
التقرير السنوى لمجلس الإدارة عن عام ٢٠١٧ م المجموعة المالية هيرميس السعودية



إدارة المطابقة و الإلتزام
(٢٠١٨-٠٣-٣١)

المحتويات

- أعضاء مجلس الإدارة
- الأداء و لمحة عامة عن الشركة
- حوكمة الشركات
- عضوية أعضاء مجلس الإدارة لدى شركات أخرى
- عقوبات أو جزاءات أو قيد احتياطي مفروض على الشركة لعام ٢٠١٧ م
- وصف مختصر لإختصاصات لجان مجلس الإدارة الرئيسية
- نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة
- إقرارات مجلس الإدارة
- المعلومات المتعلقة بالقروض
- المعلومات المتعلقة بالمخاطر وسياسة إدارتها
- مصاريف (مكافآت و تعويضات) أعضاء مجلس الإدارة و كبار التنفيذيين و المدير المالي لعام ٢٠١٧ م
- عدد جلسات مجلس الإدارة و سجل حضور الجلسات
- القوائم المالية و تقرير مراجعي الحسابات

أ - أعضاء مجلس الإدارة:

- ياسر سليمان هشام الملوانى (رئيس مجلس الإدارة- غير تنفيذي)
- كريم علي عوض صالح سلامة (عضو مجلس الإدارة- غير تنفيذي)
- خالد محمد جمال الدين علي حسين (عضو مجلس الإدارة- غير تنفيذي)
- محمد حسين محمود عبيد (عضو مجلس الإدارة- غير تنفيذي)
- هشام بن هلال بن صادق السويدي (عضو مجلس الإدارة - مستقل)
- أحمد جميل صبري مصطفى داود (عضو مجلس الإدارة - مستقل)

ب - الأداء و لمحة عامة عن الشركة:

المجموعة المالية هيرميس السعودية تحمل ترخيص هيئة السوق المالية رقم ٣٧-٢٠١٦ للنشاطات التالية:

- تعامل (بصفة اصيل، صفة وكيل، التعهد بالتغطية).
 - إدارة (إدارة صناديق الإستثمار، إدارة محافظ العملاء).
 - ترتيب.
 - تقديم المشورة.
 - الحفظ.
- شهد عام ٢٠١٧ الكثير من التغيرات الجوهرية في اللوائح المنظمة لسوق المالية والعديد من المنتجات التي تطرحها السوق المالية (تداول) بالتعاون مع هيئة السوق المالية للإرتقاء بالسوق السعودي ليحتل المركز الأول عربيا والمضي قدما ليكون السوق السعودي ضمن افضل ١٠ اسواق عالميا وكذلك تمهيدا لإدراج السوق السعودي في مؤشر مورجان ستانلي و مؤشر فوتسي كان من أهمها تغيير المدة الزمنية لتسوية الصفقات لتكون (T+2) بدلا من (T+0) في ابريل ٢٠١٧ كذلك التعديلات التي تمت على لائحة الإستثمار الأجنبي المباشر مما أدى الى إرتفاع نسب تملك الأجانب في الأسهم المدرجة و زيادة عدد العملاء المؤهلون.
- وتماشيا مع خطة هيئة السوق المالية وحرصها على زيادة الحصة السوقية للمؤسسات وبنوك الإستثمار داخليا وخارجيا ، حرصت المجموعة المالية هيرميس السعودية على تحقيق هذا الهدف من خلال عدة قنوات منها :
- الحملات الترويجية التي تقوم بها الشركة من حين لآخر لتعريف المستثمر الأجنبي بالسوق السعودي وإبقاءه على علم باخر المستجدات التي تطرأ على التشريعات المنظمة للإستثمار في السوق.
 - المؤتمر السنوي الثالث عشر (ONE ON ONE) الذي تنظمه الشركة الأم - المجموعة المالية هيرميس القابضة - والذي عقد في دبي وحضره الكثير من كبار العملاء والشركات وبنوك الإستثمار العالمية وممثلي الشركات المقيدة في الاسواق العربية.
 - المؤتمر السنوي السابع لأسواق الشرق الأوسط و شمال أفريقيا و الأسواق الناشئة والذي عقد في الفترة من ٦ الى ٩ نوفمبر ٢٠١٧ بالمملكة المتحدة - لندن.

- كما تتميز المجموعة المالية هيرميس القابضة لأكثر من ٢٠ عاما بكوادر مهنية على أعلى مستوى من الخبرة والكفاءة والتي كان لها الأثر الإيجابي في جودة الخدمة المقدمة للعملاء وخاصة المؤسسات لدى شركة هيرميس السعودية مما وضعها في قائمة أفضل الشركات العاملة في السوق السعودي لدى شركات الاستثمار العالمية و الإقليمية.
- حرصت المجموعة المالية هيرميس - السعودية خلال عام ٢٠١٧ على استهداف كبار المستثمرين الأفراد والمتخصصون من السعوديون حيث تمثل نسبتهم من حجم تعاملات السوق ما يقرب من ٨٠% وذلك من خلال اليات عدة منها :
- تقديم تسهيلات مالية وتمويل العملاء عن طريق خدمة (ال شراء بالهامش) .
- توفير عدة قنوات للتواصل مع العملاء مثل بلومبرج و رويترز و خدمة العملاء عبر الهاتف من خلال فريق عمل من الوسطاء المدربون على أعلى مستوى ، كذلك خدمة التنفيذ عبر الإنترنت من خلال موقع الشركة و برامج التنفيذ عن بُعد لسرعة وسهولة التعامل.
- الحرص على جودة الخدمة المقدمة للعملاء من خلال سرعة التفاعل معهم وتلبية جميع متطلباتهم للمضى قدما أمام المنافسة القوية في السوق السعودي.
- هذا وتحرص إدارة البحوث في المجموعة المالية هيرميس على زيادة عدد الشركات التي تقوم بتغطيتها حيث وصل عدد الشركات المغطاة الى ٦٠ شركة من مختلف القطاعات هذا بالإضافة الى إصدار تقارير دورية عن أداء الإقتصاد السعودي والتوقعات المستقبلية. "
- تقوم المجموعة المالية هيرميس السعودية بتقديم خدمات الحفظ للعديد من العملاء الأفراد و المؤسسات (السعوديين و الخليجيين) و بلغت القيمة السوقية لإجمالي المحافظ التي تقوم المجموعة المالية هيرميس السعودية بتقديم خدمات الحفظ لهم 4,230,958,122.25 ريال سعودي نهاية عام ٢٠١٧.
- كما كان أداء الصناديق و المحافظ المدارة من قبل قسم إدارة الأصول خلال عام ٢٠١٧م كالتالي: حيث ارتفع أداء صندوق إي إف جي - هيرميس السعودي بنسبة ٧% بينما ارتفع مؤشر تاسي بنسبة ٠,٢% خلال السنة، بينما ارتفع أداء صندوق المجموعة المالية هيرميس "حصاد" المرن للأسهم السعودية بنسبة ٢,٤٧% في العام ٢٠١٧م في حين ارتفع مؤشر اس اند بي للأسهم السعودية المطابقة للشريعة بنسبة ٣,٨٥% خلال هذه الفترة.

- وقد ارتفع حجم جميع الأصول المدارة من ٢٥٥ مليون ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م إلى ٣١٤ مليون ريال بنهاية عام ٢٠١٧م حيث تم فتح ٣ محافظ استثمارية جديدة خلال عام ٢٠١٧م ، كما تراجع حجم أصول الصناديق من ١٣٨,٥ مليون ريال الى ٧١,٣ مليون ريال بنهاية العام بسبب إنهاء عقد إدارة أحد الصناديق المدارة من الباطن مع مدير الصندوق بالإضافة إلى بعض الإستردادات من الصناديق و التي تمت في بداية العام.

- واستمر فريق إدارة الأصول في بناء علاقات جديدة مع مستثمرين محتملين نتوقع أن يكون لها أثر كبير في زيادة حجم الأصول المدارة من قبل الشركة خلال عام ٢٠١٨م. كما قام فريق البحوث التابع لقسم إدارة الأصول بتغطية وتحديث أكثر من ٦٠ شركة مدرجة في السوق السعودي خلال سنة ٢٠١٧م مما مكن فريق الإستثمار من إتخاذ القرارات الإستثمارية المبنية على مبادئ التحليل الأساسي الذي تعتمد عليه الإستراتيجية الإستثمارية للقسم.

• على صعيد خدمات الترتيب فقد قامت المجموعة المالية هيرميس السعودية خلال عام ٢٠١٧م بزيارة العديد من الشركات المحلية لعرض خدمات الشركة عليها مما اسفر عن توقيع العديد من العقود للقيام بدور المستشار المالي لمساعدة تلك الشركات في زيادة رؤوس اموالها أو العمل على جلب مستثمرين استراتيجيين للشراكة معهم أو مساعدتهم في التخرج من الاستثمارات الناجحة مما يساعد على استمرار عجلة نشاط الاستثمار.

• اتمت المجموعة المالية هيرميس السعودية عملية تخفيض رأس المال و تعديل قائمة الملاك (من ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الي ٨٦,٥٢٩,٥٤٠ ريال سعودي) خلال عام ٢٠١٧.

ت - حوكمة الشركات:

- نبذة عن مدى التزام الشركة بإجراءات الحوكمة: " لقد قامت شركة المجموعة المالية هيرميس السعودية بتطبيق معايير و متطلبات حوكمة الشركات و التي تتماشى مع المعايير الدولية بما لا يتعارض مع الأنظمة و القواعد الصادرة من الجهات المختصة ذات العلاقة في المملكة العربية السعودية. و بذلك تكون الشركة قد أوفت بمتطلبات حوكمة الشركات من حيث اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة وإستقلالية أعضاء مجلس الإدارة و تهيئة البنية التحتية لحوكمة الشركات.

