

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
EFG - Hermes
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقرير مراقب الحسابات عليها

رقم الصفحة	المحتويات
١	تقرير مراقب الحسابات الميزانية المستقلة
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٤	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٢-٥	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/مساهمي شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة EFG - Hermes

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة EFG-Hermes - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية 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

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد 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 رأى 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.

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة EFG-Hermes - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

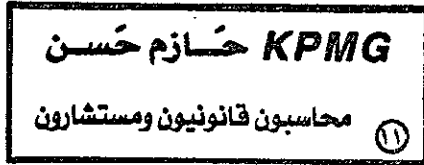
تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

حسن بسبوني البشارة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ٢٧ مارس ٢٠١٤

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)


الميزانية المستقلة

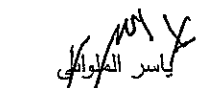
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

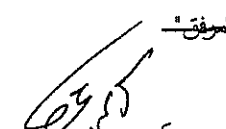
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول المتداولة
١٢٢ ٣٢٥ ٣٦٧	١١٨ ٩٥٧ ١٨٢	(٤)	النقدية وما في حكمها
٣٩٩ ٤٤٤ ٣٨٦	٥٦٨ ٧٢٧ ١٨٩	(٥)	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١ ١١٢ ٦٩٨ ٠٥٦	٨٩١ ٣٨٠ ٥٢٢	(٦)	المستحق على شركات تابعة وشقيقة
٤٥ ٣٤٢ ١٣٨	٤١ ٠٥٩ ٢٩٧	(٧)	أرصدة مدينة أخرى
-	٥ ٢٤٩ ٩٧٠	(١٣)	أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع
١ ٦٧٩ ٨٠٩ ٩٤٧	١ ٦٢٥ ٣٧٤ ١٦٠		مجموع الأصول المتداولة
١٣٥ ٩٩٣ ٢٩٩	٢٠٠ ٤٣٤ ٨١٧	(٨)	الإلتزامات المتداولة
٣ ٧٥٢ ٤٩٢	١٠ ٤١١ ٥٩١		المستحق لشركات تابعة وشقيقة
٥٠ ٤٩٠ ٣٢٠	١٢٩ ٣٢٧ ٥٠٠	(٢٥،٩)	جاري مصلحة الضرائب
٧ ٢٧٠ ٢٨٦	٧ ٢٧٠ ٢٨٦	(١٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٩٧ ٥٠٦ ٣٩٧	٣٤٧ ٤٤٤ ١٩٤		مخصص مطالبات متوقعة
١ ٤٨٢ ٣٠٣ ٥٥٠	١ ٢٧٧ ٩٢٩ ٩٦٦		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(١١)	رأس المال العامل
٧٩٥ ١٢٧ ٣٤٩	١ ٠٨٢ ٥٤٥ ٤٠٨	(١٢)	الأصول غير المتداولة
٤ ٦٩٩ ٣٣٢ ٦٠٩	٣ ٩٩٢ ٩٣٤ ٦٧٦	(١٣)	قروض لشركات تابعة
١٣٢ ٠٦٢ ٥١١	٢٥٢ ٧٥٤ ٤٧٣	(١٤)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢٧٧ ٨٩٣ ٤٢٠	١٦٥ ٩٦٢ ٩٥٨	(١٥)	إستثمارات في شركات تابعة
٤ ٣٣٤ ٣٣٢	١ ٨٩١ ٨٨١	(٢٣)	إستثمارات عقارية
٥ ٩٥٣ ٧٥٠ ٢٢١	٥ ٤٩٦ ٠٨٩ ٣٩٦		أصول ثابتة (بالصافي)
٧ ٤٣٦ ٠٥٣ ٧٧١	٦ ٧٧٤ ٠١٩ ٣٦٢		أصول ضريبية مؤجلة
			مجموع الأصول غير المتداولة
			إجمالي الإستثمار
٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٨٦٧ ٤٢٢ ٥٠٠	(١٦)	ويتم تمويله على النحو التالي :
٩٦١ ٢٥٧ ٥٨٦	٩٩٠ ٤٣٢ ٠٦٧		حقوق الملكية
٣ ٢١٩ ٠٥٥ ٤١٠	٣ ٥٠٧ ٨٨٥ ٩٣٣		رأس المال المصدر والمدفوع
٢٨٧ ٦٩٦ ٠٢٤	٣٢٤ ٥٦٧ ٨٤٠		إحتياطي قانوني
٦ ٨٥٩ ٤٨٢ ٧٧٠	٧ ٦٩٠ ٣٠٨ ٣٤٠		إحتياطيات أخرى
(٦ ٩١٨ ٦١٣)	-	(١-١٦)	أرباح محتجزة
٦ ٨٥٢ ٥٦٤ ١٥٧	٧ ٦٩٠ ٣٠٨ ٣٤٠		أسهم خزينة
٥٨٣ ٤٨٩ ٦١٤	(٩١٦ ٢٨٨ ٩٧٨)		صافي (خسائر) أرباح العام
٧ ٤٣٦ ٠٥٣ ٧٧١	٦ ٧٧٤ ٠١٩ ٣٦٢		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

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

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"


منى ذو الفقار
رئيس مجلس الإدارة


ياسر الملوح
العضو المنتدب التنفيذي


كريم عوض
العضو المنتدب التنفيذي

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

عن السنة المالية المنتهية	عن السنة المالية المنتهية	إيضاح	
في ٢٠١٢/١٢/٣١	في ٢٠١٣/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
٧٦١ ٩١١ ٤٣٧	١٦٩ ١٨٣ ٢٩١	(١٨)	إيراد توزيعات
١٠ ٣٥٠ ٦٤٣	٧ ٣٦٩ ٥١٩		إيراد حفظ مركزى
٧٧٢ ٢٦٢ ٠٨٠	١٧٦ ٥٥٢ ٨١٠		
(٢٤٩ ٠١٧)	(٤٣ ٩٧٤)		مصروفات تمويلية
(٢٦٧ ٧٣٥ ٢٠٢)	(٢٥٨ ٨٠٢ ٦٣٣)	(٢٥،١٩)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٨ ٣٦٩ ٢١٨)	(١٧ ١٩١ ٠٩٦)	(١٥)	إهلاك أصول ثابتة
-	(٩٥٧ ٢٦٩ ٩٢٢)	(٢٠)	الإضمحلال في قيمة الأصول
٤٨٥ ٩٠٨ ٦٤٣	(١ ٠٥٦ ٧٥٤ ٨١٥)		صافى (خسائر) أرباح النشاط
٢٥ ٧٨٦ ٣٨٨	٨ ٣٩٧ ٨٩٠	(٢٥)	إيراد فوائد
٣٧ ٢٣٠ ٨١٨	٦١ ٤٠٧ ٧٠٢		صافى التغير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	٦ ٤٧٢ ٠٠٧		صافى التغير في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية
١٤ ٧٥٠ ٥٩٥	٨ ٥٨٦ ٦٠٣		أرباح بيع إستثمارات مالية
-	٣ ٠٣٣ ٥٤٤		أرباح بيع إستثمارات عقارية
(٦ ٧٣٣ ٧٨٩)	٣٠ ٦٢٣ ١٣٧		فروق تقييم عملة
٢٧ ٠٢٩ ٠٠٢	٢٦ ٧٤٥ ٧٠٧	(٢٥)	إيرادات أخرى
٥٨٣ ٩٧١ ٦٥٧	(٩١١ ٤٨٨ ٢٢٥)		صافى (الخسائر) الأرباح قبل الضرائب
-	(٢ ٣٥٨ ٣٠٢)	(٢٢)	ضريبة الدخل الحالية
(٤٨٢ ٠٤٣)	(٢ ٤٤٢ ٤٥١)	(٢٣)	الضريبة المؤجلة
٥٨٣ ٤٨٩ ٦١٤	(٩١٦ ٢٨٨ ٩٧٨)		صافى (خسائر) أرباح العام

