

شركة النعيم القابضة للاستثمارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / مجلس إدارة شركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على 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 المجمعة لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

فقرة جذب الإنتباه

بناءً علي محضر إجتماع الجمعية العامة غير العادية لشركة بداية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) المنعقدة في ٢٧ مارس ٢٠١٣ تم الموافقة علي تجميد نشاط الشركة من خلال وقف نشاط الشركة كلياً اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقد تم تسليم البطاقة الضريبية للشركة . (إيضاح ٢٨)

طبقاً للقرار الصادر من مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية بالجلسة المنعقدة يوم ٢٧ يوليو ٢٠١١ ، تم منع شركة نعيم للتمويل العقاري (شركة تابعة) من مزاولة نشاط التمويل العقاري و فقا للمادة رقم ٤٢ من قانون التمويل العقاري ١٤٨ لعام ٢٠٠١ لعدم وفاء الشركة باستكمال رأس المال المصدر. (إيضاح ٢٨)

القاهرة في : ١٠ نوفمبر ٢٠١٥



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م (٩٣٦٥)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

شركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)

الميزانية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤		
٣,٢٧٥,١٧٨	٢,٢٧٩,٣٧٩	(٥)	أصول غير متداولة
٢١٦,٢٧٢	٨٨١,٧١٩	(٦)	أصول ثابتة
٧٢,٩٦٣,٤٦٩	٧٢,٩٠٦,١٣٦	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٩٤,٥٩٩	٨٤٧,٠٦٨	(٨)	استثمارات متاحة للبيع
٣,٤٨٩,١٨٧	٤,١١٨,٦٦٣	(٢٤)	استثمارات طويلة الأجل
١,٤٥٢,١٦٩	٤,١٣٣,٠٢٤		استثمارات في شركات شقيقة
٦٢,٥٢٦	-		مستحق من عقد البيع مع اعادة التأجير
٨,٣٨٩,٤٢٤	١٣,٥٤٣,٢٧٣	(٩)	أصول ضريبية مؤجلة
٥٦,٩٠٨,٥٦٧	٥٦,٩٠٨,٥٦٧	(١٠)	نظام إثابة وتحفيز العاملين
١٤٧,٣٥١,٣٩١	١٥٥,٦١٧,٨٢٩		الشهرة
			إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٢٦,٠٨٤,٧٥٨	٢٧,٨٩٢,٥٣٥	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٨,٥٣٦,٧٦٥	٥,٧٤٣,٦٩٥	(١٣)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٨,٨٩٩,٥٤٥	١٨,٨٩٩,٥٤٥	(٢٧)	استثمارات متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٣,٦٦٣,٣٢٠	١٤,٨٧٦,٥٣٤	(١٢)	عملاء
٣٠,٨٧٥,١٥١	٣٤,٤٠٨,٥٣٨	(٢٦)	اعمال تحت التنفيذ
٢٧,٢٧٩,٥٨٩	٣٤,٠٩٦,٩٦١	(١٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٩,٦٦٠,١٧٠	٣٩,٠٨٩,١٨٩	(٢٢)	وحدات جاهزة
١٥٤,٩٩٩,٢٩٨	١٧٥,٠٠٦,٩٩٧		إجمالي أصول متداولة
			التزامات متداولة
٥٦٨,٥٩٨	٥٦٨,٥٩٨	(١٥)	مخصصات
١٤,٨٤٥,٣٨٢	٥,٨٧٨,٧٠١	(١٦)	بنوك سحب على المكشوف
١١,٢٩٤,١٢٢	٢٥,٠٣٦,٥٩١		عملاء - أرصدة دائنة
١٨,٩٠١,٨٦٩	١٨,٦٩٩,٧٠٠	(١٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٥,٦٠٩,٩٧١	٥٠,١٨٣,٥٩٠		إجمالي التزامات متداولة
١٠٩,٣٨٩,٣٢٧	١٢٤,٨٢٣,٤٠٧		رأس المال العامل
٢٥٦,٧٤٠,٧١٨	٢٨٠,٤٤١,٢٣٦		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	(١٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
٨,١٤٩,٠٩٩	٨,١٤٩,٠٩٩		احتياطي قانوني
٦,٦٧١,١٠٩	٦,٦٧١,١٠٩	(١٩)	احتياطي اسهم خزينة
١٣,٣٤٣,٥٢٦	(٨,١٨٩,٦٦٧)	(٩)	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين
(١٠,١٠٣,٤٧٠)	(١٠,٣٣٤,٤٦٧)		(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
(٢٢,٢٠١,٥٤٠)	(١٥,١٧٣,٧٩٤)		فروق مجمعة لترجمة القوائم المالية
(٣٦,١٢٩,٢٧٤)	(٣٥,٧٥٤,٢٠٥)		(خسائر) أرباح مرحلة
(٨,٨٠٩,٠١٢)	(٣٧٥,٠٦٩)		(خسائر) الفترة / العام
٢٠٨,١٢٢,٨٥٧	٢٢٨,٨٨٢,٤٧٧		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
٥,٧٠٠,٠٤٦	٧,٨٥٤,٤٦٠	(٢٠)	التزامات طويلة الأجل
٤٢,٩١٧,٨١٥	٢٣,٩٢٠		التزامات ضريبية مؤجلة
٤٨,٦١٧,٨٦١	٤٣,٦٨٠,٣٧٩		حقوق الأقلية
٢٥٦,٧٤٠,٧١٨	٥١,٥٥٨,٧٥٩		إجمالي التزامات غير متداولة
	٢٨٠,٤٤١,٢٣٦		إجمالي تمويل رأس المال العامل وأصول غير متداولة

