

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

**EFG- Hermes**

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

وتقرير الفحص المحدود عليها

| رقم الصفحة | المحتويات  |
|------------|--|
|            | تقرير الفحص المحدود  |
| ١          | قائمة المركز المالي المستقلة                                   |
| ٢          | قائمة الدخل المستقلة   |
| ٣          | قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة                          |
| ٤          | قائمة التدفقات النقدية المستقلة                                |
| ٢١ - ٥     | السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة |

## حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة

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

## المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المستقلة المرفقة لشركة المجموعة المالية-هيرميس القابضة EFG-Hermes - شركة مساهمة مصرية- في ٣١ مارس ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

## نطاق الفحص المحدود

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

## الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٣ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

## توجيه الإنتباه

مع عدم إعتبار ما يلي تحفظاً:

- لم تتعد بعد الجمعية العامة العادية للشركة لإعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٢) 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 صدر بيان رئاسى بتجميد العمل بتلك القرارات، ونظراً لعدم توافر معلومات مؤكدة عن تاريخ العمل بتلك القرارات أو إلغائها، فلم تقم بموجبها إدارة الشركة بتأثير أوعيتها الضريبية وما يتعلق بها من أصول والتزامات وكذا نتائج الأعمال خلال الفترة المالية. وقد تختلف تلك القيم والنتائج إذا ما توافرت معلومات موثوق بها عن مدى سريان تلك القرارات وتاريخ تفعيلها.

حسن بسيوفى القيمة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٢١ مايو ٢٠١٣

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠١٣

| ٢٠١٢/١٢/٣١           | ٢٠١٣/٣/٣١            | إيضاح رقم |  |
|----------------------|----------------------|-----------|--|
| جنيه مصرى            | جنيه مصرى            |           | الأصول المتداولة   |
| ١٢٢ ٣٢٥ ٣٦٧          | ١٠٣ ٥٣٢ ٨٤٨          | (٤)       | النقدية وما فى حكمها                                     |
| ٣٩٩ ٤٤٤ ٣٨٦          | ٢٨٩ ٣٧٦ ٧٩٦          | (٥)       | إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ١ ١٨٤ ٧٤٥ ١٩٩        | ١ ١٦٨ ٣٩١ ٩٣٤        | (٦)       | المستحق على شركات تابعة                                  |
| ٤٥ .٤٥ ٧٢٧           | ٧٢ ٦٦٢ ٩٢٤           | (٧)       | أرصدة مدينة أخرى   |
| <u>١ ٧٥١ ٥٦٠ ٦٧٩</u> | <u>١ ٦٣٣ ٩٦٤ ٥٠٢</u> |           | مجموع الأصول المتداولة                                   |
|                      |                      |           | الإلتزامات المتداولة                                     |
| ٢٠٨ .٤٠ ٤٤٢          | ١٦٧ ٣٧٤ ٤٩٧          | (٨)       | المستحق لشركات تابعة                                     |
| ٣ ٣٨٨ ٦٠٥            | ٣ ٣٤١ ٣٠٧            |           | جارى مصلحة الضرائب                                       |
| ٥٠ .٥٥٧ ٧٩٦          | ٦٢ ٦٠٥ ٥٩٥           | (٢٣،٩)    | دائون وأرصدة دائنة أخرى                                  |
| ٧ ٢٧٠ ٢٨٦            | ٧ ٢٧٠ ٢٨٦            | (١٠)      | مخصص مطالبات متوقعة                                      |
| <u>٢٦٩ ٢٥٧ ١٢٩</u>   | <u>٢٤٠ ٥٩١ ٦٨٥</u>   |           | مجموع الإلتزامات المتداولة                               |
| <u>١ ٤٨٢ ٣٠٣ ٥٥٠</u> | <u>١ ٣٩٣ ٣٧٢ ٨١٧</u> |           | رأس المال العامل   |
|                      |                      |           | الأصول غير المتداولة                                     |
| ٤٥ . . . . .         | ٤٥ . . . . .         | (٢٣،١١)   | قروض لشركات تابعة  |
| ٧٩٥ ١٢٧ ٣٤٩          | ٨٧٠ ٣٩٠ ٥٤٢          | (١٢)      | إستثمارات مالية متاحة للبيع                              |
| ٤ ٦٩٩ ٣٣٢ ٦٠٩        | ٤ ٦٩٩ ٣٣٢ ٦٠٩        | (١٣)      | إستثمارات فى شركات تابعة                                 |
| ١٣٢ .٦٢ ٥١١          | ١٨٩ ٤٠٠ ١١١          | (١٤)      | إستثمارات عقارية   |
| ٢٧٧ ٨٩٣ ٤٢٠          | ٢٧٣ ٦٩٦ ٠٣٣          | (١٥)      | أصول ثابتة (بالصافى)                                     |
| ٤ ٣٣٤ ٣٣٢            | ٤ ٣٢٠ ٥٤٠            | (٢١)      | أصول ضريبية مؤجلة  |
| <u>٥ ٩٥٣ ٧٥٠ ٢٢١</u> | <u>٦ ٠٨٢ ١٣٩ ٨٣٥</u> |           | مجموع الأصول غير المتداولة                               |
| <u>٧ ٤٣٦ .٥٣ ٧٧١</u> | <u>٧ ٤٧٥ ٥١٢ ٦٥٢</u> |           | إجمالى الإستثمار   |
|                      |                      |           | ويتم تمويله على النحو التالى :                           |
|                      |                      |           | حقوق الملكية   |
| ٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠        | ٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠        | (١٦)      | رأس المال المصدر والمدفوع                                |
| ٩٦١ ٢٥٧ ٥٨٦          | ٩٩٠ ٤٣٢ ٠٦٧          |           | إحتياطي قانونى   |
| ٣ ٢١٩ .٥٥ ٤١٠        | ٣ ٢٩٤ ٣١٨ ٦٠٣        |           | إحتياطيات أخرى   |
| ٢٨٧ ٦٩٦ .٢٤          | ٨٤٢ .١١ ١٥٧          |           | أرباح محتجزة   |
| <u>٦ ٨٥٩ ٤٨٢ ٧٧٠</u> | <u>٧ ٥١٨ ٢٣٥ ٥٧٧</u> |           | أسهم خزينة   |
| ( ٦ ٩١٨ ٦١٣ )        | ( ٦ ٩١٨ ٦١٣ )        | (١-١٦)    |  |
| <u>٦ ٨٥٢ ٥٦٤ ١٥٧</u> | <u>٧ ٥١١ ٣١٦ ٩٦٤</u> |           | صافى (خسائر) أرباح الفترة / العام                        |
| ٥٨٣ ٤٨٩ ٦١٤          | ( ٣٥ ٨٠٤ ٣١٢ )       |           | إجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة      |
| <u>٧ ٤٣٦ .٥٣ ٧٧١</u> | <u>٧ ٤٧٥ ٥١٢ ٦٥٢</u> |           |  |

الإيضاحات المرافقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

تقرير التدقيق المحصور "مرفوق"