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

شركة المجموعة المالية - فورتيس القابضة

EFG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المسجلة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر)	أسهم خزينة	أرباح	احتياطيات أخرى								إيضاح			
				محتجزة	خسائر نظفية	قائض إعادة تقييم	أصول تابعة سموية للإستثمارات العقارية	علاوة على القيمة المكتسبة-إستثمارات مالية متاحة للبيع	علاوة إجمال	احتياط عام	احتياط قانوني		المصدر والمبلغ		
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	رقم
1 771 410 178	89 401 721	(1 918 113)	2.3 716 889	(71 442 287)	-	(129 796 410)	3 794,017 012	108 271	101 780 000	2 391 472 700	-	-	-	2011	الرسوب في 31 ديسمبر 2011
-	(89 401 721)	-	84 179 130	-	-	-	-	-	4 472 081	-	-	-	-	2011	تحويل أرباح عام 2011
81.18 479	-	-	-	-	-	81.18 479	-	-	-	-	-	-	-	2012	التغير في القيمة المكتسبة - إستثمارات مالية متاحة للبيع
082 489 114	082 489 114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2012	صافي أرباح عام 2012
7 436,02 771	082 489 114	(1 918 113)	287 146,024	(71 442 287)	-	(48 277 981)	3 794,017 012	108 271	911 207 081	2 391 472 700	-	-	-	2012	الرسوب في 31 ديسمبر 2012
(39 029 017)	(082 489 114)	-	36 871 816	-	-	-	-	-	39 174 481	477 903 700	(16)	-	-	(16)	زيادة رأس المال المصدر - توزيعات أرباح عام 2012 *
-	-	1 918 113	-	-	-	(4 913 113)	-	-	-	(1 400 000)	(1-16)	-	-	(1-16)	إصدار أسهم خزينة
778 244 107	-	-	-	-	-	778 244 107	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في القيمة المكتسبة - إستثمارات مالية متاحة للبيع
10 449 979	-	-	-	-	10 449 979	-	-	-	-	-	-	-	-	(1-16)	قائض إعادة تقييم أصول تابعة سموية للإستثمارات العقارية
(911 788 978)	(911 788 978)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي خسائر عام 2012
1 774,19 312	(911 788 978)	-	324 017 840	(71 442 287)	10 449 979	229 116 171	3 789 1,3 899	108 271	910,473 017	2 827 422 000	-	-	-	-	الرسوب في 31 ديسمبر 2013

* طبقاً لتقرير الجمعية العامة العادية المنتهية في 7 يوليو 2013.

الإيضاحات المرتبطة من صفحة (د) إلى صفحة (22) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه التقارير وتقرأ معها.

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٨٣ ٩٧١ ٦٥٧	(٩١١ ٤٨٨ ٢٢٥)	صافى (الخسائر) الأرباح قبل الضرائب
		تسويات لمطابقة صافى (الخسائر) الأرباح لصافى الأموال الناشئة من أنشطة التشغيل
١٨ ٣٦٩ ٢١٨	١٧ ١٩١ ٠٩٦	إهلاك أصول ثابتة
(٢ ٥٨٣ ٤٦٥)	-	المستخدم من مخصص مطالبات متوقعة
-	٩٥٧ ٢٦٩ ٩٢٢	الإضمحلال فى قيمة الأصول
(٣٦)	٢٤ ٤١٠	خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة
(٣٧ ٢٣٠ ٨١٨)	(٦١ ٤٠٧ ٧٠٢)	صافى التغير فى الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	(٦ ٤٧٢ ٠٠٧)	صافى التغير فى التهمة العادلة للإستثمارات العقارية
٨٨٢ ٦١٩	(١٩٦ ٤٥٧)	(أرباح) خسائر بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	(٣٠ ٣٣ ٥٤٤)	أرباح بيع إستثمارات عقارية
٦ ٧٣٣ ٧٨٩	(٣٠ ٦٢٣ ١٣٧)	فروق تقييم عملة
٥٧٠ ١٤٢ ٩٦٤	(٣٨ ٧٣٥ ٦٤٤)	(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
		الزيادة فى إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٣٣ ٠٢٨ ٤٤٢)	(١٠٧ ٨٧٥ ١٠١)	النقص فى المستحق على شركات تابعة
٦٠٨ ٩٦٨ ٤٥٠	٣٥ ٦٢٩ ١٠٣	الزيادة فى أرصدة مدينة أخرى
(٥ ٢٧١ ١٠٨)	(٤ ٦٠٧ ٤٣٥)	الزيادة (النقص) المستحق لشركات تابعة
(١١٠ ٢٥٧ ٦٢٠)	٦٤ ٤٤١ ٥١٨	الزيادة (النقص) فى مصلحة الضرائب
(٢٥٨ ٦٨٣)	٤ ٣٠٠ ٧٩٧	الزيادة (النقص) فى الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٥٨ ٧٢٢ ٦١٠)	٧٠ ٥٢٠ ١٦٣	ضرائب دخل مسددة
(٢٠ ٠٦٩ ١٤٤)	-	صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
٨٥١ ٤٦٣ ٨٠٧	٢٣ ٦٧٣ ٤٠١	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢ ١١٤ ٩٦٢)	(٤ ٠٥٩ ٠٢٠)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١ ١٢٣	٤ ٠٠٠	متحصلات من قروض لشركات تابعة
٢٦٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مدفوعات لقروض لشركات تابعة
(٢٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٥٩٠ ١٠٢ ٨٥٥)	(٩ ٩٤٢ ١٨٤)	متحصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٠ ١٧٧ ٧٣٥	١ ٦٣٨ ٩٥٦	مدفوعات لشراء إستثمارات فى شركات تابعة
(٢٤١ ٦٠٦ ٢٩٨)	(١ ٧٥٦ ٣٢٥)	متحصلات من بيع إستثمارات فى شركات تابعة
٣١ ٩٩٢ ٣١٧	١٠ ٠٠٠	مدفوعات لشراء إستثمارات عقارية
-	(٥٧ ٣٣٧ ٦٠٠)	صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار
(٧٨٦ ٦٥٢ ٩٤٠)	(٢٦ ٤٤٢ ١٧٣)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		توزيعات أرباح مدفوعة
(١ ٣٣٣ ٣٦٥)	(٣١ ٢٢٢ ٥٥٠)	مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
(١٥ ٥٨٤ ٦٠٠)	-	صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
(١٦ ٩١٧ ٩٦٥)	(٣١ ٢٢٢ ٥٥٠)	
٤٧ ٨٩٢ ٩٠٢	(٣٣ ٩٩١ ٣٢٢)	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام
٧٤ ٤٣٢ ٤٦٥	١٥٢ ٩٤٨ ٥٠٤	(٢١) النقدية وما فى حكمها أول العام
١٢٢ ٣٢٥ ٣٦٧	١١٨ ٩٥٧ ١٨٢	(٢١) النقدية وما فى حكمها آخر العام

معاملات غير نقدية:-

- تم استبعاد مبلغ ٦٠ ٣٧١ ١٤٤ جنيه مصرى من كلاً من بندى مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع ومتحصلات من بيع إستثمارات عقارية يمثل قيمة مبادلة إستثمارات عقارية مبنى إنديكس تاو - دى - إلى إستثمارات مالية متاحة للبيع خلال العام.

- تم استبعاد مبلغ ٩٨ ٧٦٩ ٩٧٦ جنيه مصرى من كلاً من بندى متحصلات من بيع أصول ثابتة ومدفوعات لشراء إستثمارات عقارية يمثل قيمة المحول من بند الأصول الثابتة إلى بند الإستثمارات العقارية خلال العام.