رئيس مجلس الإدارة
د. ناصر عبد الله المهوس



العضو المنتدب
يوسف مدحت الفار

رئيس القطاع المالي
محمد محمود الجمال

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

شركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

من	من	من	من	ايضاح
٢٠١٤/٧/١	٢٠١٥/٧/١	٢٠١٤/١/١	٢٠١٥/١/١	
حتى	حتى	حتى	حتى	
٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	٩٢٢,٦٥٤	-	٣,٠٨٦,٤٤١	إيرادات أتعاب وعمولات وإدارة استثمارات
٨,١٣٥,٧٢٢	١,٦٨٦,٨٤٩	١٨,٥٦٨,٨٧٥	٨,٨١٧,٠٤٣	وإيرادات بيع وحدات
(٥,٣٥٨,٤٤٥)	(٩٦٦,٠٨٥)	(١٠,٦٣١,٤٥٤)	(٦,٣٩١,٩٥٦)	تكلفة وحدات مباعه
١,٣٥٨	(٩٣٨,٨٨٢)	(٢٤٥,٢٥١)	(١,٣٧٧,٧٨٨)	(خسائر) أرباح بيع استثمارات
٣٠٧,٦٥٤	(١١٣)	٤٩٤,٣٧٨	١١,٤٧٦	أرباح رأسمالية
٦٨,٦٦٦	١٧٠,٤٦٢	١٤٨,٩٢٠	٢٢٩,٨٨٣	فوائد داننة
(٢٠,٢٩١)	(٣٢٥,٩٤٩)	٧,٢٤٧,٨٨٨	(١,٦٠١,٦٣٧)	أرباح (خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة
(٣١,٣٢٦)	(١٦٣,٦٠٠)	(٧١٢,٢٤٨)	(١,٦٠٧,٠٧٤)	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١,٣٢٩)	-	٢٦٧,٢٢٧	-	فروق تقييم عملات أجنبية
٢٧,٤٥٨	(٥٧,٧٠٨)	٨٥,٠٥٥	(٦٢٩,٤٧٦)	مخصص انتفي الغرض منه
٣٩٠,٧١١	٣٠١,٥٤٨	١,٠١٧,٤٥٤	٥,٨٥٨,٦٥٥	حصة الشركة في (خسائر) ارباح شركات شقيقة
٣,٥٢٠,١٧٨	٦٢٩,١٧٦	١٦,٢٤٠,٨٤٤	٦,٣٩٥,٥٦٧	إيرادات اخرى
				إجمالي إيرادات
(٥,٣٥٨,٤٤٥)	-	(١٠,٦٣١,٤٥٤)	-	تكلفة وحدات مباعه
(٣,٠٠٦,٠٤٧)	(٣,٤١٩,١٧٢)	(٩,٣٦٣,٤٩٦)	(٩,٩٢٥,١٢٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٠٤,٠٢٩)	(١٥٩,٨٨٧)	(١,٢٥٢,٩١٣)	(٨٠٣,٣٧٣)	مصروفات تسويقية واتعاب ادارة
(١,٢٢٣,٨٢١)	(١,١٤٨,٧٧٣)	(٣,٦٦٨,٦٢٤)	(٣,٤٧٠,٢٥٧)	مصروفات تأجير تمويلي
(٣٤٤,٠٢١)	(٤٤٨,٤٣٣)	(١,٠٨٩,٣٤٠)	(١,٤٦٥,٦٥٠)	فوائد مدينة
(١٤١,٢٤٣)	(١٣٩,٦٦٣)	(٣٩٩,٤٨٥)	(٣٨٠,٩٩٢)	إهلاك أصول ثابتة
(٥,٠١٩,١٦١)	(٥,٣١٥,٩٢٨)	(١٥,٧٧٣,٨٥٨)	(١٦,٠٤٥,٣٩٩)	إجمالي مصروفات
(١,٤٩٨,٩٨٣)	(٤,٦٨٦,٧٥٢)	٤٦٦,٩٨٦	(٩,٦٤٩,٨٣٢)	أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
-	-	-	-	ضرائب دخل
(٨٨,٩٨٤)	(٧,٦٧٧)	(٧٨,٥٢٤)	٧٨,٢٥٦	ضرائب دخل مؤجلة
(١,٥٨٧,٩٦٧)	(٤,٦٩٤,٤٢٩)	٣٨٨,٤٦٢	(٩,٥٧١,٥٧٦)	أرباح (خسائر) الفترة
(٨٢٣,٥٨٢)	(٤,٢٩٥,٠١٨)	٣,٢٠٧,١٣٣	(٨,٨٠٩,٠١٢)	تتمثل في
(٧٦٤,٣٨٥)	(٣٩٩,٤١١)	(٢,٨١٨,٦٧١)	(٧٦٢,٥٦٤)	أصحاب حقوق ملكية الشركة القابضة
(١,٥٨٧,٩٦٧)	(٤,٦٩٤,٤٢٩)	٣٨٨,٤٦٢	(٩,٥٧١,٥٧٦)	حقوق الأقلية
				أرباح (خسائر) الفترة

رئيس مجلس الإدارة

د. ناصر عبد الله المهوس

العضو المنتدب

يوسف مدحت الفار

رئيس القطاع المالي

أحمد محمود الجمال

شركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)