- يوضح الجدول التالي تفصيلا مدى التزام الشركة بمتطلبات حوكمة الشركات:

المواد	لم يتم الالتزام	التزام جزئى	تم الالتزام
١			تشكيل مجلس الإدارة بوجود أعضاء مستقلين
٢			إصدار تقرير سنوى يتضمن الأتى:
٢,١			وصف لأنواع النشاط الرئيسية و الخطط و القرارات المهمة
٢,٢			النتائج المالية و ملاحظات المحاسب القانونى إن وجدت
٢,٣			أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضو في مجالس إدارتها، و تكوين مجلس الإدارة و تصنيف أعضائه
٢,٤			وصف مختصر لإختصاصات اللجان مع ذكر أسمائها ورؤسائها و أعضائها و عدد اجتماعاتها
٢,٥			تفاصيل المكافآت و التعويضات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة و خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت و التعويضات من الشركة و يضاف اليهم الرئيس التنفيذى و المدير المالى ان لم يكونا من ضمنهم
٢,٦			أى عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطى مفروض على الشركة من الهيئة أو من أى جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى
٢,٧			نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة
٣			ارسال نسخة من تقرير مجلس الإدارة عن أعمال السنة المنتهية
٤			تأسيس البنية التحتية للحوكمة لتشمل ما يلى:

✓			٤,١ تحديد إجراءات و ضوابط عضوية مجلس الإدارة و مسؤولياته و وظائفه الأساسية
✓			٤,٢ تحديد صلاحيات مجلس الإدارة و أعضاء الإدارة التنفيذية
✓			٤,٣ تطوير قواعد السلوك المهني
✓			٤,٤ تشكيل لجان رقابية مثل لجنة المراجعة، و لجنة الترشيحات و المكافآت

ث - عضوية أعضاء مجلس الإدارة لدى شركات أخرى:

الاسم	منصب الأعضاء في المجموعة المالية هيرميس السعودية	عضوية لدى مجالس شركات أخرى
١ ياسر سليمان هشام الملواني	- رئيس المجلس - غير تنفيذي	شركة المجموعة المالية هيرميس القابضة (غير تنفيذي) شركة الخدمات الملاحية والبتروولية ش.م.م. (ماريدايف) ارجو للصناعات الغذائية ش.م.م. الجمعية المصرية لإدارة الإستثمار شركة التجاري الدولي للإستثمار شركة جهينة للصناعات الغذائية شركة بالم هيلز للتعمير امناء مؤسسة المجموعة المالية هيرميس شركة ايديا فيلوربرز الشركة العربية للصناعات الغذائية (دومتي)
٢ كريم علي عوض صالح سلامة	- عضو المجلس - غير تنفيذي	المجموعة المالية هيرميس القابضة إي أف جي هيرميس الإمارات المحدودة إي إف جي هيرميس سي إل هولدنغ ش.م.ل إي إف جي هيرميس سي بي هولدنغ ليمتد إي إف جي هيرميس جلوبال سي بي هولدنغ ليمتد اطلس فيننشيل انفستمنت ليمتد شركة المجموعة المالية هيرميس القابضة - لبنان ترافيلكس هولنجز ليمتد الشركة المصرية الألمانية للصناعات الإنشائية
٣ خالد جمال الدين محمد حسين	- عضو المجلس - غير تنفيذي	لا يوجد

٤	محمد حسين محمود عبيد	• عضو المجلس • غير تنفيذي	شركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية شركة المجموعة المالية هيرميس الأردن شركة أوف ست القابضة إي إف جي هيرميس فرونتير القابضة او ال تي انفستمنت انترناشونال (ش.م.ب) (مقفلة) إي اف جي هيرميس اس بي ليمتد إي اف جي هيرميس ريجونال إنفستمنتس إل تي دي إي اف جي هيرميس كينيا ليمتد إي اف جي هيرميس يو كيه ليمتد
٥	هشام بن هلال بن صادق السويدي	• عضو المجلس • مستقل	شركة كابلات جدة شركة هشام السويدي و شركاه للصناعات الحديدية المحدودة شركة هشام هلال السويدي للتجارة شركة إنرجيا للصناعات – السويدي شركة إنرجيا للكابلات شركة إنرجيا للكابلات المتخصصة شركة الجيزة للكابلات – السويدي شركة إنرجيا لأسلاك الورنيش – السويدي شركة إنرجيا لكابلات الطاقة – السويدي شركة إنرجيا للصناعات الكهربائية شركة إنرجيا للمعادن (ش.م.م) شركة إنرجيا للصناعات الحديدية (ش.م.م) شركة إنرجيا للطاقة و التليكوم سليوشنز شركة أسمنت وادي النيل شركة حياة للتنمية العمرانية شركة إنرجيا للصناعات الحديدية المتطورة شركة دليشوس انك للفنادق و المنشآت السياحية

شركة ريحانة للصناعات الغذائية المتطورة شركة دليشيوش انك لإدارة المنشآت السياحية و الترفيهية شركة اكيومن القابضة للاستثمارات المالية شركة إنرجيا للهندسة و الإنشاءات شركة إنرجيا لأسلاك الصلب المجلفن - السويدي			
لا يوجد	• عضو المجلس • مستقل	أحمد جميل صبري مصطفى داود	٦

ح - عقوبات أو جزاءات أو قيد احتياطي مفروض على الشركة لعام ٢٠١٧:

لا يوجد

خ - وصف مختصر لاختصاصات لجان مجلس الإدارة الرئيسية:

اختصاصات مجلس الإدارة:

١- لمجلس الإدارة أوسع سلطة لإدارة الشركة فيما عدا ما أحتفظ به صراحة نظام الشركة للجمعية العامة وبدون تحديد لهذه السلطة يجوز له مباشرة جميع التصرفات ووضع اللوائح المتعلقة بالشؤون الإدارية والمالية وشؤون العاملين ومعاملتهم المالية. كما يضع المجلس لائحة خاصة بتنظيم أعماله واجتماعاته وتوزيع الاختصاصات والمسئوليات.

٢- لمجلس الإدارة أن يوزع العمل بين أعضائه وفقا لطبيعة أعمال الشركة كما أن للمجلس الصلاحيات الآتية:

- ١) أن يفوض احد أعضائه أو لجنة من بين أعضائه فى القيام بعمل معين أو أكثر. أو الإشراف على وجه من أوجه نشاط الشركة. أو ممارسة بعض السلطات أو الإختصاصات المنوطة بالمجلس.
- ٢) أن ينتدب عضوا أو أكثر لأعمال الإدارة الفعلية. ويحدد المجلس إختصاص العضو المنتدب. ويشترط فى العضو المنتدب أن يكون متفرغا.

اللجنة التنفيذية:

أعضاء اللجنة:

الاسم	الصفة	
السيد / كريم عوض	رئيس اللجنة	١
السيد / محمد عبيد	عضو اللجنة	٢
السيد / محمد عبد الخبير	عضو اللجنة	٣
السيد / كريم موسى	عضو اللجنة	٤
السيد / محمد الوكيل	عضو اللجنة	٥
السيد / وليد حسونة	عضو اللجنة	٦
السيد/ عبد الوهاب محمد	عضو اللجنة	٧
السيدة/ إنجي عبدون	عضو اللجنة	٨

إختصاصات اللجنة:

- ١- تختص اللجنة بدراسة كافة الموضوعات المنظمة لبرامج العمالة بالشركة مع مراعاة الإدارة الإقتصادية السليمة وكذلك كل ما يتعلق بشئون العاملين وبرامج وخطط وقواعد تحديد الأجور والمرتبات ، وترفع اللجنة توصياتها ونتائج دراستها إلى مجلس الإدارة.
- ٢- تضع اللجنة تقريراً سنوياً خلال السنة المالية للشركة يعرض على مجلس الإدارة، توضح فيه الموضوعات التي احيلت إليها و أوصت به فى شأنها وإقتراحاتها التي ترى عرضها على المجلس.
- ٣- تقوم اللجنة بتوزيع رأس المال المعتمد من مجلس الإدارة والمستحقات الإجمالية على أوجه النشاط والتشغيل المختلفة.
- ٤- تقوم اللجنة بإدارة أصول والتزامات الشركة وكذلك حسابات الإدارة.
- ٥- إجتمعت اللجنة التنفيذية ٣ مرات خلال عام ٢٠١٧م.

لجنة المراجعة الداخلية و المخاطر:

أعضاء اللجنة:

الاسم	الصفة
١	السيدة / منى ذوالفقار
٢	السيد / السيد / رمزي زكي
٣	السيد / سيمون إدیل
٤	السيد/زبير سوومرو

إختصاصات اللجنة:

- ١- التأكد من سلامة القوائم المالية ومدي كفاءة إدارة مخاطر العمليات بالمجموعة
- ٢- فحص ومراجعة مدى الالتزام بتطبيق إجراءات الرقابة الداخلية للشركة للوقوف علي مدي فعاليتها
- ٣- فحص ومراجعة آليات وأدوات المراجعة الداخلية وإجراءاتها وخططها ونتائجها ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ توصياتها
- ٤- اقتراح تعيين مراقبي الحسابات وتحديد أتعابهم والنظر في الأمور المتعلقة باستقالتهم أو إقالتهم وبما لا يخالف أحكام القانون

- ٥- التأكد من تطبيق الأساليب الرقابية للمحافظة على أصول الشركة وإجراء التقييم الدوري للإجراءات الإدارية للتأكد من الالتزام بالقواعد وأعداد تقارير لمجلس الإدارة .
- ٦- إجتمعت لجنة المراجعة الداخلية و المخاطر ٤ مرات خلال عام ٢٠١٧م.

لجنة الإثابة و الحوافز:

أعضاء اللجنة:

الاسم	الصفة	
السيد / تاكيس أرابوجلو	رئيس اللجنة	١
السيد / رمزي زكي	عضو اللجنة	٢
السيد / مروان العربي	عضو اللجنة	٣
السيد/ جين كيفيل	عضو اللجنة	٤

إختصاصات اللجنة:

- ١- تحديد المعايير اللازمة لتنفيذ برنامج حوافز الموظفين والإشراف علي تنفيذه.
- ٢- الموافقة علي تخصيص أسهم الخزينة للموظفين وفقا لشروط و أحكام البرنامج.
- ٣- الموافقة على من تم اختيارهم من الموظفين لإدراجهم في البرنامج تبعا لتوصيات الإدارة العليا.
- ٤- أي مهام أخرى ذات صلة و مهمة لتنفيذ البرنامج و تحقيق أهدافه.
- ٥- الموافقة على الإستثناءات بما يتماشى مع المعايير المحددة.
- ٦- إجتمعت لجنة الإثابة و الحوافز مرتين خلال عام ٢٠١٧م.

اللجان المذكورة أعلاه تغطي الشركات التابعة لشركة المجموعة المالية هيرميس القابضة (الشركة الأم) بما فيها المجموعة المالية هيرميس السعودية.

د - نتائج المراجعة السنوية لفاعلية اجراءات الرقابة الداخلية بالشركة:

تعمل إدارة المراجعة الداخلية بشركة المجموعة المالية هيرميس كإدارة مستقلة ترفع تقاريرها مباشرة إلى لجنة المراجعة الداخلية والمخاطر المنبثقة عن مجلس إدارة شركة المجموعة المالية هيرميس.

تعنى إدارة المراجعة الداخلية بمراجعة جميع الأعمال والأنشطة داخل الفروع لتقييم مدى كفاءتها و إلتزامها بالقوانين وإجراءات الرقابة الداخلية بما في ذلك إجراءات حوكمة الشركات.

تعتمد إدارة المراجعة الداخلية منهج يستند الى اسس تقييم المخاطر، حيث تم استخدام نتائج التقييم لتحديد مدى كفاءة وفعالية الإجراءات والضوابط الرقابية في جميع إدارات الشركة وقد وجد أن الإدارات التي تمت مراجعتها تقوم بعملها بكفاءة حيث قامت بالتعاون التام مع ادارة المراجعة و اتخاذ الإجراءات الفورية لتصحيح ما تم الإشارة اليه من قبل المراجع الداخلي. فيما يلي ملخص لما تضمنه تقرير الفحص السنوي للشركة:

- تم مراجعة مدى التزام الشركة بمتطلبات قانون هيئة السوق المالية ولائحته التنفيذية ولم يتبين وجود أى مخالفات عملية او جسيمة.
- تم فحص و مراجعة شكاوى العملاء ومستندات العملاء واطفاء العمليات وإجراءات وضوابط العمل ولم يتبين وجود أى مخالفات عملية او جسيمة.
- تم مراجعة انظمة الرقابة الداخلية بالشركة الخاصة بأموال وتقارير العملاء وتسويات البنوك ولم يتبين وجود أى مخالفات عملية او جسيمة.

علما بأنه يتم تقديم تقارير ربع سنوية للجنة المراجعة و المخاطر حول الملاحظات المتعلقة بأنشطة المراجعة الداخلية وماتم انجازه.