- تم استبعاد مبلغ ٥ ٢٤٩ ٩٧٠ جنيه مصرى من كلاً من بندى أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع وإستثمارات فى شركات تابعة يمثل قيمة المبلغ المحول خلال العام.

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
EFG - Hermes
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

- ١- نبذة عن الشركة
- ١-١ الكيان القانوني
- شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة "شركة مساهمة مصرية" تخضع لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية. يقع مقر الشركة في ١٢٩ ب القرية الذكية المرحلة الثالثة الكيلو ٢٨ طريق مصر الأسكندرية الصحراوي - ٦ أكتوبر - جمهورية مصر العربية.
- ٢-١ غرض الشركة
- تعد المجموعة المالية - هيرميس بنك شامل رائد في العالم العربي، كما تعد الرائدة في سوق تداول الأوراق المالية وخدمات بنوك الاستثمار وإدارة الأصول والاستثمارات المباشرة وإبحاث ودراسات السوق.
- يتمثل غرض الشركة في الإشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها ومباشرة نشاط أمناء الحفظ المركزي وكذا مباشرة عمليات شراء الأوراق المالية بالهامش.
- ٣-١ الإعتماد
- تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٦ مارس ٢٠١٤.
- 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.
 - الإستثمارات العقارية.
- ٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض
- تعرض 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 والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.

وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءا عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية.

- وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:
- إيضاح (١٣) قياس القيمة الإستردادية من الإستثمارات في الشركات التابعة.
 - إيضاح (٢٣) إثبات الضريبة المؤجلة.

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

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

٣-٤ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة، وقد تم تعديل تبويب بعض أرقام المقارنة لتنتمشى مع العرض الحالي للقوائم المالية (إيضاح رقم ٢٩).

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم ترجمة أرصدة الأصول 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 بقائمة الدخل.

٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي إضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم ٣-٨)، 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
مباني وإنشاءات	٣،٣ سنة
أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	٤ سنوات
أجهزة حاسب آلي	٤ سنوات
سيارات ووسائل نقل	٥ سنوات
تجهيزات	٢ سنة

يتم الإعتراف 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.

٣-٣ أذون خزائنة

تثبت عمليات شراء أذون الخزائنة بالقيمة الإسمية وتثبت العوائد على هذه الأذون والتي لم تستحق بعد ضمن بند "دائنون وأرصدة دائنة أخرى" وتظهر أذون الخزائنة بالميزانية مستبعداً منها رصيد العوائد التي لم تستحق بعد.

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٥-٣ أصول غير ملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها مجمع الاستهلاك وأي خسائر اضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم ٣-٨) ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر.

٦-٣ الإستثمارات

١-٦-٣ الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

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

(ب) تم تبويبه عند الإعراف الأولى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. - تقاس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة وتثبت فروق التغيير في قيمتها في قائمة الدخل تحت بند "صافي التغير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر".

٢-٦-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكلفة المرتبطة بالإقتناء وفي تاريخ القوائم المالية يتم إدراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمار يتم الإعراف بها في قائمة الدخل وفي حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الإعراف بها مباشرة في حقوق الملكية في قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات 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 تقييمها بالرجوع الي أحد اساليب التقييم المقبولة ويتضمن ذلك استخدام معاملات محايدة حديثة أو تحليل التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج تسعير الخيارات أو طرق التقييم الأخرى. وإذا لم تتمكن الشركة من تقدير القيمة العادلة فيتم قياس قيمتها بالتكلفة بعد خصم أي اضمحلال في القيمة.

٣-٦-٣ إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

- يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر إضمحلال في قيمتها (إيضاح ٣-٨) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها في تاريخ الميزانية، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحميله على قائمة الدخل.

٤-٦-٣ إستثمارات عقارية

- يتم إثبات الإستثمارات العقارية المكتتاة أولاً بالتكلفة هذا وتقوم الشركة بتقييم إستثماراتها العقارية بالقيمة العادلة في تاريخ الميزانية على أن يتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل عند نشأتها.
- عندما يتحول العقار المشغول بمعرفة المالك إلى إستثمار عقارى يدرج بالقيمة العادلة ويتم الإعتراف بأى إنخفاض ناتج في القيمة الدفترية للعقار ضمن بند الأرباح والخسائر ويتم الإعتراف بأى زيادة ضمن بند فائض إعادة التقييم الموجود بحقوق المساهمين وفي حالة التخلص اللاحق من الإستثمار العقارى يتم تحويل فائض إعادة التقييم إلى حساب الأرباح المحتجزة.

٧-٣ الأصول الغير متداولة المحتفظ بها بغرض البيع

- يتم تبويب الأصول الغير متداولة (أو مجموعة الإستبعادات التى تتضمن الأصول والإلتزامات) والتي من المتوقع إستردادها مبدئياً عن طريق البيع وليس عن طريق الإستمرار فى إستخدامها كأصول محتفظ بها بغرض البيع.
- يتم إعادة قياس الأصول (أو مكونات مجموعة الإستبعادات) مباشرة قبل تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع وفقاً للسياسات المحاسبية للشركة. وبعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الإستبعادات) بصفة عامة وفقاً لتقييمهم الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل.
- يتم إثبات خسائر الإضمحلال عند التنبؤ المبدئى كأصول محتفظ بها بغرض البيع ويتم إثبات الأرباح والخسائر. ولا يتم الإعتراف بالأرباح التى تزيد على أى خسائر إضمحلال.

٨-٣ الإضمحلال فى قيمة الأصول

١-٨-٣ الأصول المالية

- يتم إعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى 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 الفعلى 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 التى 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 التى تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية يتم الإعتراف بالإلغاء فى قائمة الدخل. يتم الإعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

٢-٨-٣ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية الموجلة فى تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد فى 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 الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر .

- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

٩-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة التي لا تتجاوز إستحقاقاتها ثلاثة أشهر من تاريخ الإقتناء ، وتتضمن النقدية بالخرزينة والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك وشيكات تحت التحصيل.

١٠-٣ الإقتراض بفائدة

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

١١-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود الإلتزام حال 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.

١٢-٣ 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.

١٣-٣ رأس المال

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

١٤-٣ مشتقات الأدوات المالية

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

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

- التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر التدفقات النقدية يتم الاعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية الى المدى الذي يعتبر به أداة التغطية فعالة ويتم الاعتراف بها بقائمة الدخل اذا اعتبرت أداة التغطية غير فعالة.
- أما إذا أصبحت أداة التغطية غير قادرة علي الوفاء بمعايير محاسبة التغطية أو إنقضت مدتها أو تم بيعها أو تم الإنتهاء منها أو تم استخدامها، فإن المحاسبة عن التغطية يجب أن تتوقف مستقبلاً والربح المجمع أو الخسارة المجمعة التي تم إقرارها مسبقاً في حقوق المساهمين تظل هناك حتي يتم اجراء المعاملات التجارية المقدره مسبقاً.
- وعندما يكون البند الذي تم تغطيته عبارة عن أصل غير مالي فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق المساهمين يتم ترحيله الي الأصل عند إقراره. وفي حالات أخرى فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق المساهمين يتم ترحيله الي الربح أو الخسارة عن نفس الفترة التي أثر فيها البند الذي تم تغطيته علي الربح أو الخسارة.
- التغيرات التي 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.

١٥-٣ الإيرادات

١-١٥-٣ 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.

٢-١٥-٣ إيراد توزيعات

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

٣-١٥-٣ إيرادات الحفظ المركزي

يتم إثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة.

