٣ ٨٩٧	٣ ٨٧ ٠٥١ ٣١٨		إحتياطيات أخرى
(٦٠٧ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٦٠٧ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٢٠)	حقوق ملكية أخرى
١ ٦١٦ ٦٢٤ ٩١٨	٢ ٢٢٧ ١٦٧ ٨٣٨		أرباح محتجزه
٧ ٢٧٧ ٨٦٥ ٠٩٥	٨ ١٨٤ ٢٠١ ٤٠٨		حقوق الملكية
(٢٣٩ ٣٨١ ٣٥٨)	-	(١-٢١)	أسهم خزينه
<u>٧ ٠٣٨ ٤٨٣ ٧٣٧</u>	<u>٨ ١٨٤ ٢٠١ ٤٠٨</u>		صافى أرباح العام
٩٣٣ ٤٩٧ ٩٢٢	٥٥١ ٨١٠ ٦٢٨		إجمالي حقوق الملكية متضمنا صافى أرباح العام
٧ ٩٧١ ٩٨١ ٦٥٩	٨ ٧٣٦ ٠١٢ ٠٣٦		حقوق الاقلية
٢١٣ ٧٦٧ ٦٢٤	٢٠٦ ٠٧٥ ٦٠٩		إجمالي حقوق الملكية
<u>٨ ١٨٥ ٧٤٩ ٢٨٣</u>	<u>٨ ٩٤٢ ٠٨٧ ٦٤٥</u>		
			الإلتزامات غير المتداوله
٩١ ١١٦ ٠٠٠	٥٣ ٥٧٦ ٠٠٠	(١٩)	قروض طويله الأجل
٦٠٨ ١٠٦ ٧١٧	٦٠٤ ٢٥٠ ٩٦٨	(٢٠)	إلتزامات طويله الأجل
٦٩٩ ٢٢٢ ٧١٧	٦٥٧ ٨٢٦ ٩٦٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداوله
<u>١٠ ٤١٨ ٦٨٢ ١٨١</u>	<u>١١ ٠٢٠ ٢٨٣ ٠٤٨</u>		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

الإيضاحات للمرفقه من صفحه (٥) إلى صفحه (٢٥) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات 'مرفق'

منى نو الفقار
رئيس مجلس الإدارة

ياسر الملوكي
العضو المنتدب التنفيذي

حسن محمد حسنين هيكل
العضو المنتدب التنفيذي

شركة المجموعة المالية - هيرميس لاقبضة

EFG- Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل للمجموعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في	إيضاح رقم	
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١ ٦٢٠ ١١٦ ٨٦٦	٧٧٢ ٠٣٧ ٨٥٧		إيرادات أتعاب وعمولات وإدارة إستثمارات
٣٢٧ ٦٠٩ ٤١١	٤٣٦ ٠٠٤ ٩٣٤	(٢-١-٣)	حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة (بنك عودة - لبنان)
١٨٧ ١٤٤ ٢٠٨	١١٨ ٤٠٧ ٦٠٧	(٢٥)	إيراد فوائد
٢٢ ٩٠٦ ٦٣٨	١٢ ٢١٠ ٧٧٢		إيراد توزيعات
٨٩ ٩٦٩ ٠٩٧	-	(١٤)	صافى التغير في القيمة السوقية للإستثمارات العقارية
(٦٩ ٥٣٨ ٦٢٩)	١١٢ ٦٤١ ٤٧٨		أرباح (خسائر) بيع إستثمارات
٢ ٢٤٧ ٠١٣	٤٧٢ ٨٨١		أرباح بيع أصول ثابتة
(٩ ٨٨٣ ٤٠٧)	١ ٢١١ ٥٧٦		فروق تقييم عملة
٨٦ ٤٨٠ ٦٦٥	١٧ ٢٦٠ ٤٨٣	(٩)	إيرادات أخرى
<u>٢ ٢٥٧ ٠٥١ ٨٦٢</u>	<u>١ ٤٧٠ ٢٤٧ ٥٨٨</u>		إجمالي الإيرادات
			يخصم:
٨٨٧ ٤٦٦ ٦٨١	٧٠٩ ١٥٥ ٣١٩		مصرفات عمومية وإدارية
٦٤ ٤٥٩ ٨١٧	٤٣ ٧٨٧ ٩٠٩		مصرفات تمويلية
٣٧ ٤٢٩ ١٥٥	٧ ٣٧٧ ٠٠٠		صافى التغير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٢ ٣٢٢ ٩٧٠	٥٣ ٥١٨ ٤٢١	(٩)	مخصصات
٢٥ ٦٢٠ ٦٨٢	٣٤ ١٥٤ ٧٠٧	(١٠)	إهلاك أصول ثابتة
١٠٥ ٢١٥ ٦٣٨	٤ ٥٩٢ ٣١٥	(٢٤)	الإضمحلال في قيمة الأصول
<u>١ ١٦٢ ٥١٤ ٩٤٣</u>	<u>٨٥٢ ٥٨٥ ٦٧١</u>		إجمالي المصروفات
١ ٠٩٤ ٥٣٦ ٩١٩	٦١٧ ٦٦١ ٩١٧		صافى الأرباح قبل الضرائب
(١٠١ ٤٢٠ ٦٢٥)	(١٩ ٦١١ ٣٩٤)	(٢٦)	ضريبة الدخل
<u>٩٩٣ ١١٦ ٢٩٤</u>	<u>٥٩٨ ٠٥٠ ٥٢٣</u>		صافى أرباح العام
			تتمثل في:
٩٣٣ ٤٩٧ ٩٢٢	٥٥١ ٨١٠ ٦٢٨		أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
٥٩ ٦١٨ ٣٧٢	٤٦ ٢٣٩ ٨٩٥		حقوق الأقلية
<u>٩٩٣ ١١٦ ٢٩٤</u>	<u>٥٩٨ ٠٥٠ ٥٢٣</u>		
<u>٢,٣٠</u>	<u>١,٣٧</u>	(٢٩)	نصيب السهم في الأرباح

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

شركة المجموعة المالية - ميريس المالية

EGG - Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

على أساس القيمة التاريخية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

البيان	رقم	التغيرات في حقوق الملكية										
		رأس المال		احتياطيات		احتياطيات أخرى		إجمالي		مجموع		
		المبلغ	نسبة	المبلغ	نسبة	المبلغ	نسبة	المبلغ	نسبة	المبلغ	نسبة	
رأس المال	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-
احتياطيات	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-
احتياطيات أخرى	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-
إجمالي	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-
مجموع	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-
تغير في القيمة التاريخية	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-
إجمالي	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-
مجموع	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-	١,٤٢١,٣٢٠,٠٠٠	-

(البيانات المجمعة من صفحة (١٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها).

