

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG- Hermes

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

وتقرير الفحص المحدود عليها

| رقم الصفحة | المحتويات |
|------------|--|
| | تقرير الفحص المحدود |
| ١ | قائمة المركز المالى المستقلة |
| ٢ | قائمة الدخل المستقلة |
| ٣ | قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة |
| ٤ | قائمة التدفقات النقدية المستقلة |
| ٢٢ - ٥ | 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 الإجمام

مرتفعات الاهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية الصحراوي
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي : 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 المالي المستقلة المرفقة لشركة المجموعة المالية-هيرميس القابضة EFG-Hermes - شركة مساهمة مصرية- في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الستة 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، وتنحصر 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. ويقف 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.

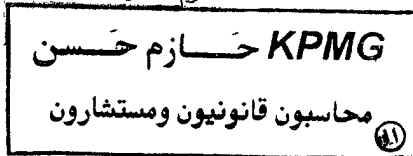
الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حسن يسونى البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ٢٩ أغسطس ٢٠١٣

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٦/٣٠ | إيضاح رقم | |
|----------------------|----------------------|--------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | الأصول المتداولة |
| ١٢٢ ٣٢٥ ٣٦٧ | ١٢٥ ٦٤٤ ١٩٢ | (٤) | النقدية وما في حكمها |
| ٣٩٩ ٤٤٤ ٣٨٦ | ٣٨٤ ٥٦٣ ١١٠ | (٥) | إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ١ ١١٢ ٤٧٦ ٢٨٦ | ١ ٠٦٨ ٢٤٨ ٠٥٥ | (٦) | المستحق على شركات تابعة |
| ٤٧ ٧٠٦ ٠٦٧ | ٥٥ ٦٣٠ ٤٠٩ | (٧) | أرصدة مدينة أخرى |
| <u>١ ٦٨١ ٩٥٢ ١٠٦</u> | <u>١ ٦٣٤ ٠٨٥ ٧٦٦</u> | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | | الإلتزامات المتداولة: |
| ١٣٥ ٧٧١ ٥٢٩ | ٩٨ ٤٥٢ ٠٥٦ | (٨) | المستحق لشركات تابعة |
| ٣ ٣٨٨ ٦٠٥ | ٣ ٣٠٠ ٨٠٠ | | جارى مصلحة الضرائب |
| ٥٣ ٢١٨ ١٣٦ | ٧٨ ٤٢٢ ١٦٤ | (٢٣،٩) | دائون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٧ ٢٧٠ ٢٨٦ | ٧ ٢٧٠ ٢٨٦ | (١٠) | مخصص مطالبات متوقعة |
| <u>١٩٩ ٦٤٨ ٥٥٦</u> | <u>١٨٧ ٤٤٥ ٣٠٦</u> | | مجموع الإلتزامات المتداولة |
| <u>١ ٤٨٢ ٣٠٣ ٥٥٠</u> | <u>١ ٤٤٦ ٦٤٠ ٤٦٠</u> | | رأس المال العامل |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | (٢٣،١١) | قروض لشركات تابعة |
| ٧٩٥ ١٢٧ ٣٤٩ | ٨٩٠ ٤١٩ ٨٥٣ | (١٢) | إستثمارات مالية متاحة للبيع |
| ٤ ٦٩٩ ٣٣٢ ٦٠٩ | ٤ ٧٠١ ٠٧٨ ٩٣٤ | (١٣) | إستثمارات فى شركات تابعة |
| ١٣٢ ٠٦٢ ٥١١ | ١٨٩ ٤٠٠ ١١١ | (١٤) | إستثمارات عقارية |
| ٢٧٧ ٨٩٣ ٤٢٠ | ٢٧٠ ٢٢٨ ٧٧٣ | (١٥) | أصول ثابتة (بالصافى) |
| ٤ ٣٣٤ ٣٣٢ | ٤ ٢٨٢ ٠٠٠ | (٢١) | أصول ضريبية مؤجلة |
| <u>٥ ٩٥٣ ٧٥٠ ٢٢١</u> | <u>٦ ١٠٠ ٤٠٩ ٦٧١</u> | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| <u>٧ ٤٣٦ ٠٥٣ ٧٧١</u> | <u>٧ ٥٤٧ ٠٥٠ ١٣١</u> | | إجمالى الإستثمار |
| | | | ويتم تمويله على النحو التالى : |
| ٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠ | ٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠ | (١٦) | حقوق الملكية |
| ٩٦١ ٢٥٧ ٥٨٦ | ٩٩٠ ٤٣٢ ٠٦٧ | | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ٣ ٢١٩ ٠٥٥ ٤١٠ | ٣ ٣٧٢ ٢٢٧ ٩١٤ | | إحتياطي قانونى |
| ٢٨٧ ٦٩٦ ٠٢٤ | ٨٤٢ ٠١١ ١٥٧ | | إحتياطيات أخرى |
| <u>٦ ٨٥٩ ٤٨٢ ٧٧٠</u> | <u>٧ ٥٩٦ ١٤٤ ٨٨٨</u> | | أرباح محتجزة |
| (٦ ٩١٨ ٦١٣) | (٦ ٩١٨ ٦١٣) | (١-١٦) | أسهم خزينة |
| <u>٦ ٨٥٢ ٥٦٤ ١٥٧</u> | <u>٧ ٥٨٩ ٢٢٦ ٢٧٥</u> | | |
| ٥٨٣ ٤٨٩ ٦١٤ | (٤٢ ١٧٦ ١٤٤) | | صافى (خسائر) أرباح الفترة / العام |
| <u>٧ ٤٣٦ ٠٥٣ ٧٧١</u> | <u>٧ ٥٤٧ ٠٥٠ ١٣١</u> | | إجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة |

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

تقرير الفحص المصنف "محقق"