٤-١٥-٣ إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

١٦-٣ المصروفات

١-١٦-٣ تكلفة الإقتراض

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

٢-١٦-٣ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية، وبموجب هذا القانون يساهم العاملين و أصحاب العمل في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ويقتصر إلزام الشركة في قيمة مساهمتها فقط ، وتحمل هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٣-١٦-٣ ضريبة الدخل

- تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم إثباتها ضمن حقوق الملكية. هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.
- يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.
- يتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣-١٧ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية، ويتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام ، ويتم عرض البيانات الخاصة بنصيب السهم في الأرباح في القوائم المالية المجمعة.

٣-١٨ حصة العاملين في الأرباح

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

٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالخرزينة
٤٣٠ ٨٨٩	٢٠٥ ٠٩١	حسابات جارية لدى البنوك
٥٢ ٥٣٢ ٤٧٨	٤٥ ١٠٨ ٥٦٠	ودائع لدى البنوك
٦٩ ٣٦٢ ٠٠٠	٧٣ ٥٣٧ ٤٠٠	شيكات تحت التحصيل
---	١٠٦ ١٣١	
<u>١٢٢ ٣٢٥ ٣٦٧</u>	<u>١١٨ ٩٥٧ ١٨٢</u>	الرصيد

٥- إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	وثائق صناديق إستثمار
٣٩٥ ٧١٠ ٣٩١	٥٦٣ ٧٢٠ ٨٩٧	أسهم شركات
٣ ٧٣٣ ٩٩٥	٥ ٠٠٦ ٢٩٢	
<u>٣٩٩ ٤٤٤ ٣٨٦</u>	<u>٥٦٨ ٧٢٧ ١٨٩</u>	الرصيد

٦- المستحق على شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية
١٧٥ ٨٢٤ ٨١٩	١٣ ٧٧٦ ٦٦٩	شركة إى. إف. جى هيرميس للإدارة
٥٣٦ ٨٠١	٦٣٤ ٣٠١	شركة المجموعة المالية للسمرسة فى الأوراق المالية
(٢ ١١٨ ٦٨٣)	٢ ٥٩٧ ١٧٥	شركة هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
٥ ٢٤٣ ٨٦٤	٢٥٥ ٩٠٧	شركة هيرميس للتداول-الإمارات
٤١ ٦١٦	٨٣٢ ٨٦٢	شركة إى أف جى - هيرميس أذفيورى إنك *
٦٥٥ ٢٨٨ ٢٩٠	٧٢٠ ٧٣٤ ٠٠٧	شركة فليمنج سى أى سى هولدنجز *
٢٠ ٨٢٢ ٠٧١	٢٥ ٤٩٢ ٧٣٤	شركة أكتوير بروبيرتى ديفلومينت أيمتد
٨٦ ٢٥٩ ٠٨٧	٨٦ ٤٩٦ ٩٠٢	شركة المجموعة المالية هيرميس لبنان ش م ل
١ ٣٢٧ ٢٥٦	٣٩٨ ١٦٥	شركة المجموعة المالية هيرميس قطر
٤٥٤ ٠١١	٢ ١١٧ ٦٥٥	شركة إى أف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدنجز ليمتد
٢١٩ ٦٨٦ ٥٧٧	٩٦ ٢١٣ ٧٠٦	شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
٣٢٣ ٣٠٩	٣٢٥ ٨٣٤	شركة فكسد إنكم إنفستمنت ليمتد
١٠ ٦٢٥ ٣٧٢	١١ ٧٩١ ٣٤٤	شركة اى أف جى هيرميس عمان ش.م.م
٢ ٢٨٠ ٠٩٧	٢ ٥٣٣ ٨٨٢	شركة إى أف جى - هيرميس مينا سيكيوريتيس ليمتد
--	١ ٠٧٩ ٤٧٥	شركة المجموعة المالية هيرميس -
٣٢٨ ٥٤٠	٣ ٩٨٨ ٧٩٦	إيفا للوساطة المالية - ش.م.ك
٧ ٦٨٠ ٨١٤	--	شركة طلاس وشركاه - سوريا
(٦٨ ٤٨٢ ٠٩٠)	٢٩ ٢٨١ ٩٤٠	شركة المجموعة المالية هيرمس لترويج وتغطية الإكتتاب
(٣ ٤٢٣ ٦٩٥)	٧٨ ٥١٧ ٦٠٠	شركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية
١ ١١٢ ٦٩٨ ٠٥٦	١ ٠٧٧ ٠٦٨ ٩٥٤	الإضمحلال فى المستحق على شركات تابعة وشقيقة *
--	(١٨٥ ٦٨٨ ٤٣٢)	
١ ١١٢ ٦٩٨ ٠٥٦	٨٩١ ٣٨٠ ٥٢٢	الرصيد

٧- أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إيرادات مستحقة
٨ ٢٩٩ ٨٢٧	٧ ١٨٠ ٢٤٩	ضرائب مستقطعة بمعرفة الغير
١ ٠٤٥ ٦٨٧	١ ٤٤٣ ٩٢١	تأمينات لدى الغير
١ ٠٧٥ ٠٨٩	١ ١٢٠ ٣٠٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
٧ ٨٧٠ ٧٨٥	٢ ٣٨٣ ٣١٦	عهد وسلف
١ ٠٠١ ٦١٦	٥٧٠ ٣٥٢	دفعات مقدمة موردين
٨٩ ٢٨٠	٩ ٦٠٤ ٦٠٠	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات *
٤ ١٤٠ ٠٠٠	٤ ٤٦٧ ٦٠٠	أرصدة مدينة متنوعة **
٢١ ٨١٩ ٨٥٤	٢٣ ١٧٩ ٢٣١	
٤٥ ٣٤٢ ١٣٨	٤٩ ٩٤٩ ٥٧٣	الإضمحلال فى أرصدة مدينة أخرى **
--	(٨ ٨٩٠ ٢٧٦)	
٤٥ ٣٤٢ ١٣٨	٤١ ٠٥٩ ٢٩٧	الرصيد

* تتمثل مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات فيما يلي :
الشركة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الشركة العربية للمرييات
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	الشركة الدولية لإدارة المشروعات ش.م.م
١ ٠٠٠ ٠٠٠	--	شركة إى.أف.جى هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار المباشر
٦٤٠ ٠٠٠	٦٤٠ ٠٠٠	شركة المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
--	١ ٣٢٧ ٦٠٠	
<u>٤ ١٤٠ ٠٠٠</u>	<u>٤ ٤٦٧ ٦٠٠</u>	الرصيد

٨- المستحق لشركات تابعة وشقيقة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الشركة العربية للمرييات
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية
١٠ ٢٧٧ ٦٣٩	١٠ ١٢٢ ٥٧٢	شركة المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
٥ ٥٧٥ ٢٤٨	٥ ٦٤٨ ٩٣٩	شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة - لبنان
١ ٢٢٩ ٣٤٢	١ ٢٢٩ ٨٣٨	شركة المجموعة المالية للتنمية العقارية
٢١٠ ٠٠٠	١٦٢ ٩٢٤	شركة صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٩٥٥ ٦٩١	شركة المجموعة المالية هيرميس للتوريق
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٩٠١ ٠٢٨	شركة إى أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمنت ليمتد
١ ٦٨٢ ٧٧٥	١١٦ ٤٠٧ ٤٤٨	شركة بايون انتربرايس ليمتد
١١ ٣٠٥ ٣٦٨	١٥ ٣٧٣ ٧١٧	شركة المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
٥٨ ٤١٢ ٨٧٤	١ ٨٧٧ ١٥٩	شركة المجموعة المالية هيرميس - سورية المحدودة - سوريا
١٧ ٥٤٤ ٤٧٢	١٠ ٧٠٤ ٢٣٣	شركة سندان - سورية المحدودة - سوريا
٢١٢ ٨١٨	--	شركة المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
٥ ١١٨ ٠٩٩	٥ ٥٦٣ ٨٦٠	شركة إى.إف.جى. هيرميس للإستثمار المباشر - BVI
(١٨٢ ٩٧٣)	١٢ ٥١٣	شركة إى إف جى - هيرميس فاينانشيال مانجمنت (مصر) ليمتد
٣ ٨٢٨ ٤٣٨	٥ ٥٧٣ ٥٨١	شركة المجموعة المالية- هيرميس الإمارات
٧٧٩ ١٩٩	٧ ٩٠١ ٣١٤	
<u>١٣٥ ٩٩٣ ٢٩٩</u>	<u>٢٠٠ ٤٣٤ ٨١٧</u>	الرصيد

٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٢١٠ ٨١٦	٢٠١ ٨٦١	مصرفات مستحقة
٤٠ ٠٠٦ ٦٤٨	٩٩ ٧٥٤ ٠٩١	عملاء حفظ مركزى
٦ ٩٢٦ ٨٣٥	٥ ٧٠٣ ٠٧٧	إيرادات محصلة مقدماً - إيضاح (٢٥)
٢ ٤٨٧ ٢٠٠	١٢ ٣١٩ ٩٣٠	دائنو توزيعات
--	٨ ٣١٧ ٠١٧	أرصدة دائنة متنوعة
٨٥٨ ٨٢١	٣ ٠٣١ ٥٢٤	
<u>٥٠ ٤٩٠ ٣٢٠</u>	<u>١٢٩ ٣٢٧ ٥٠٠</u>	الرصيد

١٠ - مخصص مطالبات متوقعة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩ ٨٥٣ ٧٥١	٧ ٢٧٠ ٢٨٦	الرصيد في بداية العام
(٢ ٥٨٣ ٤٦٥)	--	المستخدم خلال العام
<u>٧ ٢٧٠ ٢٨٦</u>	<u>٧ ٢٧٠ ٢٨٦</u>	الرصيد في نهاية العام
=====	=====	

١١ - قروض لشركات تابعة

- بتاريخ ٢٤ ، ٢٧ مايو ٢٠١٢ قامت الشركة بإبرام اتفاقية قرض مساند لشركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية (أحدى الشركات التابعة - ٩٧,٥٨%) بمبلغى ٦٠ مليون جنيه مصرى (القرض الأول) ، ١٧٠ مليون جنيه مصرى (القرض الثانى) وذلك بغرض توفير الملاءة المالية اللازمة للشركة لمباشرة نشاطها وفقاً للضوابط الموضوعية من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية ويتم إحتساب فوائد القروض بنسبة تعادل متوسط العائد على آخر غطاء لأذون الخزانة ٣٦٤ يوم المصدرة من البنك المركزى المصرى خلال العام مضافاً إليها نسبة ٠,١٢٥% تسدد سنوياً ويستحق القرض فى ٢٣ ، ٢٠١٤/٥/٢٦ ، وبتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٢ تم سداد مبلغ ١٧٠ مليون جنيه مصرى تمثل كامل قيمة (القرض الثانى) وبتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠١٢ قامت الشركة بسداد مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصرى من (القرض الأول) وبتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٣ قامت الشركة بسداد مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصرى تمثل المتبقى من (القرض الأول).

- بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٢ قامت الشركة بإبرام اتفاقية قرض مساند لشركة المجموعة المالية للسمسة في الأوراق المالية (أحد الشركات التابعة - ٩٩,٨٧%) بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصرى، وذلك بغرض توفير الملاءة المالية اللازمة للشركة لمباشرة نشاطها وفقاً للضوابط الموضوعية من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية ويتم إحتساب فوائد على القرض بنسبة تعادل متوسط العائد على آخر غطاء لأذون الخزانة ٣٦٤ يوم المصدرة من البنك المركزى خلال العام مضافاً إليه نسبة ٠,١٢٥% تسدد سنوياً ويتم إحتساب هذه الفوائد ابتداء من تاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٢ ويستحق القرض فى ٢٤/٥/٢٠١٤ وبتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٢ قامت الشركة بسداد مبلغ ١٥ مليون جنيه مصرى و بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠١٣ قامت الشركة بسداد مبلغ ١٥ مليون جنيه مصرى تمثل المتبقى من القرض المساند.

١٢ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أسهم شركات
٢٦٤ ٥٨٤ ١٦٠	٣١١ ١٥٠ ٤١٣	وثائق صناديق إستثمار
٥٣٠ ٥٤٣ ١٨٩	٨٣١ ١٩١ ٩٢٢	
<u>٧٩٥ ١٢٧ ٣٤٩</u>	<u>١ ١٤٢ ٣٤٢ ٣٣٥</u>	مجمع الإضمحلال فى إستثمارات مالية متاحة للبيع
--	(٥٩ ٧٩٦ ٩٢٧)	
<u>٧٩٥ ١٢٧ ٣٤٩</u>	<u>١ ٠٨٢ ٥٤٥ ٤٠٨</u>	الرصيد
=====	=====	

وتتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إستثمارات مالية مقيدة بالبورصة
٨٢ ١٥٨ ٠٦٤	٩١ ٣٧٢ ٠٥٢	إستثمارات مالية غير مقيدة بالبورصة
٧١٢ ٩٦٩ ٢٨٥	٩٩١ ١٧٣ ٣٥٦	
<u>٧٩٥ ١٢٧ ٣٤٩</u>	<u>١ ٠٨٢ ٥٤٥ ٤٠٨</u>	
=====	=====	

١٣ - إستثمارات فى شركات تابعة

الرصيد فى ٢٠١٣/١٢/٣١	الإضمحلل خلال العام	الإضافات / (الإستبعادات) خلال العام	الرصيد فى ٢٠١٣/١/١	نسبة المساهمة %	إسم الشركة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤١ ٨٣٨ ٠٦٠	---	---	٤١ ٨٣٨ ٠٦٠	٩٩,٨٧	المجموعة المالية للمسيرة 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 *
٢١٩ ٧٦٣ ٩٦٩	---	---	٢١٩ ٧٦٣ ٩٦٩	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 *
٦	---	---	٦	١٠٠	إى أف جى - هيرميس أفيزورى إنك. *
---	---	(١٠ ٠٠٠)	١٠ ٠٠٠	---	إى إف جى - هيرميس فاينانشيال مانجمنت ليمتد *
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
١ ٢٤٩ ٤٩٠	---	---	١ ٢٤٩ ٤٩٠	٩٦,٣	إى إف جى هيرميس للإدارة
---	(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	---	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	فليمنج سى أى سى القابضة
٣٩ ٩٧٥	---	---	٣٩ ٩٧٥	١,٥٩	إى إف جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI ***
٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	إى أف جى هيرميس الإمارات المحدودة *
١٥٣ ٧١٣	---	---	١٥٣ ٧١٣	٩٩	المجموعة المالية-هيرميس القابضة-لبنان-ش م ل
١١٨ ٧٠٧ ٣٥٤	(٢١٠ ٢٦٨ ٥٤٩)	---	٣٢٨ ٩٧٥ ٩٠٣	٧٣,١	المجموعة المالية - هيرميس السعودية *
٢٧ ٥٦٤ ٧٨٧	---	---	٢٧ ٥٦٤ ٧٨٧	٩٩	المجموعة المالية - هيرميس لبنان - ش م ل
٣١٨ ١٤١ ٣٠٤	(٣٦١ ٥٠٢ ٦٥٦)	---	٦٧٩ ٦٤٣ ٩٦٠	١٠٠	إى أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمننت ليمتد **/***
١ ٥٧٧ ٣٣٢	(٣١ ١٢٣ ٠٨٣)	١ ٧٥٦ ٣٢٥	٣٠ ٩٤٤ ٠٩٠	١٠٠	المجموعة المالية هيرميس قطر *
٣٣ ٦١٠ ٦٣١	---	---	٣٣ ٦١٠ ٦٣١	١٠٠	شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن *
٩ ٩٩٩ ٨٠٠	---	---	٩ ٩٩٩ ٨٠٠	٩٩,٩٩٨	المجموعة المالية هيرميس لصناديق الإستثمار *
٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠٦	---	---	٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠٦	١٠٠	إى أف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدينج ليمتد **
١٥ ٩٤١ ٢٥٣	---	---	١٥ ٩٤١ ٢٥٣	٤٩	المجموعة المالية - هيرميس سوريا المحدودة ***
٣٥٠ ٦٣٥	---	---	٣٥٠ ٦٣٥	٩٧	شركة سنديان سوريا المحدودة ****
٩ ٩٩٩ ٩٩٠	---	---	٩ ٩٩٩ ٩٩٠	٩٩,٩٩٩	شركة صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس
---	---	(٢٤٩ ٩٨٠)	٢٤٩ ٩٨٠	٩٩,٩٩٢	شركة المجموعة المالية للتتمية العقارية *****
---	---	(٤ ٩٩٩ ٩٩٠)	٤ ٩٩٩ ٩٩٠	٩٩,٩٩٩	شركة المجموعة المالية هيرميس للترويج ش.م.م *****
<u>٣ ٩٩٢ ٩٣٤ ٦٧٦</u>	<u>(٧٠٢ ٨٩٤ ٢٨٨)</u>	<u>(٣ ٥٠٣ ٦٤٥)</u>	<u>٤ ٦٩٩ ٣٣٢ ٦٠٩</u>		الرصيد
=====	=====	=====	=====		