شركة المجموعة المالية - هيرمس القابضة

EFG- Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة للتدفقات النقدية للمجموعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣٠ جنيه مصرى	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصرى
١.٠٩٤.٥٣٦.٩١٩	٦١٧.٦٦١.٩١٧
٢٥.٦٢.٦٨٢	٣٤.١٥٤.٧٠٧
٤٢.٣٢٢.٩٧٠	٥٣.٥١٨.٤٢١
(١٨.١٧١.٥٨٠)	(٢٨.٦١٦.١٩٢)
(٤٥.٩٤٦.٩٣١)	(١.٥٨٣.٢٨٨)
(٢.٢٤٧.٠١٣)	(٤٧٢.٨٨١)
(١٩١.٧٦٨.٧٦٠)	(١٥.٢١٠.٦٨٠)
٣٧.٤٢٩.١٥٥	٧.٣٧٧.٠٠٠
(٨٩.٩٦٩.٠٩٧)	-
١.٥٠٢.١٥٦.٦٣٨	٤.٥٩٢.٣١٥
١.٤٣١.٨٥٢	-
١٩.٧٨٦.١٧٩	(١٣.٣٠٤.٧١٠)
(٣٢٧.٦٠٩.٤١١)	(٤٣٦.٠٠٤.٩٣٤)
(١٤٨.٨١٤.٦٩١)	(١٣٥.٦٨٦.١٨٠)
٥٠١.٨١٥.٩١٢	٨٦.٤٢٥.٤٩٥
١٠.١٢٧.٤٨٤	٢٤٥.٨٢٠.٣٦٨
(١٧٢.٥٠٦.٩٧٠)	(١٠٠.٠٠٦.٦٢٦)
٢.١٥٦.٠٣٢.٨٢٣	(٢٢١.٨٦٦.٩٧٨)
(١.٧٢٧.٩٣٣.٠٠٥)	(١٧٣.٢٦٤.٣٦٧)
٢٢٨.٦٣١.٢٢٧	١.٣٢٨.٧٢٤.٢٤٠
(٥٩.٩٢٠.٤٤١)	(٩١.٧١١.٢٢٦)
١.٣٩٢.٤٦٤.٢٤٢	(٣٦٦.٥٠٩.٩٩٢)
(٢٨.١٢٩.٣٠٢)	٥٦.٤٢٨.٧٠١
(٢٤٥.٤٨٧.٥٧٣)	(١٦٥.١٨٦.٨٨٨)
(٤٥٠.١٣٢.٥٠١)	٢١١.٢٦٧.٦١٩
١.٥٩٤.٩٦١.٨٩٦	(٤١٥.٣٦٦.٦٥٤)
(٣٦.٩٩٢.٨٦٥)	(٤٠.٦٠٤.٦١٦)
٤.٧٧٩.٠٧٠	٥٧٨.٢٤٢
(١٨١.٩٥٠.٩٩٥)	(١٠٤.٦٣٠.١٥٣)
(٥٢٠.٠٣٧.٦٩٦)	٥٢٠.٠٣٧.٦٩٦
(٢.٥٥٠.٩٦٢.٧٨٠)	(٢٦١.٢٩١.٩٥٦)
(٩٠٣.٤٩١.٦٣٠)	(١٥.٦٠٨.٤١٤)
١.٤٨٩.٦١٦.٤٠٩	١١٠.٧١١.٦٣٨
٥٥.٩٠٤.٦٢٩	-
-	(٣٨.٩٥٩.٥٦٥)
(١١.٥٦٥.١٠٧)	٧.٠٢٨.١٠١
(٢.١٥٩.٧٠٠.٩٦٥)	١٧٧.٢٦٠.٩٧٣
(٥٦٤.١٩٣.٩٥٨)	(٣٠.٥٢٨.١٦١)
٣٢٤.٨١٢.٦٠٠	١٧٩.٨٣٣.١٤٤
(١.٥٤٢.٠٠٢)	١١٥.٩٤٧.٤٣٣
٣٠٠.١١٨	(٢٩٨.٤٨٦)
(٥٥٢.٥١١.٢١٤)	(٢٥٩.٥٤١.٦٢٨)
(٦١.٠٤٨.٠٠٢)	(٣٧.٥١٤.٠٠٠)
(٧٠.٨٢٩.٦٦٠)	(١١.٥٢٠.٠٠٠)
(١.٠٢٨.٩٥٢.١١٨)	(٤٣.٦٢١.٦٩٨)
(١.٥٩٣.٦٩١.١٨٧)	(٢٨١.٧٢٧.٣٧٩)
٣٨.٥٩١.٧٠٩	٢.٩٤٧.٧١٨
٣.٤٤٥.٦١٢.٩٦٣	١.٨٩٠.٥١٣.٤٨٥
١.٨٩٠.٥١٣.٤٨٥	١.٦١١.٧٣٣.٨٢٤

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الأرباح قبل الضرائب
تسويات لمطابقة صافي الأرباح قبل الضرائب لصفى النقدية المنشئة من أنشطة التشغيل
إهلاك أصول ثابتة

مخصصات

المستخدم من المخصصات

مخصصات إنتهى الغرض منها

أرباح بيع أصول ثابتة

أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع

صافي للتغير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

صافي للتغير في القيمة السوقية للإستثمارات العقارية

الإضمحلال في قيمة الأصول

ديون معدومة

فروق ترجمة عملات أجنبية

حصة للشركة في أرباح شركات شقيقة - بنك عودة - لبنان

ضرائب دخل مسددة

أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

النقص في أرصدة مدينة أخرى

النقص في دائنون وأرصدة دائنة أخرى

(الزيادة) للنقص في أرصدة العملاء - المدينة

النقص في أرصدة العملاء - الدائنة

النقص في المستحق على أطراف ذات علاقة

النقص في المستحق لأطراف ذات علاقة

(الزيادة) للنقص في إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

النقص (الزيادة) في المستحق على EFG- Hermes Employee Trust - إستحقاقات خلال سنة

الزيادة في المستحق على EFG- Hermes Employee Trust - إستحقاقات أكثر من سنة

الزيادة (النقص) في شركات مسهرة أخرى

صافي النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

متحصلات من بيع أصول ثابتة

مدفوعات - مشروعات تحت التنفيذ

متحصلات من إسترداد / (مدفوعات) لشراء أنون خزانة

مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع

مدفوعات لشراء إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

متحصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع

متحصلات من بيع إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

الزيادة في الإقراض طويل الأجل

النقص (الزيادة) في حصة الشركات في صندوق ضمان التسويات

صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مدفوعات لشراء أسهم خزينة

متحصلات من بيع أسهم خزينة

التغير في الأرباح المحتجزة

(النقص) للزيادة في بنوك سحب على المكشوف

توزيعات أرباح مدفوعة

النقص في قروض طويلة الأجل

التغير في الإحتياطيات

صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي للتغير في النقدية وما في حكمها خلال العام

نقدية ناتجة من الإستحواذ على شركات تابعة

النقدية وما في حكمها في أول العام

النقدية وما في حكمها في آخر العام (إيضاح ٤)

معاملات غير نقدية

- تم تحويل مبلغ ٨٥٢ ٦٣٨ ٤ جنيه مصرى من أرصدة مدينة أخرى إلى مدفوعات لشراء أصول ثابتة ، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد القيمة من كلا البندين.

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

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
EFG - Hermes
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١- نبذة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

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

٢-١ غرض لشركة

الإشتراك في تأسيس للشركات 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 لشركة.
- حصلت الشركة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٠٧ على موافقة الهيئة العامة لسوق المال لمباشرة عمليات شراء الأوراق المالية بالهامش.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة 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 و التي تتمثل فيما يلي:
- المشتقات المالية.
- الأصول والإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- الإستثمارات المالية المتاحة للبيع.

٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض

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

٤-٢ إستخدام التقديرات و الحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات 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 و الإلتزامات و قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

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

- إيضاح (٩) المخصصات.
- إيضاح (٢٢) الإلتزامات المحتملة، تقييم الأدوات المالية المشتقة.
- إيضاح (٢٨) إثبات الضريبة المؤجلة.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية المجمعة ولدى جميع شركات المجموعة.

٣-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة كلاً من الشركات التالية:

٣-١-١ الشركات التابعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم وتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم.
- يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة بدءاً من تاريخ السيطرة على الشركة حتى تاريخ فقد هذه السيطرة.
- يتم الاستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الاعتبار أن الخسائر قد تشير إلى الإضمحلال في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الاعتراف به في القوائم المالية.
- يتم تطبيق المعيار المصري رقم (٢٤) الخاص بضرائب الدخل على الفروق المؤقتة التي تنتج عن إستبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة.
- تعرض حقوق الأقلية في الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق مساهمي الشركة القابضة كما يعرض نصيب حقوق الأقلية في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل في قائمة الدخل المجمعة.
- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الاستفادة من أنشطتها.