قائمة التغيير في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	(مستقل) أرباح الفترة	أرباح مرحلة (مستقل من الأرباح)	فروق مجمعة الترتيبات المالية	فروق مستطرات متاحة للبيع	فروق تقييم نظام إثباتية وتقييم المالكين	إجمالي أسهم خزينة	إجمالي قانوني	رأس المال المسدود والمفروع
دولار أمريكي ٢٢٢,٥٦٢,٨٥٦	دولار أمريكي ٤٣,٦٨٠,٣٧٩	دولار أمريكي ٢٢٨,٨٨٢,٤٧٧	دولار أمريكي ٣٧٥,٠٦٩	دولار أمريكي (٢٥,٧٥٤,٢٠٥)	دولار أمريكي (١٥,١٧٣,٧٩٤)	دولار أمريكي (١٠,٣٣٤,٤٦٧)	دولار أمريكي (٨,١٨٩,٦١٧)	دولار أمريكي ٦,١٧١,١٠٩	دولار أمريكي ٨,١٤٩,٠٩٩	دولار أمريكي ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١
٢٣٠,٩٩٧	-	٢٣٠,٩٩٧	-	-	-	٢٣٠,٩٩٧	-	-	-	-
(٧,٢٧,٧٤٦)	-	(٧,٢٧,٧٤٦)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٥,١٥٣,٨٥٩)	-	(٥,١٥٣,٨٥٩)	-	-	-	-	(٥,١٥٣,٨٥٩)	-	-	-
(٧٢٢,٥٦٤)	(٧٢٢,٥٦٤)	-	(٨,٨٠٩,٠١٢)	-	-	-	(١٣,٣٤٣,٥٢٦)	-	-	-
(٨,٨٠٩,٠١٢)	-	(٨,٨٠٩,٠١٢)	(٨,٨٠٩,٠١٢)	(٣٦,١٢٩,٣٧٤)	(٢٢,٣٠١,٥٤٠)	(١٠,١٠٣,٤٢٠)	(١٤,٣٨٢,٥٩٤)	٦,٦٧١,١٠٩	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١
٢٥١,٠٤٠,٦٧٢	٤٢,٩١٧,٨١٥	٢٠٨,١٢٢,٨٥٧	(٨,٨٠٩,٠١٢)	(٣٦,١٢٩,٣٧٤)	(٢٢,٣٠١,٥٤٠)	(١٠,١٠٣,٤٢٠)	(١٤,٣٨٢,٥٩٤)	٦,٦٧١,١٠٩	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١
٢١٠,٥٣٩,١٨٥	٤٩,١١٨,٥٣٠	٢١١,٤٢٠,٦٥٥	(١١,٠١٨,٠٤١)	(٢٤,٧٣٦,١٦٤)	(١٥,١١٥,٦٢٤)	(٢٢,١٣٦,٦٠١)	-	-	-	-
-	-	-	١١,٠١٨,٠٤١	(١١,٠١٨,٠٤١)	-	٥٨,٢٠٩	-	-	-	-
٥٨,٢٠٩	-	٥٨,٢٠٩	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,٥٦٦,١٤١)	-	(١,٥٦٦,١٤١)	-	-	(١,٥٦٦,١٤١)	-	-	-	-	-
٦,١٩٧,٨٤٠	-	٦,١٩٧,٨٤٠	-	-	-	-	٦,١٩٧,٨٤٠	-	-	-
(٢,٨١٨,١٧١)	(٢,٨١٨,١٧١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٢٠٧,١٣٣	-	٢,٢٠٧,١٣٣	٢,٢٠٧,١٣٣	-	-	-	-	-	-	-
٢١٥,٦١٧,٥٥٥	٤٦,٢٩٩,٨٥٩	٢١٩,٩١٧,٦٩٦	٢,٢٠٧,١٣٣	(٢٥,٧٥٤,٢٠٥)	(١٦,٦٨١,٧٦٥)	(٢٢,٠٧٨,٣٩٦)	(٨,٠٨٤,٧٥٤)	٦,٦٧١,١٠٩	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
 محول إلى أرباح و خسائر مرحلة
 فروق تقييم استطرات متاحة للبيع
 فروق مجمعة الترتيبات المالية
 إعاقة تقييم أسهم نظام وتقييم
 المالكين
 التغيير في حقوق الأقلية
 (خسائر) الفترة
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
 محول إلى الخسائر قانوني وارباح
 مرحلة
 فروق تقييم استطرات متاحة للبيع
 فروق مجمعة الترتيبات المالية
 إعاقة تقييم أسهم نظام وتقييم
 المالكين
 التغيير في حقوق الأقلية
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٨٨,٤٦٢	(٩,٥٧١,٥٧٦)	
٢,٨١٨,٦٧١	٧٦٢,٥٦٣	
٣٩٩,٤٨٥	٣٨٠,٩٩٢	(٥)
(٢٦٧,٢٢٧)	(٢٦,١٨٥)	
(٤٥,١٩٣)	-	
(٤٩٤,٣٧٨)	(١١,٤٧٦)	
(٨٥,٠٥٥)	-	
-	١,٣٧٧,٧٨٨	
(١٤٨,٩٢٠)	(٢٢٩,٨٨٣)	
١,٠٨٩,٣٤٠	١,٤٦٥,٦٥٠	
-	١,٦٠٧,٠٧٤	
(٧,٢٤٧,٨٨٨)	١,٦٠١,٦٣٧	
(٣,٥٩٢,٧٠٣)	٢,٦٤٣,٤١٦	
(٩,٨٢٠,٨٧٨)	١,٢١٣,٢١٤	(١٢)
-	-	(١٣)
(١,٨٨٥,٥٨٧)	٨,٥٦٩,٥٤٦	(١٤)
٥,١٠٧,٤٢٩	(١٣,٧٤٢,٤٦٩)	
٢,٨١٥,٥٠١	٢٠٢,١٧٠	(١٧)
٦٩٩,٨٠٨	١,٧٨١,٢١٣	
١١,٩٩٨,٧٩٠	-	
-	٩,٤٢٩,٠١٩	
٥,٣٢٣,٣٦٠	٤,٨٣٥,٤٦٢	
(٢٠٩,٥٩٨)	(١,٣٧٩,٦٤٥)	(٥)
١,٠٧٥,٦٩٧	١٤,٣٣٠	(٥)
١,٠٢٠,٤١٢	٦٦٥,٤٤٧	
(٥٦٤,٣١٧)	-	
٥,١٢٩,٣٠٥	-	
-	(٥٧,٣٣٣)	(٧)
٢,٠١١,٣٢١	٢,٦٨٠,٨٥٥	
(٧,٧٢٢,١٤٧)	(٥,٥٤١,٤٩٨)	
(١,٥٦٦,١٤١)	(١,٦٠٧,٠٧٤)	
(٣٥٤)	(١٠)	
-	٢٥٢,٤٦٩	(٨)
٧٨,٥١١	-	
-	٦٢٩,٤٧٦	
(٧٣٧,٣١١)	(٤,٣٤٢,٩٨٣)	
٧,٦٤٨,٤٤٠	٨,٩٦٦,٦٨١	(١٦)
(٢,٩٣٦,٦٤٤)	(٢,١٥٤,٤١٤)	
(١,٠٨٩,٣٤٠)	(٨٦,٤٤٦)	
١٤٨,٩٢٠	(١,٤٦٥,٦٥٠)	
-	٢٢٩,٨٨٣	
-	(٧,٠٢٧,٧٤٦)	
(٢,٨١٨,٦٧١)	(٧٦٢,٥٦٤)	
٩٥٢,٧٠٥	(٢,٣٠٠,٢٥٦)	
٥,٥٣٧,٧٥٤	(١,٨٠٧,٧٧٧)	
٢٣,٦٤٩,٥٤٩	٢٧,٨٩٢,٥٣٥	(١١)
٨٣٦,٤٠٠	-	
٣٠,٠٢٣,٧٠٣	٢٦,٠٨٤,٧٥٨	(١١)

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة -

شركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١ - التعريف بالمجموعة

تأسست شركة النعيم القابضة للاستثمارات " شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة " طبقاً لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية الخاص بإصدار قانون سوق رأس المال، وقد تم تسجيل الشركة في السجل التجاري برقم ٨٨١ - الإسماعيلية في ١٤ مايو ٢٠٠٦. وقد تم إنشاء الشركة بغرض القيام بالأنشطة التالية:

١. المشاركة سواء كلياً أو جزئياً في تأسيس الشركات.
٢. إعداد دراسات الجدوى اللازمة للمشروعات.
٣. التأجير التمويلي.
٤. ضمان وتغطية الاكتتابات.
٥. أمناء الحفظ والشراء بالهامش.

