

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
EFG - Hermes
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
وتقرير مراقب الحسابات عليها

رقم الصفحة

المحتويات

١	تقرير مراقب الحسابات
٢	الميزانية المستقلة
٣	قائمة الدخل المستقلة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٢٤-٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

مرتفعات الاهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كسود 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 ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة 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

تتخصص 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.

الرأي

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 ٢٠١٢ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

توجيه الإنتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فقد صدرت في ٦ ديسمبر ٢٠١٢ عدة قرارات بقوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب وتم نشرها بالجريدة الرسمية في ذلك التاريخ، وقد صدرت تصريحات لبعض المسؤولين عن تجميد العمل بتلك القرارات، ونظراً لعدم توافر معلومات مؤكدة عن تاريخ العمل بتلك القرارات أو إلغائها، فلم تقم بموجبه إدارة الشركة بتأثير أوعيتها الضريبية وما يتعلق بها من أصول والتزامات وكذا نتائج الأعمال وما ينتج عنها من صافي ربح قابل للتوزيع خلال السنة المالية. وقد تختلف تلك القيم والنتائج إذا ما توافرت معلومات موثوق بها عن مدى سريان تلك القرارات وتاريخ تفعيلها.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

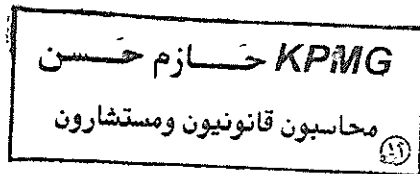
تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

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 بسيوني البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ٣١ مارس ٢٠١٣

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول المتداولة
٨١ ١٦٦ ٢٥٤	١٢٢ ٣٢٥ ٣٦٧	(٤)	النقدية وما في حكمها
٢٢٩ ١٨٥ ١٢٦	٣٩٩ ٤٤٤ ٣٨٦	(٥)	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١ ٧٩٥ ٨٧٣ ٩٤٨	١ ١٨٦ ٩٠٥ ٤٩٨	(٦)	المستحق على شركات تابعة
٥٨ ٨١٤ ٧١٠	٤٨ ٢٦١ ٦٢٥	(٧)	أرصدة مدينة أخرى
٢ ١٦٥ ٠٤٠ ٠٣٨	١ ٧٥٦ ٩٣٦ ٨٧٦		مجموع الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٢٠ ٤٥٨ ٣٦٠	٢١٠ ٢٠٠ ٧٤٠	(٨)	المستحق لشركات تابعة
٢٤ ٦٥٤ ٥٥٢	٣ ٧٥٢ ٤٩٢		جارى مصلحة الضرائب
١١٢ ١٧٢ ٤١٨	٥٣ ٤٠٩ ٨٠٨	(٢٦،٩)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٣٣٣ ٣٦٥	-		دائون توزيعات
٩ ٨٥٣ ٧٥١	٧ ٢٧٠ ٢٨٦	(١٠)	مخصص مطالبات متوقعة
١٥ ٥٨٤ ٦٠٠	-	(١٦)	الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل
٤٨٤ ٠٥٧ ٠٤٦	٢٧٤ ٦٣٣ ٣٢٦		مجموع الإلتزامات المتداولة
١ ٦٨٠ ٩٨٢ ٩٩٢	١ ٤٨٢ ٣٠٣ ٥٥٠		رأس المال العامل
			الأصول غير المتداولة
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٦،١١)	قروض لشركات تابعة
١٣٥ ٠١٦ ٣٦٩	٧٩٥ ١٢٧ ٣٤٩	(١٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٤ ٤٧٤ ٤٦٨ ٦٦٨	٤ ٦٩٩ ٣٣٢ ٦٠٩	(١٣)	إستثمارات فى شركات تابعة
١٣٢ ٠٦٢ ٥١١	١٣٢ ٠٦٢ ٥١١	(١٤)	إستثمارات عقارية
٢٩٤ ١٤٨ ٧٦٣	٢٧٧ ٨٩٣ ٤٢٠	(١٥)	أصول ثابتة (بالصافى)
٤ ٨١٦ ٣٧٥	٤ ٣٣٤ ٣٣٢	(٢٤)	أصول ضريبية مؤجلة
٥ ٠٩٠ ٥١٢ ٦٨٦	٥ ٩٥٣ ٧٥٠ ٢٢١		مجموع الأصول غير المتداولة
٦ ٧٧١ ٤٩٥ ٦٧٨	٧ ٤٣٦ ٠٥٣ ٧٧١		إجمالى الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالى :
			حقوق الملكية
٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠	٩٦١ ٢٥٧ ٥٨٦		إحتياطي قانونى
٣ ١٣٧ ٩٨٦ ٩٣١	٣ ٢١٩ ٠٥٥ ٤١٠		إحتياطي أخرى
٢٠٢ ٧١٦ ٨٨٩	٢٨٧ ٦٩٦ ٠٢٤		أرباح محتجزة
٦ ٦٨٨ ٩٦٢ ٥٧٠	٦ ٨٥٩ ٤٨٢ ٧٧٠		أسهم خزينة
(٦ ٩١٨ ٦١٣)	(٦ ٩١٨ ٦١٣)	(١-١٧)	
٦ ٦٨٢ ٠٤٣ ٩٥٧	٦ ٨٥٢ ٥٦٤ ١٥٧		صافى أرباح العام
٨٩ ٤٥١ ٧٢١	٥٨٣ ٤٨٩ ٦١٤		إجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة
٦ ٧٧١ ٤٩٥ ٦٧٨	٧ ٤٣٦ ٠٥٣ ٧٧١		