٣-١-٢ إستثمارات في شركات شقيقة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الإستثمارات في الشركات الشقيقة والتي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر ويتم إثباتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الإستثمار عند إقتائه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار بنصيب المجموعة في

أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الإقتناء كما يُخفَض رصيد الإستثمار بنصيبها في الأرباح الموزعة.
في حالة تجاوز خسائر الإستثمارات في الشركات الشقيقة قيمة الإستثمار لا يتم إثبات تلك الخسائر إلا في حالة وجود إلتزام قانوني أو ضمني لتحمل تلك الخسائر ويتم إثباتها أيضاً في حالة الإلتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة وفي حالة زيادة تكلفة إقتناء الإستثمار على حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والإلتزامات والإلتزامات المحتملة في الشركات الشقيقة يتم إثباتها كشهرة. ويتم إدراج الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للإستثمار، وبذلك تخضع للإضمحلال في قيمة الإستثمار.

٢-٣ 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 والإلتزامات 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 المجمعة بقائمة الدخل.

٣-٣ ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

تتم ترجمة الأصول والإلتزامات بالقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية في تاريخ الميزانية المجمعة على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة، هذا ويتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات بناءً على متوسط سعر الصرف خلال السنة المالية المعد عنها تلك القوائم المالية، في حين يتم ترجمة بنود حقوق المساهمين الأخرى وفقاً لأسعار الصرف التاريخية في تاريخ الإقتناء أو التأسيس. أما الفروق الناتجة عن الترجمة فيتم تبويبها ضمن حقوق المساهمين بالميزانية المجمعة في بند إحتياطي ترجمة قوائم مالية لكيانات أجنبية.

٤-٣ مشتقات الأدوات المالية

تستخدم المجموعة 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 على الوفاء بمعايير محاسبة التغطية أو إنقضت مدتها أو تم بيعها أو تم الإنتهاء منها أو تم استخدامها، فإن المحاسبة عن التغطية يجب أن تتوقف مستقبلاً والربح المجمع أو الخسارة المجمعة التي تم إقرارها مسبقاً في حقوق المساهمين تظل هناك حتي يتم اجراء المعاملات التجارية 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.

- التغييرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر القيمة العادلة يتم الاعتراف 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 الاعتراف بها في الأرباح والخسائر ويطبق ذلك إذا تم قياس البند المغطى بالتكلفة ويتم تطبيق الاعتراف بالأرباح أو الخسائر التي تعزى للمخاطر المغطاة في الأرباح أو الخسائر إذا كان البند المغطى أصلاً مالياً متاحاً للبيع.

٥-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي إضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم ٣-١٠)، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول، وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول لغرض إحتساب الإهلاك:-

نوع الأصل	العمر المقدر (سنة)
مباني	٣٣,٣
أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	٢ - ١٦,٦٧
أجهزة حاسب آلي	٣,٣٣ - ٥
وسائل نقل وإنتقال	٣,٣٣ - ٤

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 إلى زيادة المزايا الإقتصادية المستقبلية للأصول. ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تحملها.

٦-٣ 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.

٧-٣ أصول غير ملموسة

١-٧-٣ الشهرة

تتمثل الشهرة (الموجبة والسالبة) في المبالغ الناشئة عن إقتناء شركة تابعة أو شقيقة حيث أنها تمثل الفرق بين تكلفة الإقتناء وحصة المجموعة في القيمة العادلة وصافي الأصول المقتناه في تاريخ الإقتناء.

- يتم إثبات الشهرة الموجبة بالتكلفة ناقصاً منها الخسائر الناجمة عن إضمحلال قيمتها (إيضاح رقم ٣-١٠).
- بالنسبة للشهرة السالبة يتم إدراجها مباشرة في قائمة الدخل عند تحققها.
- الشهرة الناتجة عن الإستحواذ لحصة من حقوق الأقلية للشركات التابعة يتم إثباتها بقيمة الزيادة في تكلفة الإقتناء عن القيمة الدفترية لصافي الأصول المقتناه في تاريخ الإقتناء.

٢-٧-٣ أصول غير ملموسة أخرى

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها مجمع الإستهلاك وأى خسائر اضمحلال فى قيمتها (إيضاح رقم ٣-١٠) ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجى المقدر .

٣-٧-٣ النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الأصول المعنوية المرسملة فقط عندما تؤدي الى زيادة المزايا الإقتصادية المستقبلية للأصل. ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى كمصروفات عند تحملها.

٨-٣ أذون خزائنة

تثبت عمليات شراء أذون الخزائنة و صكوك وشهادات ايداع البنك المركزي بالقيمة الاسمية وتثبت العوائد على هذه الأذون والصكوك وشهادات الإيداع والتي لم تستحق بعد ضمن بند "دائون وأرصدة دائنة أخرى" وتظهر أذون الخزائنة والصكوك وشهادات ايداع البنك المركزي المصري بالميزانية مستبعداً منها رصيد العوائد التي لم تستحق بعد.

٩-٣ الإستثمارات

١-٩-٣ الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

(أ) تم إقتناؤه أو نشأ بصفة أساسية لغرض البيع أو إعادة الشراء فى مدى زمنى 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 التى تمثل أداة تغطية مخصصة وفعالة).

(ب) تم تبويبه عند الإعراف الأولى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

- تقاس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة وتثبت فروق التغير فى قيمتها فى قائمة الدخل تحت بند "صافى التغير فى الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر".

٢-٩-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئى للإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، وفى تاريخ الميزانية يتم إدراج التغير فى القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق المساهمين مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال فى قيمة الإستثمار يتم الإعراف بها فى قائمة الدخل، وفى حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتى سبق الإعراف بها مباشرة فى حقوق المساهمين فى قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول فى البورصة فى سوق نشط فى تاريخ الميزانية، أما الإستثمارات التى ليس لها سعر تداول فى البورصة فى سوق نشط فيتم إثباتها بالتكلفة.

٣-٩-٣ إستثمارات عقارية

- يتم إثبات الإستثمارات العقارية المقتناة بالتكلفة، وفى حالة حدوث إنخفاض فى 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 التغيير في القيمة العادلة في قائمة الدخل عند نشأتها.

٣-١٠-١٠ الإضمحلال في قيمة الأصول

٣-١٠-١٠-١ الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره من إستخدام الأصل، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره 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 الإعتراف 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 الإعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الإعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الإعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

٣-١٠-١٠-٢ الأصول غير المالية

تم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الإعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل. تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر . يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. و في حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال و ذلك في حدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال.

١١-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالخبزينة والشيكات تحت التحصيل والحسابات الجارية وودائع بإخطار ولأجل لدى البنوك وأذون خزانة إستحقاق أقل من ثلاثة أشهر .

١٢-٣ الإقتراض بفائدة

يتم الإعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الإعتراف 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.

١٣-٣ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات هذا البند بالتكلفة ناقصاً منها أي إضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم ٣-١٠).

١٤-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود الإلتزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام و يمكن 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 و المخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٥-٣ 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.

١٦-٣ رأس المال

١-١٦-٣ إعادة شراء أسهم رأس المال

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

٢-١٦-٣ توزيعات الأرباح

يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح كالإلتزام في السنة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

١٧-٣ الإيرادات

١-١٧-٣ 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.

٢-١٧-٣ توزيعات الأرباح

يتم الإعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء.