مفدى ذو الفقار
رئيس مجلس الإدارة

ياسر المرادى
العضو المنتدب التنفيذي

حسن محمد حسنين هيكل
العضو المنتدب التنفيذي

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

| ٢٠١٢ | | ٢٠١٣ | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|---|
| عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | | |
| من ٢٠١٢/١/١ | من ٢٠١٢/٤/١ | من ٢٠١٣/١/١ | من ٢٠١٣/٤/١ | | |
| حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ | إيضاح | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | رقم | |
| ٥١٧ ٩٦٣ ٥٧٩ | ٥١٧ ٩٦٢ ٥٤٣ | ١٠٧ ٠٤٦ ٩٦٠ | ١٠٧ ٠٤٦ ٧٦٣ | (١٨) | إيراد توزيعات |
| ٣ ٧٦١ ٣٨٢ | ١ ٩٣٦ ٦٤٢ | ١ ٠٥٠ ٤٥٩ | ٦٣٦ ٨١٩ | | إيراد حفظ مركزى |
| ٥٢١ ٧٢٤ ٩٦١ | ٥١٩ ٨٩٩ ١٨٥ | ١٠٨ ٠٩٧ ٤١٩ | ١٠٧ ٦٨٣ ٥٨٢ | | |
| (٢٤٩ ٠١٧) | (٨٤ ٧٣٨) | - | - | | مصروفات تمويلية |
| (١٣٧ ٧٩٥ ٥٣٤) | (٧٨ ١١٣ ٢٠٤) | (١٣٣ ٢٨٧ ١٨٩) | (٦٦ ١٣٥ ٢٨٢) | (٢٣،١٩) | مصروفات عمومية وإدارية |
| (٩ ٣٤٣ ٧٧١) | (٤ ٥٧٥ ٩١٤) | (٨ ٦٧٥ ٩٩٤) | (٤ ٣١٣ ٤٢٠) | (١٥) | إهلاك أصول ثابتة |
| - | - | (٦٦ ٧٧٠ ٢٧٦) | (٦٦ ٧٧٠ ٢٧٦) | (١٢،٧) | الإضمحلل في قيمة الأصول |
| ٣٧٤ ٣٣٦ ٦٣٩ | ٤٣٧ ١٢٥ ٣٢٩ | (١٠٠ ٦٣٦ ٠٤٠) | (٢٩ ٥٣٥ ٣٩٦) | | صافى (خسائر) أرباح النشاط |
| ١٠ ٧٦٩ ٥٠٥ | ٧ ١٠٩ ١٦٠ | ٤ ٨١١ ٣٥٩ | ٢ ٥٥٦ ١٨١ | (٢٣) | إيراد فوائد |
| ١٩ ٨٧٦ ٠٢٣ | ٩٠٥ ٦٠٥ | ٦٦١ ٢٦٥ | ٢ ٩٨٦ ٥٩٧ | | صافى التغير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٣ ٣٣٧ ٥١٢ | (١ ١٦٢ ٢٥٨) | ٥ ٩٧٤ ٧٦٢ | ١ ١٩٤ ٠٧٢ | | أرباح (خسائر) بيع إستثمارات مالية |
| ١ ٨٥٦ ٧٧٦ | ١ ٦٦٧ ٣٦٩ | ٣٣ ٥٢٧ ٥٩٨ | ٩ ٤٥٤ ٦٩٩ | | فروق تقييم عملة |
| ١٢ ٦٤٣ ٢٣٧ | ٦ ٢٣٢ ٦٦٢ | ١٣ ٥٣٧ ٢٤٤ | ٧ ٠١٠ ٥٥٥ | (٢٣) | إيرادات أخرى |
| ٤٢٢ ٨١٩ ٦٩٢ | ٤٥١ ٨٧٧ ٨٦٧ | (٤٢ ١٢٣ ٨١٢) | (٦ ٣٣٣ ٢٩٢) | | صافى (الخسائر) الأرباح قبل الضرائب |
| (١٧٤ ٤٠١) | (١١٨ ٣٤٠) | (٥٢ ٣٣٢) | (٣٨ ٥٤٠) | (٢١) | الضريبة المؤجلة |
| ٤٢٢ ٦٤٥ ٢٩١ | ٤٥١ ٧٥٩ ٥٢٧ | (٤٢ ١٧٦ ١٤٤) | (٦ ٣٧١ ٨٣٢) | | صافى (خسائر) أرباح الفترة |

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

شركة المجموعة المالية - قريش القابضة

EFG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المسجلة

مع الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

| الإجمالي | صافي أرباح (خسائر) / الخسارة | أرباح خيرية | أرباح | إحتياطيات أخرى | | | | | إجمالي قانوني | إجمالي المدفوع | رأس المال | |
|---------------|------------------------------|-------------|--------------|----------------|---------------|--------------------------|-------------|--------------|---------------|----------------|-----------|-----------|
| | | | | محتجزة | خسائر تقنية | القيمة العادلة-إستثمارات | علاوة إصدار | إحتياطي عام | | | | إحتياطي |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٦ ٧٧١ ٤٩٥ ٦٧٨ | ٨٩ ٤٥١ ٧٢١ | (٦ ٩١٨ ٦١٣) | ٢٠٢ ٧٦٦ ٨٨٩ | (٢٦ ٤٤٢ ٣٨٧) | (١٢٩ ٧٦٦ ٤٦٥) | ٣ ٢٩٤ ٠ ٦٧ ٥١٢ | ١٥٨ ٢٧١ | ٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠ | ٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠ | | | |
| - | (٨٩ ٤٥١ ٧٢١) | - | ٨٤ ٩٧٩ ١٣٥ | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ٣٨ ١٣٩ ٠٢١ | - | - | - | - | ٣٨ ١٣٩ ٠٢١ | - | - | - | - | - | - | - |
| ٤٢٢ ٦٤٥ ٢٩١ | ٤٢٢ ٦٤٥ ٢٩١ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ٧ ٢٣٢ ٢٧٩ ٩٩٠ | ٤٢٢ ٦٤٥ ٢٩١ | (٦ ٩١٨ ٦١٣) | ٢٨٧ ٦٩٦ ٠٢٤ | (٢٦ ٤٤٢ ٣٨٧) | (٩١ ٦٥٧ ٤٤٤) | ٣ ٢٩٤ ٠ ٦٧ ٥١٢ | ١٥٨ ٢٧١ | ٩٦١ ٢٥٧ ٥٨٦ | ٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠ | | | |
| ٧ ٤٣٦ ٠٥٣ ٧٧١ | ٥٨٣ ٤٨٩ ٦١٤ | (٦ ٩١٨ ٦١٣) | ٢٨٧ ٦٩٦ ٠٢٤ | (٢٦ ٤٤٢ ٣٨٧) | (٤٨ ٧٢٧ ٩٨٦) | ٣ ٢٩٤ ٠ ٦٧ ٥١٢ | ١٥٨ ٢٧١ | ٩٦١ ٢٥٧ ٥٨٦ | ٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠ | | | |
| - | (٥٨٣ ٤٨٩ ٦١٤) | - | ٥٥٤ ٣١٥ ١٣٣ | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ١٥٣ ١٧٢ ٥٠٤ | - | - | - | - | ١٥٣ ١٧٢ ٥٠٤ | - | - | - | - | - | - | - |
| (٤٢٢ ١٧٢ ١٤٤) | (٤٢٢ ١٧٢ ١٤٤) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ٧ ٥٤٣ ٠٥٠ ١٣٦ | (٤٢٢ ١٧٢ ١٤٤) | (٦ ٩١٨ ٦١٣) | ٨٤٢ ٠ ١١ ١٥٧ | (٢٦ ٤٤٢ ٣٨٧) | ١٠٤ ٤٤٤ ٥١٨ | ٣ ٢٩٤ ٠ ٦٧ ٥١٢ | ١٥٨ ٢٧١ | ٩٩٠ ٤٣٢ ٠ ٦٧ | ٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠ | | | |

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

ترحيل أرباح عام ٢٠١١

التغير في القيمة العادلة - إستثمارات مالية متاحة للبيع

صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ترحيل أرباح عام ٢٠١٢

التغير في القيمة العادلة - إستثمارات مالية متاحة للبيع

صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتمثل معها .

| عن الفترة المالية المنتهية | | إيضاح رقم |
|----------------------------|---------------------------|---|
| في ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصرى | في ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصرى | |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ٤٢٢ ٨١٩ ٦٩٢ | (٤٢ ١٢٣ ٨١٢) | صافى (الخسائر) الأرباح قبل الضرائب |
| | | تسويات لمطابقة صافى (الخسائر) الأرباح لصفى الأموال الناشئة من أنشطة التشغيل |
| ٩ ٣٤٣ ٧٧١ | ٨ ٦٧٥ ٩٩٤ | إهلاك أصول ثابتة |
| - | ٦٦ ٧٧٠ ٢٧٦ | الإضمحلال فى قيمة الأصول |
| - | ٨٦١ | خسائر بيع أصول ثابتة |
| (١٩ ٨٧٦ ٠٢٣) | (٦٦١ ٢٦٥) | صافى التغير فى الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٢ ٩٩٥ ٠٨٦ | - | خسائر بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع |
| (١ ٨٥٦ ٧٧٦) | (٣٣ ٥٢٧ ٥٩٨) | فروق تقييم عملة |
| ٤١٣ ٤٢٥ ٧٥٠ | (٨٦٥ ٥٤٤) | (خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل |
| | | النقص (الزيادة) فى إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| (١١٨ ٤٦١ ٥٢٦) | ١٥ ٥٤٢ ٥٤١ | النقص (الزيادة) فى المستحق على شركات تابعة |
| (٦ ٨٦٨ ٧٥١) | ٤٤ ٢٢٨ ٢٣١ | الزيادة فى أرصدة مدينة أخرى |
| (٢٩ ٩٩٦ ١٨٩) | (١٦ ٨١٤ ٦١٨) | (النقص) الزيادة المستحق لشركات تابعة |
| ٨٦ ١٧٢ ٣٤٥ | (٣٧ ٣١٩ ٤٧٣) | (النقص) الزيادة فى مصلحة الضرائب |
| ٣ ٥٣٦ ٩١٣ | (٨٧ ٨٠٥) | الزيادة (النقص) فى الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى |
| (٨٧ ٧٣٩ ٢٣٩) | ٢٥ ٢٠٤ ٠٢٨ | ضرائب دخل مسددة |
| (٢٠ ٠٦٩ ١٤٤) | - | صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل |
| ٢٤٠ ٠٠٠ ١٥٩ | ٢٩ ٨٨٧ ٣٦٠ | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| | | مدفوعات لشراء أصول ثابتة |
| (٢٩٤ ٢٧٦) | (١ ٠١٦ ٢٠٨) | متحصلات من بيع أصول ثابتة |
| - | ٤ ٠٠٠ | متحصلات من قروض لشركات تابعة |
| ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | - | مدفوعات لقروض لشركات تابعة |
| (٢٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠) | - | مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع |
| (٢٤ ٠٦٠ ٩٦١) | - | متحصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع |
| ٢ ٦٢٩ ٢٣٥ | - | مدفوعات لشراء إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة |
| (٦ ٠٢٧ ٥٠٠) | (١ ٧٥٦ ٣٢٥) | متحصلات من بيع إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة |
| ٣٩ ٠٣٢ | ١٠ ٠٠٠ | مدفوعات لشراء إستثمارات عقارية |
| - | (٥٧ ٣٣٧ ٦٠٠) | صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار |
| (٢٣٧ ٧١٤ ٤٧٠) | (٦٠ ٠٩٦ ١٣٣) | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| | | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (١ ٣٣٣ ٣٦٥) | - | مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل |
| (١٥ ٥٨٤ ٦٠٠) | - | صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل |
| (١٦ ٩١٧ ٩٦٥) | - | |
| | | صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة |
| (١٤ ٦٣٢ ٢٧٦) | (٣٠ ٢٠٨ ٧٧٣) | النقدية وما فى حكمها أول الفترة |
| ٨٣ ٠٢٣ ٠٣٠ | ١٥٥ ٨٥٢ ٩٦٥ (٢٠) | النقدية وما فى حكمها آخر الفترة |
| ٦٨ ٣٩٠ ٧٥٤ | ١٢٥ ٦٤٤ ١٩٢ (٢٠) | |

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٢) 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 ٣٠ يونيو 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 ، بتاريخ ٢٢ يولييه 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 الإعتماد 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.

٣-١ الإعتماد

تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل الإدارة في ٢٩ أغسطس ٢٠١٣.

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 وإفتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.

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

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات 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 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 لتتمشى مع العرض الحالي للقوائم المالية (إيضاح رقم ٢٦).

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس الأسعار السائدة للعملات 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 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:-

| العمر الإنتاجي المقدر | نوع الأصل |
|-----------------------|------------------------------|
| ٣٣,٣ 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 وباللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إقتنيت من أجله.

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 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 المكتتة بالقيمة العادلة على أن يتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل عند نشأتها.

٣-٦ 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 إستخدام الأصل، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.
- يتم 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 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.

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 الإفتاء ، وتتضمن النقدية بالخرينة والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك و شيكات تحت التحصيل.