منى ذو الفقار  
رئيس مجلس الإدارة

ياسر اللواتى  
العضو المنتدب التنفيذى

حسن محمد حسنين هيكل  
العضو المنتدب التنفيذى

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠١٣

| ٢٠١٢/١٢/٣١    | ٢٠١٣/٣/٣١      | إيضاح رقم |  |
|---------------|----------------|-----------|--|
| جنيه مصرى     | جنيه مصرى      |           |  |
| ١٢٢ ٣٢٥ ٣٦٧   | ١٠٣ ٥٣٢ ٨٤٨    | (٤)       | الأصول المتداولة   |
| ٣٩٩ ٤٤٤ ٣٨٦   | ٢٨٩ ٣٧٦ ٧٩٦    | (٥)       | النقدية وما فى حكمها                                     |
| ١ ١٨٤ ٧٤٥ ١٩٩ | ١ ١٦٨ ٣٩١ ٩٣٤  | (٦)       | إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٤٥ ٠٤٥ ٧٢٧    | ٧٢ ٦٦٢ ٩٢٤     | (٧)       | المستحق على شركات تابعة                                  |
| ١ ٧٥١ ٥٦٠ ٦٧٩ | ١ ٦٣٣ ٩٦٤ ٥٠٢  |           | أرصدة مدينة أخرى   |
|               |                |           | مجموع الأصول المتداولة                                   |
|               |                |           | الإلتزامات المتداولة                                     |
| ٢٠٨ ٠٤٠ ٤٤٢   | ١٦٧ ٣٧٤ ٤٩٧    | (٨)       | المستحق لشركات تابعة                                     |
| ٣ ٣٨٨ ٦٠٥     | ٣ ٣٤١ ٣٠٧      |           | جارى مصلحة الضرائب                                       |
| ٥٠ ٥٥٧ ٧٩٦    | ٦٢ ٦٠٥ ٥٩٥     | (٢٣،٩)    | دائنون وأرصدة دائنة أخرى                                 |
| ٧ ٢٧٠ ٢٨٦     | ٧ ٢٧٠ ٢٨٦      | (١٠)      | مخصص مطالبات متوقعة                                      |
| ٢٦٩ ٢٥٧ ١٢٩   | ٢٤٠ ٥٩١ ٦٨٥    |           | مجموع الإلتزامات المتداولة                               |
| ١ ٤٨٢ ٣٠٣ ٥٥٠ | ١ ٣٩٣ ٣٧٢ ٨١٧  |           | رأس المال العامل   |
|               |                |           | الأصول غير المتداولة                                     |
| ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠    | ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠     | (٢٣،١١)   | قروض لشركات تابعة  |
| ٧٩٥ ١٢٧ ٣٤٩   | ٨٧٠ ٣٩٠ ٥٤٢    | (١٢)      | إستثمارات مالية متاحة للبيع                              |
| ٤ ٦٩٩ ٣٣٢ ٦٠٩ | ٤ ٦٩٩ ٣٣٢ ٦٠٩  | (١٣)      | إستثمارات فى شركات تابعة                                 |
| ١٣٢ ٠٦٢ ٥١١   | ١٨٩ ٤٠٠ ١١١    | (١٤)      | إستثمارات عقارية   |
| ٢٧٧ ٨٩٣ ٤٢٠   | ٢٧٣ ٦٩٦ ٠٣٣    | (١٥)      | أصول ثابتة (بالصافى)                                     |
| ٤ ٣٣٤ ٣٣٢     | ٤ ٣٢٠ ٥٤٠      | (٢١)      | أصول ضريبية مؤجلة  |
| ٥ ٩٥٣ ٧٥٠ ٢٢١ | ٦ ٠٨٢ ١٣٩ ٨٣٥  |           | مجموع الأصول غير المتداولة                               |
| ٧ ٤٣٦ ٠٥٣ ٧٧١ | ٧ ٤٧٥ ٥١٢ ٦٥٢  |           | إجمالى الإستثمار   |
|               |                |           | ويتم تمويله على النحو التالى :                           |
|               |                |           | حقوق الملكية   |
| ٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠ | ٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠  | (١٦)      | رأس المال المصدر والمدفوع                                |
| ٩٦١ ٢٥٧ ٥٨٦   | ٩٩٠ ٤٣٢ ٠٦٧    |           | إحتياطي قانونى   |
| ٣ ٢١٩ ٠٥٥ ٤١٠ | ٣ ٢٩٤ ٣١٨ ٦٠٣  |           | إحتياطيات أخرى   |
| ٢٨٧ ٦٩٦ ٠٢٤   | ٨٤٢ ٠١١ ١٥٧    |           | أرباح محتجزة   |
| ٦ ٨٥٩ ٤٨٢ ٧٧٠ | ٧ ٥١٨ ٢٣٥ ٥٧٧  |           | أسهم خزينة   |
| ( ٦ ٩١٨ ٦١٣ ) | ( ٦ ٩١٨ ٦١٣ )  | (١-١٦)    |  |
| ٦ ٨٥٢ ٥٦٤ ١٥٧ | ٧ ٥١١ ٣١٦ ٩٦٤  |           | صافى (خسائر) أرباح الفترة / العام                        |
| ٥٨٣ ٤٨٩ ٦١٤   | ( ٣٥ ٨٠٤ ٣١٢ ) |           | إجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة      |
| ٧ ٤٣٦ ٠٥٣ ٧٧١ | ٧ ٤٧٥ ٥١٢ ٦٥٢  |           |  |

الإيضاحات المرافقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

منى نوز الفقار  
رئيس مجلس الإدارة

ياسر الملوانى  
العضو المنتدب التنفيذى

حسن محمد حسنين هيكال  
العضو المنتدب التنفيذى

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

| عن الفترة المالية المنتهية<br>في ٢٠١٢/٣/٣١<br>جنيه مصرى | عن الفترة المالية المنتهية<br>في ٢٠١٣/٣/٣١<br>جنيه مصرى | إيضاح<br>رقم |   |
|---|---|--------------|---|
| ١٠٣٦  | ١٩٧   | (١٨)         | إيراد توزيعات   |
| ١ ٨٢٤ ٧٤٠   | ٤١٣ ٦٤٠   |              | إيراد حفظ مركزى   |
| ١ ٨٢٥ ٧٧٦   | ٤١٣ ٨٣٧   |              |   |
| ( ١٦٤ ٢٧٩)  | -   |              | مصروفات تمويلية   |
| (٥٩ ٦٨٢ ٣٣٠)  | (٦٧ ١٥١ ٩٠٧)  | (٢٣،١٩)      | مصروفات عمومية وإدارية  |
| (٤ ٧٦٧ ٨٥٧)   | (٤ ٣٦٢ ٥٧٤)   | (١٥)         | إهلاك أصول ثابتة  |
| (٦٢ ٧٨٨ ٦٩٠)  | (٧١ ١٠٠ ٦٤٤)  |              | صافى خسائر النشاط   |
| ٣ ٦٦٠ ٣٤٥   | ٢ ٢٥٥ ١٧٨   | (٢٣)         | إيراد فوائد   |
| ١٨ ٩٧٠ ٤١٨  | (٢ ٣٢٥ ٣٣٢)   |              | صافى التغير فى الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٤ ٤٩٩ ٧٧٠   | ٤ ٧٨٠ ٦٩٠   |              | أرباح بيع إستثمارات مالية   |
| ١٨٩ ٤٠٧   | ٢٤ ٠٧٢ ٨٩٩  |              | فروق تقييم عملة   |
| ٦ ٤١٠ ٥٧٥   | ٦ ٥٢٦ ٦٨٩   | (٢٣)         | إيرادات أخرى  |
| (٢٩ ٠٥٨ ١٧٥)  | (٣٥ ٧٩٠ ٥٢٠)  |              | صافى الخسائر قبل الضرائب  |
| ( ٥٦ ٠٦١)   | ( ١٣ ٧٩٢)   | (٢١)         | الضريبة المؤجلة   |
| (٢٩ ١١٤ ٢٣٦)  | (٣٥ ٨٠٤ ٣١٢)  |              | صافى خسائر الفترة   |