- ٣-١٧-٣ إيرادات الحفظ المركزي
يتم إثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة.
- ٤-١٧-٣ الفوائد الدائنة
يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.
- ٥-١٧-٣ عمولات السمسرة
يتم إثبات عمولات السمسرة الناتجة عن عمليات شراء وبيع الأوراق المالية لصالح العملاء عند تنفيذ العملية وإصدار الفاتورة.
- ٦-١٧-٣ أتعاب الإدارة
يتم حساب أتعاب الإدارة بنسب مئوية "محدده طبقاً لشروط التعاقد" لكلاً من صناديق ومحافظ الاستثمار التي تقوم الشركة بإدارتها طبقاً لأساس الإستحقاق.
- ٧-١٧-٣ أتعاب حُسن الأداء
يستحق للشركة أتعاب حُسن أداء بنسب محددة من قيمة العائد السنوي المحقق لصناديق ومحافظ الاستثمار ، هذا ولا تدرج تلك الأتعاب ضمن الإيرادات إلا عند توافر شروط تحققها ووجود تأكيد كافٍ من تحصيلها.

١٨-٣ الإقراض للغير

يتم الاعتراف بالقروض للغير بالتكلفة مخصوماً منها أى خسائر إضمحلال في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم هذه القروض في تاريخ الميزانية، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للقرض عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا القرض بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

١٩-٣ المصروفات

- ١-١٩-٣ تكلفة الاقتراض
يتم تحميل تكلفة الاقتراض على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق خلال الفترة التي تتكبد فيها الشركة تلك التكلفة بإستخدام طريقة سعر الفائدة للفعال .
- ٢-١٩-٣ نظام معاشات العاملين
تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية ، بموجب هذا القانون يساهم العاملين و أصحاب العمل في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ويقصر للترام الشركة في قيمة مساهمتها فقط ، وتحمل هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.
- ٣-١٩-٣ ضريبة الدخل

- تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم أثباتها ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام 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، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

- يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٢٠-٣ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية، و يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

٢١-٣ حصة العاملين في الأرباح

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

٤- النقدية وما في حكمها

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالخرزينة
١ ٠٦٦ ٧٩١	١ ١٤٧ ٤١٦	شيكات تحت التحصيل
٢٠٤ ٧٦٩	٥٢٦ ٧٩٥	بنوك - حسابات جارية
٧٢٤ ٧٩٨ ٥١٨	٩٥٦ ٦٤٥ ٣٤٥	بنوك - ودائع بإخطار
١٧ ٩٤٦ ٧١٦	٥ ٦٠٨ ٦٨٣	بنوك - ودائع لأجل
١ ١٤٦ ٤٩٦ ٦٩١	٦٤٧ ٨٠٥ ٥٨٥	
<u>١ ٨٩٠ ٥١٣ ٤٨٥</u>	<u>١ ٦١١ ٧٣٣ ٨٢٤</u>	الرصيد

٥- أدون خزائنة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أدون خزائنة - إستحقاق أكثر من ٩١ يوم
٥٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	عوائد لم تستحق بعد
(٤٩ ٩٦٢ ٣٠٤)	--	
<u>٥٢٠ ٠٣٧ ٦٩٦</u>	<u>--</u>	الصافى

٦- إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	سندات خزائنة
٢١٣ ٤٣٥ ٠٠٠	--	وثائق صناديق إستثمار
١٥٩ ٠٢٨ ٠٦٦	٧٥٧ ١١٢ ٦٩١	أسهم شركات
٩٧ ٢٤٤ ٤٦٢	١٧١ ٧١٥ ٢١٨	سندات شركات
٢٢٠ ٨٨١ ٠٢٢	٤٦ ٣١٧ ٢٦٥	
<u>٦٩٠ ٥٨٨ ٥٥٠</u>	<u>٩٧٥ ١٤٥ ١٧٤</u>	الرصيد

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١

٧- أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩٢ ٣٠٢ ٥٤٩	٣٠ ٢٤٤ ٦٢٦	تأمينات لدى الغير *
١٢ ٢٩٣ ١٩٢	١٣ ٣٦٣ ٦٦٩	دفعات مقدمة - موردين
٢٢ ٣٠٤ ٣٣٩	٢١ ٩٨٧ ١٨٧	مصرفوات مدفوعة مقدماً
١٩ ٤٣٨ ٤٤٥	٢٠ ٥٣٢ ٣٠٦	عهد وسلف
٤٥ ٠٦٤ ٨٠٤	٤١ ٠٥٨ ٢١٢	إيرادات مستحقة
٥٠ ١٤٧ ١٠١	٦٢ ٦١٣ ٠٦٨	ضرائب مستقطعة بواسطة الغير
٥٣ ٥٧٣ ٨٤٨	٢٠ ٧٢٩ ١٠٠	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات
--	٦٨ ٠٦٢ ٦٧٧	مدينو بيع إستثمارات مالية
١٠ ١٣٦ ٥٥٦	٥ ٣٦٦ ٨٤٢	Perching Brokerage
٢٠ ٤٠٣ ٨٨٥	١١ ١١٧ ٢٩٤	المستحق على شركة Ara inc.
١٣ ٨٠٠ ٠٠٠	١٣ ٧١٢ ٥٠٠	Horus Tourism Investment Company Limited
٤ ٨٠٠ ٠٠٠	--	أصول - عقود تغطية مخاطر مستقبلية
٨٢ ٠٦٩ ٠٢٩	٥١ ١٨٨ ١٨٣	أرصدة مدينة متنوعة
٥٢٦ ٣٣٣ ٧٤٨	٣٥٩ ٩٧٥ ٦٦٤	
(٢ ٩٨١ ٩٥٣)	(٥ ٠١٣ ٤٩٩)	مجمع الإضمحلال
٥٢٣ ٣٥١ ٧٩٥	٣٥٤ ٩٦٢ ١٦٥	الصافى

* يتضمن رصيد تأمينات لدى الغير مبلغ ٢٠,٤٨٥ مليون جنيه مصرى مجانية فى حساب لدى أحد البنوك بإسم الشركات التابعة ، شركة المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية وشركة هيرمس للوساطة فى الأوراق المالية، يمثل قيمة تأمين تسوية عمليات اليوم الواحد التى يتم تنفيذها ببورصة الأوراق المالية ولا يحق لأى من الشركتين التصرف فى ذلك المبلغ دون الرجوع إلى شركة مصر للمقاصة.

٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٥١ ٩٨٢ ١٢١	٥٤ ٠٧٦ ٢٨٣	مصلحة الضرائب
٢٩٠ ٦٣٤	٥٢٤ ٦٧٥	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعى
٩ ١٩٩ ٣٧٩	٥ ٦٦٧ ٨٣٣	إيرادات مقدمة
٩٢٦ ٤٦٥	٤١٨ ٨٦٩	فوائد وعمولات مستحقة
١ ٥٨٧ ٥٥٣	١ ٦٥٦ ٣٧٢	موردون
٢٧٠ ٠٣٠ ٣٧٦	١٦٧ ٥٦٩ ٨٩٠	مصرفوات مستحقة
٢٣ ٦٩٩ ٣٤٩	١٨ ٥٦٨ ١٥٧	كوبونات عملاء حفظ مركزى
--	٢٥ ٠٣٨ ٩٨٥	إكتتاب عملاء
١٧ ١٢٧ ٢٠١	١٢ ٦٣٥ ٨٩٣	مركز تحديث الصناعة
(٤ ٤٠٦ ٨٥٨)	١ ٨٧١ ٥٠٨	أرباح (خسائر) غير محققة لعقود مبادلة عملات
١٠ ٦٠٣ ٢٠٣	١٩ ٦٧٨ ٨٧٥	دائنو توزيعات
٢٦ ٠٠٥ ٢٥٣	١١ ١٥٠ ٢٣٣	دائنون متنوعون
٥٠٧ ٠٤٤ ٦٧٦	٣١٨ ٨٥٧ ٥٧٣	الرصيد