تمتلك الشركة المساهمات الآتية في الشركات التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ :

نسبة المساهمة	البلد	النشاط	اسم الشركة
٩٩,٩٦%	مصر	السمسرة في الأوراق المالية	نعيم للوساطة في الأوراق المالية
١٠٠%	الإمارات العربية المتحدة	السمسرة في الأوراق المالية	نعيم للأسهم والسندات *
٩٩,٩٩%	مصر	الخدمات المالية	نعيم للاستثمارات المالية
٩٨,٤%	مصر	التمويل العقاري	نعيم للتمويل العقاري
٩٨%	مصر	الخدمات الاستشارية	نعيم للخدمات الاستشارية **
١٠٠%	جزر فيرجين البريطانية	الاستثمار في الأوراق المالية	نعيم كابيتال ليمنند
١٠٠%	جزر فيرجين البريطانية	الاستثمار في الأوراق المالية	نعيم دفلويمنت بروجكتس ليمنند النعيم فور ريل استيتيت
١٠٠%	الإمارات العربية المتحدة	إدارة الإستثمارات العقارية	مانجمنت ليمنند
٩٩%	مصر	صناديق الاستثمار	نعيم لصناديق الاستثمار
٩٨,٨٠%	مصر	تجارة السلع	جولد كابيتال للتجارة
٤٦,٨٧%	مصر	الخدمات المالية	ريكاب للاستثمارات المالية (ريكاب القابضة سابقاً)***
٩٥%	مصر	صناعي	العربية للمحاليات الطبيعية

* تشمل تلك المساهمات على مساهمات مباشرة و مساهمات غير مباشرة
** تمتلك شركة ريكاب للاستثمارات المالية المساهمات الآتية في شركاتها التابعة:

نسبة المساهمة	البلد	النشاط	اسم الشركة
٦٨,٣٥%	مصر	استثمار عقاري	شركة سفريكو للاستثمار العقاري
٩٩,٩٨%	مصر	استثمار عقاري	شركة النعيم للاستثمارات العقارية
٩٩%	مصر	استثمار عقاري	شركة بداية للاستثمار العقاري (شركة تابعة لشركة النعيم للاستثمارات العقارية)
٩٩%	مصر	استثمار سياحي	شركة بلادي للتنمية والتطوير السياحي والفندقي (شركة تابعة لشركة النعيم للاستثمارات العقارية)

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٠ نوفمبر ٢٠١٥ .

شركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢ - الغرض من الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة لها بغرض تقديمها إلى بورصة الأوراق المالية المصرية وذلك كجزء من متطلبات اللوائح والقوانين المحلية.

٣ - أسس تجميع القوائم المالية

- تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا الشركات التابعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين والتعليمات المحلية السارية .
- تم تجميع البنود المتشابهة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات لحسابات الشركة القابضة والشركات التابعة بعد استبعاد ما يلي :
 - أ - تكلفة استثمار الشركة القابضة في الشركات التابعة مقابل تخفيضها من حقوق الملكية في الشركات التابعة .
 - ب - الأرصدة المتقابلة بين الشركة القابضة وشركاتها التابعة :
 - الحسابات الجارية بين شركات المجموعة .
 - أوراق القبض / الدفع فيما بين شركات المجموعة .
 - ج - الإيرادات والمصروفات وتوزيعات الأرباح بين الشركة القابضة والشركات التابعة خلال العام .
 - د - الأرباح غير المحققة في تاريخ الميزانية المجمعة من المعاملات بين الشركة القابضة وشركتها التابعة والتي قد تظهر ضمن أرصدة بعض الأصول في تاريخ القوائم المالية المجمعة.
 - هـ - أية فروق بين حسابات المديونية والدائنية وذلك من خلال تسويتها والتي نشأت نتيجة للعمليات المتبادلة بين الشركة القابضة والشركات التابعة والتي سجلت في دفاتر إحدى الشركات ولم تسجل في دفاتر الشركات الأخرى .
 - و - حقوق الأقلية بإظهارها في بند مستقل بالقوائم المالية المجمعة منسوبة إلى ما تملكه المجموعة من أسهم الشركات التابعة .

٤ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٤ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة
يتم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمار العقاري والأصول المالية المتاحة للبيع والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة المجموعة ، وذلك عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وذلك للحصول على منافع من أنشطتها وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة . ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ الإقتناء وحتى تاريخ فقد الشركات القابضة للسيطرة على الشركات التابعة .

استبعاد المعاملات عند التجميع

عند إعداد القوائم المالية المجمعة يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة .

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

٢-٤ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة في العام السابق .

٣ -٤ إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

- تمسك الشركة القابضة بحساباتها بالدولار الأمريكي حيث أنها تعمل بنظام المناطق الحرة ، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملات بخلاف الدولار الأمريكي وقت إثبات المعاملة، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات بخلاف الدولار الأمريكي في تاريخ الميزانية على أساس الأسعار السائدة للعملات بخلاف الدولار الأمريكي في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.
- بالنسبة للشركات التابعة التي تمسك بحساباتها بعملة بخلاف التي تستخدمها الشركات القابضة (الدولار الأمريكي)، فإنه يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات للقوائم المالية الخاصة بهذه الشركات على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية، وترجمة حقوق الملكية على أساس أسعار الصرف التاريخية، وترجمة الإيرادات والمصروفات على أساس متوسط أسعار الصرف السارية خلال السنة المالية. ويتم إدراج فروق الترجمة ضمن بند احتياطي خاص "الفروق المجمعة لترجمة القوائم المالية" ضمن حقوق الملكية بالميزانية المجمعة .

ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الاعتراف بضرائب الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإعراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية المجمعة (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضرائب الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

يتم إدراج الضرائب الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل المجمعة للسنة ، فيما عدا الضرائب التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

١٠-٤ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل المجمعة في السنة التي تحققت فيها تلك المصاريف .

١١-٤ أسهم الخزينة

يتم إثباتها بالتكلفة و يتم خصمها من بند حقوق الملكية بالميزانية مع مراعاة الأثقل مدة احتفاظ الشركة بالأسهم عن ثلاثة أشهر و لا تزيد عن سنة ميلادية على أنه يجوز للشركة التصرف في الأسهم أثناء ذلك العام في حال ارتفاع السعر السوقي عن سعر الشراء و بشرط الحصول على موافقة مسبقة من الهيئة في ضوء مبررات تقبلها الهيئة ، و يجب على مجلس إدارة الشركة عرض الأمر على الجمعية العامة غير العادية للشركة إذا تجاوزت مدة الاحتفاظ بالأسهم على ستة أشهر لتقرير ما يتبع في شأنها .

١٢-٤ نظام أتابية و تحفيز العاملين

تم تقييم الأسهم المحتفظ بها بنظام أتابية و تحفيز العاملين بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) عند إنشاء النظام وتخصيص الأسهم ، وفي نهاية كل فترة مالية ، يُعاد تقييمها بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة بأحتياطي خاص ضمن حقوق الملكية بالميزانية .

١٣-٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للمجموعة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

١٤-٤ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول ، الإلتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٥-٤ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم المجموعة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية مجمعة بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثّر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم المجموعة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية مجمعة ، بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل المجمعة .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل المجمعة.

١٦-٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

١٧-٤ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

١٨-٤ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال .

١٩-٤ اعمال تحت التنفيذ

الأعمال تحت التنفيذ المشتراة أو تحت الإنشاء أو المنفذة لغرض البيع في المستقبل تبوب كأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة .

يتم قياس الأعمال تحت التنفيذ لأحقا بالتكلفة او صافي القيمة البيعية أيهما اقل .