الإيضاحات المرافقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

| الإجمالي      | صافي أرباح (خسائر) العام / الفترة | اسم خزينة   | أرباح       | إحاطات أخرى  |               |                         |  |             |               | إجمالي قانوني  | إجمالي المال المصروف والمدفوع |
|---------------|-----------------------------------|-------------|-------------|--------------|---------------|-------------------------|--|-------------|---------------|--|-------------------------------|
|               |                                   |             |             | محتجزة       | حساب نظرية    | حساب التقلبات التقريبية | القيمة العادلة - إستثمارات مالية متاحة للبيع | علاوة إصدار | إحاطة عام     |  |                               |
| ٢٧١ ٤٩٥ ١٧٨   | ٨٩ ٤٥١ ٧٢١                        | (٦ ٩١٨ ٦١٣) | ٢٠٢ ٧١٦ ٨٨٩ | (٣٦ ٤٤٢ ٣٨٧) | (١٧٩ ٧٩٦ ٤٦٥) | ٣ ٢٩٤ ٠٦٧ ٥١٢           | ١٥٨ ٢٧١                                      | ٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠ | ٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠ | ٢٠١١ في ديسمبر   |                               |
| -             | (٨٩ ٤٥١ ٧٢١)                      | -           | ٨٤ ٩٧٩ ١٣٥  | -            | -             | -                       | -  | ٤ ٤٧٢ ٥٨٦   | -             | تربط أرباح عام ٢٠١١                                    |                               |
| ٣٦ ٠٧٥ ٤٤٨    | -                                 | -           | -           | -            | ٣٦ ٠٧٥ ٤٤٨    | -                       | -  | -           | -             | التغير في القيمة العادلة - إستثمارات مالية متاحة للبيع |                               |
| (٢٩ ١١٤ ٢٣٦)  | (٢٩ ١١٤ ٢٣٦)                      | -           | -           | -            | -             | -                       | -  | -           | -             | صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢     |                               |
| ٦ ٧٧٨ ٣٨٨ ٩٩٠ | (٢٩ ١١٤ ٢٣٦)                      | (٦ ٩١٨ ٦١٣) | ٢٨٧ ٦٩٦ ٠٢٤ | (٣٦ ٤٤٢ ٣٨٧) | (٩٣ ٧٨٨ ٩١٧)  | ٣ ٢٩٤ ٠٦٧ ٥١٢           | ١٥٨ ٢٧١                                      | ٩٦١ ٢٥٧ ٥٨٦ | ٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠ | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢                                 |                               |
| ٧ ٤٣٦ ٠٥٣ ٧٧١ | ٥٨٣ ٤٨٩ ٦١٤                       | (٦ ٩١٨ ٦١٣) | ٢٨٧ ٦٩٦ ٠٢٤ | (٣٦ ٤٤٢ ٣٨٧) | (٤٨ ٧٢٧ ٩٨٦)  | ٣ ٢٩٤ ٠٦٧ ٥١٢           | ١٥٨ ٢٧١                                      | ٩٦١ ٢٥٧ ٥٨٦ | ٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢                               |                               |
| -             | (٥٨٣ ٤٨٩ ٦١٤)                     | -           | ٥٥٤ ٣١٥ ١٣٣ | -            | -             | -                       | -  | ٢٩ ١٧٤ ٤٨١  | -             | تربط أرباح عام ٢٠١٢                                    |                               |
| ٧٥ ٢٦٣ ١٩٣    | -                                 | -           | -           | -            | ٧٥ ٢٦٣ ١٩٣    | -                       | -  | -           | -             | التغير في القيمة العادلة - إستثمارات مالية متاحة للبيع |                               |
| (٣٥ ٨٠٤ ٣١٦)  | (٣٥ ٨٠٤ ٣١٦)                      | -           | -           | -            | -             | -                       | -  | -           | -             | صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢     |                               |
| ٧ ٤٧٥ ٥١٢ ٦٥٢ | (٣٥ ٨٠٤ ٣١٦)                      | (٦ ٩١٨ ٦١٣) | ٨٤٢ ٠١١ ٦٥٧ | (٣٦ ٤٤٢ ٣٨٧) | ٢٦ ٥٦٥ ٢٠٧    | ٣ ٢٩٤ ٠٦٧ ٥١٢           | ١٥٨ ٢٧١                                      | ٩٦٠ ٤٣٢ ٠٦٧ | ٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠ | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢                                 |                               |

الإحاطات المرفقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢١) تتغير جزئياً لارتباطها من هذه الوثائق وتوكل معها .