ذ - لا يوجد أي من الآتي:

- شركات تابعة .
- مصلحة و أوراق مالية تعاقدية و حقوق إكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة و أي شخص ذو علاقة به في أسهم المجموعة المالية هيرميس السعودية.
- معلومات تتعلق بأي أعمال تكون المجموعة المالية هيرميس السعودية طرف فيها عدا الأعمال المتعلقة بنشاط الشركة مع عملائها.
- معلومات تتعلق بأي أعمال أو عقود يكون أعضاء مجلس الإدارة ، الرئيس التنفيذي و ،المدير المالي أو أي شخص ذو علاقة بهم طرفاً فيها مع المجموعة المالية هيرميس السعودية و قد أقر أعضاء مجلس الإدارة ، الرئيس التنفيذي و المدير المالي بذلك.
- فروقات جوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة المالية السابقة أو أي توقعات أعلنتها المجموعة المالية هيرميس السعودية.

ر - المعلومات المتعلقة بالقروض و معاملات مع اطراف ذات علاقة:

- ليس لدى المجموعة المالية هيرميس السعودية أى قروض أو دفعات واجبة السداد ولكن لدى الشركة تسهيل ائتماني من البنك السعودي البريطاني بقيمة ٤١٨ مليون ريال سعودي ، مدة التسهيل الائتماني ١٢ شهر قابلة للتجديد من تاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٧ ومقسمة الى جزئين:
- الجزء الأول: مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي لضمان الحد الاقصى لقيمه التسويه للاوراق الماليه القابله للتداول المدرجه فى السوق الماليه السعوديه (تداول) ولا بد ان لا تتجاوز قيمه سقف التسويه اليومي للمعاملات المنفذه من قبل الشركه فى السوق الماليه السعوديه (تداول) حد التسهيل المسموح به ، مع العلم بأنه تم الحصول على هذا التسهيل الائتماني في سبتمبر عام ٢٠١٧.
- الجزء الثاني: مبلغ ١٨ مليون ريال سعودي تسهيل للسحب على المكشوف يتم استخدامه فقط لتمويل عمليات الشراء الخاصة بعملائنا (المؤسسات DVP) و يتم السداد فور تسوية العمليات من قبل العملاء مع العلم بأن قيمة التسهيل الائتماني لعام ٢٠١٦ هي ٢٠ مليون ريال سعودي .
- يوجد تعاقد بين المجموعة المالية هيرميس السعودية و المجموعة المالية هيرميس القابضة (الشركة الأم) service level agreement (SLA) التي تقوم بموجبها الشركة الأم بتقديم بعض الخدمات و الدعم الخاص لبعض الخدمات الأساسية (على سبيل المثال لجان مجلس الإدارة)، الموارد البشرية، الإستشارات

القانونية، تكنولوجيا المعلومات، المراجعة الداخلية و إدارة المخاطر،خدمات المكتب الخلفي و الأوسط لإدارة الأصول ،تغطية التأمين وإدارة الخزينة والسيولة الإتفاقية غير محددة المدة و قيمة الإتفاقية ١٠٠ ريال سعودي فقط تدفع لمرة واحدة.

• تقوم المجموعة المالية هيرميس القابضة بتقديم دعم مالي للمجموعة المالية هيرميس السعودية عند الحاجة متمثلة في دعم من الشركة الام الى إحدى الشركات التابعة و هي المجموعة المالية هيرميس السعودية و لا يوجد عقود تحكم هذه العلاقة وبلغ حجم التعامل فى عام ٢٠١٧ م ٢٣ مليون ريال سعودي برصيد دائن لصالح الشركة الام بمبلغ ١١,٩ مليون ريال سعودي .

• شركة إي إف جى هيرميس مينا سكيوريتيز هي طرف نظير في إتفاقية مبادلة موافق عليها من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٤٢٩/٠٩/١٦ هـ الموافق ٢٠٠٨/٠٩/١٦ م و يتم تجديدها من قبل هيئة السوق المالية كل أربع سنوات و لا يوجد مبلغ محدد لهذه الإتفاقية ، من خلال هذه الإتفاقية يتم تنفيذ صفقات مبادلة لمستثمرين أجنب غير مقيمين و ذلك لغرض نقل المنافع الإقتصادية لأوراق مالية مدرجة في السوق المالية السعودية تداول لهؤلاء المستثمرين (مستفيدين نهائين) و قد تم تجديد الإتفاقية بتاريخ ٢٠١٦/٠٦/٠١ لمدة ٤ سنوات وقد بلغت القيمة السوقية لتلك الأوراق المالية (المرتبطة باتفاقية المبادلة) مبلغ ٥٨٥ مليون ريال سعودي فى عام ٢٠١٧ م مقارنة ١٦٤ مليون فى عام ٢٠١٦ م.

• قامت الشركة بتوقيع إتفاقية مع المجموعة المالية هيرميس القابضة (المالكة للمنصة الإلكترونية المحدثه) لتحديث خدمة التداول الإلكتروني عبرشبكة الإنترنت المقدمة لعملاء الشركة من خلال منصة تداول الإلكتروني محدثة و قد تم توقيع الإتفاقية لبيان شروط و احكام انتفاع الشركة من منصة التداول الإلكتروني المحدثه. الإتفاقية غير محددة المدة و قيمة الإتفاقية ١٠٠ ريال سعودي فقط تدفع لمرة واحدة.

ز- المعلومات المتعلقة بأي مخاطر يواجهها الشخص المرخص له و سياسة إدارة هذه المخاطر

مخاطر السوق:

مخاطر السوق هي مخاطر الخسارة الناتجة عن التغيرات في عوامل مخاطر السوق.

الأنواع الأكثر شيوعاً من مخاطر السوق هي مخاطر الأسهم ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر سعر صرف العملة ومخاطر السلع.

الأنواع الرئيسية من مخاطر السوق التي تواجه المجموعة المالية-هيرميس السعودية:

• مخاطر الأسهم.

• مخاطر سعر صرف العملة.

الاستراتيجيات والعمليات المتبعة لتخفيف مخاطر السوق:

حالياً يتم تخصيص الأموال في المجموعة المالية هيرميس السعودية بالريال السعودي والدولار الأمريكي الذي يرتبط بالريال السعودي طبقاً للسياسات المتبعة من مؤسسة النقد العربي السعودي، ولذلك فإننا لا نعتقد أن نتعرض لمخاطر كبيرة التي قد تنتج عن تغير سعر صرف العملة.

وفيما يتعلق بالتعرض لمخاطر الأسهم، لدينا سياسة حكيمة للتأكد من أن استثماراتنا لا تؤثر على قائمة المركز المالي للشركة حتى في حالة التعرض لتقلبات السوق وأن قوة موقفنا المالي وقائمة المركز المالي للشركة قادرة على التعامل مع النتائج السلبية المحتملة.

مخاطر التشغيل:

قام المدير المسؤول عن مخاطر التشغيل بالمراجعة الدورية لكافة السياسات والإجراءات الخاصة بإدارة الصناديق والوساطة وعمليات المكتب الخلفي والحسابات والرقابة الداخلية المتبعة بالشركة وما أسفرت عنه من نقاط ضعف ومقترحات يجب تلafiها، بما يشمل مراجعة أسس إعداد التقارير التي تتيحها الأنظمة الداخلية للشركة.

هذه المراجعة تشمل:

مخاطر التشغيل الداخلية:

١. عدم كفاءة الموظفين وضعف مستوى تعاملهم مع احتياجات العملاء، انخفاض مستوى الامان التكنولوجي الذي يعرض بيانات العملاء أو الشركة الى خطر الافشاء، أخطاء تنفيذ أوامر العملاء وعدم الامتثال للقواعد واللوائح والقوانين المنظمة للنشاط.

ذلك بالإضافة الي عدم التوثيق أو التوثيق الخاطئ للعمليات، الاحتيال المالي التي يمكن أن ينتج عن تواطؤ الموظفين وأخطاؤهم وكذلك تأخير عمليات الدفع الصادرة والواردة.

مخاطر التشغيل الخارجية:

١. الكوارث الطبيعية مثل الحريق والسرقة و مخاطر غسل الأموال.

إدارة مخاطر التشغيل (السياسات والاجراءات):

تقوم إدارة المخاطر بالشركة بالعمل على تطبيق قرارات مجلس الإدارة، تفهم وإدارة وتجنب خسائر التشغيل وذلك من خلال المحافظة على سمعة الشركة وثقة العملاء، التأكد من أن موظفي يتفهمون وجود هذه المخاطر وعلى وعي بتجنبها ونشر ثقافة تشجع على فهم طبيعة المخاطر التشغيلية التي يمكن ان يتعرض لها الموظف اثناء ممارسته لمهامه ضمن بيئة تشجع على الافصاح عن الحوادث التشغيلية والعمل بصورة جماعية على تجنبها والتقليل من اثارها وذلك من خلال اخضاعهم لدورات تدريبية سنوية. اتخاذ إجراءات فعالة بشأن الرقابة الداخلية ومراجعة الحسابات، مراجعة خسائر التشغيل (الغرامات- السرقات-عمليات الغش-تكلفة تبديل أو اصلاح الكمبيوتر- فوائد نتيجة التأخر بعملية الدفع والقيام بتحليلها ومعرفة أسبابها والعمل على تخفيفها).

تخفيف مخاطر التشغيل من خلال التأمين على جميع المخاطر الممكن التأمين عليها لدى شركات تأمين ذات خبرة في هذا المجال.

فصل الصلاحيات لتنفيذ عملية مصرفية كاملة أي الفصل بين موظفي المكتب الخلفي Back Office و الموظفين المتعاملين مع العملاء مباشرة Front Office. حيث يجب أن تكون صلاحيات ومسؤوليات كل موظف مكتوبة ومعرفة بوضوح مع التأكيد على كفاية عدد الموظفين لانجاز الاعمال.

ذلك بالإضافة الي وضع خطط وبرامج لمواجهة الحالات الطارئة ووضع خطط ملائمة ومختبرة بشأن القدرة على استئناف العمل في جميع الظروف ومختلف الاحتمالات والعمل علي تأسيس قاعدة للبيانات تعنى بجمع كافة المعلومات المتعلقة بحوادث تشغيلية أو بالخسائر الناجمة عنها والتي من شأنها المساعدة على تقديم توصيف واضح ودقيق لطبيعة المخاطر التشغيلية التي تتعرض لها الشركة والتي يمكن الاستفادة منها في قياس المخاطر التشغيلية وتجنب تكرارها مستقبلا.

مخاطر الائتمان:

يتم تعريف مخاطر الائتمان انها مخاطر الخسارة الناتجة عن انخفاض الجدارة الائتمانية للجهات المصدرة للأوراق المالية، الأطراف المقابلة أو أى من المدينين لدى الشركة. ومن المخاطر المحتملة من الاطراف المقابلة فشلها في الوفاء بالتزاماتها وفقا للشروط المتفق عليها.

أنواع المخاطر الائتمانية في المجموعة المالية-هيرميس المملكة العربية السعودية:

• مخاطر الائتمان للشراء بالهامش.

• مخاطر الأطراف المقابلة

استراتيجيات مراقبة وتخفيف مخاطر الائتمان:

يتم التحوط من مخاطر الائتمان من خلال الالتزام الصارم لمعايير قبول المخاطر المعتمدة للمخاطر الائتمانية لدى الشركة والرصد المنتظم لجميع التعرضات الائتمانية.