٣-٨ الإقتراض بفائدة

يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة ميدئياً 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 الإقرار بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق المساهمين وتيوب 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 الإقرار بها أولاً بالقيمة العادلة كما يتم الإقرار 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 الإقرار بها مباشرة بحقوق الملكية إلى المدى الذي يعتبر به أداة التغطية فعالة ويتم الإقرار بها بقائمة الدخل إذا اعتبرت أداة التغطية غير فعالة.
- أما إذا أصبحت أداة التغطية غير قادرة على الوفاء بمعايير محاسبة التغطية أو إنقضت مدتها أو تم بيعها أو تم الإنتهاء منها أو تم استخدامها، فإن المحاسبة عن التغطية يجب أن تتوقف مستقبلاً والربح المجمع أو الخسارة المجمعة التي تم إقرارها مسبقاً في حقوق المساهمين تظل هناك حتى يتم إجراء المعاملات التجارية المقدرة مسبقاً.
- وعندما يكون البند الذي تم تغطيته عبارة عن أصل غير مالي فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق المساهمين يتم ترحيله إلى الأصل عند إقراره. وفي حالات أخرى فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق المساهمين يتم ترحيله إلى الربح أو الخسارة عن نفس الفترة التي أثر فيها البند الذي تم تغطيته على الربح أو الخسارة.
- التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر القيمة العادلة يتم الإقرار بها ضمن الأرباح أو الخسائر بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة قياس أداة التغطية بالقيمة العادلة (بالنسبة لأداة التغطية المشتقة) أو إعادة قياس المكون الأجنبي من القيمة الدفترية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) (بالنسبة لأداة التغطية غير المشتقة).
- ويتم تسوية القيمة الدفترية للبند المغطى بقيمة أرباح أو خسائر البند المغطى والتي تعزى إلى المخاطر المغطاة مع الإقرار بها في الأرباح والخسائر ويطبق ذلك إذا تم قياس البند المغطى بالتكلفة ويتم تطبيق الإقرار بالأرباح أو الخسائر التي تعزى للمخاطر المغطاة في الأرباح أو الخسائر إذا كان البند المغطى أصلاً مالياً متاحاً للبيع.

١٣-٣ الإيرادات

١-١٣-٣ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

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

٢-١٣-٣ إيرادات توزيعات

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

٣-١٣-٣ إيرادات الحفظ المركزي

يتم إثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة.

٤-١٣-٣ إيرادات الفوائد

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

١٤-٣ المصروفات

١-١٤-٣ تكلفة الإقتراض

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

٢-١٤-٣ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية، وبموجب هذا القانون يساهم العاملون و أصحاب العمل في النظام بنسبة ثابتة من الأجر ويقتصر إلترام 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 الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الإلتزامات، بإستخدام 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.

١٥-٣ ربحية السهم

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

١٦-٣ حصة العاملين في الأرباح

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

٤- النقدية وما في حكمها

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٦/٣٠ | |
|--------------------|--------------------|-------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | نقدية بالخبزينة |
| ٤٣٠ ٨٨٩ | ٥٨٥ ٨٦٧ | حسابات جارية لدى البنوك |
| ٥٢ ٥٣٢ ٤٧٨ | ٤٠ ٧٥٨ ٠٥٧ | ودائع لدى البنوك |
| ٦٩ ٣٦٢ ٠٠٠ | ٨٤ ١٣٩ ١٥٠ | شيكات تحت التحصيل |
| -- | ١٦١ ١١٨ | |
| <u>١٢٢ ٣٢٥ ٣٦٧</u> | <u>١٢٥ ٦٤٤ ١٩٢</u> | الرصيد |

٥- إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٦/٣٠ | |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | وثائق صناديق إستثمار |
| ٣٩٥ ٧١٠ ٣٩١ | ٣٨١ ٤٩٩ ٠١٨ | أسهم شركات |
| ٣ ٧٣٣ ٩٩٥ | ٣ ٠٦٤ ٠٩٢ | |
| <u>٣٩٩ ٤٤٤ ٣٨٦</u> | <u>٣٨٤ ٥٦٣ ١١٠</u> | الرصيد |

٦- المستحق على شركات تابعة

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٦/٣٠ | |
|----------------------|----------------------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | شركة هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية |
| ١٧٥ ٨٢٤ ٨١٩ | ٦٢ ١٦٢ ٨٢٣ | شركة هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار |
| ٥ ٢٤٣ ٨٦٤ | ١ ٦٠٩ ٣٢٦ | شركة إى. إف. جى هيرميس للإدارة |
| ٥٣٦ ٨٠١ | ٦٢١ ٨٦١ | شركة إى أف جى - هيرميس أذفيزورى إنك |
| ٦٥٥ ٢٨٨ ٢٩٠ | ٦٢٣ ٩١١ ٩٣١ | شركة فليمنج سى أى سى هولدنجز |
| ٢٠ ٨٢٢ ٠٧١ | ٢٥ ٣٧٤ ٠٦٠ | شركة أكتوبر بروبيرتى ديفلومينت ليمتد |
| ٨٦ ٢٥٩ ٠٨٧ | ٨٦ ٣٩٣ ٩٤٥ | شركة المجموعة المالية هيرميس لبنان ش م ل |
| ١ ٣٢٧ ٢٥٦ | ٢ ٠٣٠ ٢٣٦ | شركة المجموعة المالية هيرميس قطر |
| ٤٥٤ ٠١١ | ١ ١٦٥ ٧٣٧ | شركة إى. إف. جى. هيرميس للإستثمار المباشر - BVI |
| ١٨٢ ٩٧٣ | ٣٥٧ ٠٣٦ | شركة إى اف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدنجز ليمتد |
| ٢١٩ ٦٨٦ ٥٧٧ | ١٩٤ ٣٨٣ ٧٩٥ | شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن |
| ٣٢٣ ٣٠٩ | ٢٣٨ ٧٠٩ | شركة طلاس وشركاه - سوريا |
| ٧ ٦٨٠ ٨١٤ | -- | شركة المجموعة المالية للسمسة فى الأوراق المالية |
| (٢ ١١٨ ٦٨٣) | ١٤ ٣٤٦ ٧٨٢ | شركة فكد إنكم إنفستمنت ليمتد |
| ١٠ ٦٢٥ ٣٧٢ | ١١ ٨٤٤ ٣٨٩ | شركة إى اف جى هيرميس عمان ش.م.م |
| ٢ ٢٨٠ ٠٩٧ | ١ ٣٤٠ ٤٥١ | شركة إى أف جى - هيرميس مينا سيكيوريتيس ليمتد |
| -- | ١ ٦٤٩ ٨٧٠ | شركة المجموعة المالية هيرميس - |
| ٣٢٨ ٥٤٠ | ٢ ٥٩٣ ٨٨٧ | إيفا للوساطة المالية - ش.م.ك |
| (٦٨ ٤٨٢ ٠٩٠) | ٢١ ٤٠٤ ١٢٣ | شركة المجموعة المالية هيرمس لترويج وتغطية الإكتتاب |
| (٣ ٨٢٨ ٤٣٨) | ١١ ٠٩٦ ٥٨٢ | شركة إى إف جى - هيرميس فاينانشيال مانجمنت |
| ٤١ ٦١٦ | ٥ ٧٢٢ ٥١٢ | (مصر) ليمتد |
| | | شركة هيرميس للتداول-الإمارات |
| <u>١ ١١٢ ٤٧٦ ٢٨٦</u> | <u>١ ٠٦٨ ٢٤٨ ٠٥٥</u> | الرصيد |