| عن الفترة المالية المنتهية<br>في ٢٠١٢/٣/٣١<br>جنيه مصرى | إيضاح عن الفترة المالية المنتهية<br>رقم في ٢٠١٣/٣/٣١<br>جنيه مصرى |   |
|---|---|---|
|   |   | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل   |
| (٢٩ ٠٥٨ ١٧٥)  | (٣٥ ٧٩٠ ٥٢٠)  | صافى الخسائر قبل الضرائب  |
|   |   | تسويات لمطابقة صافى الخسائر لصافى الأموال الناشئة من أنشطة التشغيل          |
| ٤ ٧٦٧ ٨٥٧   | ٤ ٣٦٢ ٥٧٤   | إهلاك أصول ثابتة  |
| -   | ٨٦١   | خسائر بيع أصول ثابتة  |
| (١٨ ٩٧٠ ٤١٨)  | ٢ ٣٢٥ ٣٣٢   | صافى التغير فى الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ( ١٨٩ ٤٠٧)  | (٢٤ ٠٧٢ ٨٩٩)  | فروق تقييم عملة   |
| (٤٣ ٤٥٠ ١٤٣)  | (٥٣ ١٧٤ ٦٥٢)  | خسائر التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل                              |
|   |   | الزيادة فى أذون خزانة   |
| (٤٨ ١٣١ ٧٨٥)  | -   | النقص (الزيادة) فى إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| (١١ ٧٩٨ ١٢٧)  | ١٠٧ ٧٤٢ ٢٥٨   | النقص فى المستحق على شركات تابعة  |
| ١١٣ ٦٨٨ ٩١٢   | ١٦ ٣٥٣ ٢٦٥  | الزيادة فى أرصدة مدينة أخرى   |
| (٣٨ ٩٢٤ ١٨٧)  | (٢٧ ٦١٧ ١٩٧)  | (النقص) الزيادة المستحق لشركات تابعة  |
| ٦٧ ٢٢٠ ٣٢٦  | (٤٠ ٦٦٥ ٩٤٥)  | (النقص) الزيادة فى مصلحة الضرائب  |
| ١٣ ٦٣٦ ٤٤١  | ( ٤٧ ٢٩٨)   | الزيادة (النقص) فى الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى                          |
| (٧٩ ٤٨٩ ١٨٨)  | ١٢ ٠٤٧ ٧٩٩  | صافى النقدية المتاحة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل                        |
| (٢٧ ٢٤٧ ٧٥١)  | ١٤ ٦٣٨ ٢٣٠  | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار   |
|   |   | مدفوعات لشراء أصول ثابتة  |
| ( ٦٥ ٥٨٢)   | ( ١٧٠ ٠٤٨)  | متحصلات من بيع أصول ثابتة   |
| -   | ٤ ٠٠٠   | متحصلات من قروض لشركات تابعة  |
| ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠  | -   | مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع                                   |
| ( ٤١٥ ٨٨٥)  | -   | مدفوعات لشراء إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة                               |
| (٦ ٠٢٧ ٥٠٠)   | -   | مدفوعات لشراء إستثمارات عقارية  |
| -   | (٥٧ ٣٣٧ ٦٠٠)  | صافى النقدية (المستخدمة فى) المتاحة من أنشطة الإستثمار                      |
| ٤٣ ٤٩١ ٠٣٣  | (٥٧ ٥٠٣ ٦٤٨)  |   |
|   |   | صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة                             |
| ١٦ ٢٤٣ ٢٨٢  | (٤٢ ٨٦٥ ٤١٨)  | النقدية وما فى حكمها أول الفترة   |
| ٨١ ٨٤٩ ٨٦١  | ١٤٦ ٣٩٨ ٢٦٦ (٢٠)  | النقدية وما فى حكمها آخر الفترة   |
| ٩٨ ٠٩٣ ١٤٣  | ١٠٣ ٥٣٢ ٨٤٨ (٢٠)  |   |

الإيضاحات المرافقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢١) 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 الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

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 ، وبتاريخ ٢٢ يوليه ١٩٩٧ تم توفيق أوضاع الشركة وتحويلها وفقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.
- تعد المجموعة المالية - هيرميس بنك الإستثمار الرائد في العالم العربي، كما تعد الرائدة في سوق تداول الأوراق المالية وخدمات بنوك الاستثمار وإدارة الأصول والإستثمارات المباشرة وإبحاث ودراسات السوق ، وبالإستحواذ على بنك الإعتدال اللبناني (ش.م.ل) تحولت المجموعة المالية- هيرميس القابضة من بنك إستثمار إلى بنك شامل.

٢-١ غرض الشركة

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٢-٢ أسس القياس

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

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

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

#### ٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول 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 بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإقرار 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 الإسترادية من الإستثمارات في الشركات التابعة.
- إيضاح (٢١) 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 لتتطابق مع العرض الحالي للقوائم المالية (إيضاح رقم ٢٦).

#### ١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

#### ٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستيعاد 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 المشروعات تحت التنفيذ

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

### ٤-٣ أصول غير ملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بتكلفة الإقتناء مخصصاً 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

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

- يتم تبويب الإستثمارات على أنها إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا كان:
  - (أ) تم إقتناؤه أو نشأ بصفة أساسية لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدى زمنى قصير أو جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة يتم إدارتها معاً ويوجد دليل على وجود معاملات فعلية حديثة تؤيد الحصول على أرباح قصيرة الأجل أو مشتقات مالية (فيما عدا المشتقات المالية 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 "صافى التغيير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر".

#### ٣-٥-٢ 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 الإعراف بها في قائمة الدخل وفي حالة

إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الإعتراف 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 الاخرى. 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 إضمحلال في قيمتها (إيضاح ٣-٦) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها في تاريخ الميزانية، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

### ٣-٥-٤ إستثمارات عقارية

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

### ٣-٦ الإستثمارات 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 المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الإعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الإعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

### ٣-٦-٢ الأصول غير المالية

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

### ٣-٧ 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 بالخرينة والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك.

### ٣-٨ الإقتراض بفائدة

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

### ٣-٩ المخصصات

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

### ٣-١٠ 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 المجمعة التي تم إقرارها مسبقاً في حقوق المساهمين تظل هناك حتى يتم اجراء المعاملات التجارية المقدره مسبقا.
- وعندما يكون البند الذي تم تغطيته عبارة عن أصل غير مالي فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق المساهمين يتم ترحيله الي الأصل عند إقراره. وفي حالات أخرى فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق المساهمين يتم ترحيله الي الربح أو الخسارة عن نفس الفترة التي أثر فيها البند الذي تم تغطيته علي الربح أو الخسارة.
- التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر القيمة العادلة يتم الإعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة قياس أداة التغطية بالقيمة العادلة (بالنسبة لأداة التغطية المشتقة ) أو إعادة قياس المكون الأجنبي من القيمة الدفترية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) (بالنسبة لأداة التغطية غير المشتقة).
- ويتم تسوية القيمة الدفترية للبند المغطى بقيمة أرباح أو خسائر البند المغطى والتي تعزى إلى المخاطر المغطاة مع 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 الإقتراض

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

### ٣-١٤-٢ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية، وبموجب هذا القانون يساهم العاملون وأصحاب العمل في النظام بنسبة ثابتة من الأجر ويقتصر إن التزام الشركة في قيمة مساهمتها فقط ، وتحمل هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

### ٣-١٤-٣ ضريبة الدخل

- تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم إثباتها ضمن حقوق الملكية. هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

- يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

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

### ٣-١٥ ربحية السهم

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

### ٣-١٦ حصة العاملين في الأرباح

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

#### ٤- النقدية وما في حكمها

| ٢٠١٢/١٢/٣١         | ٢٠١٣/٣/٣١          |                         |
|--------------------|--------------------|-------------------------|
| جنيه مصرى          | جنيه مصرى          | نقدية بالخزينة          |
| ٤٣٠ ٨٨٩            | ٨٢٣ ١٣٦            | حسابات جارية لدى البنوك |
| ٥٢ ٥٣٢ ٤٧٨         | ٥٠ ٩٤٧ ٣١٢         | ودائع لدى البنوك        |
| ٦٩ ٣٦٢ ٠٠٠         | ٥١ ٧٦٢ ٤٠٠         |                         |
| <u>١٢٢ ٣٢٥ ٣٦٧</u> | <u>١٠٣ ٥٣٢ ٨٤٨</u> | الرصيد                  |