• مخاطر الشراء بالهامش: يتم التخفيف من مخاطر الائتمان من المتاجرة بنظام الهامش من خلال ضمانات العملاء التي يتم مراقبتها بشكل يومي. تؤمن الشركة الضمانات في شكل نقدي أو أسهم المقيمة داخليا. وتقدر قيمة الأسهم المستخدمة كضمانه يوميا (طبقا لاسعار السوق). ويجب على العملاء الحفاظ على المستوى المطلوب من نسبة تغطية في جميع الأوقات. إذا انخفضت نسبة التغطية عن مستوى معين، يتم اخطار العميل. والشركة لديها الحق في تصفية جزء أو كل المحفظة إذا فشل العميل في الوفاء بالتزامه بموجب اتفاق الإقراض الهامش. يستلزم على العملاء ملئ استبيان تحمل المخاطر لتحديد قدرة المستثمر على تحمل المخاطر مع تعريف نمط الاستثمار الذي يناسبه.

• مخاطر الأطراف المقابلة: تستخدم إدارة مخاطر الائتمان عدة طرق لتصنيف الجدارة الائتمانية للعملاء منها تصنيف الائتمان الداخلي. هذا المنهج قائم على أقسام النوعية والكمية لتحديد جوانب مختلفة من المخاطر بما في ذلك على سبيل المثال و ليس على سبيل الحصر، الخبرة التشغيلية والخبرة الإدارية، وجودة الأصول، والنفوذ، وكفاية رأس المال ونسب السيولة. كما تعتمد المجموعة المالية هيرميس على التقييمات المقدمة من وكالات التصنيف الائتماني العالمي كمقياس للجدارة الائتمانية للأطراف المقابلة الدولي و التي يتم استخدامها كوسيط أو أمين حفظ أو بنوك ايداع. تعتمد الشركة على أى من اكبر ٣ وكالات تصنيف ائتماني (Moody's و S&P و Fitch). يتم متابعة مخاطر الأطراف المقابلة دوريا لحماية الشركة والعملاء من مخاطر افلاس أو وفاء الاطراف المقابلة بالتزامتها.

● مصاريف (مكافآت و تعويضات) أعضاء مجلس الإدارة و كبار التنفيذيين و المدير
المالى لعام ٢٠١٧ م:

جدول الإفصاح عن التعويضات و المكافآت في تقرير مجلس الإدارة

البيان	أعضاء المجلس التنفيذيين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين/المستقلين	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت و التعويضات يضاف إليهم الرئيس التنفيذي و المدير المالي إن لم يكونا ضمنهم
الرواتب و التعويضات			2,650,311.00
البدلات			47,852.10
المكافآت الدورية و السنوية			115,366.01
الخطط التحفيزية			-
أى تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي			104,470.33

س- عدد جلسات مجلس الإدارة و سجل حضور الجلسات:

- عقد مجلس إدارة المجموعة المالية هيرميس السعودية ٩ جلسات خلال عام ٢٠١٧.

سجل حضور الجلسات:

جلسة مجلس إدارة المجموعة المالية هيرميس السعودية المنعقد بتاريخ ١٤٣٨/٠٦/٠٢ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٣/٠١	
المنصب	الاسم
رئيس مجلس الإدارة	الأستاذ/ ياسر سليمان هشام الملواني
عضو مجلس الإدارة (الرئيس التنفيذي)	الأستاذ/ خالد محمد جمال الدين علي
عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ كريم علي عوض صالح
عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ محمد حسين محمود عبيد

جلسة مجلس إدارة المجموعة المالية هيرميس السعودية المنعقد بتاريخ ١٤٣٨/٠٦/٢٠ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٣/١٩	
المنصب	الاسم
رئيس مجلس الإدارة	الأستاذ/ ياسر سليمان هشام الملواني
عضو مجلس الإدارة (الرئيس التنفيذي)	الأستاذ/ خالد محمد جمال الدين علي
عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ كريم علي عوض صالح
عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ محمد حسين محمود عبيد

جلسة مجلس إدارة المجموعة المالية هيرميس السعودية المنعقد بتاريخ ١٤٣٨/٠٦/٢٧ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٣/٢٦	
المنصب	الاسم
رئيس مجلس الإدارة	الأستاذ/ ياسر سليمان هشام الملواني
عضو مجلس الإدارة (الرئيس التنفيذي)	الأستاذ/ خالد محمد جمال الدين علي
عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ كريم علي عوض صالح
عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ محمد حسين محمود عبيد
عضو مجلس الإدارة (مستقل)	الأستاذ/ أحمد جميل صبري داوود
مسؤول المطابقة والإلتزام ومكافحة غسل الأموال و تمويل الإرهاب.	الأستاذ/ مصطفى كنيلى
المدير المالي	الأستاذ/ محمد صلاح الدين

جلسة مجلس إدارة المجموعة المالية هيرميس السعودية المنعقد بتاريخ ١٤٣٨/٠٨/١١ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٥/٠٧	
المنصب	الاسم
رئيس مجلس الإدارة	الأستاذ/ ياسر سليمان هشام الملواني
عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ خالد محمد جمال الدين علي
عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ كريم علي عوض صالح
عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ محمد حسين محمود عبيد
عضو مجلس الإدارة (مستقل)	الأستاذ/ أحمد جميل صبري داوود
مسؤول المطابقة والإلتزام ومكافحة غسل الأموال و تمويل الإرهاب.	الأستاذ/ مصطفى كنيلى
مدير إدارة السمسة و القائم بأعمال الرئيس التنفيذي	الأستاذ/ ماجد علي حسن

جلسة مجلس إدارة المجموعة المالية هيرميس السعودية المنعقد بتاريخ ١٤٣٨/٠٨/٢٩ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٥/٢٥	
المنصب	الاسم
رئيس مجلس الإدارة	الأستاذ/ ياسر سليمان هشام الملوانى
عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ خالد محمد جمال الدين علي
عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ كريم علي عوض صالح
عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ محمد حسين محمود عبيد
عضو مجلس الإدارة (مستقل)	الأستاذ/أحمد جميل صبري داوود

جلسة مجلس إدارة المجموعة المالية هيرميس السعودية المنعقد بتاريخ ١٤٣٨/١٠/١٠ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٧/٠٤	
المنصب	الاسم
رئيس مجلس الإدارة	الأستاذ/ ياسر سليمان هشام الملوانى
عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ كريم علي عوض صالح
عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ محمد حسين محمود عبيد
عضو مجلس الإدارة (مستقل)	الأستاذ/أحمد جميل صبري داوود
مدير إدارة السمسة و القائم بأعمال الرئيس التنفيذي	الأستاذ/ماجد علي حسن

جلسة مجلس إدارة المجموعة المالية هيرميس السعودية المنعقد بتاريخ ١٤٣٩/٠١/٠٨ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٩/٢٨	
المنصب	الاسم
رئيس مجلس الإدارة	الأستاذ/ ياسر سليمان هشام الملوانى
عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ خالد محمد جمال الدين علي
عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ كريم علي عوض صالح
عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ محمد حسين محمود عبيد
عضو مجلس الإدارة (مستقل)	الأستاذ/أحمد جميل صبري داوود
مسؤول المطابقة والإلتزام ومكافحة غسل الأموال و تمويل الأرهاب.	الأستاذ/مصطفى كنيلي
مدير إدارة السمسة و القائم بأعمال الرئيس التنفيذي	الأستاذ/ماجد علي حسن

جلسة مجلس إدارة المجموعة المالية هيرميس السعودية المنعقد بتاريخ ١٤٣٩/٠٣/٠١ هـ الموافق ٢٠١٧/١١/١٩	
المنصب	الاسم
رئيس مجلس الإدارة	الأستاذ/ ياسر سليمان هشام الملوانى
عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ كريم علي عوض صالح
عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ محمد حسين محمود عبيد
عضو مجلس الإدارة (مستقل)	الأستاذ/أحمد جميل صبري داوود
مدير إدارة السمسة و القائم بأعمال الرئيس التنفيذي	الأستاذ/ماجد علي حسن

جلسة مجلس إدارة المجموعة المالية هيرميس السعودية المنعقد بتاريخ ١٤٣٩/٠٣/٢٦ هـ الموافق ٢٠١٧/١٢/١٤	
المنصب	الاسم
رئيس مجلس الإدارة	الأستاذ/ ياسر سليمان هشام الملوانى
عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ خالد محمد جمال الدين علي
عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ كريم علي عوض صالح
عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ محمد حسين محمود عبيد
عضو مجلس الإدارة (مستقل)	الأستاذ/أحمد جميل صبري داوود
مدير إدارة السمسة و القائم بأعمال الرئيس التنفيذي	الأستاذ/ماجد علي حسن
مسؤول المطابقة والإلتزام ومكافحة غسل الأموال و تمويل الأرهاب.	الأستاذ/محمد الإمام على

ش - القوائم المالية و تقرير مراجعى الحسابات

شركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية عن السنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
مع تقرير مراجعي الحسابات

شركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
—	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة التدفقات النقدية
٤	قائمة التخيرات في حقوق المساهمين
١٧-٥	إيضاحات حول القوائم المالية



+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com/sa

تلفون
فاكس
إنترنت

رقم قرض مصرفي ١٦/١١/٢٢٢ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧هـ

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
برج كي بي ام جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل

إلى: السادة المساهمين
شركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الرياض- المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعذر، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا في.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كشركة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية، واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالشركة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كشركة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كشركة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلّفين بالحوكمة، فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة لشركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية ("الشركة").