٧- أرصدة مدينة أخرى

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٦/٣٠ | |
|------------|-------------|------------------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٨ ٢٩٩ ٨٢٧ | -- | إيرادات مستحقة |
| ١ ٠٤٥ ٦٨٧ | ١ ٤٦٣ ٥٩٣ | ضرائب مستقطعة بمعرفة الغير |
| ١ ٠٧٥ ٠٨٩ | ١ ٠٧٥ ٠٨٩ | تأمينات لدى الغير |
| ٧ ٨٧٠ ٧٨٥ | ٨ ٩٧٨ ٥٩٢ | مصرفات مدفوعة مقدماً |
| ٣ ٧٢٩ ٤٣٢ | ١ ٥٥٨ ٢٧١ | عهد وسلف |
| ٨٩ ٢٨٠ | ١ ١٢٤ ١٨٩ | دفعات مقدمة موردين |
| ٤ ١٤٠ ٠٠٠ | ٣ ١٤٠ ٠٠٠ | مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات * |
| ٢١ ٤٥٥ ٩٦٧ | ٤٧ ١٨٠ ٩٥١ | أرصدة مدينة متنوعة |
| ٤٧ ٧٠٦ ٠٦٧ | ٦٤ ٥٢٠ ٦٨٥ | مجمع الإضمحلال فى أرصدة مدينة أخرى |
| -- | (٨ ٨٩٠ ٢٧٦) | |
| ٤٧ ٧٠٦ ٠٦٧ | ٥٥ ٦٣٠ ٤٠٩ | الرصيد |

* تتمثل مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات فيما يلى :

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٦/٣٠ | الشركة |
|------------|-----------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٢ ٥٠٠ ٠٠٠ | ٢ ٥٠٠ ٠٠٠ | الشركة العربية للمرييات |
| ١ ٠٠٠ ٠٠٠ | -- | الشركة الدولية لإدارة المشروعات ش.م.م |
| ٦٤٠ ٠٠٠ | ٦٤٠ ٠٠٠ | شركة إى.أف.جى هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار المباشر |
| ٤ ١٤٠ ٠٠٠ | ٣ ١٤٠ ٠٠٠ | الرصيد |

٨- المستحق لشركات تابعة

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٦/٣٠ | |
|-------------|------------|---|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | الشركة العربية للمرييات |
| ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | شركة هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية |
| ١٠ ٢٧٧ ٦٣٩ | ١٠ ١٤٧ ٣٠٩ | شركة المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات |
| ٥ ٥٧٥ ٢٤٨ | ٥ ٥٦٨ ٦٨٦ | شركة المجموعة المالية- هيرميس الإمارات |
| ٧٧٩ ١٩٩ | ٨٥٥ ٨٢٤ | شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة - لبنان |
| ١ ٢٢٩ ٣٤٢ | ١ ٣٠٩ ١٠٠ | شركة المجموعة المالية للتنمية العقارية |
| ٢١٠ ٠٠٠ | ١٩٠ ٠٠٠ | شركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية |
| ٣ ٤٢٣ ٦٩٥ | ٩٠٤ ٤٦٠ | شركة صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس |
| ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٩ ٩٨٠ ٠٠٠ | شركة المجموعة المالية هيرميس للتوريد |
| ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٤ ٩٨٠ ٠٠٠ | شركة إى أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمنت ليمتد |
| ١ ٦٨٢ ٧٧٥ | ١ ٦٨١ ٣٢٤ | شركة بايون انتربرايس ليمتد |
| ١١ ٣٠٥ ٣٦٨ | ٦ ٠٧٦ ٢٦٠ | شركة المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار |
| ٥٨ ٤١٢ ٨٧٤ | ٣٦ ٠٢٩ ٥٨٦ | شركة المجموعة المالية هيرميس - سورية المحدودة - سوريا |
| ١٧ ٥٤٤ ٤٧٢ | ١٠ ٩٠٥ ٥٩٥ | شركة سنديان - سورية المحدودة - سوريا |
| ٢١٢ ٨١٨ | -- | شركة المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية |
| ٥ ١١٨ ٠٩٩ | ٤ ٨٢٣ ٩١٢ | |
| ١٣٥ ٧٧١ ٥٢٩ | ٩٨ ٤٥٢ ٠٥٦ | الرصيد |

٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٦/٣٠ | |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي |
| ٢١٠ ٨١٦ | ٢٠٨ ٣١٢ | مصرفات مستحقة |
| ٤٠ ٠٠٦ ٦٤٨ | ٦٠ ٣٣٣ ٦١١ | عملاء حفظ مركزى |
| ٦ ٩٢٦ ٨٣٥ | ٥ ٧٠٩ ٥٢٦ | إيرادات محصلة مقدماً - إيضاح (٢٣) |
| ٢ ٤٨٧ ٢٠٠ | ٩ ٩٤٨ ٨٠٠ | أرصدة دائنة متنوعة |
| ٣ ٥٨٦ ٦٣٧ | ٢ ٢٢١ ٩١٥ | |
| <u>٥٣ ٢١٨ ١٣٦</u> | <u>٧٨ ٤٢٢ ١٦٤</u> | الرصيد |

١٠- مخصص مطالبات متوقعة

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٦/٣٠ | |
|------------------|------------------|--------------------------------|
| 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 ٢٠ نوفمبر ٢٠١٢ تم سداد مبلغ ١٧٠ مليون جنيه مصرى تمثل كامل قيمة (القرض الثانى) وبتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠١٢ قامت الشركة بسداد مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصرى من (القرض الأول) ليصبح رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصرى.

- بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٢ قامت الشركة بإبرام اتفاقية قرض مساند لشركة المجموعة المالية للسمرسة 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 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ١٥ مليون جنيه مصرى.