٩- مخصصات

الإجمالي	مخصص مكافأة ترك الخدمة	مخصص مطالبات متوقعة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٥٣ ١٧١ ٦٦٠	١٦ ٨٠٨ ٨١٣	١٣٦ ٣٦٢ ٨٤٧	الرصيد في أول العام
٥٣ ٥١٨ ٤٢١	٨ ٣٠٥ ٢٩٩	٤٥ ٢١٣ ١٢٢	المكون خلال العام
(٣٨٥ ٤٢٨)	(٣٨٥ ٤٢٨)	--	فروق تقييم عملة
(١٢ ٣٥٣ ٥٠٠)	(٣ ٠٢٦ ٣٧٥)	(٩ ٣٢٧ ١٢٥)	المستخدم خلال العام
(٣ ١٠٠ ٠٠٠)	--	(٣ ١٠٠ ٠٠٠)	مخصصات إنتقى الغرض منها *
١٩٠ ٨٥١ ١٥٣	٢١ ٧٠٢ ٣٠٩	١٦٩ ١٤٨ ٨٤٤	الرصيد في آخر العام

* أدرجت مخصصات أنتقى الغرض منها ضمن بند إيرادات أخرى بقائمة الدخل.

١٠- أصول ثابتة

الإجمالي	وسائل نقل وإنتقال	أجهزة حاسب آلى	أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	تحسينات فى أماكن مؤجرة	مبانى	أراضى	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤٩ ٢٦٣ ٠٦٤	١١ ٠٣٨ ٨٧٥	٤٩ ٩٧٣ ٨٦٦	٨٠ ٥٥٨ ٥٩٣	٨ ٢١٩ ٤٨٩	٩٤ ١١٢ ٢٤١	٥ ٣٦٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١
٧٠ ٠٧٠	--	٥٨ ٣٠٩	١١ ٧٦١	--	--	--	الإستحواذ على شركات تابعة
٤٥ ٢٤٣ ٤٦٨	١ ٧٨٣ ٧١٣	٦ ٠٠٥ ٨٢٣	١٥ ٨٦١ ٨٧٤	٨ ٠١٨ ٥٧٢	١٣ ٥٧٣ ٤٨٦	--	الإضافات
(٤ ٥٨٦ ٤٣٠)	(٦٣٣ ٥٩٩)	(١٠٥ ٣٥٢)	(٣ ٨٠٤ ٦٣٥)	(٤٢ ٨٤٤)	--	--	الإستبعادات
(٧١ ٥٦٥)	(١٠ ٨٩٨)	(١٠٥ ٠٧٠)	(١٠٢ ٢٢٨)	٤٩١ ١٣٠	(٣٤٤ ٤٩٩)	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
٢٨٩ ٩١٨ ٦٠٧	١٢ ١٧٨ ٠٩١	٥٥ ٨٢٧ ٥٧٦	٩٢ ٥٢٥ ٣٦٥	١٦ ٦٨٦ ٣٤٧	١٠٧ ٣٤١ ٢٢٨	٥ ٣٦٠ ٠٠٠	إجمالي التكلفة في ٢٠٠٩/١٢/٣١
٨٠ ٨٤٠ ٤٢١	٧ ٠١١ ٥٨٨	٢٥ ٩٧٨ ٤٤٢	٣٨ ٠٨٧ ٣٥٩	٢ ٠٢٨ ٧٧٨	٧ ٧٣٤ ٢٥٤	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٩/١/١
٤٨ ٨٥٧	--	٤٦ ٨٩٥	١ ٩٦٢	--	--	--	مجمع الإهلاك الناتج من الإستحواذ على شركات تابعة
٣٤ ١٥٤ ٧٠٧	٢ ١١٠ ١١٥	١١ ٣٠٤ ١١٠	١٥ ٣٣٧ ٣٢٣	٢ ٥٢٧ ٠٩٩	٢ ٨٧٦ ٠٦٠	--	إهلاك
(٤ ٤٧٨ ٤٤٢)	(٦١٤ ٩٦٦)	(٨٨ ٥٠٠)	(٣ ٧٧٢ ٨٣٣)	(٢ ١٤٣)	--	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
(٦٩٤ ٦٠٩)	(٩ ٣٥٠)	(١١٠ ٤١٥)	(٥٣٠ ٩٨٠)	(٥ ٠٠٦)	(٣٨ ٨٥٨)	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٠٩ ٨٧٠ ٩٣٤	٨ ٤٩٧ ٣٨٧	٣٧ ١٣٠ ٥٣٢	٤٩ ١٢٢ ٨٣١	٤ ٥٤٨ ٧٢٨	١٠ ٥٧١ ٤٥٦	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٩/١٢/٣١
١٨٠ ٠٤٧ ٦٧٣	٣ ٦٨٠ ٧٠٤	١٨ ٦٩٧ ٠٤٤	٤٣ ٤٠٢ ٥٣٤	١٢ ١٣٧ ٦١٩	٩٦ ٧٦٩ ٧٧٢	٥ ٣٦٠ ٠٠٠	صافى التكلفة في ٢٠٠٩/١٢/٣١
١٦٨ ٤٢٢ ٦٤٣	٤ ٠٢٧ ٢٨٧	٢٣ ٩٩٥ ٤٢٤	٤٢ ٤٧١ ٢٣٤	٦ ١٩٠ ٧١١	٨٦ ٣٧٧ ٩٨٧	٥ ٣٦٠ ٠٠٠	صافى التكلفة في ٢٠٠٨/١٢/٣١

١١ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٣ ٩١٤ ٥٣٠	٢١٩ ٣٧١ ٧٣٢	إنشاء وتجهيز المقر الجديد للمجموعة - مصر
٦ ٩١٥ ٦٥٣	٧ ٩٣٤ ٨٤٦	تجهيز مقر طوارئ بديل للشركة - مصر
--	١٧ ٦٥٠ ٠٠٠	تجهيز فروع جديدة للشركة - مصر
٦٦ ٨١٤ ٤٢٨	٦١ ٨١١ ٧٨٧	إنشاء وتجهيز المقر الجديد للشركة - الإمارات العربية المتحدة
--	٥ ٠٨٢ ٧٥٢	تجهيز مقر طوارئ بديل للشركة - الإمارات العربية المتحدة
<u>٢٠٧ ٦٤٤ ٦١١</u>	<u>٣١١ ٨٥١ ١٢٢</u>	الرصيد

١٢ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٧ ٣٩٦ ١٨٨	٣٥٥ ٥٥٩ ٨١٥	إستثمارات مقيدة بالبورصة
٥١٧ ٢٧٠ ٦٤٠	٤٢٥ ٥١٨ ٠١١	إستثمارات غير مقيدة بالبورصة
<u>٧٠٤ ٦٦٦ ٨٢٨</u>	<u>٧٨١ ٠٧٧ ٨٢٦</u>	الرصيد

١٣ - إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣ ٧٤٩ ٥٠٠	٣ ٧٤٩ ٥٠٠	٧٤,٩٩	الشركة العربية للمرنديات * بنك عوده - لبنان**
٣ ٩٩٣ ٤٢١ ٨٥٠	٤ ٧٢٩ ٢٤٢ ٣٥٤	٢٩,١٦	المجموعة المالية - هيرميس القابضة - لبنان - ش. م. ل
١٥٣ ٧١٣	--	٩٩	EFG- Hermes Lebanon
٢٧ ٧٠٥ ٧٧٥	--	٩٩,٥	المجموعة المالية هيرميس للتوريق ش م م *
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	
<u>٤ ٠٣٠ ٠٣٠ ٨٣٨</u>	<u>٤ ٧٣٧ ٩٩١ ٨٥٤</u>		الرصيد

- * لم تبدأ نشاطها ولم يصدر لها قوائم مالية بعد.
** الإستثمار مقيد ببورصة الأوراق المالية بلبنان ولندن وتبلغ القيمة السوقية له في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ المعادل لمبلغ ٩٥١ ٨٠٠ ٨٩٩ ٤ جنيه مصري.