عن/كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في: ٨ رجب ١٤٣٩ هـ
الموافق: ٢٥ مارس ٢٠١٨ م

شركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

الأصول	(إيضاح)	٢٠١٧م	٢٠١٦م
أصول متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٤	٥٣,٥٥٨,٣٦٥	٧٦,٤٦٥,٤٣٨
عملاء	٥	٢٢,٣٤٦,٦٩٦	٩,٠٨٩,٤٨٢
مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٦	٣,٨٥٢,٦٠١	٤,٢٩٤,٠٥٨
حساب السوق المالية السعودية - تداول	٧	٣,٤٥٨,١٥٠	--
إجمالي الأصول المتداولة		٨٣,٢١٥,٨١٢	٨٩,٨٤٨,٩٧٨
أصول غير متداولة			
استثمارات مالية متاحة للبيع	٨	٩,٢٨٢,١٩٤	٨,٨٥٧,٧٣٦
أصول ثابتة - بالصافي	٩	٧٣١,١٩٧	٤٨٣,٢٥٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٠,٠١٣,٣٩١	٩,٣٤٠,٩٩٤
إجمالي الأصول		٩٣,٢٢٩,٢٠٣	٩٩,١٨٩,٩٧٢
الالتزامات وحقوق المساهمين			
الالتزامات متداولة			
مضروقات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١٠	٢,٢١٩,٩٧٩	٥,٧٥٥,٤٧٠
مستحق لأطراف ذات علاقة	١١	١٢,٣٢٣,١٠٥	١٢,٩١١,٥٥٩
عملاء - أرصدة دائنة تحت التسوية	١٢	٩,٣١٦,٨١٥	--
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٣,٨٥٩,٨٩٩	١٨,٦٦٧,٠٢٩
الالتزامات غير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٣	٥,٣١٨,٠٣٩	٤,٧٦٣,٩٥٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٥,٣١٨,٠٣٩	٤,٧٦٣,٩٥٥
إجمالي الالتزامات		٢٩,١٧٧,٩٣٨	٢٣,٤٣٠,٩٨٤
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٤	٨٦,٥٢٩,٥٤٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة	١	(٢٤,٩٩٦,٥٤٢)	(٢٢٦,٣٣٤,٨٢٢)
أرباح غير محتقة عن استثمارات مالية متاحة للبيع	٨	٢,٥١٨,٢٦٧	٢,٠٩٣,٨١٠
إجمالي حقوق المساهمين		٦٤,٠٥١,٢٦٥	٧٥,٧٥٨,٩٨٨
إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين		٩٣,٢٢٩,٢٠٣	٩٩,١٨٩,٩٧٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى إيضاح (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٧) من قبل المساهمين وتم التوقيع عليها نيابة عنهم من قبل:

ماجد علي حسن
القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

محمد عامر
المدير المالي

شركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

٢٠١٦م	٢٠١٧م	(إيضاح)	
١٥,٧٤٣,٠٣٤	١٢,٤٥٧,٦٩٦	١٦	إيرادات النشاط
(٢٤,٠٥٥,٠٣٣)	(١٩,١٩١,٢١١)	١٧	تكلفة الإيرادات
(٨,٣١١,٩٩٩)	(٦,٧٣٣,٥١٥)		مجمّل الخسارة
			يخصم:
(٤,٩٨١,٧٤٢)	(٥,٨٢٤,٠٧٨)	١٨	مصروفات عمومية وإدارية
(٥٤,١٤٠)	(٣١,٥٨٦)		مصروفات تسويقية
(١٣,٣٤٧,٨٨١)	(١٢,٥٨٩,١٧٩)		صافي الخسارة من العمليات الرئيسية
			يضاف:
٤٥,٣٣٥	--	١٩	إيرادات أخرى - بالصافي
٤٣٨,١٨٦	٤٥٦,٩٩٩		أرباح تقييم عملة
٤٨٣,٥٢١	٤٥٦,٩٩٩		صافي الإيرادات الأخرى
(١٢,٨٦٤,٣٦٠)	(١٢,١٣٢,١٨٠)		صافي خسائر السنة
(١,٥٤)	(١,٤٥)	٢١	نصيب السهم من خسائر العمليات الرئيسية
٠,٠٥	٠,٠٥	٢١	نصيب السهم من صافي الإيرادات الأخرى
(١,٤٩)	(١,٤٠)	٢١	نصيب السهم من صافي خسارة السنة
٨,٦٥٢,٩٥٤	٨,٦٥٢,٩٥٤	٢١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى إيضاح (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

٢٠١٦م	٢٠١٧م (إيضاح)	
(١٢,٨٦٤,٣٦٠)	(١٢,١٣٢,١٨٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي خسائر السنة
		تسويات لمطابقة صافي الخسائر مع صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية:
٣٧٥,٢٢١	٢٥٢,٤٩١	إهلاكات أصول ثابتة
(٢٢,٠٠٠)	--	أرباح بيع أصول ثابتة
(١٩١,٢٤٦)	--	أرباح محققة عن بيع استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١,٢٨٧,٠٤٨	٩٩٧,٥٤٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١١,٤١٥,٣٣٧)	(١٠,٨٨٢,١٤٢)	
٩,١٨٧,٩٤٣	(١٣,٢٥٧,٢١٤)	التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
١٨٠,٥٠٩	٤٤١,٤٥٧	عملاء
--	(٣,٤٥٨,١٥٠)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٦٥٨,٥٢٠	(٣,٥٣٥,٤٩١)	حساب السوق المالية السعودية – تداول
(٦٤,٦٢٤,١٥٠)	(٥٠٨,٠٩٤)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
--	٩,٣١٦,٨١٥	مستحق لأطراف ذات علاقة
(٨٦٠,٦٤٨)	(٥٢٣,٨٢٤)	عملاء - أرصدة دائنة تحت التسوية
(١,٣٥٧,٠٨٦)	--	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
١,٥٤٨,٣٣٢	--	مدفوعات لشراء استثمارات مالية بغرض المتاجرة
(٦٣,٦٨١,٩١٧)	(٢٢,٤٠٦,٦٤٣)	متحصلات من بيع استثمارات مالية بغرض المتاجرة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢١,٥٢٨)	(٥٠٠,٤٣٠)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢٢,٠٠٠	--	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٤٧٢	(٥٠٠,٤٣٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	مدفوعات لتسهيلات بنكية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	متحصلات من تسهيلات بنكية
--	--	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٦٣,٦٨١,٤٤٥)	(٢٢,٩٠٧,٠٧٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٤٠,١٤٦,٨٨٣	٧٦,٤٦٥,٤٣٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧٦,٤٦٥,٤٣٨	٥٣,٥٥٨,٣٦٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		٤
		المعاملات غير النقدية
١٠٠,١٢٨	٤٢٤,٤٥٧	٨ أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع
--	٢١٣,٤٧٠,٤٦٠	١ قيمة إطفاء الخسائر المتراكمة في رأس مال الشركة
--	٨٠,٣٦٠	١٣ المحمول من شركة شقيقة لمخصص مكافأة نهاية الخدمة - إي أف جي هيرميس - عمان

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى إيضاح (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح غير محققة عن استثمارات مالية	مناخة للبيع	خسائر متراكمة	رأس المال	إيضاح
٨٨,٧٢٣,٤٧٦	٢,١٩٣,٩٣٨	(٢١٣,٤٧٠,٤٦٢)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
(١٠٠,١٢٨)	(١٠٠,١٢٨)	--	--	--	خسائر غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٢,٨٦٤,٣٦٠)	--	(١٢,٨٦٤,٣٦٠)	--	--	صافي خسارة السنة
٧٥,٧٥٨,٩٨٨	٢,٠٩٣,٨١٠	(٢٢٦,٣٣٤,٨٢٢)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
--	--	٢١٣,٤٧٠,٤٦٠	(٢١٣,٤٧٠,٤٦٠)		إلغاء الخسائر المتراكمة - إيضاح (١)
٤٢٤,٤٥٧	٤٢٤,٤٥٧	--	--	--	أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٢,١٣٢,١٨٠)	--	(١٢,١٣٢,١٨٠)	--	--	صافي خسارة السنة
٦٤,٠٥١,٢٦٥	٢,٥١٨,٢٦٧	(٢٤,٩٩٦,٥٤٢)	٨٦,٥٢٩,٥٤٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى إيضاح (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

١. التنظيم والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة المجموعة المالية هيرميس السعودية - شركة مساهمة سعودية مقفلة (الشركة) طبقاً لأحكام القانونين المعمول بها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٦ بتاريخ ١٣٨٥/٣/٢٢هـ الموافق ١٩٦٥/٧/٢١م.

بناءً على القرار الوزاري رقم ٢٨٧٥ بتاريخ ١٤٢٧/١٠/١٥هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/٧م الخاص بالموافقة على الترخيص بتأسيس الشركة وعلى قرارات الجمعية التأسيسية للشركة المنعقدة في ١٤٢٧/١٠/٢٤هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٦م وعلى القرار الوزاري رقم ٣٣٨٣ بتاريخ ١٤٢٧/١١/١١هـ الموافق ٢٠٠٦/١٢/٢م بالموافقة على إعلان تأسيس الشركة، تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري في مدينة الرياض تحت الرقم ١٠١٠٢٢٦٥٣٤ بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٦م، وبموجب موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ١٤٢٧/٤/١٧هـ الموافق ٢٠٠٦/٥/١٦م والمسجلة برقم ٣٧-٦٠١٦. تم الترخيص للشركة لبدء ممارسة العمل المرخص به ابتداءً من يوم ١٤٢٨/٢/٣هـ الموافق ٢٠٠٧/٢/٢١م.

يتمثل نشاط الشركة بالتعامل بصفة أصيل ووكيل والتعهد بالتغطية والإدارة لإنشاء وإدارة الصناديق الاستثمارية وإدارة المحافظ والرتيب وتقديم المشورة والحفظ لأغراض الإجراءات والترتيبات الإدارية الخاصة بالصناديق الاستثمارية وإدارة المحافظ والوساطة في الأسهم الدولية، بالإضافة إلى تنفيذ صفقات بهامش التغطية.

بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٧م ونظراً لتجاوز خسائر الشركة المتراكمة ٥٠٪ من رأس المال فقد قررت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في ذات التاريخ استمرارية الشركة وتخفيض رأس مال الشركة البالغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي (٣٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم) برصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م والبالغة ٢١٣,٤٧٠,٤٦٠ ريال سعودي وبتاريخ ١٧ مايو ٢٠١٧م تم الانتهاء من الإجراءات النظامية وتعديل ذلك التخفيض بالسجل التجاري والنظام الأساسي للشركة ليصبح رأس مال الشركة ٨٦,٥٢٩,٥٤٠ ريال سعودي (٨٦,٥٢٩,٥٤٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم).

العنوان الرسمي للشركة

المملكة العربية السعودية، الرياض ١١٣٧٢، ص.ب ٣٠٠١٨٩

٢. أسس الإعداد

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وفقاً لمتطلبات الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة")، يتعين على جميع الشركات والمنظمات الأخرى "غير المدرجة وغير الهادفة للربح" التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية أو المعايير الدولية للتقارير المالية للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم ("المعايير الدولية للتقارير المالية للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم عند تطبيق الضوابط") المعتمدة من الهيئة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م بهدف إعداد قوائمها المالية. عند إعداد المجموعة الأولى من القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية أو المعايير الدولية للتقارير المالية للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، ستقوم الشركة بتحليل أثر التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية للتقارير المالية أو المعايير الدولية للتقارير المالية للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم على القوائم المالية للسنة الحالية والسابقة، وعليه ستقوم بإدراج التسويات اللازمة "لتطبيق بعض السياسات المحاسبية التي قد تختلف عن معايير المحاسبة الدولية الصادرة عن الهيئة" في المجموعة الأولى من قوائمها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية أو المعايير الدولية للتقارير المالية للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

٣-٢ عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط.

شركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٢. أسس الإعداد (يتبع)

٤-٢ استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات وعلى قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الواردة بالقوائم المالية والإيضاحات المتممة لها، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة. نتائج مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في السنة المالية الحالية والسنوات المستقبلية التي تتأثر بها.

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

- الانخفاض في قيمة العملاء

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة العملاء عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وإمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي للانخفاض في قيمة العملاء. بالنسبة للمبالغ الهامة بذاتها فإنه يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ المتأخرة الأخرى فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

- انخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

يتضمن تقييم الأدلة الموضوعية التي قد تشير إلى وجود انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. وفي حال وجود انخفاض كبير ومتواصل في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم ويتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة الاستثمارات كمصروف في قائمة الدخل، يتم اعتبار ذلك كدليل موضوعي لهذا الانخفاض في القيمة. إن تحديد ماهية الانخفاض "الكبير" و "المتواصل" يتطلب من الإدارة إجراء تقديرات. كما ترى الإدارة أن فحص الانخفاض في القيمة سيكون ملائماً عند وجود دليل على تراجع الوضع المالي للشركة المستثمر فيها، وأداء القطاعات والأعمال، والتغيرات في التكنولوجيا، والتدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع السنوات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية المرفقة.