#### ٥- إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

| ٢٠١٢/١٢/٣١         | ٢٠١٣/٣/٣١          |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| جنيه مصرى          | جنيه مصرى          | وثائق صناديق إستثمار |
| ٣٩٥ ٧١٠ ٣٩١        | ٢٨٥ ٨٢٦ ٠٨٣        | أسهم شركات           |
| ٣ ٧٣٣ ٩٩٥          | ٣ ٥٥٠ ٧١٣          |                      |
| <u>٣٩٩ ٤٤٤ ٣٨٦</u> | <u>٢٨٩ ٣٧٦ ٧٩٦</u> | الرصيد               |

#### ٦- المستحق على شركات تابعة

| ٢٠١٢/١٢/٣١           | ٢٠١٣/٣/٣١            |   |
|----------------------|----------------------|---|
| جنيه مصرى            | جنيه مصرى            | شركة هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية          |
| ١٧٥ ٨٢٤ ٨١٩          | ٢١٥ ٩٣١ ١٩٣          | شركة هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار             |
| ٥ ٢٤٣ ٨٦٤            | ٧ ٠٩٥ ٢٠٦            | شركة إى. إف. جى هيرميس للإدارة                  |
| ٥٣٦ ٨٠١              | ٥٧٤ ١٤١              | شركة إى أف جى - هيرميس أديزورى إنك              |
| ٦٥٥ ٢٨٨ ٢٩٠          | ٥٥٤ ٨٣٨ ٤٧٦          | شركة فليمنج سى أى سى هولدنجز                    |
| ٢٠ ٨٢٢ ٠٧١           | ٢٥ ٢٢٦ ٣٨٠           | شركة أكتوير بروبيرتى ديفلوبمينت ليمتد           |
| ٨٦ ٢٥٩ ٠٨٧           | ٨٦ ٣٠٨ ٢٥١           | شركة المجموعة المالية هيرميس لبنان ش م ل        |
| ١ ٣٢٧ ٢٥٦            | ١ ٨٠٠ ٢٠٩            | شركة المجموعة المالية هيرميس قطر                |
| ٤٥٤ ٠١١              | ٨٥٥ ٩٩٠              | شركة إي. إف. جي. هيرميس للإستثمار المباشر - BVI |
| ١٨٢ ٩٧٣              | ١٥٧ ٩٠٣              | شركة إى اف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدنجز ليمتد |
| ٢١٩ ٦٨٦ ٥٧٧          | ٢٣٦ ٨٠٠ ١٧١          | شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن           |
| ٣٢٣ ٣٠٩              | ١٦٦ ٥٥٥              | شركة طلاس وشركاه - سوريا                        |
| ٧ ٦٨٠ ٨١٤            | ٨ ٢٧٨ ٤٥٤            | شركة المجموعة المالية للسمسة فى الأوراق المالية |
| (٢ ١١٨ ٦٨٣)          | ١٣ ٨٢٣ ٩٠٨           | شركة فكسد إنكم إنفستمننت ليمتد                  |
| ١٠ ٦٢٥ ٣٧٣           | ١١ ٤٨٠ ٧٢٧           | شركة اى اف جى هيرميس عمان ش.م.م                 |
| ٢ ٢٨٠ ٠٩٧            | ١ ٢٠٦ ٧٨٨            | شركة إى أف جى - هيرميس مينا سيكيوريتيس ليمتد    |
| —                    | ١ ٥٢٣ ٢٦٠            | شركة المجموعة المالية هيرميس -                  |
| ٣٢٨ ٥٤٠              | ٢ ٣٢٤ ٣٢٢            | إيفا للوساطة المالية - ش.م.ك                    |
| <u>١ ١٨٤ ٧٤٥ ١٩٩</u> | <u>١ ١٦٨ ٣٩١ ٩٣٤</u> | الرصيد  |



٧- أرصدة مدينة أخرى

| ٢٠١٢/١٢/٣١        | ٢٠١٣/٣/٣١         |                                   |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| جنيه مصرى         | جنيه مصرى         | إيرادات مستحقة                    |
| ٨ ٢٩٩ ٨٢٧         | ٩١ ٥٣٩            | ضرائب مستقطعة بمعرفة الغير        |
| ١ ٠٤٥ ٦٨٧         | ١ ٤٢٣ ٠٠٥         | تأمينات لدى الغير                 |
| ١ ٠٧٥ ٠٨٩         | ١ ٠٧٥ ٠٨٩         | مصرفات مدفوعة مقدماً              |
| ٧ ٨٧٠ ٧٨٥         | ١٢ ٩٢٨ ٩٢٤        | عهد وسلف                          |
| ١ ٠٦٩ ٠٩٢         | ١ ٣٩٨ ٢٦٩         | دفعات مقدمة موردين                |
| ٨٩ ٢٨٠            | ٨٩ ٢٨٠            | مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات * |
| ٤ ١٤٠ ٠٠٠         | ٣ ١٤٠ ٠٠٠         | أرصدة مدينة متنوعة                |
| ٢١ ٤٥٥ ٩٦٧        | ٥٢ ٥١٦ ٨١٨        |                                   |
| <u>٤٥ ٠٤٥ ٧٢٧</u> | <u>٧٢ ٦٦٢ ٩٢٤</u> | الرصيد                            |

\* تتمثل مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات فيما يلى :

| ٢٠١٢/١٢/٣١       | ٢٠١٣/٣/٣١        | الشركة   |
|------------------|------------------|--|
| جنيه مصرى        | جنيه مصرى        | الشركة العربية للمريثات                              |
| ٢ ٥٠٠ ٠٠٠        | ٢ ٥٠٠ ٠٠٠        | الشركة الدولية لإدارة المشروعات ش.م.م                |
| ١ ٠٠٠ ٠٠٠        | —                | شركة إي.أف.جى هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار المباشر |
| ٦٤٠ ٠٠٠          | ٦٤٠ ٠٠٠          |  |
| <u>٤ ١٤٠ ٠٠٠</u> | <u>٣ ١٤٠ ٠٠٠</u> | الرصيد   |