- * إيضاح رقم (٢٧).
** قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بشراء حصة حاكمة بنسبة ٦٣,٧٣٩% في رأس مال بنك الإعتدال اللبناني (ش.م.ل.) وذلك عن طريق شركتها التابعة - المملوكة لها بالكامل - شركة إي أف جي هيرميس سي أل هولدنغ ش.م.ل مقابل مبلغ ٥٧٧,٨ مليون دولار أمريكي ، وقد حصلت الشركة على موافقة البنك المركزي اللبناني على عملية البيع وتم سداد قيمة الشراء والإنتهاء من إجراءات نقل الملكية.
*** شركة إي أف جي هيرميس ريجيونال إنفستمننت ليمتد - المملوكة بنسبة ١٠٠% للشركة تمتلك نسبة ٦٣,٤١% في شركة إي إف جي هيرميس للإستثمار المباشر - BVI وبالتالي فالشركة لها حق التحكم في السياسات التشغيلية والمالية للشركة ومن ثم فهي شركة تابعة للمجموعة.
**** تمتلك الشركة ٢٠,٣٧% من شركة المجموعة المالية - هيرميس سوريا المحدودة بطريقة غير مباشرة عن طريق إحدى شركاتها التابعة - شركة سندان سوريا المحدودة (٩٧%).
***** تم إعادة توييب إستثمار الشركة في كلاً من شركتي المجموعة المالية للتنمية العقارية ، المجموعة المالية هيرميس للتوريق إلى أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية لتلك الشركات بتصفيتها.
- الإستثمارات في شركات تابعة تتمثل في إستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

١٤ - إستثمارات عقارية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣٢ ٠٦٢ ٥١١	١٥٦ ٧٥٤ ٤٧٣	مبنى نايل سيتى
---	٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠	مبنى القرية الذكية
<u>١٣٢ ٠٦٢ ٥١١</u>	<u>٢٥٢ ٧٥٤ ٤٧٣</u>	الرصيد

١٥ - أصول ثابتة

الإجمالي	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	التكلفة في ٢٠١٣/١/١
٣٥٢ ٧٦٥ ٢٠٠	٦ ٠٢٧ ٣٦٢	٦ ٥٩٠ ٧١١	٤٣ ٩٨٢ ١٩٤	٢٢ ١٩٤ ٦٤٨	٢٥٧ ٩٧٠ ٢٨٥	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الإضافات خلال العام
٤ ٠٥٩ ٠٢٠	---	---	٢ ٨٩٢ ١٦٦	٣٨١ ٩٢٨	٧٨٤ ٩٢٦	---	الإستبعادات خلال العام
(١٣ ٨١١ ٨١٧)	(١ ٧٢٨ ٨٨٦)	---	(٨ ٤٧٥ ٦١٣)	(٣ ٦٠٧ ٣١٨)	---	---	تحويلات إلى إستثمارات عقارية *
(١١٠ ٥٩٥ ٣٤٠)	---	---	---	---	(١٠٤ ٥٩٥ ٣٤٠)	(٦ ٠٠٠ ٠٠٠)	
<u>٢٣٢ ٤١٧ ٠٦٣</u>	<u>٤ ٢٩٨ ٤٧٦</u>	<u>٦ ٥٩٠ ٧١١</u>	<u>٣٨ ٣٩٨ ٧٤٧</u>	<u>١٨ ٩٦٩ ٢٥٨</u>	<u>١٥٤ ١٥٩ ٨٧١</u>	<u>١٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	إجمالي التكلفة في ٢٠١٣/١٢/٣١
٧٤ ٨٧١ ٧٨٠	٤ ١٣٤ ٦١٢	٦ ٢٠٩ ٤٠٩	٣١ ٥٠٨ ٠٥٥	١٢ ٨٦٤ ٢٧٤	٢٠ ١٥٥ ٤٣٠	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/١/١
١٧ ١٩١ ٠٩٦	٥٧٠ ٧٩١	٢٨٠ ٠٢٣	٤ ٩١٨ ٢١٥	٣ ٦٧٣ ٠١٨	٧ ٧٤٩ ٠٤٩	---	إهلاك العام
(١٣ ٧٨٣ ٤٠٧)	(١ ٧١٣ ٠٥٩)	---	(٨ ٤٦٥ ٩١٧)	(٣ ٦٠٤ ٤٣١)	---	---	مجمع إهلاك الإستبعادات
(١١ ٨٢٥ ٣٦٤)	---	---	---	---	(١١ ٨٢٥ ٣٦٤)	---	تحويلات إلى إستثمارات عقارية *
<u>٦٦ ٤٥٤ ١٠٥</u>	<u>٢ ٩٩٢ ٣٤٤</u>	<u>٦ ٤٨٩ ٤٣٢</u>	<u>٢٧ ٩٦٠ ٣٥٣</u>	<u>١٢ ٩٢٢ ٨٦١</u>	<u>١٦ ٠٧٩ ١١٥</u>	<u>---</u>	مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/١٢/٣١
١٦٥ ٩٦٢ ٩٥٨	١ ٣٠٦ ١٣٢	١٠١ ٢٧٩	١٠ ٤٣٨ ٣٩٤	٦ ٠٣٦ ٣٩٧	١٣٨ ٠٨٠ ٧٥٦	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٣/١٢/٣١
<u>٢٧٧ ٨٩٣ ٤٢٠</u>	<u>١ ٨٩٢ ٧٥٠</u>	<u>٣٨١ ٣٠٢</u>	<u>١٢ ٤٧٤ ١٣٩</u>	<u>٩ ٣٣٠ ٣٧٤</u>	<u>٢٣٧ ٨١٤ ٨٥٥</u>	<u>١٦ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٢/١٢/٣١

* بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٣ قرر مجلس إدارة الشركة تحويل جزء من مبنى النايل سيتى وجزء من مبنى القرية الذكية للملاكين للشركة إلى إستثمارات عقارية.

١٦- 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.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠١١ زيادة رأس مال الشركة من ١ ٩١٣ ٥٧٠ ٠٠٠ جنيه مصري إلى ٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٤٧٧ ٩٠٣ ٧٥٠ جنيه مصري وذلك عن طريق توزيع ٩٥ ٥٨٠ ٧٥٠ سهم مجاني بواقع سهم لكل أربعة أسهم قائمة في تاريخ التوزيع (ليصبح عدد الأسهم المصدرة ٢٩٤ ٧٥٠ ٤٧٨) وقد تم تمويل هذه الزيادة من الأرباح المرحلة وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بذات التاريخ وتم إتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذه الزيادة والتأشير في السجل التجاري بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠١١.
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٧ يوليه ٢٠١٣ زيادة رأس المال المصدر من ٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠ جنيه مصري إلى ٢ ٨٦٩ ٣٧٧ ٥٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٤٧٧ ٩٠٣ ٧٥٠ جنيه مصري عن طريق إصدار أسهم مجانية بواقع سهم لكل خمسة أسهم ممولة من الأرباح المرحلة الظاهرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
- وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠١٣ على إعدام عدد ٣٩١ ٠٠٠ سهم تمثل أسهم خزينة ليصبح عدد الأسهم المصدرة ٥٧٣ ٤٨٤ ٥٠٠ سهم بقيمة إجمالية ٢ ٨٦٧ ٤٢٢ ٥٠٠ جنيه مصري وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٣.

١٦-١ أسهم خزينة

- قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠١١ قيام الشركة بشراء عدد ٥ مليون سهم من أسهمها وقد قامت الشركة بشراء ٣٩١ ٠٠٠ سهم من بورصة الأوراق المالية بتكلفة ٦١٣ ٩١٨ ٦١٣ جنيه مصري وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ يوليه ٢٠١٣ تخفيض رأس مال الشركة المصدر وذلك عن طريق إعدام عدد ٣٩١ ٠٠٠ سهم تمثل أسهم خزينة وتم الموافقة من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠١٣.

١٧- ١٧-١ التزامات عرضية وإرتباطات

- تكفل الشركة الشركات التابعة لها - المجموعة المالية للسمرة في الأوراق المالية ، هيرميس للوساطة في الأوراق المالية ، المجموعة المالية هيرميس الأردن و إي إف جى هيرميس عمان- مقابل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة لهما من البنوك ، وكذا شركة المجموعة المالية هيرميس للتداول - الإمارات مقابل التسهيلات المصرفية الممنوحة لها من البنوك بمبلغ ٩٧ ٦٧٠ ٠٠٠ درهم إماراتي (المعادل لمبلغ ٩٧٦ ٩٦٢ ١٨٠ جنيه مصري).

١٨- إيرادات توزيعات

عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥٣ ٠٨٤ ١١٤	١٦٠ ٧١٤ ٨٢٠	عائد إستثمارات في شركات تابعة
٣ ٧٤١ ٩٢٤	٥ ٩٩٥ ٤٣٢	عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
٥ ٠٨٥ ٣٩٩	٢ ٤٧٣ ٠٣٩	عائد إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧٦١ ٩١١ ٤٣٧	١٦٩ ١٨٣ ٢٩١	الإجمالي

١٩ - مصروفات إدارية وعمومية

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧١ ٨١٤ ٥٦٤	١٨٨ ٦٠٤ ٤٥٥	أجور ومرتبآت وما في حكمها
٣٢ ٦٢١ ٥٤٣	٢٠ ٢٢٣ ٠٣٤	مصروفات إستشارات
٦ ١٩٩ ٦٩٦	٤ ٩٧٣ ٥٩٣	مصروفات سفر وإقامة وإنتقالات
٦ ٧٤٧ ٩٩٢	٥ ٢٥٢ ٠١٩	خطوط ربط وإتصالات
٧ ٧٢٧ ٩٦١	٧ ٩١٤ ٣٠٤	الإيجار ومصروفات الأشغال
٤٢ ٦٢٣ ٤٤٦	٣١ ٨٣٥ ٢٢٨	مصروفات أخرى
<hr/>	<hr/>	الإجمالي
٢٦٧ ٧٣٥ ٢٠٢	٢٥٨ ٨٠٢ ٦٣٣	

٢٠ - الإضمحلال في قيمة الأصول

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٧٠٢ ٨٩٤ ٢٨٨	إستثمارات في شركات تابعة - إيضاح (١٣)
--	٥٩ ٧٩٦ ٩٢٧	إستثمارات مالية متاحة للبيع - إيضاح (١٢)
--	١٨٥ ٦٨٨ ٤٣١	المستحق على شركات تابعة وشقيقة - إيضاح (٦)
--	٨ ٨٩٠ ٢٧٦	أرصدة مدينة أخرى - إيضاح (٧)
<hr/>	<hr/>	الإجمالي
--	٩٥٧ ٢٦٩ ٩٢٢	

٢١ - النقدية وما في حكمها

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٢ ٣٢٥ ٣٦٧	١١٨ ٩٥٧ ١٨٢	النقدية وما في حكمها كما تم عرضها في الميزانية
٣٠ ٦٢٣ ١٣٧	--	أثر التغيرات في أسعار الصرف
<hr/>	<hr/>	النقدية وما في حكمها المعدلة
١٥٢ ٩٤٨ ٥٠٤	١١٨ ٩٥٧ ١٨٢	

٢٢- تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٨٣ ٩٧١ ٦٥٧	(٩١١ ٤٨٨ ٢٢٥)	(الخسارة) الربح المحاسبى قبل الضريبة
		يضاف / (يخصم):
--	٤٨٠ ٩٢٦	مصروفات غير قابلة للخصم
(١ ٩٢٨ ١٣٤)	(١ ٩٦٨ ٨٥١)	إهلاك أصول ثابتة (فرق الإهلاك الضريبي)
(٣٦)	٢٤ ٤١٠	خسائر (أرباح) رأسمالية
--	٩٥٧ ٢٦٩ ٩٢٢	الإضمحلال فى قيمة الأصول
--	٩٤ ٧٠١	خسارة التعامل فى أوراق مالية مقيدة بالبورصة
--	٩٢ ٢٧٠ ١٩٩	تكلفة التمويل والإستثمار مقابل الإيرادات المعفاة
(٥٨٢ ٠٤٣ ٤٨٧)	(١١٤ ٧١٧ ٩٠١)	إعفاءات ضريبية
--	٢١ ٩٦٥ ١٨١	صافى الوعاء الضريبي
--	٥ ٤٩١ ٢٩٥	الضريبة المستحقة
--	(٣ ١٣٢ ٩٩٣)	تسويات سنوات سابقة
--	٢ ٣٥٨ ٣٠٢	ضريبة الدخل الحالية

٢٣- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلى:

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/١٢/٣١		
إلتزام	أصل	إلتزام	أصل	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
				(أ) الضريبة المؤجلة
(٤ ٧٦٢ ٣٠٢)	--	(٧ ٢٠٤ ٧٥٣)	--	الأصول الثابتة (الإهلاك)
--	٩٠ ٧٥٠	--	٩٠ ٧٥٠	مخصص مطالبات متوقعة
--	٢ ٣٩٣ ٢٨٧	--	٢ ٣٩٣ ٢٨٧	الإضمحلال فى قيمة الأصول
(٤ ٧٦٢ ٣٠٢)	٢ ٤٨٤ ٠٣٧	(٧ ٢٠٤ ٧٥٣)	٢ ٤٨٤ ٠٣٧	إجمالى الضريبة التى ينشأ عنها أصل (إلتزام)
(٢ ٢٧٨ ٢٦٥)		(٤ ٧٢٠ ٧١٦)		صافى الضريبة التى ينشأ عنها إلتزام

(ب) الضريبة المؤجلة المثبتة مباشرة فى حقوق الملكية :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦ ٦١٢ ٥٩٧	٦ ٦١٢ ٥٩٧	فروق التقييم الناتجة عن خسائر تغطية خطر التدفقات النقدية *

* يتم خصمها مباشرة من بند إحتياطي خسائر تغطية خطر التدفقات النقدية الظاهر بقائمة التغير فى حقوق الملكية.