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (إن وجدت) والمتاحة للشركة دون أي قيود.

ب. حسابات العملاء النقدية

تحتفظ الشركة بحسابات العملاء النقدية لدى أحد البنوك المحلية وذلك وفقاً لمتطلبات المادتين (٧٣، ٧٩) من لائحة هيئة السوق المالية، هذه الأرصدة غير مدرجة بالقوائم المالية.

ج. العملاء

تم إثبات العملاء بمبلغ المديونية المستحقة ناقصاً مخصص للمبالغ غير المتوقع تحصيلها والذي يتم تكوينه بناءً على خبرة الإدارة حول المبلغ غير المتوقع تحصيله ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها.

د. استثمارات مالية بغرض المتاجرة

تثبت الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة بتكلفة اقتنائها، وتقاس في تاريخ المركز المالي بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) وتدرج ضمن الأصول المتداولة وتقيد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن التغير في قيمتها العادلة (بتاريخ المركز المالي) والأرباح والخسائر المحققة من بيعها ضمن قائمة الدخل. وعندما لا يمكن تحديد قيمتها العادلة فيتم تقييم هذه الاستثمارات بالتكلفة.

شركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبع)

- هـ. استثمارات مالية متاحة للبيع
تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية كاستثمارات متاحة للبيع إذا كانت هذه الاستثمارات تمثل نسبة أقل من ٢٠٪ من حقوق ملكية المنشأة المستثمر فيها والتي لا يكون للشركة تأثير هام أو سيطرة على استخدام أو توجيه أصول المنشأة المستثمر فيها لاكتساب منافع اقتصادية وأن لا يكون الغرض من هذه الاستثمارات إعادة بيعها في الأجل القصير أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.
- و. استثمارات مالية المتاحة للبيع بتكلفة اقتنائها، وتقاس في تاريخ قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة لها. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين. يتم إدراج الخسائر غير المحققة الناتجة عن الانخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في قائمة الدخل، وفي حالة استبعاد الاستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الاعتراف بها مباشرة في حقوق المساهمين في قائمة الدخل. عندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات فيتم تقييمها بالتكلفة.
- ز. الأصول الثابتة
تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والانخفاض في قيمتها (إن وجد)، تتضمن التكلفة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل.
- ح. يتم رسملة النفقات اللاحقة التي يتوقع أن يترتب عليها منافع اقتصادية مستقبلية تؤدي إلى زيادة الأداء المعياري المقدر للأصول و/أو العمر الإنتاجي المقدر للأصول. ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تحملها.
- ط. يتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول.
- ي. وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة للسنة الحالية وسنة المقارنة:

نوع الأصل	السنوات
أثاث وتراكيبات	٨-٣,٣
أجهزة حاسب آلي	٣,٣
أجهزة اتصالات	٣,٣
أجهزة كهربائية	٣,٣
سيارات	٤

ز. الضرائب

ضريبة الدخل

يتم احتساب ضريبة الدخل وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والضريبة الدخل السعودي حيث يتم تكوين المخصص اللازم ويحمل مباشرة على قائمة الدخل وفقاً لمعيار ضريبة الدخل السعودي الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

الضريبة المؤجلة

يتم استخدام طريقة الالتزام عند احتساب الضرائب المؤجلة الناتجة عن الفروقات المؤقتة بين الأسس الضريبية والقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات بتاريخ القوائم المالية. يتم قياس الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة على أساس المعدلات الضريبية التي يتوقع تطبيقها في الفترة التي يتم فيها تحقق الموجودات أو تسوية المطلوبات.

يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة القابلة للخصم والمرحل من كلا من الموجودات الضريبية غير المستغلة والخسائر الضريبية غير المستغلة وذلك عند وجود احتمال توفر ربح خاضع للضريبة يمكن من استخدام كلا من الفروقات الضريبية المؤقتة القابلة للخصم والمرحل من الموجودات الضريبية غير المستغلة والخسائر الضريبية غير المستغلة. تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات الضريبية المؤجلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي وتخفيض إلى الحد الذي لم يعد فيه من المحتمل توفر ربح خاضع للضريبة كافي يسمح باستغلال جميع أو جزء من الموجودات الضريبية المؤجلة.

ضريبة الاستقطاع

تقوم الشركة باستقطاع ضرائب على المعاملات مع الأطراف غير المقيمة وعلى توزيعات الأرباح المحصلة لصالح العملاء الأجانب وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة وضريبة الدخل.

شركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبع)

- ح. مخصص مكافأة نهاية الخدمة**
يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة. يتم إدراج مبلغ المخصص المكون بقائمة الدخل. ويتم استخدام هذا المخصص عند استحقاق الموظف لمكافأة ترك الخدمة عند تركه للعمل بالإضافة إلى التحويلات الداخلية للمجموعة فيما يتعلق بالموظفين المحولين من المناطق الجغرافية الأخرى للمجموعة.
- ط. المخصصات**
يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.
- ي. تحقق الإيراد**
أرباح/خسائر بيع الاستثمارات
يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.
- توزيعات الأرباح
يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتناء.
- إيرادات الفوائد
يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلي.
- عمولات السمسرة
يتم إثبات عمولات السمسرة الناتجة عن عمليات شراء وبيع الأوراق المالية لصالح العملاء على أساس مبدأ الاستحقاق عند إتمام العملية.
- أتعاب الإدارة
يتم احتساب أتعاب الإدارة بنسب مئوية محددة طبقاً لشروط التعاقد الخاصة بصندوق الاستثمار الذي تقوم الشركة بإدارته وفقاً لمبدأ الاستحقاق.
- ك. المصروفات**
مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.
- ل. عقود الإيجار التشغيلية**
يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلي، على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار. يتم إثبات الخصومات على عقود الإيجار بقائمة الدخل كخصم من إجمالي مصروفات الإيجار على مدى فترة الإيجار.
- م. ربحية / خسارة السهم**
يتم احتساب ربحية / خسارة السهم العادي لكل من الخسارة من العمليات الرئيسية ومن صافي خسارة السنة ومن صافي الإيرادات الأخرى ضمن عناصر قائمة الدخل على أساس المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال السنة.
- ن. التقارير القطاعية**
يتم عرض معلومات أعمال الشركة وفقاً لأنشطة الشركة والقطاعات الجغرافية التي تمارس فيها أنشطتها. يعتمد النموذج الرئيسي للتقارير القطاعية بالشركة على قطاعات الأعمال بالشركة والتي يتم تحديدها من إدارة الشركة ووفقاً للشكل العام لهيكل التقارير الداخلية.

شركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبع)

س. الأدوات المالية
يتم تسجيل الأصول والالتزامات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الاتفاقيات التعاقدية للأدوات المالية، وتعكس القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية التي تظهر في القوائم المالية قيمتها العادلة تقريباً. وتحدد القيمة العادلة على أساس موضوعي في تاريخ قاتمة المركز المالي.

ع. المعاملات بالعملة الأجنبية
يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إثبات المعاملة، وفي تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة وعن إعادة التقييم في تاريخ المركز المالي بقائمة الدخل.

٤. نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠١٧م	٢٠١٦م
٥٣,٥٣٣,٢٥٨	٧٦,٤٤٥,١١٢
٢٥,١٠٧	٢٠,٣٢٦
٥٣,٥٥٨,٣٦٥	٧٦,٤٦٥,٤٣٨

بنوك – حسابات جارية
نقد بالصندوق
نقد وما في حكمه

٥. عملاء

تتضمن أرصدة العملاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م أرصدة نتجت عن قيام الشركة بتنفيذ صفقات بهامش التغطية للعملاء بغرض تمويل شراء أوراق مالية وأية عمولات أو رسوم أو أتعاب أخرى وفقاً لموافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٢م وقد بلغت تلك المديونية ٩,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٥,٣ مليون ريال سعودي)، كذلك يتضمن رصيد العملاء المدينة عمليات التداول لحساب العملاء (الشركات والمؤسسات المالية ذات الملاءة المالية الجيدة) والتي يتم تغطيتها بمعرفة الشركة لعدم وجود رصيد كافٍ لهؤلاء العملاء لتغطية تلك العمليات على أن تتم التسوية خلال يومين بعد أقصى من تاريخ التغطية، هذا وقد بلغ رصيد هؤلاء العملاء ١٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣,٨ مليون ريال سعودي). كما تتضمن أرصدة العملاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م أرصدة تحت التسوية بلغت ٥,٩ مليون ريال سعودي نتجت عن تنفيذ عمليات شراء في آخر يومين عمل نظراً لتعديل الفترة الزمنية لتسوية معاملات البيع والشراء من قبل السوق المالية السعودية - تداول لتصبح يومين عمل.

٦. مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧م	٢٠١٦م
١,٨٩٣,٢٠٣	١,٥٨٣,٨٨٨
١,٣٠٥,٧١٢	١,٣٠٨,٩٤٦
٥٦٥,١٥٥	١,٤٠١,٢٢٤
٨٨,٥٢١	==
٣,٨٥٢,٦٠١	٤,٢٩٤,٠٥٨

عهد وسلف موظفين
مصرفات مدفوعة مقدماً
إيرادات مستحقة
أرصدة مدينة أخرى

شركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٧. حساب السوق المالية السعودية - تداول

بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٧م قررت السوق المالية السعودية - تداول - تعديل الفترة الزمنية لتسوية معاملات البيع والشراء لتصبح يومي عمل وعليه يتمثل الرصيد القائم في تاريخ القوائم المالية في قيمة المقاصة المستحقة من / إلى السوق المالية السعودية - تداول - عن تعاملات البيع والشراء التي قامت بها الشركة لحساب عملاتها عن آخر يومين عمل.