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

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

منى أبو الفقار
رئيس مجلس الإدارة

ياسر الملوانى
العضو المنتدب التنفيذي

حسن محمد حسنين هيكل
العضو المنتدب التنفيذي

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

عن السنة المالية المنتهية	عن السنة المالية المنتهية	إيضاح	
في ٢٠١١/١٢/٣١	في ٢٠١٢/١٢/٣١	رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٧٨ ٧٨٢ ٦٤٠	٧٦١ ٩١١ ٤٣٧	(١٩)	عائد إستثمارات مالية (توزيعات)
٩ ٨٦٦ ٦٣٦	١٠ ٣٥٠ ٦٤٣		إيراد حفظ مركزى
٢٨٨ ٦٤٩ ٢٧٦	٧٧٢ ٢٦٢ ٠٨٠		مصرفات تمويلية
(٣ ٩١٥ ٩٦٥)	(٢٤٩ ٠١٧)		مصرفات عمومية وإدارية
(٢٢٣ ٧٨٨ ٨٢٨)	(٢٦٧ ٧٣٥ ٢٠٢)	(٢٦,٢٠)	إهلاك أصول ثابتة
(١٩ ٤٢٨ ٢٣٤)	(١٨ ٣٦٩ ٢١٨)	(١٥)	الإضمحلال فى قيمة الأصول
(٨ ٣٦٦ ٤٧٠)	-	(١٣)	صافى أرباح النشاط
٣٣ ١٤٩ ٧٧٩	٤٨٥ ٩٠٨ ٦٤٣		إيراد فوائد
١٨ ٢٦٨ ٠٤٨	٢٥ ٧٨٦ ٣٨٨	(٢٦)	صافى التغير فى الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٧ ٨٨٥ ٣٧٧)	٣٧ ٢٣٠ ٨١٨		أرباح بيع إستثمارات مالية
٢٣ ١٨٥ ٢٠٧	١٤ ٧٥٠ ٥٩٥		فروق تقييم عملة
١٤ ٩٩٧ ١٤٥	(٦ ٧٣٣ ٧٨٩)		إيرادات أخرى
٢٩ ٧٧٣ ٤٣١	٢٧ ٠٢٩ ٠٠٢	(٢٦)	صافى الأرباح قبل الضرائب
١١١ ٤٨٨ ٢٣٣	٥٨٣ ٩٧١ ٦٥٧		ضريبة الدخل الحالية
(٢٢ ٤٩٢ ٢٠١)	-	(٢٣)	الضريبة الموجلة
٤٥٥ ٦٨٩	(٤٨٢ ٠٤٣)	(٢٤)	صافى أرباح العام
٨٩ ٤٥١ ٧٢١	٥٨٣ ٤٨٩ ٦١٤		
٠,١٩	١,٢٢	(٢١)	نصيب السهم فى الأرباح

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

شركة المجموعة المالية - هيريس القابضة

EFG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الإجمالي	توزيعات دورية	صافي أرباح العام	أسهم خزينة	أرباح محققة	خطر الائتمانات التقديرية		إحتياطات أخرى	علاوة إصدار	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال	إيضاح رقم
					خسائر تنظيمية	القيمة المائلة-إستثمارات مالية متاحة للبيع						
٦ ٨٦٩ ٨٣٧ ٦٩٧	٧٧٤ ٥١٧ ٣٩١	١ ٠٢٦ ٠١٤ ٠٩٢	-	٤٦٣ ٠٠٨ ٠٤٣	(٣٦ ٤٤٢ ٣٨٧)	١٧ ١٩٤ ٥١٢	٣ ٢٩٤ ٠٦٧ ٥١٢	١٥٨ ٢٧١	٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠	١ ٩١٣ ٥٧٠ ٠٠٠		
(٣٣ ٨٨٤ ١٠٠)	٧٧٤ ٥١٧ ٣٩٦	(١٠٢٦ ٠١٤ ٠٩٢)	-	٢١٧ ٦١٢ ٥٩٦	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	(٤٧٧ ٩٠٣ ٧٥٠)	-	-	-	-	-	-		
(١٤٦ ٩٩١ ٠٢٧)	-	-	-	-	-	(١٤٦ ٩٩١ ٠٢٧)	-	-	-	-		
(٦ ٩١٨ ٦١٣)	-	(٦ ٩١٨ ٦١٣)	-	-	-	-	-	-	-	-		
٨٩ ٤٥١ ٧٢١	-	٨٩ ٤٥١ ٧٢١	-	-	-	-	-	-	-	-		
٦ ٧٧١ ٤٩٥ ١٧٨	-	٨٩ ٤٥١ ٧٢١	(٦ ٩١٨ ٦١٣)	٢ ٠٢ ٧٦ ٢ ٨٨٩	(٣٦ ٤٤٢ ٣٨٧)	(١٢٩ ٧٨٦ ٤٦٥)	٣ ٢٩٤ ٠٦٧ ٥١٢	١٥٨ ٢٧١	٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠		
-	-	(٨٩ ٤٥١ ٧٢١)	-	٨٤ ٩٧٩ ١٣٥	-	-	-	-	٤ ٤٧٢ ٥٨٦	-		
٨١ ٠٦٨ ٤٧٩	-	-	-	-	-	٨١ ٠٦٨ ٤٧٩	-	-	-	-		
٥٨٣ ٤٨٩ ٦١٤	-	٥٨٣ ٤٨٩ ٦١٤	-	-	-	-	-	-	-	-		
٧ ٤٣٦ ٠٥٣ ٧٧١	-	٥٨٣ ٤٨٩ ٦١٤	(٦ ٩١٨ ٦١٣)	٢ ٨٧ ٦٩٦ ٠٧٤	(٣٦ ٤٤٢ ٣٨٧)	(٤٨ ٧٧٧ ٩٨١)	٣ ٢٩٤ ٠٦٧ ٥١٢	١٥٨ ٢٧١	٩١١ ٢٥٧ ٥٨٦	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠		

صافي أرباح عام ٢٠١٢

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

ترحيل أرباح عام ٢٠١١

التغير في القيمة المائلة-إستثمارات مالية متاحة للبيع

أسهم خزينة مستزادة

صافي أرباح عام ٢٠١١

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

صافي أرباح عام ٢٠١٢

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

• طبقاً لقرار الجمعية العامة للشركة المتخذة في ١٣ يونيو ٢٠١١ .

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم وقولاً معاً .

عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١ جنيه مصري	إيضاح عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٢ رقم جنيه مصري	
١١١ ٤٨٨ ٢٣٣	٥٨٣ ٩٧١ ٦٥٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٩ ٤٢٨ ٢٣٤	١٨ ٣٦٩ ٢١٨	صافي الأرباح قبل الضرائب
-	(٢ ٥٨٣ ٤٦٥)	تسويات لمطابقة صافي الأرباح لصافي الأموال الناشئة من أنشطة التشغيل
٨ ٣٦٦ ٤٧٠	-	إهلاك أصول ثابتة
١٤ ٢٤٢	(٣٦)	المستخدم من مخصص مطالبات متوقعة
٧ ٨٨٥ ٣٧٧	(٣٧ ٢٣٠ ٨١٨)	الإضعاف في قيمة الأصول
٢٣٠	٨٨٢ ٦١٩	(أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة
(١٤ ٩٩٧ ١٤٥)	٦ ٧٣٣ ٧٨٩	صافي التغير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٣٢ ١٨٥ ٦٤١	٥٧٠ ١٤٢ ٩٦٤	خسائر بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
٤٥٩ ٣٨٦ ٢٣٦	(١٣٣ ٠٢٨ ٤٤٢)	فروق تقييم عملة
(٥٠٤ ٦٤٦ ٨٣٧)	٦٠٨ ٩٦٨ ٤٥٠	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٣ ٤٤٩ ٥٥٣)	(٥ ٢٧١ ١٠٨)	(الزيادة) النقص في إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٩ ٦٣٢ ٧٦١	(١١٠ ٢٥٧ ٦٢٠)	النقص (الزيادة) في المستحق على شركات تابعة
(٨٤ ٧٣٥)	(٢٥٨ ٦٨٣)	الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
٧٦ ٧١٠ ٢٣٦	(٥٨ ٧٦٢ ٦١٠)	(النقص) الزيادة المستحق لشركات تابعة
(٢٠٨ ٨٣٨ ١٠١)	(٢٠ ٠٦٩ ١٤٤)	النقص في مصلحة الضرائب
(٩ ١٠٤ ٣٥٢)	٨٥١ ٤٦٣ ٨٠٧	(النقص) الزيادة في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
		ضرائب دخل مسددة
		صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٦ ٦٢٦ ٧١١)	(٢ ١١٤ ٩٦٢)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٢٥٧ ٣٩٥	١ ١٢٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٦٥ ٠٠٠ ٠٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	(٢٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	متحصلات من قروض لشركات تابعة
(٢٩ ٩٨١ ٧٣١)	(٥٩٠ ١٠٢ ٨٥٥)	مدفوعات لقروض لشركات تابعة
٧ ٩٧١	١٠ ١٧٧ ٧٣٥	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
(١٠ ٤٧٢ ٥٩٥)	(٢٤١ ٦٠٦ ٢٩٨)	متحصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٤٠ ٩٨٨	٣١ ٩٩٢ ٣١٧	مدفوعات لشراء إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
٣ ٣٢٥ ٣١٧	(٧٨٦ ٦٥٢ ٩٤٠)	متحصلات من بيع/ إسترداد إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
		صافي النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة الإستثمار
(٤٨ ٢٨٩ ١٢٩)	(١ ٣٣٢ ٣٦٥)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦ ٩١٨ ٦١٣)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٨ ٣٧١ ٤٠٠)	(١٥ ٥٨٤ ٦٠٠)	مدفوعات لشراء أسهم خزينة
(٩٣ ٥٧٩ ١٤٢)	(١٦ ٩١٧ ٩٦٥)	مدفوعات لمداد قروض طويلة الأجل
		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٩٩ ٣٥٨ ١٧٧)	٤٧ ٨٩٢ ٩٠٢	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٨٠ ٥٢٤ ٤٣١	٧٤ ٤٣٢ ٤٦٥ (٢٢)	النقدية وما في حكمها أول العام
٨١ ١٦٦ ٢٥٤	١٢٢ ٣٢٥ ٣٦٧ (٢٢)	النقدية وما في حكمها آخر العام

معاملات غير نقدية:-

- تم تحويل مبلغ ١٥ ٢٤٩ ٩٦٠ جنيه مصري من أرصدة مدينة أخرى - مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات إلى إستثمارات في شركات تابعة ، ولإغراض إعداد قائمة- التدفقات النقدية تم إستبعاد القيمة من بندي التغير في الأرصدة المدينة الأخرى ومدفوعات لشراء إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة.

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

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
EFG - Hermes
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١- نبذة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

- تأسست شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة "شركة مساهمة مصرية" بالقرار رقم ١٠٦ لسنة ١٩٨٤ وفقاً لأحكام قانون الإستثمار ، بتاريخ ٢٢ يوليه ١٩٩٧ تم توفيق أوضاع الشركة وتحويلها وفقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.
- تعد المجموعة المالية - هيرميس بنك الإستثمار الرائد فى العالم العربى، كما تعد الرائدة في سوق تداول الأوراق المالية وخدمات بنوك الاستثمار وإدارة الأصول والإستثمارات المباشرة وإبحاث ودراسات السوق ، وبالإستحواذ على بنك الإعتماد اللبناى (ش.م.ل) تحولت المجموعة المالية- هيرميس القابضة من بنك إستثمار إلى بنك شامل.

٢-١ غرض الشركة

- الإشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو فى زيادة رؤوس أموالها .
- وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٠٤ على إضافة نشاط أمناء الحفظ المركزى لغرض الشركة.
- 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 والقوانين

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

٢-٢ أسس القياس

- أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والإلتزامات التالية التى تم إثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلي:
- المشتقات المالية.
- الأصول والإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- الإستثمارات المالية المتاحة للبيع.

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

وتعتمد هذه التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءاً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسات 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 والفتترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفتترات المستقبلية.

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

- إيضاح (١٣) قياس القيمة الإسترادية من الإستثمارات في الشركات التابعة.
- إيضاح (٢٤) إثبات الضريبة المؤجلة.

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

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

٣-٣ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة، وقد تم تعديل تبويب بعض أرقام المقارنة لتنتمشى مع العرض الحالي للقوائم المالية (إيضاح رقم 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 والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ. وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي إضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم ٣-٦)، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت 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 احتساب الإهلاك:-

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
مباني وإنشاءات	٣٣,٣ سنة
أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	٤ سنوات
أجهزة حاسب آلي	٤ سنوات
سيارات ووسائل نقل	٥ سنوات
تجهيزات	٢ سنة

يتم الاعتراف بتكلفة 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 رسمة النفقات اللاحقة التي تؤدي إلى زيادة المزايا الإقتصادية المستقبلية للأصول. ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تحملها.

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٣ أصول غير ملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها مجمع الاستهلاك وأى خسائر اضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم ٣-٦) ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر.

٥-٣ الإستثمارات

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

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

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

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

- تقاس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة وتثبت فروق التغيير في قيمتها في قائمة الدخل تحت بند "صافي التغيير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر".

٢-٥-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للإستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وفي تاريخ القوائم المالية يتم إدراج التغيير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمار يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل وفي حالة

إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعّة والتي سبق الإعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية في قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع طعيفاً 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 الى 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.

٣-٥-٣ إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

- يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر اضمحلال في قيمتها (إيضاح ٣-٦) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها في تاريخ الميزانية، وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

٣-٥-٤ إستثمارات عقارية

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

٣-٦-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

٣-٦-١ الأصول المالية

- يتم إعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة 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 المجمعّة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الإعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الإعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

٢-٦-٣ الأصول غير المالية

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

٧-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة التي لا تتجاوز إستحقاقاتها ثلاثة أشهر من تاريخ الإقضاء ، وتتضمن النقدية بالخرينة والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك.

٨-٣ 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 الإستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعال.