٨- المستحق لشركات تابعة

| ٢٠١٢/١٢/٣١         | ٢٠١٣/٣/٣١          |   |
|--------------------|--------------------|---|
| جنيه مصرى          | جنيه مصرى          | الشركة العربية للمريثات                               |
| ٥ ٠٠٠ ٠٠٠          | ٥ ٠٠٠ ٠٠٠          | شركة هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية              |
| ١٠ ٢٧٧ ٦٣٩         | ١٠ ٢٢٩ ٣٠٩         | شركة المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات         |
| ٥ ٥٧٥ ٢٤٨          | ٥ ٦٢٠ ٦٨٦          | شركة إي إف جى - هيرميس فاينانشيال مانجمنت (مصر) ليمتد |
| ٣ ٨٢٨ ٤٣٨          | ١ ١١١ ٩٤٨          | شركة المجموعة المالية- هيرميس الإمارات                |
| ٧٧٩ ١٩٩            | ٤ ٩٧٨ ٥٢٨          | شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة - لبنان        |
| ١ ٢٢٩ ٣٤٢          | ١ ٢٩١ ٣٧٨          | شركة المجموعة المالية للتنمية العقارية                |
| ٢١٠ ٠٠٠            | ٢١٠ ٠٠٠            | شركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية               |
| ٣ ٤٢٣ ٦٩٥          | ١ ١٣٥ ٩٨٥          | شركة المجموعة المالية هيرمس لترويج وتغطية الإكتتاب    |
| ٦٨ ٤٨٢ ٠٩٠         | ٤٤ ٦٥٤ ٢٢٠         | شركة صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس           |
| ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠         | ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠         | شركة المجموعة المالية هيرميس للتوريق                  |
| ٥ ٠٠٠ ٠٠٠          | ٥ ٠٠٠ ٠٠٠          | شركة إي أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمنت ليمتد          |
| ١ ٦٨٢ ٧٧٥          | ١ ٨٠٥ ٧٧٧          | شركة بايون انتربرايس ليمتد                            |
| ١١ ٣٠٥ ٣٦٨         | ٧ ١٧٨ ٣٨٨          | شركة المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار         |
| ٥٨ ٤١٢ ٨٧٥         | ٤٣ ٠٢٢ ٤٢٨         | شركة المجموعة المالية هيرميس - سورية المحدودة - سوريا |
| ١٧ ٥٤٤ ٤٧٢         | ١٨ ٩٥٤ ٦٧٢         | شركة سنديان - سورية المحدودة - سوريا                  |
| ٢١٢ ٨١٨            | ٢٢٩ ٣٧٧            | شركة المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية          |
| ٥ ١١٨ ٠٩٩          | ٥ ٩٦٤ ٩١٦          | شركة هيرميس للتداول-الإمارات                          |
| (٤١ ٦١٦)           | ٩٨٦ ٨٨٥            |   |
| <u>٢٠٨ ٠٤٠ ٤٤٢</u> | <u>١٦٧ ٣٧٤ ٤٩٧</u> | الرصيد  |

٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠١٢/١٢/٣١        | ٢٠١٣/٣/٣١         |                                   |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| جنيه مصرى         | جنيه مصرى         | الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي  |
| ٢١٠ ٨١٦           | ٢١٢ ٣٧٤           | مصرفات مستحقة                     |
| ٤٠ ٠٠٦ ٦٤٨        | ٣٣ ٥٠٩ ٣٨٥        | عملاء حفظ مركزى                   |
| ٦ ٩٢٦ ٨٣٥         | ٥ ٥٢٧ ٢٠٣         | إيرادات محصلة مقدماً - إيضاح (٢٣) |
| ٢ ٤٨٧ ٢٠٠         | ١٣ ٦٧٩ ٦٠٠        | أرصدة دائنة متنوعة                |
| ٩٢٦ ٢٩٧           | ٩ ٦٧٧ ٠٣٣         |                                   |
| <u>٥٠ ٥٥٧ ٧٩٦</u> | <u>٦٢ ٦٠٥ ٥٩٥</u> | الرصيد                            |

١٠- مخصص مطالبات متوقعة

| ٢٠١٢/١٢/٣١       | ٢٠١٣/٣/٣١        |                                |
|------------------|------------------|--------------------------------|
| جنيه مصرى        | جنيه مصرى        | الرصيد في بداية الفترة / العام |
| ٩ ٨٥٣ ٧٥١        | ٧ ٢٧٠ ٢٨٦        | المستخدم خلال الفترة / العام   |
| (٢ ٥٨٣ ٤٦٥)      | ---              |                                |
| <u>٧ ٢٧٠ ٢٨٦</u> | <u>٧ ٢٧٠ ٢٨٦</u> | الرصيد في نهاية الفترة / 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 الملاءه المالية اللازمة للشركة لمباشرة نشاطها وفقاً للضوابط الموضوعه 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 مارس ٢٠١٣ بمبلغ 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 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 الموضوعه 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 ٢٠١٤/٥/٢٤ وبتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٢ قامت الشركة بسداد مبلغ ١٥ مليون جنيه مصرى ليصبح رصيد القرض فى ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ١٥ مليون جنيه مصرى.

١٢- إستثمارات مالية متاحة للبيع

| ٢٠١٢/١٢/٣١         | ٢٠١٣/٣/٣١          |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| جنيه مصرى          | جنيه مصرى          | أسهم شركات           |
| ١٤٩ ٥٨١ ١٠٧        | ١٤٤ ٣٩٦ ٧٥٥        | وثائق صناديق إستثمار |
| ٦٤٥ ٥٤٦ ٢٤٢        | ٧٢٥ ٩٩٣ ٧٨٧        |                      |
| <u>٧٩٥ ١٢٧ ٣٤٩</u> | <u>٨٧٠ ٣٩٠ ٥٤٢</u> | الرصيد               |

وتتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلي:

| ٢٠١٢/١٢/٣١         | ٢٠١٣/٣/٣١          |
|--------------------|--------------------|
| جنيه مصري          | جنيه مصري          |
| ٨٢ ١٥٨ ٠٦٤         | ٧٦ ٧٠٢ ٤١٣         |
| ٧١٢ ٩٦٩ ٢٨٥        | ٧٩٣ ٦٨٨ ١٢٩        |
| <u>٧٩٥ ١٢٧ ٣٤٩</u> | <u>٨٧٠ ٣٩٠ ٥٤٢</u> |
| =====              | =====              |