٨. استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٦م	٢٠١٧م	التكلفة
٦,٧٦٣,٩٢٦	٨,٨٥٧,٧٣٦	الرصيد في ١ يناير
--	--	إضافات خلال العام
--	--	إستبعادات خلال العام
٦,٧٦٣,٩٢٦	٨,٨٥٧,٧٣٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٢,١٩٣,٩٣٨	٢,٠٩٣,٨١٠	أرباح غير محققة
--	--	الرصيد في ١ يناير
(١٠٠,١٢٨)	٤٢٤,٤٥٧	أرباح محققة
(١٠٠,١٢٨)	٤٢٤,٤٥٧	أرباح (خسائر) غير محققة
٢,٠٩٣,٨١٠	٢,٥١٨,٢٦٧	صافي أثر التسويات
٨,٨٥٧,٧٣٦	٩,٢٨٢,١٩٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر
		القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر

شركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية منقطة)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

٩. أصول ثابتة

٢٠١٦ م	الإجمالي	٢٠١٧ م					أثاث وتجهيزات	التكلفة
		الإجمالي	سيارات	أجهزة كهربائية	أجهزة حاسب الي	التصالات		
١٩,٠٠٠,٩٣٠	١٨,٨٢٧,٤٥٨	٤٢٧,٢٠٠	٩٣٤,٧٤٧	١,٤٨٨,٨٢٨	١٣,٥٠٢,٦١٢	٢,٤٧٤,٠٧١		في ١ يناير
٢١,٥٢٨	٥٠٠,٤٣٠	--	--	--	٤٩,٠٢٢	١٢,٠٨٠		إضافات خلال السنة
(١٩٥,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--		استخدامات خلال السنة
١٨,٨٢٧,٤٥٨	١٩,٣٢٧,٨٨٨	٤٢٧,٢٠٠	٩٣٤,٧٤٧	١,٥٣٧,٨٥٠	١٣,٩٤١,٩٤٠	٢,٤٨٦,١٥١		في ٣١ ديسمبر
١٨,١٦٣,٩٧٩	١٨,٣٤٤,٢٠٠	٢١٥,٢٦٠	٨٩٨,٢٠٠	١,٤٨٨,٨٢٧	١٣,٣٣٤,٣٥٨	٢,٤٠٧,٥٥٥		مجموع الإهلاك
٣٧٥,٢٢١	٢٥٢,٤٩١	٨٧,٥٧٥	٣٦,٥٤٧	٦,٠٢٢	٩٠,٩١٩	٣١,٤٢٨		في ١ يناير
(١٩٥,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--		إهلاك السنة
١٨,٣٤٤,٢٠٠	١٨,٥٩٦,٦٩١	٣٠٢,٨٣٥	٩٣٤,٧٤٧	١,٤٩٤,٨٤٩	١٣,٤٢٥,٢٧٧	٢,٤٣٨,٩٨٣		مجموع اهلاك الاستخدامات
								في ٣١ ديسمبر
								صافي القيمة الدفترية
٤٨٣,٢٥٨	٧٣١,١٩٧	١٢٤,٣٦٥	--	٤٣,٠٠١	٥١٦,٦١٣	٤٧,١٦٨		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
		٢١١,٩٤٠	٣٦,٥٤٧	١	١٦٨,٢٥٤	٦٦,٥١٦		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

ولمما يلي بيان بتوزيع مصروف الإهلاك:

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	إيضاح ١٧
٣٠٠,١٧٧	٢٠١,٩٩٣	إيضاح ١٨
٧٥,٠٤٤	٥٠,٤٩٨	
٣٧٥,٢٢١	٢٥٢,٤٩١	

شركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

١٠. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٥,٠٢٥,٤٧٩	١,٤٨٨,٩٨٢	مصروفات مستحقة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مخصصات مطالبات ضريبية
١٣٣,٣٦٢	١٣٣,٣٦٢	مخصص ضرائب الاستقطاع
٩٦,٦٢٩	٩٧,٦٣٥	أرصدة دائنة أخرى
٥,٧٥٥,٤٧٠	٢,٢١٩,٩٧٩	

١١. الأطراف ذات العلاقة

تقوم الشركة بالتعامل مع الأطراف ذات العلاقة في نطاق عملها الاعتيادي ويتم تحديد قيمة تلك المعاملات من قبل إدارة الشركة بالقيمة العادلة ووفقاً لنفس أسس التعامل مع الغير وفيما يلي بيان بحجم المعاملات والأرصدة الناتجة عنها في نهاية السنة:

مستحق لأطراف ذات علاقة

طبيعة العلاقة	٢٠١٧م	٢٠١٦م	حجم التعامل	٢٠١٧م	٢٠١٦م	الرصيد
شركة المجموعة المالية – هيرميس القابضة (١)	٢٣,٢٩٠,٣٦٢	١٩,٧٠٢,٤٢٥	١١,٩٤٠,٥٧٧	١٢,٧٢٥,٠١٥		
شركة اى اف جي هيرميس مينا سكيوريتيز (٢)	١,١٤٥,٤٤١	٢,٠٢٩,٦٧٧	٣٨٢,٥٢٨	١٨٦,٥٤٤		
			١٢,٣٢٣,١٠٥	١٢,٩١١,٥٥٩		

- ١- تتمثل طبيعة التعامل مع الشركة القابضة في سداد مصروفات بالإتابة عن الشركة وتقديم دعم مالي عند الحاجة لذلك.
- ٢- تتمثل طبيعة التعامل مع شركة اى اف جي هيرميس مينا سكيوريتيز في إبرام اتفاقيات وفقاً لقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٠٠٨-٢٨-٢ بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٢٩ هـ الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٨م المتضمن الموافقة للأشخاص المرخص لهم على إبرام اتفاقيات مبادلة مع الأشخاص الأجانب غير المقيمين سواء أكانوا مؤسسات مالية أو أفراد ، بهدف نقل المنافع الاقتصادية لأسهم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية السعودية (تداول) لهؤلاء الأشخاص مع احتفاظ الأشخاص المرخص لهم بالملكية القانونية للأسهم وفقاً للضوابط والشروط الواردة بالقرار ، وعليه فقد قامت الشركة بإبرام اتفاقية مبادلة مع شركة اى اف جي هيرميس- مينا سكيوريتيز المحدودة " تقوم بموجبه الشركة ووفقاً للضوابط والمحددة بالقرار سالف الذكر بشراء أسهم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية السعودية (تداول) لصالح الشركة المذكورة وقد بلغت القيمة السوقية لتلك الأسهم مبلغ ٥٨٥ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (١٦٤ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م).

١٢. عملاء -أرصدة دائنة تحت التسوية

يتمثل الرصيد في المستحق للعملاء عن تنفيذ عمليات البيع في آخر يومين عمل نظراً لتعديل الفترة الزمنية لتسوية معاملات البيع والشراء من قبل السوق المالية السعودية- تداول لتصبح يومين عمل.

١٣. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٤,٣٣٧,٥٥٥	٤,٧٦٣,٩٥٥	الرصيد في بداية السنة
١,٢٨٧,٠٤٨	٩٩٧,٥٤٨	المكون خلال السنة
---	٨٠,٣٦٠	المحول من شركة اى اف جي هيرميس - عمان
(٨٦٠,٦٤٨)	(٥٢٣,٨٢٤)	المدفوع خلال السنة
٤,٧٦٣,٩٥٥	٥,٣١٨,٠٣٩	الرصيد في نهاية السنة

شركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

١٤. رأس المال

بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٧م قامت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٢١٣,٤٧٠,٤٦٠ ريال سعودي ليصبح ٨٦,٥٢٩,٥٤٠ ريال سعودي (٢٠١٦م: ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) موزع على ٨,٦٥٢,٩٥٤ سهم (٢٠١٦م: ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

إن جميع الأسهم مملوكة لمساهمين غير سعوديين.

يتوزع رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٦م كما يلي:

اسم المساهم	نسبة المساهمة	قيمة السهم	٢٠١٧م		٢٠١٦م	
			عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	القيمة
شركة المجموعة المالية - هيرميس للتأجير	٧٣,١ %	١٠	٦,٣٢٥,٣٠٩	٦٣,٢٥٣,٠٩٠	٢١,٩٣٠,٠٠٠	٢١٩,٣٠٠,٠٠٠
شركة اى اف جى انفيستورز إللك	٢٦ %	١٠	٢,٢٤٩,٧٦٨	٢٢,٤٩٧,٦٨٠	٧,٨٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠
شركة المجموعة المالية هيرميس للترويج وتغطية الاكتتابات	٠,٥ %	١٠	٤٣,٢٦٥	٤٣٢,٦٥٠	١٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
شركة هيرميس للاستثمار في الأوراق المالية	٠,٢ %	١٠	١٧,٣٠٦	١٧٣,٠٦٠	٦٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
شركة المجموعة المالية هيرميس لتداول السندات	٠,٢ %	١٠	١٧,٣٠٦	١٧٣,٠٦٠	٦٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
	١٠٠ %		٨,٦٥٢,٩٥٤	٨٦,٥٢٩,٥٤٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠

١٥. ضريبة الدخل

(أ) الموقف الضريبي

يتم تقديم الإقرارات الضريبية بانتظام وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والضريبة، حيث تم تقديم الإقرارات الضريبية حتى عام ٢٠١٦م واستلمت الشركة شهادات مقيدة عن تلك السنوات تنتهي في ٣٠ إبريل ٢٠١٨م. يتكون الوعاء الضريبي مما يلي:

٢٠١٧م		٢٠١٦م	
إجمالي الإيرادات	١٢,٩١٤,٦٩٥	١٦,٢٢٦,٥٥٥	
إجمالي المصروفات	(٢٥,٠٤٦,٨٧٥)	(٢٩,٠٩٠,٩١٥)	
صافي خسارة السنة	(١٢,١٣٢,١٨٠)	(١٢,٨٦٤,٣٦٠)	
يضاف:			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٩٩٧,٥٤٧	١,٢٨٧,٠٤٨	
يخصم:			
الفرق بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي	(٩٦٩,٩٠٠)	(١,٠٥٨,٥٩٣)	
أرباح بيع أصول ثابتة	--	(٢٢,٠٠٠)	
أرباح بيع استثمارات مالية بغرض المتاجرة	--	(١٩١,٢٤٦)	
أخرى	(٧١٨,٨٠٣)	(٨٦٠,٦٤٨)	
الوعاء الضريبي خسارة	(١٢,٨٢٣,٣٣٦)	(١٣,٧٠٩,٧٩٩)	

- تقدم الشركة الإقرارات الضريبية بانتظام وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والضريبة، وقامت الهيئة بمراجعة الإقرارات الضريبية للشركة عن السنوات من ٢٠٠٧م حتى ٢٠١٣م وأصدرت ربطها عن تلك السنوات ولم ينتج عنها أي فروقات ضريبية مستحقة وتم اعتماد خسائر ضريبية مرحلة، وبالنسبة للسنوات ٢٠١٤/٢٠١٥م قامت الهيئة بفحص الإقرارات الضريبية وأصدرت الربط الضريبي وقد نتج عنها فروق ضريبية بمبلغ ٤٠٢,٥٠٣ ريال سعودي، وقد قامت الشركة بالاعتراض على الربط الضريبي وجارى مناقشة الاعتراض لدى الهيئة.

شركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

١٥. ضريبة الدخل - تابع

(ب) الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة بالقوائم المالية

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بالبنود الموضحة أدناه وذلك نظراً لعدم توافر ربح ضريبي كافٍ مستقبلاً للاستفادة من الأصول الضريبية المؤجلة. وفيما يلي الحركة على الأصول الضريبية المؤجلة:

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
١٥,٦٥٥,٢٠٦	١٨,٦١٠,٥٨٧	رصيد أول المدة
(٢١١,٧١٩)	(١٩٣,٩٨٠)	اهلاكات الأصول ثابتة
٤٢٩,٥٤٠	٤٧٣,٧٢٤	المخصصات
(٤,٤٠٠)	--	استبعاد الأصول الثابتة
٢,٧٤١,٩٦٠	٢,٥٦٤,٦٦٧	خسائر متركمة مرحلة
١٨,٦١٠,٥٨٧	٢١,٤٥٤,٩٩٨	

١٦. إيرادات النشاط

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٩,٨٢٣,٧٨٠	٩,٧٩٩,٢٩٠	عمولات وسمرة
٢,٩٩٣,٢١٧	١,٥٢٧,٨٧٠	أتعاب إدارة الصناديق
١,٧٨٠,٥٢٤	٧٦١,٥١٨	أتعاب إدارة محافظ مالية
٦٠٤,١٤٨	٢,١٤١	إيرادات استشارات
٣٥٠,١١٩	٣٦٦,٨٧٧	إيرادات فوائد التمويل على الهامش
١٩١,٢٤٦	--	أرباح بيع استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١٥,٧٤٣,٠٣٤	١٢,٤٥٧,٦٩٦	

١٧. تكلفة الإيرادات

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
١٨,٧٣٣,٩٠٤	١٤,٣٦٢,٦٨٤	مرتبات وما في حكمها
١,٢٤٨,٩٩٠	١,١٢٩,٤٠٥	إيجارات
١,٦٨٠,٥٣٤	١,٠٦٥,٢١٥	مصروفات اتصالات وخطوط الربط
٩٦٢,١٦٩	١,٠٥٧,٣٣٣	دعم فني
٤٣١,٨٢٦	٦٣٧,٢٦٤	مصروفات السوق السعودية وهينة السوق
٥٢٧,٠٧٩	٥٩٦,٧٥٣	مصروفات بنكية
٣٠٠,١٧٧	٢٠١,٩٩٣	إهلاكات أصول ثابتة
١٧٠,٣٥٤	١٤٠,٤٦٤	أخطاء عمليات
٢٤,٠٥٥,٠٣٣	١٩,١٩١,٢١١	

١٨. مصروفات عمومية وإدارية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٢,١٧٨,٦٨٠	٣,٣٨٣,١٥٣	مرتبات وما في حكمها
١,٣٢٢,٩٧٧	١,٤٥٨,٩٥٤	أتعاب استشارات
٦٥١,٥٨٣	٣٤٤,٤٣٣	مصروفات سفر
٣٣٩,٥٤٥	٢٩٨,١٨٥	مصروف صيانة وثأمين وأمن
٧٥,٠٤٤	٥٠,٤٩٨	إهلاكات أصول ثابتة
٤١٣,٩١٣	٢٨٨,٨٥٥	أخرى
٤,٩٨١,٧٤٢	٥,٨٢٤,٠٧٨	

شركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

١٩. إيرادات أخرى - بالصافي

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧م	٢٠١٦م	
--	٢٢,٠٠٠	أرباح بيع أصول ثابتة
--	٢٣,٣٣٥	أخرى
--	٤٥,٣٣٥	

٢٠. أصول محتفظ بها بصفة الأمانة

بموجب لوائح هيئة السوق المالية للأشخاص المرخص لهم والتي تتطلب فصل أموال العملاء عن أرصدة الشركة، فإن الشركة تحتفظ بأموال العملاء في حساب تجميعي لدى أحد البنوك المحلية لتنفيذ عملياتها وإدارة أنشطتها. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بلغت الحسابات النقدية للعملاء والمحتفظ بها لدى أحد البنوك المحلية مبلغ ٥٠٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٢١٢,٩ مليون ريال سعودي). وكما هو مشار إليه في إيضاح (٣-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن هذه الأرصدة غير مدرجة بالقوائم المالية حيث أن تلك الأموال محتفظ بها لدى الشركة بصفة أمانة لصالح العملاء.

٢١. نصيب السهم من الأرباح (الخسائر)

تم احتساب نصيب السهم في صافي أرباح / (خسارة) السنة وصافي الأرباح / (الخسارة) من العمليات الرئيسية وصافي الإيرادات الأخرى عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بالقسمة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والبالغة ٨,٦٥٢,٩٥٤ سهم (٢٠١٦م: ٨,٦٥٢,٩٥٤ سهم). كما تم تعديل عدد الأسهم عن فترة المقارنة بأثر رجعي.

٢٢. التقارير القطاعية

تتمثل قطاعات أعمال الشركة بصفة أساسية في قطاعات السمسرة والذي يختص بأنشطة التعامل بصفة أصول ووكيل والوساطة في الأسهم المحلية والدولية والتمويل لغرض شراء أوراق مالية والحفظ، وقطاع إدارة الأصول والذي يختص بأنشطة إدارة الصناديق الاستثمارية وإدارة المحافظ، قطاع البنوك والاستثمار والذي يختص بأنشطة التعهد بالتغطية والترتيب وتقديم المشورة. ونظراً لطبيعة نشاط الشركة وأسلوب إدارتها فإنه من غير العملي تخصيص أصول والتزامات الشركة وفقاً للقطاعات المختلفة. وهذا ولا توجد أية أنشطة جغرافية خارج المملكة العربية السعودية. وفيما يلي بيانات إيرادات النشاط عن كل قطاع:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م				
قطاع السمسرة	قطاع إدارة الأصول	قطاع البنوك والاستثمار	المجموع	
١٠,١٦٦,١٦٦	٢,٢٨٩,٣٨٩	٢,١٤١	١٢,٤٥٧,٦٩٦	إيرادات النشاط
(١٣,٢١٠,٦٩٥)	(٤,٢٥٠,١٥٠)	(١,٧٣٠,٣٦٦)	(١٩,١٩١,٢١١)	تكلفة الإيرادات
(٣,٠٤٤,٥٢٩)	(١,٩٦٠,٧٦١)	(١,٧٢٨,٢٢٥)	(٦,٧٣٣,٥١٥)	مجمول الخسارة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م				
١٠,١٧٣,٨٩٧	٤,٧٧٢,٧٤١	٧٩٥,٣٩٦	١٥,٧٤٣,٠٣٤	إيرادات النشاط
(١٥,٠٥٧,٣٣٨)	(٥,١٣٥,٥١٠)	(٣,٨٦٢,١٨٥)	(٢٤,٠٥٥,٠٣٣)	تكلفة الإيرادات
(٤,٨٨٣,٤٤١)	(٣٦١,٧٦٩)	(٣,٠٦٦,٧٨٩)	(٨,٣١١,٩٩٩)	مجمول الخسارة

ونظراً لطبيعة نشاط الشركة وأسلوب إدارتها فإنه من غير العملي تخصيص أصول والتزامات الشركة وفقاً للقطاعات المختلفة. بلغت إيرادات الشركة الناتجة من قطاع السمسرة والمحقة من خارج المملكة من خلال أحد الأطراف ذات العلاقة (إيضاح ١٠) مبلغ ١,٠٢٧,٨٨٠ سعودي، وتمثل نسبة ١٠,٥٪ من إجمالي إيرادات قطاع السمسرة عن السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ١,١٩١,٢٣٣ ريال سعودي ونسبة ١١,٧٪)

شركة المجموعة المالية – هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

٢٣. إدارة رأس المال

تهدف الشركة عند إدارة رأس المال إلى الالتزام بمتطلبات هيئة السوق المالية لضمان قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمفهوم الاستمرارية والحفاظ على قاعدة رأس مال قوية.

وقد أصدرت هيئة السوق المالية قواعد الكفاية المالية ("القواعد") بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ م (الموافق ١٧ صفر ١٤٣٤ هـ) بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣٠ بتاريخ ١٤٢٤/٦/٢ هـ. ووفقاً للقواعد فصلت هيئة السوق المالية إطار العمل والتوجيهات بخصوص متطلبات الحد الأدنى لرأس المال النظامي ومنهجية احتسابه كما هو منصوص عليها وفقاً للقواعد. ووفقاً للمنهجية فقد تم احتساب الحد الأدنى لرأس المال المطلوب ومعدلات كفاية رأس المال كما يلي:

	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
قاعدة رأس المال		
الشريحة ١ رأس المال (أ)	٦١,٥٣٢,٩٩٨	٧٣,٦٦٥,١٧٨
الشريحة ٢ رأس المال (أ)	٢,٥١٨,٢٦٧	٢,٠٩٣,٨١٠
	<u>٦٤,٠٥١,٢٦٥</u>	<u>٧٥,٧٥٨,٩٨٨</u>
الحد الأدنى لمتطلبات رأس المال		
مخاطر الائتمان*	١٣,٥٢٥,٨٣٤	٨,٩٥٣,٣٠٠
مخاطر التشغيل	٦,٢٦١,٧١٩	٧,٢٧٢,٧٢٩
مخاطر السوق	٤٢٤,٨٧٠	٢٢٠,٤٧٧
المجموع (ب)	<u>٢٠,٢١٢,٤٢٣</u>	<u>١٦,٤٤٦,٥٠٦</u>
الفاصل في رأس المال	<u>٤٣,٨٣٨,٨٤٢</u>	<u>٥٩,٣١٢,٤٨٢</u>
إجمالي معدل رأس المال	<u>٣,١٧</u>	<u>٤,٦١</u>

* تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتفق مع طريقة العرض للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م حيث تم استبعاد أموال العملاء والمودعة لدى أحد البنوك المحلية وذلك عن عامي ٢٠١٧ م و ٢٠١٦ م.

أ. تتكون قاعدة رأس مال الشركة من:

- الشريحة الأولى: تتكون من رأس المال المدفوع والخسائر المتراكمة.
- الشريحة الثانية: تتكون من أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع.

ب. الحد الأدنى لمتطلبات رأس المال لمخاطر الائتمان والتشغيل يتم احتسابها وفقاً للقواعد المشار إليها.

ج. تهدف الشركة من إدارة رأس المال الالتزام بمتطلبات رأس المال الصادرة عن هيئة السوق المالية لضمان قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمفهوم الاستمرارية والحفاظ على قاعدة رأس مال قوية.

٢٤. الأدوات المالية

تتكون الأصول المالية للشركة من أرصدة البنوك والعملاء والمستحق من أطراف ذات علاقة. تتكون الالتزامات المالية للشركة من الموردين والمستحق لأطراف ذات علاقة ومكافأة نهاية الخدمة. وتم توضيح السياسات المحاسبية للأصول والالتزامات المالية في إيضاح رقم (٣).

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. إن الأصول المالية التي من المحتمل تعرضها لتركيز مخاطر الائتمان تتكون بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والعملاء والمستحق من أطراف ذات علاقة. النقد وما في حكمه التي تمتلكها الشركة هي في بنوك ذات سمعة جيدة لذا فإن مخاطر الائتمان المرتبطة بها محدودة كذلك فإن خطر الائتمان المتعلق بالعملاء محدود لأن إجمالي العملاء موزعة على عدد من العملاء ذوي مراكز مالية قوية.

شركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

٢٤. الأدوات المالية - تابع

مخاطر الائتمان - تابع

وتقوم إدارة الشركة بمراقبة ومتابعة أرصدة العملاء لتقليل أي مخاطر ائتمان عنها واتخاذ أية إجراءات لازمة بشأنها لحفظ حقوق الشركة.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة مخاطر التقلبات في أسعار الصرف عن قرب، وبناءً على خبرة الإدارة فإنها تعتقد أن الشركة ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف.

مخاطر السيولة

وتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تحدث مخاطر السيولة عند عدم التمكن من بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بآلية التزامات مستقبلية. كما أن لدى الشركة تسهيلات بنكية لدى بنك محلي لمواجهة أي تدفقات نقدية مستقبلية وقد بلغ سقف هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م مبلغ ٤١٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٢٠ مليون ريال سعودي).

مخاطر أخرى

نظراً لعوامل تتعلق بطبيعة النشاط وظروف السوق المحلي والعالمي، وانخفاض مؤشرات الأسواق المالية وحجم التعاملات فإن نتائج السنة الحالية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً للسنوات القادمة بسبب الآثار المحتملة لأوضاع السوق المحلية والعالمية وظروف اقتصادية أخرى.

٢٥. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٨م الموافق ٨ رجب ١٤٣٩هـ.