٩-٣ المخصصات

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

١٠-٣ الإحتياطي القانوني

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

١١-٣ رأس المال

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

١٢-٣ مشتقات الأدوات المالية

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

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

- التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر التدفقات النقدية يتم الإعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية الى المدى الذي يعتبر به أداة التغطية فعالة ويتم الإعتراف بها بقائمة الدخل 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 المجمع 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 الإعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة قياس أداة التغطية بالقيمة العادلة (بالنسبة لأداة التغطية المشتقة) أو إعادة قياس المكون الأجنبي من القيمة الدفترية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) (بالنسبة لأداة التغطية غير المشتقة).
- ويتم تسوية القيمة الدفترية للبند المغطى بقيمة أرباح أو خسائر البند المغطى والتي تعزى إلى المخاطر المغطاة مع الإعتراف بها في الأرباح والخسائر ويطبق ذلك إذا تم قياس البند المغطى بالتكلفة ويتم تطبيق الإعتراف بالأرباح أو الخسائر التي تعزى للمخاطر المغطاة في الأرباح أو الخسائر إذا كان البند المغطى أصلاً مالياً متاحاً للبيع.

١٣-٣ الإيرادات

١-١٣-٣ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

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

٢-١٣-٣ إيراد توزيعات

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

٣-١٣-٣ إيرادات الحفظ المركزي

يتم إثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة.

٣-١٣-٤ إيراد الفوائد

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

٣-١٤-٣ المصروفات

٣-١٤-٣-١ تكلفة الإقراض

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

٣-١٤-٣-٢ 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 إلتزام الشركة في قيمة مساهمتها فقط ، وتحمل هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٣-١٤-٣-٣ ضريبة الدخل

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

٣-١٥-٣ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية، ويتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أوالخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

٣-١٦ حصة العاملين في الأرباح

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

٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالخزينة
٢٦٢ ٧٣٧	٤٣٠ ٨٨٩	حسابات جارية لدى البنوك
٦٠ ٦٩٠ ١٩٢	٥٢ ٥٣٢ ٤٧٨	شيكات تحت التحصيل
٢١٣ ٣٢٥	--	ودائع لدى البنوك
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٩ ٣٦٢ ٠٠٠	
<u>٨١ ١٦٦ ٢٥٤</u>	<u>١٢٢ ٣٢٥ ٣٦٧</u>	الرصيد

٥- إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	وثائق صناديق إستثمار
٢٢٥ ٨٠٣ ٠٧٣	٣٩٥ ٧١٠ ٣٩١	أسهم شركات
٣ ٣٨٢ ٠٥٣	٣ ٧٣٣ ٩٩٥	
<u>٢٢٩ ١٨٥ ١٢٦</u>	<u>٣٩٩ ٤٤٤ ٣٨٦</u>	الرصيد

٦- المستحق على شركات تابعة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية
٢ ٠٨٩ ٤٧٤	١٧٥ ٨٢٤ ٨١٩	شركة هيرميس للتداول-الإمارات
(٥٦٥ ٦٧٩)	٤١ ٦١٦	شركة هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
(٧ ٦١٧ ٢٥١)	٥ ٢٤٣ ٨٦٤	شركة إي. إف. جى هيرميس للإدارة
٤٣٨ ٤٢١	٥٣٦ ٨٠١	شركة إي أف جى - هيرميس أديفوزورى إنك
١ ٤٠٠ ٦٨١ ٧٨٦	٦٥٥ ٢٨٨ ٢٩٠	شركة فليمنج سى أى سى هولدنجز
٢٠ ٢٥٦ ٤٥٩	٢٠ ٨٢٢ ٠٧١	شركة أكتوبر بروبيرتى ديفلوبمينت ليمتد
٨٦ ٠٧٧ ٦٠٢	٨٦ ٢٥٩ ٠٨٧	شركة المجموعة المالية هيرميس لبنان ش م ل
٣٣٤ ٠٧٥	١ ٣٢٧ ٢٥٦	شركة المجموعة المالية هيرميس قطر
١٨٢ ٩٣٧	٤٥٤ ٠١١	شركة إي. إف. جى. هيرميس للإستثمار المباشر - BVI
٦٠ ٥٨٥ ٩٧٠	١٨٢ ٩٧٣	شركة إي اف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدنجز ليمتد
٢١٥ ١٨٥ ١٣٩	٢١٩ ٦٨٦ ٥٧٧	شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
٣٩ ٣٣٨	٣٢٣ ٣٠٩	شركة طلاس وشركاه - سوريا
٧ ٣٣٠ ٠٨٤	٧ ٦٨٠ ٨١٤	

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة فكسد إنكم إنفستمنت ليمتد
٩ ٢٦٢ ٤٩٩	١٠ ٦٢٥ ٣٧٣	شركة اى اف جى هيرميس عمان ش.م.م
١ ١٣٩ ٧٦٢	٢ ٢٨٠ ٠٩٧	شركة اى اف جى - هيرميس أورينت أديزورى
٣٦ ٢٥٠	--	شركة اى اف جى - هيرميس مينا سيكيوريتيس ليمتد
٥ ٤٦٢	--	شركة المجموعة المالية هيرميس - ايفا للوساطة المالية - ش.م.ك
٤١١ ٦٢٠	٣٢٨ ٥٤٠	
<u>١ ٧٩٥ ٨٧٣ ٩٤٨</u>	<u>١ ١٨٦ ٩٠٥ ٤٩٨</u>	الرصيد

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أرصدة مدينة أخرى -٧
٤ ٧٠٨ ٣٣٩	٨ ٢٩٩ ٨٢٧	إيرادات مستحقة
٥٧٤ ٢٣٣	١ ٠٤٥ ٦٨٧	ضرائب مستقطعة بمعرفة الغير
١ ٠٧٥ ٠٨٩	١ ٠٧٥ ٠٨٩	تأمينات لدى الغير
٥ ٩٢٤ ٨٣٢	٧ ٨٧٠ ٧٨٥	مصرفوات مدفوعة مقدماً
١ ٤٨٧ ٧٦٠	٣ ٩٢١ ١٠٣	عهد وسلف
٨٩ ٢٨٠	٨٩ ٢٨٠	دفعات مقدمة موردين
١٨ ١٥٠ ١٨٠	٤ ١٤٠ ٠٠٠	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات *
٢٦ ٨٠٤ ٩٩٧	٢١ ٨١٩ ٨٥٤	أرصدة مدينة متنوعة
<u>٥٨ ٨١٤ ٧١٠</u>	<u>٤٨ ٢٦١ ٦٢٥</u>	الرصيد

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	* تتمثل مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات فيما يلى :
٩ ٩٩٩ ٩٩٠	--	الشركة
٢٥٠ ٠٠٠	--	شركة صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس
٤ ٩٩٩ ٩٩٠	--	شركة المجموعة المالية للتنمية العقارية
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	شركة المجموعة المالية هيرميس للتوريد ش.م.م
--	١ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركة العربية للمريئات
--	٦٤٠ ٠٠٠	الشركة الدولية لإدارة المشروعات ش.م.م
--	--	شركة اى.اف.جى هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار المباشر
٤٠٠ ٢٠٠	--	الشركة المصرية لخدمات الإدارة فى مجال صناديق الإستثمار
<u>١٨ ١٥٠ ١٨٠</u>	<u>٤ ١٤٠ ٠٠٠</u>	الرصيد