١٤ - إستثمارات عقارية

يتمثل رصيد الإستثمارات العقارية الظاهر بالميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والبالغ قيمته ١١٧ ١٦٧ ١٧٨ جنيه مصري في قيمة المساحة المملوكة للشركة في مبنى نايل سيتي .

١٥ - صندوق ضمان التسويات

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية
١٣ ٠٤١ ٣٦٨	٦ ٥١٦ ٠٢٥	هيرميس للوساطة في الأوراق المالية
١٢ ٤٤٠ ٢٨٥	١١ ٩٣٧ ٥٢٧	Vision Securities Co. (LLC) - Oman
٦٦٧ ٥٨١	٦٨٤ ٥٨٦	المجموعة المالية هيرميس - إيفا للوساطة المالية ش.م.ك
٥ ٠٠٢ ٠٢٠	٤ ٧٩٨ ٢٥٠	مجموعة شركات فليمنج (ش.م.م)
١٧٢ ٨٤٥	١٧٢ ٨٤٥	
٣١ ٣٢٤ ٠٩٩	٢٤ ١٠٩ ٢٣٣	الرصيد

١٦ - أصول غير ملموسة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشهرة
٦٩٧ ٢٩٩ ٩٤٣	٦٩٨ ٨٩٩ ٩٤٣	أصول غير ملموسة أخرى
٢ ١٥٠ ٢٧٠	٢ ١٣٧ ٠٩٧	
٦٩٩ ٤٥٠ ٢١٣	٧٠١ ٠٣٧ ٠٤٠	الرصيد

١٦-١ ترتبط الشهرة بالاستحواذ على الشركات التابعة التالية

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مجموعة شركات فليمنج (ش.م.م) - مصر
٦٣ ٤٨٣ ٧٥٦	٦٣ ٤٨٣ ٧٥٦	Vision Securities Co. (LLC) - Oman
٦٦ ٠٣٩ ٨٥٧	٦٦ ٠٣٩ ٨٥٧	المجموعة المالية هيرميس - إيفا للوساطة المالية -
٥٦٧ ٧٧٦ ٣٣٠	٥٦٧ ٧٧٦ ٣٣٠	ش.م.ك - الكويت
--	١ ٦٠٠ ٠٠٠	الشركة المصرية للحضانات
٦٩٧ ٢٩٩ ٩٤٣	٦٩٨ ٨٩٩ ٩٤٣	الرصيد

١٦-٢ تتمثل الأصول غير ملموسة الأخرى في قيمة رخصة تداول الأوراق المالية التي حصلت عليها شركة Vision Securities (إحدى الشركات التابعة - ٥١%) من هيئة سوق المال العماني وقيمة برامج حاسب آلي مكتتاة بواسطة شركة إي.إف.جي هيرميس للإستثمار المباشر (BVI) (إحدى الشركات التابعة - ٦٥%).

١٧- عقد بنك الإستثمار الأوروبي

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

١٨- إقراض طويل الأجل

يتمثل رصيد إقراض طويل الأجل الظاهر بالميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ في إقراض شركة إي.إف.جي. هيرميس للإستثمار المباشر - BVI (إحدى الشركات - التابعة- ٦٥%) مبلغ ٣٨ ٩٥٩ ٥٦٥ جنيه مصري إلى Horus Tourism Investment Company Limited وذلك طبقاً للعقد المبرم إستحقاق ٢٠١١/١٢/٣١ بفائدة ٢٠% سنوياً تحتسب يومياً وتعلى على أصل القرض كل ثلاثة شهور.

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 وآخر قسط في ١٥ نوفمبر ٢٠١١ وتستحق الفائدة على القرض في ١٥ مايو ، ١٥ نوفمبر من كل عام وتستحق أول فائدة في ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦. وينص عقد القرض على قيام الشركات التابعة بضمان القرض عن طريق تعهد غير مشروط وغير قابل للإلغاء، وقد تم الحصول على قيمة القرض بالكامل بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي في ٣ سبتمبر ٢٠٠٦، وقد قامت الشركة بسداد ٦ أقساط بما يعادل مبلغ ١٢ مليون دولار أمريكي ليصبح رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٨ مليون دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٤٣ ٨٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري)، وتبلغ الأقساط المستحقة من هذا القرض خلال السنة التالية مبلغ ٤ مليون دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٢١ ٩٤٠ ٠٠٠ 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 ٤ مليون يورو ليصبح رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٦ مليون

يورو (المعادل لمبلغ ٤٧ ٤٥٤ ٠٠٠ جنيه مصري) وتبلغ الأقساط المستحقة من هذا القرض خلال السنة التالية مبلغ ٢ مليون يورو (المعادل لمبلغ ١٥ ٨١٨ ٠٠٠ جنيه مصري).

٢٠- التزامات طويلة الأجل

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠٧ ٢٠٠ ٠٠٠	٦٠٣ ٣٥٠ ٠٠٠	القيمة المتوقعة سدادها (الالتزام) *
٩٠٦ ٧١٧	٩٠٠ ٩٦٨	الالتزامات أخرى
<u>٦٠٨ ١٠٦ ٧١٧</u>	<u>٦٠٤ ٢٥٠ ٩٦٨</u>	الرصيد

* قامت شركة EFG- Hermes Regional Investment Ltd. - إحدى الشركات التابعة بإبرام عقد Call/ Put option من خلال شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة مع أحد أصحاب حقوق الأقلية الذي يمتلك ٣٥% في إحدى الشركات التابعة. وطبقاً للعقد المبرم فإن Options تكون قابلة للتنفيذ ابتداء من ١ مارس ٢٠١٠ إلى ٢٨ فبراير ٢٠١٣، ويبلغ سعر تنفيذ Call option ١٣٠ مليون دولار أمريكي و ١١٠ مليون دولار أمريكي لسعر تنفيذ Put Option (المعادل لمبلغ ٦٠٣ ٣٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري) مع احتساب فائدة ٧% سنوياً على عقد Call/ Put option. وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٥ فإن المجموعة قامت بإثبات قيمة عقد الـ Put Option كالتزام مالي مقابل حقوق ملكية أخرى - Other equity - وذلك وفقاً لطريقة المحاسبة Present Access Method على أن يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة لعقد Put Option بقائمة التغير في حقوق الملكية وكذا التغيرات في السعر الحالي للالتزام المالي بقائمة الدخل.

٢١- رأس المال

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

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٧ أبريل ٢٠٠٩ الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة المصدر من ١ ٩٣٩ ٣٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري إلى ١ ٩١٣ ٥٧٠ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك عن طريق إعدام عدد ١٥٠ ٠٠٠ سهم تمثل أسهم خزينة وتم إتخاذ الإجراءات اللازمة في هذا الشأن، ليصبح عدد الأسهم القائم ٣٨٢ ٧١٤ ٠٠٠ سهم.

٢١-١ أسهم خزينة

- قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ بشراء عدد ٢٥ مليون سهم كأسهم خزينة بقيمة ٥٦٤ ١٩٣ ٩٥٨ جنيه مصري وذلك بنسبة ٦,٤٥% من الأسهم المصدر و في نهاية العام تم تحويل جميع هذه الأسهم إلى ١٢,٥ مليون شهادة إيداع دولية، ثم قامت بنقل ملكية عدد ٧ ١٩٦ ٣٨٦ شهادة إيداع دولية إلى EFG - Hermes Employee Trust (بما يعادل عدد ٧٧٢ ٣٩٢ ١٤ سهم محلي)، ليصبح لدى الشركة عدد ٣٠٣ ٦١٤ ٥ شهادة

إيداع دولية (بما يعادل عدد ٢٢٨ ٦٠٧ ١٠ سهم محلى) بنسبة ٢,٧٣% وبتكلفة مقدارها ٣٥٨ ٣٨١ ٢٣٩ جنيه مصرى.