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

٢٠-٤ الاستثمارات طويلة الاجل

تتمثل الاستثمارات طويلة الاجل في مساهمه الشركة في شركة مصر للمقاصة والايذاع المركزي وتظهر الاستثمارات طويلة الاجل بتكلفة الاقتناء ناقصا اي انخفاض غير مؤقت في القيمة محددًا لكل استثمار علي حده.

٢١-٤ التأجير التمويلي

يتم تبويب عقود التأجير التمويلي كتأجير تشغيلي وفقاً للقوانين واللوائح المصرية حيث يتم إدراج قيمة دفعات التأجير كمصروف على أساس القسط الثابت على مدار مدة التأجير.

٢٢-٤ الوحدات الجاهزة

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم .

شركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

أصول ثابتة - ٥

الإجمالي	سيارات	أجهزة ومعدات مكتبية	أثاث ومهمات مكتب	مباني
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٧,٤٧٨,٥٨٦	٢٣٥,٩٩٠	٢,٠٨٦,٤٣٤	٤,٤٨٢,٤٤٧	٦٧٣,٧١٥
١,٣٧٩,٦٤٦	٧١,٦٨٩	٢٥٩,٢٠٦	٧٢٨,١٦٣	٣٢٠,٥٨٨
(٢٤,٣٦٨)	(١٣,٢٩٩)	(٦,٢٩٧)	(٤,٧٧٢)	-
<u>٨,٨٣٣,٨٦٤</u>	<u>٢٩٤,٣٨٠</u>	<u>٢,٣٣٩,٣٤٣</u>	<u>٥,٢٠٥,٨٣٨</u>	<u>٩٩٤,٣٠٣</u>
(٥,١٩٩,٢٠٧)	(١٠٦,٢٢٣)	(٢,١١٨,٧١٢)	(٢,٩١٥,٦٩٤)	(٥٨,٥٧٨)
(٣٨٠,٩٩٣)	(١٩,٨٣٦)	(١٧٦,٦٦٥)	(١٤٧,٠٧٠)	(٣٧,٤٣٢)
٢١,٥١٤	١٣,٢٩٩	٤,٦٩٠	٣,٥٢٥	-
<u>(٥,٥٥٨,٦٨٦)</u>	<u>(١١٢,٧٥٠)</u>	<u>(٢,٢٩٠,٦٨٧)</u>	<u>(٣,٠٥٩,٢٣٩)</u>	<u>(٩٦,٠١٠)</u>
٣,٢٧٥,١٧٨	١٨١,٦٣٠	٤٨,٦٥٦	٢,١٤٦,٥٩٩	٨٩٨,٢٩٣
<u>٢,٢٧٩,٣٧٩</u>	<u>١٢٩,٧٦٧</u>	<u>(٣٢,٢٧٨)</u>	<u>١,٥٦٦,٧٥٣</u>	<u>٦١٥,١٣٧</u>

التكاليف في
 ١ يناير ٢٠١٥
 إضافات الفترة
 استيعادات الفترة
 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
 مجمع الإهلاك في
 ١ يناير ٢٠١٥
 إهلاك الفترة
 إهلاك استيعادات الفترة
 إجمالي مصروف إهلاك العام
 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
 صافي القيمة الافتراضية في :
 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨٨١,٧١٩	٢١٦,٢٧٢	تجهيز مقر ادارى بمنطقة القرية الذكية
<u>٨٨١,٧١٩</u>	<u>٢١٦,٢٧٢</u>	

٧- استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٣,٠٨٠,٢٣٤	٥٣,٥٢٤,٩٦٣	استثمارات مقيدة بالبورصة
١٩,٨٢٥,٩٠٢	١٩,٤٣٨,٥٠٦	استثمارات غير مقيدة بالبورصة
<u>٧٢,٩٠٦,١٣٦</u>	<u>٧٢,٩٦٣,٤٦٩</u>	

* يتضمن رصيد الأسهم المقيدة بالبورصة المصرية عدد ٢٣,٠٤٩,٠٠٠ سهم بقيمة عادلة تبلغ ٤١,٠٢٧,٢٢٠ دولار أمريكي من الاستثمار في أسهم البنك المصري الخليجي مرهونة بخطاب ضمان صادر من البنك العربي الافريقي الدولي لصالح شركة نعيم للأسهم والسندات وذلك لضمان نشاط السمسرة .

٨- استثمارات طويلة الأجل

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	نسبة المساهمة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٣٢٥,٠٢٨	٢٣٧,١٤٨	١,٥%	شركة مصر للمقاصة والايدياع *
٥٠٤,٥٨٢	٣٤١,٤٦٦	-	صندوق ضمان التسويات **
١٧,٤٥٨	١٥,٩٨٥	-	صندوق تأمين المتعاملين
<u>٨٤٧,٠٦٨</u>	<u>٥٩٤,٥٩٩</u>		

* التغيير يرجع إلى الانخفاض في الاستثمار المملوك في شركة مصر للمقاصة والايدياع بسبب اعادة توزيع رأسمال شركة مصر للمقاصة والايدياع على اعضائها كل ثلاثة سنوات بمراعاة حجم تعاملات كل منهم مع الشركة خلال نفس الفترة و يتم نقل ملكية الاسهم بين الاعضاء و فقا لقيمتها الاسمية و يتم اعادة التوزيع عند دخول اعضاء جدد.

** التغيير في الاستثمار يرجع إلى اعادة توزيع النسبة طبقا لحجم التعامل في السوق و يعاد تقييمه كل ثلاثة أشهر من قبل صندوق ضمان التسويات.

شركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٩- نظام إثابة وتحفيز العاملين

بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين في ٢٠١٥/٩/٣٠ مبلغ ٨,٣٨٩,٤٢٤ دولار أمريكي ممتثلا في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ٥,٨٢٢,٢١٥ دولار أمريكي بالإضافة للجزء النقدي بمبلغ ٢,٥٦٧,٢٠٩ دولار أمريكي .

بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٠٨ تم تحويل كامل أسهم الخزينة إلى نظام إثابة وتحفيز العاملين وقد تم تقييم كامل الأسهم باستخدام القيمة العادلة (السوقية) لهذه الأسهم في تاريخ التحويل .

وبتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٣ تم تحويل عدد ٥ مليون سهم إلى نظام إثابة و تحفيز العاملين تم شرائها بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بغرض تمويل نظام الإثابة و التحفيز .

بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين مبلغ ٨,٣٨٩,٤٢٤ دولار أمريكي ممتثلا في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ٥,٨٢٢,٢١٥ دولار أمريكي بالإضافة للجزء النقدي بمبلغ ٢,٥٦٧,٢٠٩ دولار أمريكي و تم إعادة تقييم هذه الأسهم بالقيمة العادلة (السوقية) بمبلغ ٥,٨٢٢,٢١٥ دولار أمريكي (١٠,٩٧٦,٠٦٤ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤) ليصبح صافي فروق التقييم السالبة لتلك الأسهم مبلغ ١٣,٣٤٣,٥٢٦ دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ أدرجت ببند فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية الدورية المستقلة (٨,١٨٩,٦٦٧ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤) .

وتتلخص حركة الأسهم بالنظام على النحو التالي :

سهم	سهم	
١١٣٧٢٧٥٤		إجمالي الأسهم المحولة للنظام
٣٧٩٠٩١٩		توزيعات أسهم مجانية
٥٠٠٠٠٠٠		اسهم محولة للنظام
٢٠١٦٣٦٧٣		إجمالي أسهم النظام
		الأسهم المخصصة والمباعة:
	(٢٠٠٠٠)	بيع أسهم
	(٣٩٠٠٠٠)	موظفي الشركة القابضة
	(٩٧٢٣٣٤)	موظفي الشركات التابعة
(١٣٨٢٣٣٤)		إجمالي الأسهم المخصصة
١٨٧٨١٣٣٩		إجمالي الأسهم غير المخصصة

١٠ - الشهرة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على:
٤٠,٣٣٠,٠٩٣	٤٠,٣٣٠,٠٩٣	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية*
١٠,٢٥١,٢٩٤	١٠,٢٥١,٢٩٤	شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكاب القابضة سابقا)**
٢,٧٥٠,٠٥٩	٢,٧٥٠,٠٥٩	شركة نعيم للأسهم والسندات***
٣,١٠٣,٧٩٤	٣,١٠٣,٧٩٤	شركة نعيم للاستثمارات المالية****
٤٧٣,٣٢٧	٤٧٣,٣٢٧	شركة يونيفاند كابيتال للاستثمارات المالية*****
٥٦,٩٠٨,٥٦٧	٥٦,٩٠٨,٥٦٧	

شركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤٤,٩٧٦	٢٤,٢١٩	نقدية بالصندوق
٤,٠٨٧,٣٢٠	٣,٧٥٧,٩٧٣	بنوك حسابات جارية
-	-	ودائع *
<u>٤,١٣٢,٢٩٦</u>	<u>٣,٧٨٢,١٩٢</u>	
		عملات أخرى
٨٧,٧٨٥	٧,٢١٧,٥٤٥	نقدية بالصندوق
٢٢,٢٧٩,٦٩٨	٥,٧٨٧,٣١٩	بنوك حسابات جارية
١,٣٩٢,٧٥٦	٩,٢٩٧,٧٠٢	ودائع *
<u>٢٣,٧٦٠,٢٣٩</u>	<u>٢٢,٣٠٢,٥٦٦</u>	
<u>٢٧,٨٩٢,٥٣٥</u>	<u>٢٦,٠٨٤,٧٥٨</u>	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
-	-	يخصم ودائع مرهونة أو أكثر من ثلاثة أشهر
<u>٢٧,٨٩٢,٥٣٥</u>	<u>٢٦,٠٨٤,٧٥٨</u>	النقدية وما في حكمها

١٢ - عملاء

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	عملاء
١٥,٣٢٨,١١٤	١٤,١١٤,٩٠٠	يخصم :
(٤٥١,٥٨٠)	(٤٥١,٥٨٠)	إنخفاض في قيمة العملاء
<u>١٤,٨٧٦,٥٣٤</u>	<u>١٣,٦٦٣,٣٢٠</u>	

يتضمن رصيد العملاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢,٢٧٦,٥١٩ دولار أمريكي تتمثل في قيمة أسهم مشتراه لصالح عملاء شراء بالهامش (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢,٩٨٦,٨٩٧ دولار أمريكي).

١٣ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أسهم مقيدة بالبورصة
١,٨٠٦,٠٧١	٨,٥٣٦,٧٦٥	أسهم غير مقيدة بالبورصة
٣,٩٣٧,٦٢٤	-	
<u>٥,٧٤٣,٦٩٥</u>	<u>٨,٥٣٦,٧٦٥</u>	

شركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	تأمينات مسترده
٦٣٢,٣٩٧	٦,٣٩٤	رسوم إنشاء صناديق استثمار
٦,٩٨٣	١,١٠٣,٤٣١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢,٠٧٠,٦٤٨	٢٧٤,٩٩٥	عهد وسلف عاملين
١٩٦,٥٨٧	٦٢٤,٨٨٢	تأمينات لدى الغير
-	٥٤٣,٤٧٤	موردون - دفعات مقدمة
١٣٠,٠٧٠	١٩,١٨٢	إيرادات مستحقة
١,١٢٥,٢٣٢	٤٦٢,٤٣٨	مدفوعات تحت حساب شراء استثمارات
٦,٤٢٦,٦١٣	٢,١٠٤,٧٢٤	شركة دار التجارة للمقاولات- ديتاك
٢٤٥,٠١٧	٩,٢٣٦,٤٣٤	الشركة الدولية للتأجير التمويلي - انكوليس
٤,٥٩٧,٤٧٠	٩٠,١٢٩	شركة اتحاد كابينال
٩,٥٩٣,١٤٤	٦٧,٦٢١	مقاصة بيع وشراء
-	٣,٥٢٥,٨٧٨	مصلحة الضرائب
٩,٩٣٣	١١,٢٨٠,١٢٩	شيكات تحت التحصيل و أوراق قبض
٤,١٣٨,٣٤٢	٢٨,٤٦٣,٦٢٤	أرصدة مدينة أخرى*
٦,٩٨٤,٦٤٧	(٢,٠٦٠,١٢٢)	
٣٦,١٥٧,٠٨٣	٢٧,٤٧٩,٥٨٩	
(٢,٠٦٠,١٢٢)		
٣٤,٠٩٦,٩٦١		

الانخفاض في أرصدة مدينة أخرى

* تتضمن أرصدة مدينة أخرى مبلغ ٥٤,٣٢٦ دولار أمريكي تحت حساب قيمة مصاريف رسوم اصدار تراخيص صندوق أصول العقارية بدولة البحرين بقيمة ٥٠٠ مليون دولار أمريكي .

١٥ - مخصصات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الرصيد في اول العام
٨٨١,٠١٨	٥٦٨,٥٩٨	مستخدم خلال العام
(٤٥,١٩٣)	-	مخصص انتفى الغرض منه
(٢٦٧,٢٢٧)	-	الرصيد في اخر العام
٥٦٨,٥٩٨	٥٦٨,٥٩٨	

١٦ - بنوك سحب على المكشوف

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	بنك المشرق
١,٤٧٧,١٠٨	-	بنك مصر
١٧	١٤٥,١٦٧	البنك المصري لتنمية الصادرات
٤,٤٠١,٥٧٦	٩,٧٦٥,١٠١	البنك العربي الافريقي
-	١٤,٨٤٥,٣٨٢	
٥,٨٧٨,٧٠١		

بلغ متوسط سعر الفائدة على البنوك سحب على المكشوف ١٣,٢٥ % .

شركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٧ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٩/٣٠	
٤,٠٤٣,٣٦٠	٢,٩٦٩,٣٠٩	أوراق دفع
١٥٦,٨٤٩	٨٦,٧٤٩	تأمينات للغير
٢,٥٦٣,٨٣٨	٢,٥٦٣,٨٣٨	قرض صندوق الاثابة
١,١٨٩,٢٤١	٦٣١,٦٤١	مصروفات مستحقة
٢٤,٦٦٩	٢٦,٦٣٥	أمناء الحفظ المركزي
٣٤,١٤٥	٣٦,٧٩٠	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
-	٣,٧١١,٤٤٦	عملاء دفعات مقدمة
٨٤٧	٣,٣٧٩	صندوق ضمان المخاطر
٩٣١,٥٤٢	٤٢٦,٤٥٨	الجزء المتداول من أقساط التأجير التمويلي
١٠٣,٠٨٤	٣٤٤,٦٩٩	مصلحة الضرائب
-	٦,٢٣٤,٦٣٠	شركة نايل بالم
٥٤٤,٥٨٢	٤٦٠,٢٦٠	الهيئة العامة للتنمية السياحية
٧,٢٨٠,١٥٨	٣٠٨,٤٥٦	إيرادات مقدمة
١٨,٠٧٨	١٧,٨٠٣	كوبونات مستحقة
١,٨٠٩,٣٠٧	١,٠٧٩,٧٧٦	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٨,٦٩٩,٧٠٠</u>	<u>١٨,٩٠١,٨٦٩</u>	

١٨ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و يتمثل في ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية واحد دولار أمريكي .

بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠٠٦ قرر مجلس إدارة الشركة زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ، وبالتالي زيادة عدد الأسهم من ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية واحد دولار أمريكي وتم الاكتتاب في كامل أسهم الزيادة .

بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٨ ، اعتمدت الجمعية العامة العادية اقتراح مجلس إدارة الشركة بتوزيع سهم مجاني لكل ثلاثة أسهم بإجمالي مبلغ ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي . وتم تسجيل أسهم الزيادة لدى شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٨ ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي موزعاً على ٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية دولار أمريكي واحد .

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة إعدام ١٠٦٦٠٥٢٩ سهم بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٩) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع كما ظهر في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٣٠٩,٣٣٩,٤٧١ دولار أمريكي .

بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١١ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم اعدام عدد ٥٠١٧٤٧١ سهم بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٩) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠ دولار أمريكي.

بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم اعدام عدد ١٠٤٣٢٥٢٩ سهم بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٩) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي.

بتاريخ ٦ اغسطس ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم اعدام عدد ١٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٩) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي.

و تم تعديل المواد أرقام ٧,٦ من النظام الاساسي للشركة و تم التأشير بالتخفيض بالسجل التجاري بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٤ .

شركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٩ - أسهم خزينة

وفقاً لمحضر اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠٠٨ قرر المجلس شراء نسبة ٤,٩% من أسهم الشركة وقد تم شراء عدد ١١١١٥٤٩٣ سهم خلال عامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ بإجمالي مبلغ ٧,٤٢٨,٢٣٥ دولار أمريكي .

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة إعدام ١٠٦٦٠٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٨) وقد تم الانتهاء من إجراءات إعدام الأسهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٠ بإجمالي مبلغ ٧,٢١٩,٩٩١ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية و تكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بالميزانية المستقلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بمبلغ ٣,٤٤٠,٥٣٨ دولار أمريكي.

بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١١ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ٥٠١٧٤٧١ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٨) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٢,٦٥٤,٣٥٧ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ٥,٠١٧,٤٧١ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية و تكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بالميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ٢,٣٦٣,١١٤ دولار أمريكي ليصبح اجمالي قيمة احتياطي اسهم الخزينة ٥,٨٠٣,٦٥٢ دولار امريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ١٠٤٣٢٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٨) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٥,٦٠٥,٥٢٥ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠,٤٣٢,٥٢٩ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية و تكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بالميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بمبلغ ٤,٨٢٧,٠٠٤ دولار أمريكي ليصبح اجمالي قيمة احتياطي اسهم الخزينة ١٠,٦٣٠,٦٥٦ دولار امريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم شراء عدد ٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة بمبلغ ١,٦٠٨,١٧٣ دولار أمريكي بغرض تمويل نظام الاثابة والتحفيز و تم تحويلها لنظام الاثابة بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٣.

بتاريخ ٦ اغسطس ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ١٠٠٠٠٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٨) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٢,٨١٤,١٤٢ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية و تكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بالميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٦,٦٧١,١٠٩ دولار أمريكي ليصبح اجمالي قيمة احتياطي اسهم الخزينة ٦,٦٧١,١٠٩ دولار امريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

لا يوجد رصيد أسهم خزينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (لا يوجد رصيد أسهم خزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

٢٠ - التزامات طويلة الأجل

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أوراق دفع
٢,٠٢٨,٤٠٤	٣,٥٠٣,٧٦٦	مكافآت نهاية الخدمة
٢٦٠,٣٦٩	٣٢٧,٤٩١	تسوية عقد تأجير تمويلي
٢٣٢,٨٨١	-	الحسابات الدائنة و الارصدة الدائنة الاخرى *
٥,٣٣٢,٨٠٦	١,٨٦٨,٧٨٩	
<u>٧,٨٥٤,٤٦٠</u>	<u>٥,٧٠٠,٠٤٦</u>	

* يرجع التغيير إلى إعادة التقييم لاضافة الفرق ضمن بند ارصدة دائنة أخرى قصيرة الاجل و ذلك لاستحقاقه في فترة زمنية قصيرة.

٢١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية النقدية بالصندوق ولدى البنوك والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات المالية. كما تتضمن الالتزامات المالية بنوك سحب على المكشوف، دانتو التوزيعات والأرصدة الدائنة الأخرى.

ويتضمن الإيضاح (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

أ - خطر تقلبات العملات الأخرى بخلاف الدولار الأمريكي

يتمثل خطر العملات الأخرى في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأخرى وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأخرى.

ب - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركات فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

ج - خطر الائتمان

تقوم الشركات بتسوية التزاماتها البنكية بصفة دورية، تجنباً لحدوث خسائر مالية غير متوقعة.

د - مخاطر السيولة

تقوم الشركات بصفة مستمرة بدراسة الموقف المالي الخاص بالسيولة لكافة بنود الميزانية وكذا نقوم باتخاذ الاجراءات الاحترازية اللازمة لمواجهة اي اخطار متوقعة قد تنشأ عن تعاملات الشركات و تؤدي لحدوث مشكلة في السيولة.

هـ - مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة

عادة ما يتم اعداد التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية، بهدف توقع اي تغييرات قد تحدث في سعر الفائدة مستقبلاً وهذه التغيرات قد تؤدي الى تغيير معدل الفائدة الفعلى للاداء دون حدوث اي تغيير في قيمتها العادلة.