٨- المستحق لشركات تابعة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦ ٤٢٦ ٢٠٦	٢ ١١٨ ٦٨٣	شركة المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركة العربية للمريبات
١٢ ٠٢٢ ٥٥٢	١٠ ٢٧٧ ٦٣٩	شركة هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية
(٣ ٠٥٠ ٧٢٠)	٥ ٥٧٥ ٢٤٨	شركة المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
(٩ ٢٥٨ ٨٠٦)	٣ ٨٢٨ ٤٣٨	شركة إى إف جى - هيرميس فاينانشيال مانجمنت (مصر) ليمتد
١ ٧٨٤ ٣٣١	٧٧٩ ١٩٩	شركة المجموعة المالية- هيرميس الإمارات
١ ٢٧٠ ٤٦٧	١ ٢٢٩ ٣٤٢	شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة - لبنان
٢٣٥ ٠٠٠	٢١٠ ٠٠٠	شركة المجموعة المالية للتنمية العقارية
٥ ٦٧٣ ٤٨٢	٣ ٤٢٣ ٦٩٥	شركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية
١٠ ١٥٢ ٢٧١	٦٨ ٤٨٢ ٠٩٠	شركة المجموعة المالية هيرمس لترويج وتغطية الإكتتاب
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة المجموعة المالية هيرميس للتوزيع
٢٧ ٢٤٣ ٢١٠	١ ٦٨٢ ٧٧٥	شركة إى أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمنت ليمتد
١٢٣ ١٩٠ ٢٨٧	١١ ٣٠٥ ٣٦٨	شركة بايون انتربرايس ليمتد
٥٨ ٨٣٨ ٧١٤	٥٨ ٤١٢ ٨٧٤	شركة المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
١٧ ٨٣٦ ٥٨٨	١٧ ٥٤٤ ٤٧٢	شركة المجموعة المالية هيرميس - سورية المحدودة - سوريا
٢٠٣ ١٠٠	٢١٢ ٨١٨	شركة سندان - سورية المحدودة - سوريا
٣٧ ٨٩١ ٦٧٨	٥ ١١٨ ٠٩٩	شركة المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
٣٢٠ ٤٥٨ ٣٦٠	٢١٠ ٢٠٠ ٧٤٠	الرصيد

٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٢ ٢٥٦	--	فوائد وعمولات مستحقة
٢٠٤ ٥٥٥	٢١٠ ٨١٦	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
١٠٤ ٤٥٩ ٢٢٦	٤٠ ٠٠٦ ٦٤٨	مصروفات مستحقة
٨ ٢١٧ ٥٨٣	٦ ٩٢٦ ٨٣٥	عملاء حفظ مركزى
٢ ٤٨٧ ٢٠٠	٢ ٤٨٧ ٢٠٠	إيرادات محصلة مقدماً - إيضاح (٢١)
(٣ ٢٧٨ ٤٠٢)	٣ ٧٧٨ ٣٠٩	أرصدة دائنة متنوعة
١١٢ ١٧٢ ٤١٨	٥٣ ٤٠٩ ٨٠٨	الرصيد

١٠- مخصص مطالبات متوقعة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩ ٨٥٣ ٧٥١	٩ ٨٥٣ ٧٥١	الرصيد فى بداية العام
--	(٢ ٥٨٣ ٤٦٥)	المستخدم خلال العام
٩ ٨٥٣ ٧٥١	٧ ٢٧٠ ٢٨٦	الرصيد فى نهاية العام
=====	=====	

١١- قروض لشركات تابعة

- بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٠٨ قامت الشركة بإبرام اتفاقية قرض مساند لشركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية (إحدى الشركات التابعة - ٩٩,٨٧%) ، والذي يقضي بمنح شركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية قرض بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري ويستحق في ٧ فبراير ٢٠١٠، وذلك بغرض توفير الملاء المالية اللازمة لشركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية لمباشرة نشاطها وفقاً للضوابط الموضوعية من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية في ذلك الشأن. وقد قامت شركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية في ١١ سبتمبر ٢٠٠٨ بسداد مبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصرى وسداد ٧٥ مليون جنيه مصرى خلال عام ٢٠٠٩ وبتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٠ تم تجديد عقد القرض لمدة سنتين ليستحق في ٧ فبراير ٢٠١٢ وبتاريخ ١ مارس ٢٠١٠ قامت الشركة بسداد مبلغ ٢٥ مليون جنيه مصرى وبتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٢ تم سداد مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى تمثل قيمة المتبقى من القرض المساند.

- 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 الملاء 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 ٤ ديسمبر ٢٠١٢ قامت الشركة بسداد مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصرى من (القرض الأول) ليصبح رصيد القرض فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصرى وبتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٢ تم سداد مبلغ ١٧٠ مليون جنيه مصرى تمثل كامل قيمة (القرض الثانى).

- بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٢ قامت الشركة بإبرام اتفاقية قرض مساند لشركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية (أحد الشركات التابعة - ٩٩,٨٧%) بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصرى، وذلك بغرض توفير الملاء 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 ابتداءً من تاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٢ ويستحق القرض فى ٢٤/٥/٢٠١٤ وبتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٢ قامت الشركة بسداد مبلغ ١٥ مليون جنيه مصرى ليصبح رصيد القرض فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٥ مليون جنيه مصرى.

١٢ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٨ ٥٠٨ ١١٥	١٤٩ ٥٨١ ١٠٧	أسهم شركات
٣٦ ٥٠٨ ٢٥٤	٦٤٥ ٥٤٦ ٢٤٢	وثائق صناديق إستثمار
١٣٥ ٠١٦ ٣٦٩	٧٩٥ ١٢٧ ٣٤٩	الرصيد

وتتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلى:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٢ ٢٠٨ ٥٤٧	٨٢ ١٥٨ ٠٦٤	إستثمارات مالية مقيدة بالبورصة
١٠٢ ٨٠٧ ٨٢٢	٧١٢ ٩٦٩ ٢٨٥	إستثمارات مالية غير مقيدة بالبورصة
١٣٥ ٠١٦ ٣٦٩	٧٩٥ ١٢٧ ٣٤٩	