١٢- إستثمارات مالية متاحة للبيع

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٦/٣٠ | |
|--------------------|--------------------|---|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | أسهم شركات |
| ١٤٩ ٥٨١ ١٠٧ | ١٢٨ ٥٥٢ ٩٦٢ | وثائق صناديق إستثمار |
| ٦٤٥ ٥٤٦ ٢٤٢ | ٨١٩ ٧٤٦ ٨٩١ | |
| <u>٧٩٥ ١٢٧ ٣٤٩</u> | <u>٩٤٨ ٢٩٩ ٨٥٣</u> | مجمع الإضمحلال فى إستثمارات مالية متاحة للبيع |
| --- | (٥٧ ٨٨٠ ٠٠٠) | |
| <u>٧٩٥ ١٢٧ ٣٤٩</u> | <u>٨٩٠ ٤١٩ ٨٥٣</u> | الرصيد |

وتتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلي:

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٦/٣٠ |
|--------------------|--------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| ٨٢ ١٥٨ ٠٦٤ | ٦٠ ٧٣٩ ٥٨٢ |
| ٧١٢ ٩٦٩ ٢٨٥ | ٨٢٩ ٦٨٠ ٢٧١ |
| <u>٧٩٥ ١٢٧ ٣٤٩</u> | <u>٨٩٠ ٤١٩ ٨٥٣</u> |
| ===== | ===== |

إستثمارات مالية مقيدة بالبورصة
إستثمارات مالية غير مقيدة بالبورصة

١٣ - إستثمارات فى شركات تابعة

| الرصيد فى ٢٠١٢/١٢/٣١ | الرصيد فى ٢٠١٣/٦/٣٠ | الإضافات / (الإستيعادات) خلال الفترة جنيه مصرى | الرصيد فى ٢٠١٣/١/١ | نسبة المساهمة % | إسم الشركة |
|-------------------------|------------------------|---|-----------------------|-----------------------|---|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | | المجموعة المالية للسمسة فى الأوراق المالية * |
| ٤١ ٨٣٨ ٠٦٠ | ٤١ ٨٣٨ ٠٦٠ | --- | ٤١ ٨٣٨ ٠٦٠ | ٩٩,٨٧ | |
| 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 * |
| ٢١٩ ٧٦٣ ٩٦٩ | ٢١٩ ٧٦٣ ٩٦٩ | --- | ٢١٩ ٧٦٣ ٩٦٩ | 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 * |
| ٦ | ٦ | --- | ٦ | ١٠٠ | إى أف جى - هيرميس أديزورى إتك. * |
| ١٠ ٠٠٠ | --- | (١٠ ٠٠٠) | ١٠ ٠٠٠ | --- | 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 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 |
| ٦٧٩ ٦٤٣ ٩٦٠ | ٦٧٩ ٦٤٣ ٩٦٠ | --- | ٦٧٩ ٦٤٣ ٩٦٠ | ١٠٠ | إى أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمنت ليمتد **/*** |
| ٣٠ ٩٤٤ ٠٩٠ | ٣٢ ٧٠٠ ٤١٥ | ١ ٧٥٦ ٣٢٥ | ٣٠ ٩٤٤ ٠٩٠ | ١٠٠ | المجموعة المالية هيرميس قطر * |
| ٣٣ ٦١٠ ٦٣١ | ٣٣ ٦١٠ ٦٣١ | --- | ٣٣ ٦١٠ ٦٣١ | ١٠٠ | شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن * |
| ٩ ٩٩٩ ٨٠٠ | ٩ ٩٩٩ ٨٠٠ | --- | ٩ ٩٩٩ ٨٠٠ | ٩٩,٩٩٨ | المجموعة المالية هيرميس لصناديق الإستثمار * |
| ٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠٦ | ٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠٦ | --- | ٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠٦ | ١٠٠ | إى أف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدينج ليمتد ** |
| ١٥ ٩٤١ ٢٥٣ | ١٥ ٩٤١ ٢٥٣ | --- | ١٥ ٩٤١ ٢٥٣ | ٤٩ | المجموعة المالية - هيرميس سوريا المحدودة **** |
| ٣٥٠ ٦٣٥ | ٣٥٠ ٦٣٥ | --- | ٣٥٠ ٦٣٥ | ٩٧ | شركة سنديان سوريا المحدودة **** |
| ٩ ٩٩٩ ٩٩٠ | ٩ ٩٩٩ ٩٩٠ | --- | ٩ ٩٩٩ ٩٩٠ | ٩٩,٩٩٩ | شركة صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس |
| ٢٤٩ ٩٨٠ | ٢٤٩ ٩٨٠ | --- | ٢٤٩ ٩٨٠ | ٩٩,٩٩٢ | شركة المجموعة المالية للتنمية العقارية |
| ٤ ٩٩٩ ٩٩٠ | ٤ ٩٩٩ ٩٩٠ | --- | ٤ ٩٩٩ ٩٩٠ | ٩٩,٩٩٩ | شركة المجموعة المالية هيرميس للتوريد ش.م.م |
| <u>٤ ٧٠٧ ٦٩٩ ٠٧٩</u> | <u>٤ ٧٠٩ ٤٤٥ ٤٠٤</u> | <u>١ ٧٤٦ ٣٢٥</u> | <u>٤ ٧٠٧ ٦٩٩ ٠٧٩</u> | | مجمع الإضمحلال فى الإستثمارات فى شركات تابعة |
| (٨ ٣٦٦ ٤٧٠) | (٨ ٣٦٦ ٤٧٠) | --- | (٨ ٣٦٦ ٤٧٠) | | |
| <u>٤ ٦٩٩ ٣٣٢ ٦٠٩</u> | <u>٤ ٧٠١ ٠٧٨ ٩٣٤</u> | <u>١ ٧٤٦ ٣٢٥</u> | <u>٤ ٦٩٩ ٣٣٢ ٦٠٩</u> | | الرصيد |
| ===== | ===== | ===== | ===== | | |

* إيضاح رقم (٢٥).

- ** قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بشراء حصة حاکمة بنسبة ٦٣,٧٣٩% في رأس مال بنك الإعتدال اللبناني (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 أمريكي ، وقد حصلت الشركة على موافقة البنك المركزي اللبناني 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% في شركة إى إف جى 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%).
- الإستثمارات في شركات تابعة تتمثل في إستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

١٤ - إستثمارات عقارية

| ٢٠١٣/٦/٣٠ | ٢٠١٢/١٢/٣١ | |
|-------------|-------------|------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | مبنى نايل سيتي |
| ١٣٢ ٠٦٢ ٥١١ | ١٣٢ ٠٦٢ ٥١١ | مبنى إنديكس تاور - دبي |
| ٥٧ ٣٣٧ ٦٠٠ | -- | |
| ١٨٩ ٤٠٠ ١١١ | ١٣٢ ٠٦٢ ٥١١ | الرصيد |