٢٤ - الموقف الضريبي

- بالنسبة لضريبة شركات الأموال، السنوات من بدء النشاط وحتى ٢٠١٠/١٢/٣١ قامت مأمورية الضرائب المختصة بفحص حسابات الشركة وتم حسم كافة نقاط الخلاف أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية وبالنسبة لعام ٢٠١١ تم الفحص و تم الطعن عليه في المواعيد القانونية وبالنسبة لعام ٢٠١٢ قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي وسداد الضريبة المستحقة طبقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- بالنسبة لضريبة كسب العمل تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٨ وتم إنهاء كافة الخلافات المتعلقة بها أمام اللجنة الداخلية وسداد الفروق المستحقة ، وبالنسبة للسنوات ٢٠١٢/٢٠٠٩ لم يتم الفحص.
- بالنسبة لضريبة الدمغة تم الفحص من عام ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ تم سداد الضريبة المستحقة طبقاً لقرار لجنة الطعن وقد قامت الشركة بالإعتراض على القرار المذكور في المحاكم وبالنسبة للفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ لم يتم الفحص بعد.

٢٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير وتتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

- يتضمن بند مصروفات عمومية وإدارية مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى قيمة أتعاب إدارة لبعض إستثمارات الشركة والمقدمة للشركة من شركة إى.إف.جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI (إحدى الشركات التابعة) طبقاً للتعاقد المبرم في ذلك الشأن خلال السنة المالية.
- يتضمن بند إيرادات الظاهر بقائمة الدخل مبلغ ٢٦٩ ٢٨١ ١ جنيه مصرى قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة المجموعة المالية للمسمرة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٩,٨٧% ، كما يتضمن مبلغ ٣٤٠ ٥٥٨ ٢ جنيه مصرى وذلك قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٧,٥٨% - إيضاح رقم (١١).
- يتضمن بند إيرادات أخرى مبلغ ٢٠٠ ٩٢٣ ١٤ جنيه مصرى يمثل قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة إلى بعض الشركات التابعة وكذا مبلغ ١٣٠ ٧٥٦ ٩ جنيه مصرى يمثل قيمة إسترداد لبعض المصروفات المحملة على بعض الشركات التابعة.
- يتضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى - إيرادات محصلة مقدماً- بمبلغ ٢٠٠ ٤٨٧ ٢ جنيه مصرى قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة من بعض الشركات التابعة.

٢٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والإلتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينون ، كما تتضمن الإلتزامات أرصدة الدائنون ، ويتضمن إيضاحى رقم (٣،٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

وتتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها الي مخاطر مالية متنوعة، بما في ذلك مخاطر السوق (يتضمن مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر القيمة العادلة لأسعار الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

١/٢٦ خطر السوق

أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٥٤٨ ٢٥٩ ٤٢٨ ١ جنيه مصري ، ٣٨٢ ١٠٩ ١٦١ جنيه مصري على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

العملات الأجنبية	فائض
دولار أمريكي	٧٠٧ ٨٣٤ ١٦٥ ١ جنيه مصري
يورو	٩٢١ ٤٩٦ ٩٨
درهم إماراتي	٩٦٨ ٦٩٥ ١
جنيه إسترليني	٩٠٤ ٤٠٣
فرنك سويسري	٦٦٦ ٧١٨

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

ب- خطر معدلات الفائدة

تتأثر التدفقات النقدية للشركة بالتغيرات في المعدلات السوقية للفائدة . وللتقليل من مخاطر معدلات الفائدة تحتفظ الشركة بودائعها لدى البنوك لاجال قصيرة تجدد شهريا ، ويتم التفاوض في تاريخ إعادة التسعير بالرجوع لأسعار الفائدة المعلنة من قبل البنك المركزي أو الليبور.

ج- خطر الأسعار

تتعرض الشركة لخطر أسعار السوق الخاصة بأدوات حقوق الملكية وطبقاً للسياسة الإستثمارية للشركة يتم إتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى 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 الائتمان

تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة إئتمانية عالية مما يحد من خطر الائتمان.

٣/٢٦ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء او كل من إلتزاماتها، وطبقاً لسياسة الشركة يتم الإحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة إلتزامات الشركة الجارية مما يؤدي إلى تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

٤/٢٦ مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ علي قدرة الشركة علي الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. كما تهدف إدارة الشركة للتوفير والحفاظ علي أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي الي تخفيض تكاليف رأس المال.

٥/٢٦ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٦/٢٦ 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 ٣-١٤).

٢٧- الدخول في شراكة إستراتيجية مع شركة كيو إنفست القطرية

- وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٢، ١٦ سبتمبر ٢٠١٢ على الدخول في شراكة إستراتيجية مع شركة كيو إنفست القطرية من خلال الشركة التابعة لها - شركة إي. إف. جي هيرميس قطر على أن تكون ملكية هذه الشركة بنسبة ٦٠% لشركة كيو إنفست و ٤٠% لشركة المجموعة المالية هيرميس القابضة. وهذا الاتفاق يشمل نقل قطاعات الأعمال في الوساطة في الأوراق المالية والبحوث وإدارة الأصول وخدمات بنوك الإستثمار وفي قطاع البنية الأساسية إلى شركة إي. إف. جي هيرميس قطر- إيضاح رقم ١٣.

- بتاريخ ١ مايو ٢٠١٣ أعلنت شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة وشركة كيو إنفست القطرية عن إنتهاء المهلة الزمنية المحددة لإتمام صفقة الشراكة الإستراتيجية دون الحصول على الموافقات اللازمة من الهيئة العامة للرقابة المالية في مصر ، وترتب على ذلك إنقضاء اتفاقية الشراكة بصورة تلقائية ونهائية.

٢٨- الأحداث اللاحقة

وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ٨ يناير ٢٠١٤ على شراء أسهم خزينة بمقدار مليار جنيه مصري يتم شرائها خلال التسعة أشهر الأولى لعام ٢٠١٤ على مرحلتين وقد تم تنفيذ المرحلة الأولى من خلال شراء عدد ٥٢٢ ٩٥٦ ٣٦ سهم بسعر تنفيذ ١١,٥ جنيه مصري للسهم الواحد وتهدف المرحلة الثانية إلى شراء أسهم بمقدار ٥٧٥ مليون جنيه مصري تقريباً في خلال الفترة ما بين نهاية الربع الثاني أو خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤.

٢٩- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب القوائم المالية للعام الحالى وفيما يلى بيان بأثر التعديلات على أرقام المقارنة :

الرصيد في	الرصيد في	البيان
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
(بعد إعادة التبويب)	(قبل إعادة التبويب)	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ١١٢ ٦٩٨ ٠٥٦	١ ١٨٦ ٩٠٥ ٤٩٨	المستحق على شركات تابعة
٤٥ ٣٤٢ ١٣٨	٤٨ ٢٦١ ٦٢٥	أرصدة مدينة أخرى
١٣٥ ٩٩٣ ٢٩٩	٢١٠ ٢٠٠ ٧٤٠	المستحق لشركات تابعة
٥٠ ٤٩٠ ٣٢٠	٥٣ ٤٠٩ ٨٠٨	دائنون وأرصدة دائنة أخرى