٢٢ - وحدات جاهزة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٩/٣٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٦,٩٦١,٦٤١	٩,٢٦٠,٧٤٧
١,٦٥١,٨٨٥	١,٦٥١,٨٨٥
٢٠,٤٧٥,٦٦٣	١٨,٧٤٧,٥٣٨
<u>٣٩,٠٨٩,١٨٩</u>	<u>٢٩,٦٦٠,١٧٠</u>

٩٤ شقة بمشروع رويال و راكين*
الدور الارضى بمبنى B١٦ بالقرية الذكية
مباني المرحلة الاولى - القرية الذكية**

*

* يتمثل في تكلفة ٩٤ شقة بمشروع رويال و راكين وذلك ضمن أرصدة شركة ريكاب للاستثمارات المالية.

** يتمثل في قيمة التكاليف المغطاة الخاصة بمباني المرحلة الاولى وذلك ضمن ارصدة شركة ريكاب للاستثمارات المالية.

شركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٣ - الالتزامات العرضية

تكفل الشركة خطاب ضمان بمبلغ ٩,٢٢٥,٠٠٠ دولار أمريكي صادر من البنك العربي الافريقي الدولي لشركة نعيم للأسهم والسندات (شركة تابعة بدولة الإمارات) لصالح هيئة سوق المال بدبي وأبو ظبي وذلك لضمان نشاط السمسرة. تم إصدار خطاب الضمان مقابل تعهد الشركة بأن تحافظ في كل وقت على الحد الأدنى من التغطية بنسبة ٣٥٠% من قيمة خطاب الضمان وعليه فقد قامت الشركة برهن الأسهم المملوكة لها في البنك المصري الخليجي- الفرع الرئيسي والتي بلغت القيمة السوقية لها بمبلغ ٤١,٠٢٧,٢٢٠ دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذلك رهن الوديعة بالبنك العربي الافريقي الدولي التي تبلغ ١,٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

يتضمن رصيد العملاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢,٢٧٦,٥١٩ دولار أمريكي يتمثل في قيمة أسهم مشتراه لصالح عملاء - شراء بالهامش (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣,٢٥١,٥٣٣ دولار أمريكي).

٢٤ - استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١
%		دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣١,٢٠		٣,٢١٧,٤٢٥	٣,٧٩٥,٧٧٣
٢٥,٩٩	٢٥٩٩٠٠	٢٧١,٧٦٢	٣٢٢,٨٩٠
		٣,٤٨٩,١٨٧	٤,١١٨,٦٦٣

شركة اتحاد كابيتال *
شركة صندوق استثمار نعيم مصر

* تتمثل الحركة خلال ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ في قيمة حصة الشركة في (خسائر) استثمارات شركات شقيقة والبالغ ٦٢٩,٤٧٦ دولار أمريكي .

٢٥ - اهداف و اساليب ادارة راس المال

تهدف الشركات لتحقيق اقصى عائد على راس مالها وذلك من خلال ادارة راس المال طبقا للانشطة الاستثمارية المرتبطة بنشاط الشركات من خلال ادارة فنية لديها الخبرة الكافية لادارة راس المال و تحقيق العائد المطلوب .

تمويل راس مال الشركات يتم من خلال حقوق الملكية للمساهمين ، يكون الاقتراض من المؤسسات المالية في اضييق الحدود.

٢٦ - اعمال تحت التنفيذ

٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣,٤٠٥,٥٤١	٣,٧١٩,٤٥٩
٢٣,٤٦٤,٧٤١	٢٥,٣٣٧,٨٦٨
٤,٠٠٤,٨٦٩	٥,٣٥١,٢١١
٣٠,٨٧٥,١٥١	٣٤,٤٠٨,٥٣٨

ارض مرسى علم *
مباني المرحلة الاولى - القرى الذكية مباني وانشاءات
دراسات وتجهيزات مشروع كريستال **

* يرجع التغيير إلى لاختلاف العملة بين الشركة القابضة و الشركة التابعة المالكة لتلك الاعمال تحت التنفيذ.

** يرجع التغيير إلى تخفيض الفوائد المستحقة عن قيمة شراء ارض المشروع و التي سبق ان تم رأسمالها ضمن اعمال تحت التنفيذ.

شركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٧- استثمارات متداولة محتفظ بها بغرض البيع

اسم الشركة	البلد	نسبة المساهمة	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١
شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية *	مصر	٤٩%	جنيه مصرى ١٨,٨٩٩,٥٤٥	جنيه مصرى ١٨,٨٩٩,٥٤٥
			١٨,٨٩٩,٥٤٥	١٨,٨٩٩,٥٤٥

* تتمثل الاستثمارات المحتفظ بها بغرض البيع في حصة مملوكة بنسبة ٤٩% لشركة النعيم للاستثمارات العقارية في شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية والتي بلغت تكلفة الاستثمارات بعد إعادة التقييم مبلغ ١٢٠,٠٣١,٠١٣ جنيه مصري في تاريخ شراء حصة من أسهم شركة النعيم للاستثمارات العقارية وذلك وفقاً للدراسة المعدة من مكتب بيكر تيلي والتي بموجبها قامت شركة ريكاب بشراء حصة في شركة النعيم للاستثمارات العقارية وتم إعداد دراسة خلال عام ٢٠١٤ لتقييم قيمة الاستثمارات في شركة نايل بالم النعيم عن طريق مكتب فرست للاستشارات والتي أوضحت عدم وجود أي انخفاض للقيمة العادلة للاستثمار وتم خلال عام ٢٠١٤ إعادة تقييم الاستثمارات في شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية المدرجة ضمن بند استثمارات في شركات شقيقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ إلى استثمارات محتفظ بها بغرض البيع وذلك طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) الذي يتطلب إظهارها بصورة منفصلة عن بقية الاستثمارات حيث أن الشركة تسعى بجدية لبيعها ولكن بسبب ظروف السوق الاستثنائية لم تتمكن الشركة من بيعها ومازالت الإدارة جادة في بيع هذا الاستثمار.

٢٨- مبدأ فرض الاستمرارية

بناءً على محضر إجتماع الجمعية العامة غير العادية لشركة بداية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) المنعقدة في ٢٧ مارس ٢٠١٤ تم الموافقة على تجميد نشاط الشركة من خلال وقف نشاط الشركة كلياً اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقد تم تسليم البطاقة الضريبية للشركة.

طبقاً للقرار الصادر من مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية بالجلسة المنعقدة يوم ٢٧ يوليو ٢٠١١ ، تم منع شركة نعيم للتمويل العقاري (شركة تابعة) من مزاولة نشاط التمويل العقاري وفقاً للمادة رقم ٤٢ من قانون التمويل العقاري ١٤٨ لعام ٢٠٠١ لعدم وفاء الشركة باستكمال رأس المال المصدر.