١٥ - أصول ثابتة

يتمثل صافى تكلفة الأصول الثابتة فيما يلي:-

| الإجمالى | تجهيزات | سيارات ووسائل نقل | أجهزة حاسب آلى | أثاث ومعدات | مبانى وإنشاءات | أراضى | |
|-------------|-----------|----------------------|-------------------|----------------|-------------------|------------|------------------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٢٥٢ ٧٦٥ ٢٠٠ | ٦ ٠٢٧ ٣٦٢ | ٦ ٥٩٠ ٧١١ | ٤٣ ٩٨٢ ١٩٤ | ٢٢ ١٩٤ ٦٤٨ | ٢٥٧ ٩٧٠ ٢٨٥ | ١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | التكلفة في ٢٠١٣/١/١ |
| ١ ٠١٦ ٢٠٨ | -- | -- | ٣٠٤ ٢٩١ | ٧٣ ٦٤٦ | ٦٣٨ ٢٧١ | -- | الإضافات خلال الفترة |
| (١١ ٢٢٠) | -- | -- | (١١ ٢٢٠) | -- | -- | -- | الإستبعادات خلال الفترة |
| ٢٥٢ ٧٧٠ ١٨٨ | ٦ ٠٢٧ ٣٦٢ | ٦ ٥٩٠ ٧١١ | ٤٤ ٢٧٥ ٢٦٥ | ٢٢ ٢٦٨ ٢٩٤ | ٢٥٨ ٦٠٨ ٥٥٦ | ١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | إجمالى التكلفة في ٢٠١٣/٦/٣٠ |
| ٧٤ ٨٧١ ٧٨٠ | ٤ ١٣٤ ٦١٢ | ٦ ٢٠٩ ٤٠٩ | ٣١ ٥٠٨ ٠٥٥ | ١٢ ٨٦٤ ٢٧٤ | ٢٠ ١٥٥ ٤٣٠ | -- | مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/١/١ |
| ٨ ٦٧٥ ٩٩٤ | ٢٩٧ ٢٧٠ | ١٨٠ ٠٦٤ | ٢ ٤٤٣ ٢١٠ | ١ ٨٨٥ ٨٩٧ | ٣ ٨٦٩ ٥٥٣ | -- | إهلاك الفترة |
| (٦ ٣٥٩) | -- | -- | (٦ ٣٥٩) | -- | -- | -- | مجمع إهلاك الإستبعادات |
| ٨٣ ٥٤١ ٤١٥ | ٤ ٤٣١ ٨٨٢ | ٦ ٣٨٩ ٤٧٣ | ٣٣ ٩٤٤ ٩٠٦ | ١٤ ٧٥٠ ١٧١ | ٢٤ ٠٢٤ ٩٨٣ | -- | مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/٦/٣٠ |
| ٢٧٠ ٢٢٨ ٧٧٣ | ١ ٥٩٥ ٤٨٠ | ٢٠١ ٢٣٨ | ١٠ ٣٣٠ ٣٥٩ | ٧ ٥١٨ ١٢٣ | ٢٣٤ ٥٨٣ ٥٧٣ | ١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | صافى القيمة الدفترية في ٢٠١٣/٦/٣٠ |
| ٢٧٧ ٨٩٣ ٤٢٠ | ١ ٨٩٢ ٧٥٠ | ٣٨١ ٣٠٢ | ١٢ ٤٧٤ ١٣٩ | ٩ ٣٣٠ ٣٧٤ | ٢٣٧ ٨١٤ ٨٥٥ | ١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | صافى 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 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 ٩٥ 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.
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٧ يوليه ٢٠١٣ زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٤٧٧ ٩٠٣ ٧٥٠ جنيه مصري عن طريق إصدار أسهم مجانية بواقع سهم لكل خمسة أسهم مموله من الأرباح المرحلة الظاهرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

١٦- 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.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ يوليه ٢٠١٣ تخفيض رأس مال الشركة المصدر من ٤٧٣ ٧٥٠ ٣٩١ ٢ جنيه مصري إلى ٢ ٣٨٩ ٥١٨ ٧٥٠ جنيه مصري وذلك عن طريق إعدام عدد ٣٩١ ٠٠٠ سهم تمثل أسهم خزينة مر على تاريخ شرائها أكثر من عام.

١٧- إلتزامات عرضية وإرتباطات

تكفل الشركة الشركات التابعة لها - المجموعة المالية للسمسة في الأوراق المالية وهيرميس للوساطة في الأوراق المالية - مقابل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة لهما من البنوك ، وكذا شركة المجموعة المالية هيرميس للتداول - الإمارات مقابل التسهيلات المصرفية الممنوحة لها من البنوك بمبلغ ١٥٣ ٦٧٠ ٠٠٠ درهم إماراتي (المعادل لمبلغ ٩٧٦ ٩٣٩ ٢٩٣ جنيه مصري).

١٨- إيرادات توزيعات

| ٢٠١٢ | | ٢٠١٣ | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---|
| عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | |
| من ٢٠١٢/١/١ | من ٢٠١٢/٤/١ | من ٢٠١٣/١/١ | من ٢٠١٣/٤/١ | |
| حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٥١٥ ٠٥٧ ٤٤٥ | ٥١٥ ٠٥٧ ٤٤٥ | ١٠٤ ١١٧ ٥٠٨ | ١٠٤ ١١٧ ٥٠٨ | عائد إستثمارات في شركات تابعة |
| -- | -- | ٢ ٨٤٠ ٨١٢ | ٢ ٨٤٠ ٨١٢ | عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع |
| ٢ ٩٠٦ ١٣٤ | ٢ ٩٠٥ ٠٩٨ | ٨٨ ٦٤٠ | ٨٨ ٤٤٣ | عائد إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| <u>٥١٧ ٩٦٣ ٥٧٩</u> | <u>٥١٧ ٩٦٢ ٥٤٣</u> | <u>١٠٧ ٠٤٦ ٩٦٠</u> | <u>١٠٧ ٠٤٦ ٧٦٣</u> | الإجمالي |

١٩ - مصروفات إدارية وعمومية

| ٢٠١٢ | | ٢٠١٣ | | |
|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------------------|
| عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | |
| من ٢٠١٢/١/١ | من ٢٠١٢/٤/١ | من ٢٠١٣/١/١ | من ٢٠١٣/٤/١ | |
| حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٩١ ٨٨٧ ٠٠٠ | ٥٤ ١٨١ ٥٣٥ | ٩٦ ٣٣٢ ٠٣٧ | ٤٨ ٨٦٤ ٢٠٧ | أجور ومرتببات وما في حكمها |
| ١١ ٧٢٠ ٥١٣ | ٦ ١٠٥ ٧٢٧ | ١٥ ٠٨٣ ٨٤٧ | ٦ ٨٥٥ ٢٢٤ | مصروفات إستشارات |
| ٢ ٧١٦ ٩٨١ | ١ ٥٧١ ٣٠٠ | ٢ ٦٣١ ٥٧٣ | ١ ٤٢٩ ٦٨١ | مصروفات سفر وإقامة وإنتقالات |
| ٣١ ٤٧١ ٠٤٠ | ١٦ ٢٥٤ ٦٤٢ | ١٩ ٢٣٩ ٧٣٢ | ٨ ٩٨٦ ١٧٠ | مصروفات أخرى |
| <u>١٣٧ ٧٩٥ ٥٣٤</u> | <u>٧٨ ١١٣ ٢٠٤</u> | <u>١٣٣ ٢٨٧ ١٨٩</u> | <u>٦٦ ١٣٥ ٢٨٢</u> | الإجمالي |