إستثمارات مالية مقيدة بالبورصة  
إستثمارات مالية غير مقيدة بالبورصة

### ١٣ - إستثمارات فى شركات تابعة

| الرصيد فى<br>٢٠١٢/١٢/٣١ | الرصيد فى<br>٢٠١٣/٣/٣١ | نسبة المساهمة<br>% | إسم الشركة  |
|-------------------------|------------------------|--------------------|---|
| جنيه مصري               | جنيه مصري              |                    |   |
| ٤١ ٨٣٨ ٠٦٠              | ٤١ ٨٣٨ ٠٦٠             | ٩٩,٨٧              | المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية *     |
| ٣ ٠٩٩ ٦٣٣               | ٣ ٠٩٩ ٦٣٣              | ٨٨,٥١              | المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار *        |
| ٩٩٥ ٠٠٠                 | ٩٩٥ ٠٠٠                | ٦٦,٣٣              | المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية *         |
| 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 أديزورى إنك. *                  |
| ١٠ ٠٠٠                  | ١٠ ٠٠٠                 | ١٠٠                | 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       |
| ٣٢٨ ٩٧٥ ٩٠٣             | ٣٢٨ ٩٧٥ ٩٠٣            | ٧٣,١               | المجموعة المالية - هيرميس السعودية *              |
| ٣٥ ٩٣١ ٢٥٧              | ٣٥ ٩٣١ ٢٥٧             | ٩٩                 | المجموعة المالية - هيرميس لبنان - ش م ل           |
| ٦٧٩ ٦٤٣ ٩٦٠             | ٦٧٩ ٦٤٣ ٩٦٠            | ١٠٠                | إى أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمننت ليمتد **/***   |
| ٣٠ ٩٤٤ ٠٩٠              | ٣٠ ٩٤٤ ٠٩٠             | ٤٠                 | 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 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        |
| <u>٤ ٧٠٧ ٦٩٩ ٠٧٩</u>    | <u>٤ ٧٠٧ ٦٩٩ ٠٧٩</u>   |                    |   |
| (٨ ٣٦٦ ٤٧٠)             | (٨ ٣٦٦ ٤٧٠)            |                    |   |
| <u>٤ ٦٩٩ ٣٣٢ ٦٠٩</u>    | <u>٤ ٦٩٩ ٣٣٢ ٦٠٩</u>   |                    |   |
| =====                   | =====                  |                    |   |

مجمع الإضمحلال فى الإستثمارات فى شركات تابعة

الرصيد

\* إيضاح رقم (٢٥).

\*\* 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 آل 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 إنفستمنت 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 سنديان سوريا المحدودة (٩٧%).

\*\*\*\* قامت المجموعة المالية هيرميس قطر خلال الربع الأول من عام ٢٠١٣ بزيادة رأس المال المصدر من ٥,٥ مليون سهم إلى ١٣,٧٥٠ مليون سهم بزيادة قدرها ٨,٢٥٠ مليون سهم تم الاكتتاب في كامل قيمة الزيادة بواسطة شركة كيو إنفست القطرية طبقا للاتفاق المبرم للدخول في شراكة إستراتيجية - إيضاح رقم (٢٥) لتتغير نسبة ملكية شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة من ١٠٠% إلى ٤٠% مع إحتفاظ الشركة بحق التحكم في السياسة التشغيلية والمالية للشركة ومن ثم فهي شركة تابعة للمجموعة.

- الإستثمارات في شركات تابعة تتمثل في إستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

#### ١٤ - إستثمارات عقارية

| ٢٠١٢/١٢/٣١  | ٢٠١٣/٣/٣١   |                        |
|-------------|-------------|------------------------|
| جنيه مصرى   | جنيه مصرى   | مبنى نايل سيتي         |
| ١٣٢ ٠٦٢ ٥١١ | ١٣٢ ٠٦٢ ٥١١ | مبنى إنديكس تاور - دبي |
| --          | ٥٧ ٣٣٧ ٦٠٠  |                        |
| ١٣٢ ٠٦٢ ٥١١ | ١٨٩ ٤٠٠ ١١١ | الرصيد                 |

#### ١٥ - أصول ثابتة

يتمثل صافي تكلفة الأصول الثابتة فيما يلي:-

| الإجمالي    | تجهيزات   | سيارات ووسائل نقل | أجهزة حاسب آلي | 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 الفترة               |
| ١٧٠ ٠٤٨     | --        | --                | ١٢٠ ٣٥٨        | ٤٩ ٦٩٠      | --             | --         | الإستبعادات خلال الفترة            |
| (١١ ٢٢٠)    | --        | --                | (١١ ٢٢٠)       | --          | --             | --         |                                    |
| ٣٥٢ ٩٢٤ ٠٢٨ | ٦ ٠٢٧ ٣٦٢ | ٦ ٥٩٠ ٧١١         | ٤٤ ٠٩١ ٣٣٢     | ٢٢ ٢٤٤ ٣٣٨  | ٢٥٧ ٩٧٠ ٢٨٥    | ١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | إجمالي التكلفة في ٢٠١٣/٣/٣١        |
| ٧٤ ٨٧١ ٧٨٠  | ٤ ١٣٤ ٦١٢ | ٦ ٢٠٩ ٤٠٩         | ٣١ ٥٠٨ ٠٥٥     | ١٢ ٨٦٤ ٢٧٤  | ٢٠ ١٥٥ ٤٣٠     | --         | مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/١/١           |
| ٤ ٣٦٢ ٥٧٤   | ١٤٨ ٦٣٦   | ٩٦ ٨٠٤            | ١ ٢٣٣ ٩٠٠      | ٩٤٨ ٤٥٨     | ١ ٩٣٤ ٧٧٦      | --         | إهلاك الفترة                       |
| (٦ ٣٥٩)     | --        | --                | (٦ ٣٥٩)        | --          | --             | --         | مجمع إهلاك الإستبعادات             |
| ٧٩ ٢٢٧ ٩٩٥  | ٤ ٢٨٣ ٢٤٨ | ٦ ٣٠٦ ٢١٣         | ٣٢ ٧٣٥ ٥٩٦     | ١٣ ٨١٢ ٧٣٢  | ٢٢ ٠٩٠ ٢٠٦     | --         | مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/٣/٣١          |
| ٢٧٣ ٦٩٦ ٠٣٣ | ١ ٧٤٤ ١١٤ | ٢٨٤ ٤٩٨           | ١١ ٣٥٥ ٧٣٦     | ٨ ٤٣١ ٦٠٦   | ٢٣٥ ٨٨٠ ٠٧٩    | ١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٣/٣/٣١  |
| 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 |

#### 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 يونيه 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 ٧٥٠ ٢٩٤ ٤٧٨) 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.

#### 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 ٦ جنيه مصري وجارى إتخاذ إجراءات إعدام تلك الاسهم.

#### ١٧ - التزامات عرضية وإرتباطات

- تكفل الشركة الشركات التابعة لها - المجموعة المالية للسمسة في الأوراق المالية وهيرميس للوساطة في الأوراق المالية - مقابل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة لهما من البنوك ، وكذا شركة المجموعة المالية هيرميس للتداول - الإمارات مقابل التسهيلات المصرفية الممنوحة لها من البنوك بمبلغ ١٥٣ ٦٧٠ ٠٠٠ درهم إماراتي (المعادل لمبلغ ٧٣٥ ٤٣٩ ٢٨٧ جنيه مصري).