- قامت الشركة خلال العام الحالى ببيع عدد ٦٤٠ ٨٧٨ ٣ شهادة إيداع دولية (بما يعادل عدد ٢٨٠ ٧٥٧ ٧ سهم محلى) من شهادات الإيداع المحتفظ بها ، وشراء ٢ ٣٠٠ ٠٥٢ سهم محلى كأسهم خزينة وبذلك يصبح لدى الشركة عدد ٢ ٣٠٠ ٠٥٢ سهم محلى وعدد ٩٧٤ ٤٢٤ ١ شهادة إيداع دولية (بما يعادل عدد ٩٤٨ ٨٤٩ ٢ سهم محلى) بإجمالى عدد ٥ ١٥٠ ٠٠٠ سهم محلى بنسبة ١,٣٣% وبتكلفة مقدارها ١٦٣ ٨٤٥ ٩٤ جنيه مصرى.

- 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 إتخاذ الإجراءات اللازمة فى ذلك الشأن.

٢٢- إلتزامات عرضية وإرتباطات

- تكفل الشركة الشركات التابعة لها - المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية وهيرميس للوساطة فى 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 إماراتى (المعادل لمبلغ ٢٩٧ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى) ، وشركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية مقابل تسهيلات إئتمانية ممنوحة لهم من البنوك بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودى (المعادل لمبلغ ٧٣ ١٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى).
- قامت الشركة بإجراء عقود مبادلة عملات C-SWAP مع بعض البنوك على أن يتم تسويتها طبقاً لأسعار محددة للعملات الأجنبية التى تتم بها هذه العقود وبيانها كما يلى:

تاريخ العملية	طبيعة العملية	المبلغ	العملة المقابلة	تاريخ إنتهاء الأجل
٢٠٠٩/١١/١٠	بيع يورو	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	شراء دولار أمريكى	٢٠١٠/١/١١

- بلغت قيمة خطابات الضمان التى أصدرتها البنوك بناءً على طلب شركة هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية (إحدى الشركات التابعة ٩٩,٣٧%) لصالح هيئة كهرباء مصر مبلغ ٢٩٢ ٥٠٠ جنيه مصرى ، وقد قام البنك بالتحفظ على ودائع الشركة لديه البالغ رصيدها فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١٧٥ ٥٩٧ جنيه مصرى كغطاء لخطاب الضمان المصدر.

٢٣- أتعاب حُسن الأداء

نظراً لصعوبة توقع إيرادات أتعاب حُسن الأداء لصناديق ومحافظ الإستثمار المدارة بمعرفة شركات إدارة الأصول التابعة للشركة لصالح عملائها بدرجة تأكد كافية بالإضافة لعدم توافر شروط تحققها إلا فى نهاية فترة المحاسبة لكل صندوق إستثمار ومحفظة إستثمار على حده فقد قامت تلك الشركات بتأجيل إثبات تلك الأتعاب بالدفاتر لحين توافر شروط تحققها وتحصيلها. وقد بلغت قيمة أتعاب حُسن الأداء التى قامت تلك الشركات بتأجيل إثباتها - إلى أن تتحدد بصفة نهائية- حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٦٠٤ ١٤٨ ٣ جنيه مصرى مقابل لاشئ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وذلك كما يلى:

عن السنة المالية المنتهية في		اسم الشركة التابعة
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
--	٣ ١٢٤ ٧٣٥	EFG – Hermes Financial Management (Egypt) Ltd.
--	٢٣ ٨٦٩	
--	٣ ١٤٨ ٦٠٤	الإجمالي

٢٤ - الإضمحلال في قيمة الأصول

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الإضمحلال في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
٣١ ١٩٤ ٩١٢	٤ ٥٩٢ ٣١٥	الإضمحلال في قيمة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع
٧٤ ٠٢٠ ٧٢٦	--	
١٠٥ ٢١٥ ٦٣٨	٤ ٥٩٢ ٣١٥	الإجمالي

٢٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- يتضمن بند إيراد الفوائد الدائنة الظاهر بقائمة الدخل مبلغ ٤ ٤٢٨ ٥٩٣ جنيه مصري وذلك قيمة الفوائد على ودائع الشركة المربوطة لدى بنك عوده - مصر - المملوك لبنك عوده - لبنان (إحدى الشركات الشقيقة - ٢٩,١٦%).
- يتضمن بند النقدية وما في حكمها مبلغ ١٩ ١٩٩ ٨٤٢ جنيه مصري يمثل قيمة الحسابات الجارية ومبلغ ٤١ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري يمثل قيمة ودائع لأجل لدى بنك عوده - مصر - المملوك لبنك عوده - لبنان (إحدى الشركات الشقيقة - ٢٩,١٦%).

٢٦ - ضريبة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة الدخل الحالية
١٠٩ ٣٤١ ٧٦٣	٢٠ ٥٤٢ ٥٣٦	الضريبة المؤجلة
(٧ ٩٢١ ١٣٨)	(٩٣١ ١٤٢)	
١٠١ ٤٢٠ ٦٢٥	١٩ ٦١١ ٣٩٤	الإجمالي

٢٧- تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٩٤ ٥٣٦ ٩١٨	٦١٧ ٦٦١ ٩١٧	الربح المحاسبي قبل الضريبة
%٢٠	%٢٠	سعر الضريبة
٢١٨ ٩٠٧ ٣٨٤	١٢٣ ٥٣٢ ٣٨٣	ضريبة الدخل المحسوبة على الربح المحاسبي
٣ ٨٣٢ ٢٧٠	٣٧ ٩٣٠ ٩٣٨	مصروفات غير قابلة للخصم
(٦٠ ١٩٧ ٥٦٠)	(١٠٢ ٣٧٢ ٤٩٠)	إعفاءات ضريبية
٢ ١٧٤ ٩٥٣	٢٧١ ٠٠١	تأثير المخصصات
(٧٢٢ ٥٧٥)	١١ ٨٨٩	إهلاك أصول ثابتة (فرق الإهلاك الضريبي)
(٦٤ ٦٢٠)	(٤٠ ٤٥٨)	خسائر رأسمالية
(١٦ ٨٦٧ ٤٣٩)	(١٨ ٣٥٢ ٦٦٢)	إيرادات مدرجة بقائمة الدخل وغير خاضعة للضريبة
(٣٧ ٧٢٠ ٦٥٠)	(٢٠ ٤٣٨ ٠٦٥)	تسويات ضريبية مؤجلة
(١٠٩ ٥٦٥ ٦٢١)	(١٠٢ ٩٨٩ ٨٤٧)	إجمالي الفرق الضريبي
(١٠٩ ٣٤١ ٧٦٣)	٢٠ ٥٤٢ ٥٣٦	الضريبة من واقع الإقرار الضريبي
=====	=====	سعر الضريبة الفعلي
%٩,٩٩	%٣,٣٣	
=====	=====	