١٣ - إستثمارات فى شركات تابعة

الرصيد فى ٢٠١١/١٢/٣١	الرصيد فى ٢٠١٢/١٢/٣١	الإضافات / (الإستبعادات) خلال العام	الرصيد فى ٢٠١٢/١/١	نسبة المساهمة %	إسم الشركة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٧ ٧٠٨ ٣٥٠	٤١ ٨٢٨ ٠٦٠	٢٤ ١٢٩ ٧١٠	١٧ ٧٠٨ ٣٥٠	٩٩,٨٧	المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية *
٣ ٠٩٩ ٦٣٣	٣ ٠٩٩ ٦٣٣	---	٣ ٠٩٩ ٦٣٣	٨٨,٥١	المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار *
٩٩٥ ٠٠٠	٩٩٥ ٠٠٠	---	٩٩٥ ٠٠٠	٦٦,٣٣	المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية *
٢٤ ٦٠٦ ٧٦٩	٢١٩ ٧٦٣ ٩٦٩	١٩٥ ١٥٧ ٢٠٠	٢٤ ٦٠٦ ٧٦٩	٩٧,٥٨	هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية *
٦ ٤٣٩ ٧٠٩	٦ ٤٣٩ ٧٠٩	---	٦ ٤٣٩ ٧٠٩	٨٩,٩٥	هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار *
٥ ٤٧٦ ٠٢٩	٥ ٤٧٦ ٠٢٩	---	٥ ٤٧٦ ٠٢٩	٩٩,٣٧	هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية *
٥ ٤٠٠ ٠٠٠	٦	(٥ ٣٩٩ ٩٩٤)	٥ ٤٠٠ ٠٠٠	١٠٠	إى أف جى - هيرميس أديفوزورى إنك. *
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	---	١٠ ٠٠٠	١٠٠	إى إف جى - هيرميس فاينانشيال مانجمنت ليمتد *
٧ ٩٩٠ ٠٠٠	٧ ٩٩٠ ٠٠٠	---	٧ ٩٩٠ ٠٠٠	٩٩,٨٨	المجموعة المالية - هيرمس لترويج وتغطية الإكتتاب *
٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٩ ٩٠٠ ٠٠٠	---	٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٩٩	المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
١ ٢٤٩ ٤٩٠	١ ٢٤٩ ٤٩٠	---	١ ٢٤٩ ٤٩٠	٩٦,٣	إى إف جى هيرميس للإدارة
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	---	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	فليمنج سى أى أى سى القابضة
٣٩ ٩٧٥	٣٩ ٩٧٥	---	٣٩ ٩٧٥	١,٥٩	إى إف جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI ***
٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	---	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	إى أف جى هيرميس الإمارات المحدودة *
١٥٣ ٧١٣	١٥٣ ٧١٣	---	١٥٣ ٧١٣	٩٩	المجموعة المالية-هيرميس القابضة-لبنان- ش م ل
٣٢٨ ٩٧٥ ٩٠٣	٣٢٨ ٩٧٥ ٩٠٣	---	٣٢٨ ٩٧٥ ٩٠٣	٧٣,١	المجموعة المالية - هيرميس السعودية *
٣٥ ٩٣١ ٢٥٧	٣٥ ٩٣١ ٢٥٧	---	٣٥ ٩٣١ ٢٥٧	٩٩	المجموعة المالية - هيرميس لبنان - ش م ل

الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	الإضافات / (الإستبعادات) خلال العام	الرصيد في ٢٠١٢/١/١	نسبة المساهمة %	إسم الشركة
جنيه مصرى ٧٠٦ ٢٣٦ ٢٨٣	جنيه مصرى ٦٧٩ ٦٤٣ ٩٦٠	جنيه مصرى (٢٦ ٥٩٢ ٣٢٢)	جنيه مصرى ٧٠٦ ٢٣٦ ٢٨٣	١٠٠	إى أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمنت ليمتد **/*
٢٤ ٩١٦ ٥٩٠	٣٠ ٩٤٤ ٠٩٠	٦٠ ٢٧ ٥٠٠	٢٤ ٩١٦ ٥٩٠	١٠٠	المجموعة المالية هيرميس قطر *
٣٣ ٦١٠ ٦٣١	٣٣ ٦١٠ ٦٣١	--	٣٣ ٦١٠ ٦٣١	١٠٠	شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردين *
٩ ٩٩٩ ٨٠٠	٩ ٩٩٩ ٨٠٠	--	٩ ٩٩٩ ٨٠٠	٩٩,٩٩٨	المجموعة المالية هيرميس لصناديق الإستثمار *
٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠ ٦	٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠ ٦	--	٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠ ٦	١٠٠	إى اف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدنغ 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 للتنمية العقارية
--	٤ ٩٩٩ ٩٩٠	٤ ٩٩٩ ٩٩٠	--	٩٩,٩٩٩	شركة المجموعة المالية هيرميس للتوريد ش.م.م
٤ ٤٨٢ ٨٣٥ ١٣٨	٤ ٧٠٧ ٦٩٩ ٠٧٩	٢٢٤ ٨٦٣ ٩٤١	٤ ٤٨٢ ٨٣٥ ١٣٨		
(٨ ٣٦٦ ٤٧٠)	(٨ ٣٦٦ ٤٧٠)	--	(٨ ٣٦٦ ٤٧٠)		مجمع الإضمحلال فى الإستثمارات فى شركات تابعة
٤ ٤٧٤ ٤٦٨ ٦٦٨	٤ ٦٩٩ ٣٣٢ ٦٠٩	٢٢٤ ٨٦٣ ٩٤١	٤ ٤٧٤ ٤٦٨ ٦٦٨		الرصيد

* إيضاح رقم (٢٨).
** قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بشراء حصة حاكمة بنسبة ٦٣,٧٣٩% فى رأس مال بنك الإعتقاد اللبئانى (ش.م.ل.) وذلك عن طريق شركتها التابعة - المملوكة لها بالكامل - شركة إى أف جى هيرميس سى آل هولدنغ ش.م.ل مقابل مبلغ ٥٧٧,٨ مليون دولار أمريكى ويتضمن عقد الشراء خيار شراء (Call Option) لحصة أخرى إضافية قدرها ٢٥% من رأس مال البنك ويكون للشركة ممارسة حق خيار الشراء (Call Option) خلال العامين القادمين حسب رغبة المجموعة المالية هيرميس القابضة علماً بأن شروط عقد خيار الشراء بما فى ذلك سعر الشراء تماثل تماماً شروط الحصة الأولى، وقد حصلت الشركة على موافقة البنك المركزى اللبئانى على عملية البيع وتم سداد قيمة الشراء والإنتهاء من إجراءات نقل الملكية.
*** شركة إى أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمنت ليمتد - المملوكة بنسبة ١٠٠% للشركة تمتلك نسبة ٦٣,٤١% فى شركة إى إف جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI وبالتالي فالشركة لها حق التحكم فى السياسات التشغيلية والمالية للشركة ومن ثم فهى شركة تابعة للمجموعة.
**** تمتلك الشركة ٢٠,٣٧% من شركة المجموعة المالية - هيرميس سوريا المحدودة بطريقة غير مباشرة عن طريق إحدى شركاتها التابعة - شركة سنديان سوريا المحدودة (٩٧%).
- الإستثمارات فى شركات تابعة تتمثل فى إستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

١٤- إستثمارات عقارية
يتمثل رصيد الإستثمارات العقارية الظاهر بالميزانية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والبالغ قيمته ١٣٢ ٠٦٢ ٥١١ جنيه مصرى فى قيمة المساحة المملوكة للشركة فى مبنى نايل سيتى.

١٥ - أصول ثابتة

يتمثل صافي تكلفة الأصول الثابتة فيما يلي:-

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	
٣٥٠.٦٥٢.٤١٢	٦.٠٢٧.٣٦٢	٦.٥٩٠.٧١١	٤٣.٢٧٨.٢٣٢	٢٢.١٩٦.٨٢٢	٢٥٦.٥٥٩.٢٨٥	١٦.٠٠٠.٠٠٠	التكلفة في ٢٠١٢/١/١
٢.١١٤.٩٦٢	--	--	٧٠٣.٩٦٢	--	١.٤١١.٠٠٠	--	الإضافات خلال العام
(٢.١٧٤)	--	--	--	(٢.١٧٤)	--	--	الإستبعادات خلال العام
٣٥٢.٧٦٥.٢٠٠	٦.٠٢٧.٣٦٢	٦.٥٩٠.٧١١	٤٣.٩٨٢.١٩٤	٢٢.١٩٤.٦٤٨	٢٥٧.٩٧٠.٢٨٥	١٦.٠٠٠.٠٠٠	إجمالي التكلفة في ٢٠١٢/١٢/٣١
٥٦.٥٠٣.٦٤٩	٣.٣٨٩.٥٠٥	٥.٨٠٧.٢٩٢	٢٥.٨٩١.٩٩٨	٨.٩٦٢.٢٢٩	١٢.٤٥٢.٦٢٥	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٢/١/١
١٨.٣٦٩.٢١٨	٧٤٥.١٠٧	٤.٠٢.١١٧	٥.٦١٦.٥٥٧	٣.٩٠٣.١٣٢	٧٧.٠٢.٨٠٥	--	إهلاك العام
(١.٠٨٧)	--	--	--	(١.٠٨٧)	--	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
٧٤.٨٧١.٧٨٠	٤.١٣٤.٦١٢	٦.٢٠٩.٤٠٩	٣١.٥٠٨.٠٥٥	١٢.٨٦٤.٢٧٤	٢٠.١٥٥.٤٣٠	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٢/١٢/٣١
٢٧٧.٨٩٣.٤٢٠	١.٨٩٢.٧٥٠	٣٨١.٣٠٢	١٢.٤٧٤.١٣٩	٩.٣٣٠.٣٧٤	٢٣٧.٨١٤.٨٥٥	١٦.٠٠٠.٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٢/١٢/٣١
٢٩٤.١٤٨.٧٦٣	٢.٦٣٧.٨٥٧	٧٨٣.٤١٩	١٧.٣٨٦.٢٣٤	١٣.٢٣٤.٥٩٣	٢٤٤.١٠٦.٦٦٠	١٦.٠٠٠.٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١١/١٢/٣١

١٦ - 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 القابضة بسداد قيمة القرض بالكامل.

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 القابضة بسداد قيمة القرض بالكامل.

١٧- 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 ٤٧٣ ٧٥٠ ٣٩١ ٢ جنيه مصري بزيادة قدرها ٤٧٧ ٩٠٣ ٧٥٠ جنيه مصري وذلك عن طريق توزيع ٧٥٠ ٥٨٠ ٩٥٠ سهم مجاني بواقع سهم لكل أربعة أسهم قائمة في تاريخ التوزيع (ليصبح عدد الأسهم المصدرة ٤٧٨ ٢٩٤ ٧٥٠) على أن يتم 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.

١٧- 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 ٦ ٩١٨ ٦١٣ جنيه مصري وجارى إتخاذ إجراءات إعدام تلك الاسهم.

١٨- التزامات عرضية وارتباطات

- تكفل الشركة الشركات التابعة لها - المجموعة المالية للمسمرة في الأوراق المالية وهيرميس للوساطة في الأوراق المالية - مقابل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة لهما من البنوك ، وكذا شركة المجموعة المالية هيرميس للتداول - الإمارات مقابل التسهيلات المصرفية الممنوحة لها من البنوك بمبلغ ١٥٣ ٦٧٠ ٠٠٠ درهم إماراتى (المعادل لمبلغ ٢٦٤ ٣٧٣ ٨٦٨ جنيه مصري).

١٩- عائد إستثمارات مالية (توزيعات)

عن السنة المالية المنتهية فى	عن السنة المالية المنتهية فى	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧١ ٦٨٨ ٢٣٠	٧٥٣ ٠٨٤ ١١٤	عائد إستثمارات فى شركات تابعة
٦ ٤٦٠ ٩٥٦	٣ ٧٤١ ٩٢٤	عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
٦٣٣ ٤٥٤	٥ ٠٨٥ ٣٩٩	عائد إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٧٨ ٧٨٢ ٦٤٠	٧٦١ ٩١١ ٤٣٧	الإجمالى

٢٠- مصروفات إدارية وعمومية

عن السنة المالية المنتهية فى	عن السنة المالية المنتهية فى	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٨ ٣٠٦ ١٦١	١٧١ ٨١٤ ٥٦٤	أجور ومرتببات وما فى حكمها
٨ ٨٨١ ٦٧٠	٣٢ ٦٢١ ٥٤٣	مصروفات إستشارات
٧ ٦٧٩ ٤٧٧	٦ ١٩٩ ٦٩٦	مصروفات سفر وإقامة وانتقالات
٤٨ ٩٢١ ٥٢٠	٥٧ ٠٩٩ ٣٩٩	مصروفات أخرى
٢٢٣ ٧٨٨ ٨٢٨	٢٦٧ ٧٣٥ ٢٠٢	الإجمالى

٢١ - نصيب السهم في الأرباح

عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٩ ٤٥١ ٧٢١	٥٨٣ ٤٨٩ ٦١٤
<hr/>	<hr/>
٤٧٨ ٠٩٩ ٢٥٠	٤٧٧ ٩٠٣ ٧٥٠
<hr/>	<hr/>
٠,١٩	١,٢٢
=====	=====

صافي أرباح العام

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

نصيب السهم في الأرباح

٢٢ - النقدية وما في حكمها

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

عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٨١ ١٦٦ ٢٥٤	١٢٢ ٣٢٥ ٣٦٧
(٦ ٧٣٣ ٧٨٩)	--
<hr/>	<hr/>
٧٤ ٤٣٢ ٤٦٥	١٢٢ ٣٢٥ ٣٦٧
=====	=====

النقدية وما في حكمها كما تم عرضها في الميزانية

أثر التغيرات في أسعار الصرف

النقدية وما في حكمها المعدلة

٢٣ - تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١١١ ٤٨٨ ٢٣٣	٥٨٣ ٩٧١ ٦٥٧
<hr/>	<hr/>
٦٩ ٥٦٢	--
(٥ ٠١٥ ٨٢٣)	(١ ٩٢٨ ١٣٤)
١٤ ٢٤٢	(٣٦)
(٢٢ ٩٥٣ ٨٨٠)	(٥٨٢ ٠٤٣ ٤٨٧)
٨ ٣٦٦ ٤٧٠	--
<hr/>	<hr/>
٩١ ٩٦٨ ٨٠٤	--
<hr/>	<hr/>
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--
٢٠ ٤٩٢ ٢٠١	--
<hr/>	<hr/>
٢٢ ٤٩٢ ٢٠١	--
<hr/>	<hr/>
%٢٠,٢	--
=====	=====

الربح المحاسبي قبل الضريبة
يضاف/(يخصم):

مصروفات غير قابلة للخصم
إهلاك أصول ثابتة (فرق الإهلاك الضريبي)
(أرباح) خسائر رأسمالية
إعفاءات ضريبية
الإضمحلال في قيمة الأصول

صافي الوعاء الضريبي

الضريبة - شريحة أولى ٢٠%
الضريبة - شريحة ثانية ٢٥%

الضريبة المستحقة

السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٤ - الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١		(أ) الضريبة المؤجلة الأصول الثابتة (الإهلاك) مخصص مطالبات متوقعة الإضمحلال في قيمة الأصول
إلتزام جنيه مصري	أصل جنيه مصري	إلتزام جنيه مصري	أصل جنيه مصري	
(٤ ٢٨٠ ٢٥٩)	---	(٤ ٧٦٢ ٣٠٢)	---	
---	٩٠ ٧٥٠	---	٩٠ ٧٥٠	
---	٢ ٣٩٣ ٢٨٧	---	٢ ٣٩٣ ٢٨٧	
(٤ ٢٨٠ ٢٥٩)	٢ ٤٨٤ ٠٣٧	(٤ ٧٦٢ ٣٠٢)	٢ ٤٨٤ ٠٣٧	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (إلتزام)
(١ ٧٩٦ ٢٢٢)		(٢ ٢٧٨ ٢٦٥)		صافي الضريبة التي ينشأ عنها إلتزام

(ب) الضريبة المؤجلة المثبتة مباشرة في حقوق الملكية :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	فروق التقييم الناتجة عن خسائر تغطية خطر التدفقات النقدية
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٦١٢ ٥٩٧	٦ ٦١٢ ٥٩٧	

٢٥ - 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 قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي وسداد الضريبة المستحقة من واقع ذلك الإقرار 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 ٢٠٠٩/٢٠١١ 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 ٢٠١١/١٢/٣١ لم يتم الفحص بعد.
- صدرت عدة قرارات بقوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب وتم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢ على أن يعمل بها اعتباراً من اليوم التالي لتاريخ النشر. وتتمثل هذه التعديلات في الآتي:

- تعديل بعض أحكام قانون الضريبة علي الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
 - تعديل بعض أحكام قانون الضريبة العامة علي المبيعات الصادر بالقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ .
 - تعديل بعض أحكام قانون الضريبة علي العقارات المبنية الصادر بالقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ .
 - تعديل بعض أحكام قانون ضريبة الدمغة الصادر بالقانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ .
- وقد صدرت تصريحات لبعض المسؤولين عن تجميد العمل بتلك القرارات لذا فلم يتم تأثير القوائم المالية بتلك التعديلات ومن المحتمل أن يكون للتعديلات المشار إليها في حال توافر معلومات موثوق بها عن سريان تلك القرارات وتاريخ تفعيلها تأثير على الأوعية الضريبية وما يتعلق بها من أصول والتزامات وكذا نتائج الأعمال وما ينتج عنها من صافي ربح قابل للتوزيع خلال السنة المالية.

٢٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- 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 إيراد الفوائد الظاهر بقائمة الدخل مبلغ ٨٥٨ ٧٤٥ ٢ جنيه مصرى قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٩,٨٧% ، كما يتضمن مبلغ ٦٧٢ ٣٦٦ ١٥ جنيه مصرى وذلك قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٧,٥٨% - إيضاح رقم (١١).
- يتمثل رصيد القروض لشركات تابعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فى قيمة القرض الممنوح لشركة المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية (شركة تابعة- ٩٩,٨٧%) بمبلغ ١٥ مليون جنيه مصرى والقرض الممنوح لشركة هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية (شركة تابعة - ٩٧,٥٨%) بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصرى (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 ٩٤٧ ٤٢٣ ١١ جنيه مصرى يمثل قيمة إسترداد لبعض المصروفات والمحملة على بعض الشركات التابعة.
- يتمثل بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى - إيرادات محصلة مقدماً- البالغ ٢٠٠ ٤٨٧ ٢ جنيه مصرى فى قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة والمحصل مقدماً من بعض الشركات التابعة.

٢٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والإلتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمديون ، كما تتضمن الإلتزامات أرصدة الدائنون ، 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.

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.

١/٢٧ خطر السوق

أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٠٥٦ ٠٢٢ ٦ جنيه مصرى ، ٦١٨ ٦١٩ ٣٢٠ جنيه مصرى على التوالى، وفيما يلى بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية فى تاريخ الميزانية:

العملات الأجنبية (عجز) / فائض

جنيه مصرى

(٣١٦ ٢٥٧ ٥٠٣)

(٤ ٣٦٢ ١١٥)

٥ ٧١١ ٤٨٤

٢٩٨ ٦٦٢

١١ ٩١٠

دولار أمريكى

يورو

درهم إماراتى

جنيه إسترلينى

فرنك سويسرى

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

ب- خطر معدلات الفائدة

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

ج- خطر الأسعار

تتعرض الشركة لخطر أسعار السوق الخاصة بأدوات حقوق الملكية وأن استثمارات الشركة يتم تصنيفها كإستثمارات متاحة للبيع، وطبقاً للسياسة الإستثمارية للشركة تقوم بإتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر 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.

٢/٢٧ خطر الإئتمان

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

٣/٢٧ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى 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.

٤/٢٧ مخاطر رأس المال

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

٥/٢٧ 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 للإستثمارات المالية بخلاف المقتناة بغرض المتاجرة والمتاحة للبيع فيبين الإيضاح رقم (١٣) القيمة العادلة لها في تاريخ الميزانية.

٦/٢٧ عقود تغطية المخاطر

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

٢٨ - 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 - وجرى الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات الرقابية المعنية وإتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذه الشراكة.

٢٩ - أرقام المقارنة

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