#### ١٨ - إيراد توزيعات

| عن الفترة المالية المنتهية في<br>٢٠١٢/٣/٣١<br>جنيه مصري | عن الفترة المالية المنتهية في<br>٢٠١٣/٣/٣١<br>جنيه مصري | عائد إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
|---|---|---|
| ١ ٠٣٦   | ١٩٧   |   |
| <u>١ ٠٣٦</u>  | <u>١٩٧</u>  | الإجمالي  |

#### ١٩ - مصروفات إدارية وعمومية

| عن الفترة المالية المنتهية في<br>٢٠١٢/٣/٣١<br>جنيه مصري | عن الفترة المالية المنتهية في<br>٢٠١٣/٣/٣١<br>جنيه مصري | أجر ومرتبات وما فى حكمها<br>مصروفات إستشارات<br>مصروفات سفر وإقامة وانتقالات<br>مصروفات أخرى |
|---|---|--|
| ٣٧ ٧٠٥ ٤٦٥  | ٤٧ ٤٦٧ ٨٣٠  |  |
| ٥ ٦١٤ ٧٨٦   | ٨ ٢٢٨ ٦٢٣   |  |
| ١ ١٤٥ ٦٨١   | ١ ٢٠١ ٨٩٢   |  |
| ١٥ ٢١٦ ٣٩٨  | ١٠ ٢٥٣ ٥٦٢  |  |
| <u>٥٩ ٦٨٢ ٣٣٠</u>                                       | <u>٦٧ ١٥١ ٩٠٧</u>                                       | الإجمالي   |

٢٠ - النقدية وما في حكمها

| عن الفترة المالية المنتهية في | عن السنة المالية المنتهية في |  |
|-------------------------------|------------------------------|--|
| ٢٠١٣/٣/٣١                     | ٢٠١٢/١٢/٣١                   |  |
| جنيه مصري                     | جنيه مصري                    |  |
| ١٠٣ ٥٣٢ ٨٤٨                   | ١٢٢ ٣٢٥ ٣٦٧                  | النقدية وما في حكمها كما تم عرضها في قائمة المركز المالي |
| --                            | ٢٤ ٠٧٢ ٨٩٩                   | أثر التغيرات في أسعار الصرف                              |
| ١٠٣ ٥٣٢ ٨٤٨                   | ١٤٦ ٣٩٨ ٢٦٦                  | النقدية وما في حكمها المعدلة                             |

٢١ - الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

| ٢٠١٣/٣/٣١ | ٢٠١٢/١٢/٣١  | ٢٠١٣/٣/٣١ | ٢٠١٢/١٢/٣١  |  |
|-----------|-------------|-----------|-------------|--|
| أصل       | إلتزام      | أصل       | إلتزام      |  |
| جنيه مصري | جنيه مصري   | جنيه مصري | جنيه مصري   |  |
| --        | (٤ ٧٧٦ ٠٩٤) | --        | (٤ ٧٦٢ ٣٠٢) | (أ) الضريبة المؤجلة                        |
| ٩٠ ٧٥٠    | --          | ٩٠ ٧٥٠    | --          | الأصول الثابتة (الإهلاك)                   |
| ٢ ٣٩٣ ٢٨٧ | --          | ٢ ٣٩٣ ٢٨٧ | --          | مخصص مطالبات متوقعة                        |
| ٢ ٤٨٤ ٠٣٧ | (٤ ٧٧٦ ٠٩٤) | ٢ ٤٨٤ ٠٣٧ | (٤ ٧٦٢ ٣٠٢) | الإضمحلال في قيمة الأصول                   |
| ٢ ٤٨٤ ٠٣٧ | (٤ ٧٧٦ ٠٩٤) | ٢ ٤٨٤ ٠٣٧ | (٤ ٧٦٢ ٣٠٢) | إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (إلتزام) |
| --        | (٢ ٢٩٢ ٠٥٧) | --        | (٢ ٢٧٨ ٢٦٥) | صافي الضريبة التي ينشأ عنها إلتزام         |

(ب) الضريبة المؤجلة المثبتة مباشرة في حقوق الملكية :

| ٢٠١٣/٣/٣١ | ٢٠١٢/١٢/٣١ |  |
|-----------|------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري  |  |
| ٦ ٦١٢ ٥٩٧ | ٦ ٦١٢ ٥٩٧  | فروق التقييم الناتجة عن خسائر تغطية خطر التدفقات النقدية |

٢٢ - الموقف الضريبي

- بالنسبة لضريبة شركات الأموال، السنوات من بدء النشاط وحتى ٢٠١٠/١٢/٣١ قامت بأموارية 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 وبالنسبة لعام ٢٠١٢ قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي 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.
  - 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 خلال الفترة المالية.

#### ٢٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- يتضمن بند مصروفات عمومية وإدارية مبلغ ٥٠٠ ٦٢ جنيه مصري قيمة أتعاب إدارة لبعض إستثمارات الشركة والمقدمة للشركة من شركة إي.إف.جي هيرميس للإستثمار المباشر - BVI (إحدى الشركات التابعة) طبقاً للتعاقد المبرم في ذلك الشأن خلال الفترة المالية.
- يتضمن بند إيراد الفوائد الظاهر بقائمة الدخل مبلغ ٢٦٨ ٥٢٤ جنيه مصري قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة المجموعة المالية للسمسة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٩,٨٧% ، كما يتضمن مبلغ ٥٣٦ ١٠٤٨ جنيه مصري 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ في قيمة القرض الممنوح لشركة المجموعة المالية للسمسة في الأوراق المالية (شركة تابعة- ٩٩,٨٧%) بمبلغ ١٥ مليون جنيه مصري والقرض الممنوح لشركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة - ٩٧,٥٨%) بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري (إيضاح رقم ١١).
- يتضمن بند إيرادات أخرى مبلغ ٨٠٠ ٧٣٠ ٣ جنيه مصري يمثل قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة إلى بعض الشركات التابعة وكذا مبلغ ٧٣٤ ٦٨٤ ٢ جنيه مصري يمثل قيمة إسترداد لبعض المصروفات والمحملة على بعض الشركات التابعة.
- يتمثل بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى - إيرادات محصلة مقدماً- البالغ ٦٠٠ ٦٧٩ ١٣ جنيه مصري في قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة والمحصل مقدماً من بعض الشركات التابعة.

#### ٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والدينون ، 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.

#### ١/٢٤ 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 ٧٧٣ ٦١٣ ٣٥٧ جنيه مصرى ، ٨٥٨ ٥٥٥ ٩٥ جنيه مصرى على التوالي، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

| العملات الأجنبية | (عجز) / فائض |
|------------------|--------------|
| دولار أمريكي     | ٢٦١ ٤١٠ ٨٠٨  |
| يورو             | ١٠ ٥٠١       |
| درهم إماراتي     | ٢ ٠٨٧        |
| جنيه إسترليني    | ٣١٩ ٤٥١      |
| فرنك سويسري      | ١٢ ٣٧١       |

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

##### ب- خطر معدلات الفائدة

تتأثر التدفقات النقدية للشركة بالتغيرات في المعدلات السوقية للفائدة . وللتقليل من مخاطر معدلات الفائدة تحتفظ الشركة بودائعها لدي 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 وتطويرها.

#### ٢/٢٤ خطر الإئتمان

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



#### ٣/٢٤ خطر السيولة

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

#### ٤/٢٤ 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.

#### ٥/٢٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

#### ٦/٢٤ 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).

#### ٢٥- 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 ، ويترتب على ذلك إنقضاء اتفاقية الشراكة بصورة تلقائية ونهائية.

#### ٢٦- أرقام المقارنة

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