٢٨- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٢٠٠٨/١٢/٣١	أصل	إلتزام	٢٠٠٩/١٢/٣١	أصل	إلتزام	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧٩٥ ٠٩١	--	١ ٧٧٢ ٣٠٤	--			(أ) الضريبة المؤجلة
٤٢٧٠٥	--	--	--			الأصول الثابتة (الإهلاك)
--	٣ ٥٧٩ ٦٣٦	--	٣ ٠٣٣ ٠٤٩			أرباح رأسمالية
--	٣ ٥٨٨ ٥٣٦	--	٣ ٨٩٣ ٤٠٠			مخصص مطالبات متوقعة
٢٤ ٠٠٤ ٢٦٥	--	٢ ٤٥٤ ٧٢٤	--			الإضمحلال في قيمة الأصول
٢٥ ٨٤٢ ٠٦١	٧ ١٦٨ ١٧٢	٤ ٢٢٧ ٠٢٨	٦ ٩٢٦ ٤٤٩			نصيب الشركة في أرباح الشركات التابعة والشقيقة
=====	=====	=====	=====			إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / إلتزام
١٨ ٦٧٣ ٨٨٩			٢ ٦٩٩ ٤٢١			صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / إلتزام
=====			=====			

(ب) الضريبة المؤجلة المثبتة مباشرة في حقوق الملكية :

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

فروق التقييم الناتجة عن أرباح تغطية خطر التدفقات النقدية

٢٩ - نصيب السهم في الأرباح

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٣٣ ٤٩٧ ٩٢٢	٥٥١ ٨١٠ ٦٢٨	صافى أرباح العام
(٤٤ ٦٤٧ ٥٠٣)	(٢٣ ٤٠٤ ٢٥١)	حصة العاملين
(٤ ٩٩٠ ٥٠٠)	(٤ ٩٣٦ ٥٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨٨٣ ٨٥٩ ٩١٩	٥٢٣ ٤٦٩ ٨٧٧	الصافى
٣٨٤ ٠١٨ ٠٧١	٣٨٢ ٨٦٩ ٨٠٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢,٣٠	١,٣٧	نصيب السهم في الأرباح

٣٠ - الموقف الضريبي

- قامت مأمورية الضرائب المختصة بفحص حسابات الشركة القابضة حتى عام ٢٠٠٤ وتم حسم كافة نقاط الخلاف أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية ، وبالنسبة للسنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٨ قامت الشركة الأم بتقديم الإقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات الضريبية طبقاً لاحكام قانون الضريبة رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
- بالنسبة لضريبة كسب العمل فقد تم فحص دفاتر الشركة القابضة 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.

٣١ - شركات المجموعة

تمتلك شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة الشركات التابعة التالية:

ملكية مباشرة	ملكية غير مباشرة	
%	%	
٩٩,٧٦	٠,٠٤	المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية
٨٨,٥١	١١,٤٩	المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
٦٦,٣٣	٣٣,٦٧	المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
٩٧,٥٨	٢,٤٢	هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية
٨٩,٩٥	١٠,٠٥	هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
٩٩,٣٧	٠,٥٣	هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية
١٠٠	--	EFG - Hermes Advisory Inc
١٠٠	--	EFG- Hermes Financial Management (Egypt) Ltd.
٩٩,٨٨	--	المجموعة المالية - هيرمس لترويج وتغطية الإكتتاب
--	١٠٠	Bayonne Enterprises Ltd.

ملكية مباشرة	ملكية غير مباشرة	
%	%	
١	٩٩	المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
٣,٧	٩٦,٣	إى . إف . جى هيرميس للإدارة
٦٣,٤١	١,٥٩	إى . إف . جى هيرميس للإستثمار المباشر (BVI)
٩٠	--	إى.إف.جى- هيرميس للتداول - الإمارات
--	١٠٠	فليمنج سى أى سى هولدنجز
٩٩,٣٣	--	فليمنج المنصور لتداول الأوراق المالية
٩٦	--	فليمنج سى . أى . أى سى لتداول الأوراق المالية
٧٤,٩٢	--	فليمنج سى . أى . أى سى كوربرت فاينانس
--	١٠٠	EFG- Hermes - UAE Ltd.
--	١٠٠	المجموعة المالية - هيرميس القابضة- لبنان- ش.م.ل
٢٦,٩	٧٣,١	المجموعة المالية - هيرميس السعودية
--	٩٤,١٠	October Property Development Ltd. Co.
٠,٥	٩٩	المجموعة المالية - هيرميس - لبنان - ش.م.ل
٦٦,٥	--	MENA Opportunities Management Limited
١٠٠	--	EFG-Hermes MENA (Caymen) Holdings
٦٦,٥	--	MENA (BVI) Holdings Limited
١٠٠	--	EFG- Hermes Mena Securities Limited
١٠٠	--	Mena Financial Investments W.L.L
--	١٠٠	EFG - Hermes Qatar LLC
٥١	--	Vision Securities Company LLC
--	١٠٠	EFG- Hermes Regional Investments Ltd.
٥٠	--	Offset Holding KSC
٤٥	--	المجموعة المالية هيرميس - إيفا للوساطة المالية - ش.م.ك
٠,٠١	٩٩,٩٩	المجموعة المالية هيرميس للتوريق - ش.م.م
٥٢	--	الشركة المصرية للحضانات

٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والإلتزامات 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 يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التى تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر .

٣٢-١ خطر السوق

يتمثل خطر السوق فى العوامل التى تؤثر على قيم وعائد وأرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التى تؤثر على قيمة وعائد وربح ورقة مالية بذاتها، وطبقاً للسياسة الإستثمارية للشركة تقوم بإتباع الإجراءات التالية مما يؤدي الى خفض أشر ذلك الخطر .

- إجراء الدراسات اللازمة قبل إتخاذ قرار الشراء بما يضمن الإستثمار فى أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
- تنويع الإستثمارات فى القطاعات المختلفة.
- إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطورها.

٢-٣٢ خطر العملات الأجنبية

- يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية.
- وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-٢) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية ، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه بإستخدام السعر السائد فى تاريخ الميزانية.

- قامت الشركة بتنفيذ عقود مبادلة عملات (SWAP) وعقود تغطية مخاطر لتغطية متطلباتها من العملات الأجنبية ولمواجهة خطر تقلبات أسعار الصرف (إيضاح رقم ٢٢).

٣-٣٢ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٤-٣٢ المشتقات وعقود تغطية المخاطر

- يتم إثبات عقود تغطية المخاطر بالقيمة العادلة فى تاريخ التعاقد، ويتم إعادة تقييم تلك العقود فى نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم إثبات فروق التقييم الناتجة طبقاً للسياسة المحاسبية لمشتقات الأدوات المالية (إيضاح رقم ٣-٤).

- تقوم إحدى الشركات التابعة EFG- Hermes Mena Securities Limited Co. بإبرام عقود Fully paid Shares Swap Transaction مع عملائها بموجبها يقوم العملاء بسداد قيم محددة مسبقاً للشركة على أساس سعر السوق لأوراق مالية محددة وذلك فى تاريخ التبادل (الشراء) وفى المقابل تقوم الشركة برد قيمة هذه الأوراق المالية إلى عملائها بعد بيعها بسعر السوق فى التاريخ المحدد لذلك مسبقاً (وعادة ما يكون بعد عام من تاريخ الإتفاق) ويكون هذا الإتفاق قابل للإلغاء فى أى وقت من قبل الطرفين. ولأغراض تغطية مخاطر سعر سوق هذه الأوراق المالية محل الإتفاق تقوم الشركة بإبرام عقود Back-to-back Fully Paid Share Swap Transaction مع إحدى الشركتين التابعتين ("MENA- F") Mena Financial Investments W.L.L و EFG- Hermes KSA ويتم تقييم هذه العقود بالقيمة العادلة.

٣٣- الأحداث التالية لتاريخ الميزانية

- بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٠ قامت الشركة القابضة وشركاتها التابعة ببيع كامل إستثمارها-٢٩,١٦% فى بنك عودة - لبنان - شركة شقيقة - والذى يتمثل فى عدد ١٨٢ ٠٣٧ ١٠ سهم بسعر ٩١ دولار أمريكى للسهم.

٣٤- أرقام المقارنة

- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب القوائم المالية للعام الحالى.