٢٠ - النقدية وما في حكمها

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

| عن السنة المالية | عن الفترة المالية | |
|--------------------|--------------------|--|
| المنتهية في | المنتهية في | |
| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٦/٣٠ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٢٢ ٣٢٥ ٣٦٧ | ١٢٥ ٦٤٤ ١٩٢ | النقدية وما في حكمها كما تم عرضها في قائمة المركز المالي |
| ٣٣ ٥٢٧ ٥٩٨ | -- | أثر التغيرات في أسعار الصرف |
| <u>١٥٥ ٨٥٢ ٩٦٥</u> | <u>١٢٥ ٦٤٤ ١٩٢</u> | النقدية وما في حكمها المعدلة |

٢١ - الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | | ٢٠١٣/٦/٣٠ | | |
|--------------------|------------------|--------------------|------------------|--|
| إلتزام | أصل | إلتزام | أصل | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| (٤ ٧٦٢ ٣٠٢) | -- | (٤ ٨١٤ ٦٣٤) | -- | (أ) الضريبة المؤجلة |
| -- | ٩٠ ٧٥٠ | -- | ٩٠ ٧٥٠ | الأصول الثابتة (الإهلاك) |
| -- | ٢ ٣٩٣ ٢٨٧ | -- | ٢ ٣٩٣ ٢٨٧ | مخصص مطالبات متوقعة |
| <u>(٤ ٧٦٢ ٣٠٢)</u> | <u>٢ ٤٨٤ ٠٣٧</u> | <u>(٤ ٨١٤ ٦٣٤)</u> | <u>٢ ٤٨٤ ٠٣٧</u> | الإضمحلال في قيمة الأصول |
| <u>(٢ ٢٧٨ ٢٦٥)</u> | | <u>(٢ ٣٣٠ ٥٩٧)</u> | | إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (إلتزام) |
| | | | | صافي الضريبة التي ينشأ عنها إلتزام |

(ب) الضريبة المؤجلة المثبتة مباشرة في حقوق الملكية :

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٦/٣٠ | |
|------------|-----------|--|
| 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 تم الفحص و تم الطعن عليه في المواعيد القانونية وبالنسبة لعام ٢٠١٢ قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي وسداد الضريبة المستحقة طبقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- بالنسبة لضريبة كسب العمل تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٨ وتم إنهاء كافة الخلافات المتعلقة بها أمام اللجنة الداخلية وسداد الفروق المستحقة ، وبالنسبة للسنوات ٢٠١٢/٢٠٠٩ لم يتم الفحص.
- بالنسبة لضريبة الدمغة تم الفحص من عام ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ تم سداد الضريبة المستحقة طبقاً لقرار لجنة الطعن وقد قامت الشركة بالإعتراض على القرار المذكور في المحاكم وبالنسبة للفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ لم يتم الفحص بعد.
- 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

- تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير وتتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:
 - يتضمن بند مصروفات عمومية وإدارية مبلغ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة أتعاب إدارة لبعض إستثمارات الشركة والمقدمة للشركة من شركة إي.إف.جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI (إحدى الشركات التابعة) طبقاً للتعاقد المبرم في ذلك الشأن خلال الفترة المالية.
 - يتضمن بند إيرادات الفوائد الظاهر بقائمة الدخل مبلغ ٢٣٢ ٠٧٤ ١ جنيه مصري قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٩,٨٧% ، كما يتضمن مبلغ ٤٦٤ ١٤٨ ٢ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ في قيمة القرض الممنوح لشركة المجموعة المالية للسمسرة 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 ٦٠٠ ٤٦١ ٧ جنيه مصري يمثل قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة إلى بعض الشركات التابعة وكذا مبلغ ٣٤٥ ٤٦٠ ٤ جنيه مصري يمثل قيمة إسترداد لبعض المصروفات والمحتملة على بعض الشركات التابعة.
 - يتمثل بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى - إيرادات محصلة مقدماً- بمبلغ ٩ ٩٤٨ ٨٠٠ 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 والمدينون ، كما تتضمن الإلتزامات أرصدة الدائنين ، ويتضمن إيضاح رقم (٢) من الإفصاحات 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 ٧٠٩ ٢٩٣ ٣٣٢ جنيه مصرى ، ٦٧٥ ٧١١ ١٤ جنيه مصرى على التوالي، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

| العملات الأجنبية | فائض |
|------------------|-----------------------|
| دولار أمريكي | ٣١٦ ٧٤٣ ٦٠٨ جنيه مصرى |
| يورو | ١٠ ٩٣٥ |
| درهم إماراتى | ٢ ٦٢٠ |
| جنيه إسترليني | ٣٢٨ ٦٣٤ |
| فرنك سويسرى | ٤٩٦ ٢٣٧ |

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.
- تنوع الإستثمارات في القطاعات المختلفة.
- إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطورها.

٢/٢٤ خطر الائتمان

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

٣/٢٤ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من إلتزاماتها، وتطبقاً 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 المقنتاة بغرض المناجزة والمناحة 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 وتعديل بعض أرقام المقارنة لتنتمشى مع تبويب القوائم المالية للفترة الحالى وفيما يلى بيان بأثر التعديلات على أرقام المقارنة :

| الرصيد فى | الرصيد فى | البيان |
|----------------|----------------|--------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | |
| (بعد التعديل) | (قبل التعديل) | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ١ ١١٢ ٤٧٦ ٢٨٦ | ١ ١٨٦ ٩٠٥ ٤٩٨ | المستحق على شركات تابعة |
| ٤٧ ٧٠٦ ٠٦٧ | ٤٨ ٢٦١ ٦٢٥ | أرصدة مدينة أخرى |
| ١٣٥ ٧٧١ ٥٢٩ | ٢١٠ ٢٠٠ ٧٤٠ | المستحق لشركات تابعة |
| ٥٣ ٢١٨ ١٣٦ | ٥٣ ٤٠٩ ٨٠٨ | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |