

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة المستقلة لشركة النعيم القابضة للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

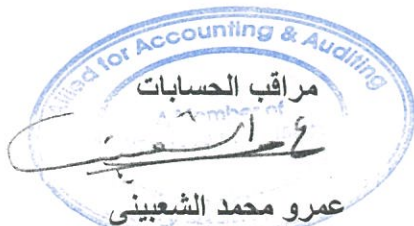
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقال 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 المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

كما هو موضح بإيضاح (٧) لدي الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولتفهم اشمئ للمركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع الي القوائم المالية المجمعة .

القاهرة في : ١٠ نوفمبر ٢٠١٥



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س،م،م (٩٣٦٥)

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

الميزانية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		أصول غير متداولة
١,١٩١,٤٠٥	١,١٧٤,٩٧٨	(٣)	أصول ثابتة
٨٨١,٧١٩	٢١٦,٢٧٢	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٥١,٨٠٢,٤٦٣	٥٢,٢٥٤,٨٠٣	(٥)	استثمارات متاحة للبيع
٦٦,٥٥٣,٦٥٦	٦٦,٥٥٣,٦٥٦	(٦)	استثمارات في شركات شقيقة
٩٣,١٣٩,٣٥٠	٩٣,١٣٩,٣٥٠	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
١٣,٥٤٣,٢٧٣	٨,٣٨٩,٤٢٤	(٨)	نظام إثابة وتحفيز العاملين
٢٢٧,١١١,٨٦٦	٢٢١,٧٢٨,٤٨٣		إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
١,٦٧٤,١٩٢	٧,٦٣٥,٧٤٣	(٩)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٦,٣٨٤	١٥,٤٥٨		عملاء
٢,٩٨٦,٨٩٧	٢,٢٧٦,٥١٩	(١٢)	عملاء شراء بالهامش
٣,٩٤٥,٦٣٣	٦,٨٢٨,٢٩٧	(١٠)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٦٥١,٨٨٥	١,٦٥١,٨٨٥	(١١)	أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٤٩,٨٦٥,٤٨٦	٤٤,٩٨٥,٩٥٦	(١٢)	مستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
٤,٦٩٧,٥٩٦	٦,٩٢٦,٢٢٢	(١٣)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦٤,٨٣٨,٠٧٣	٧٠,٣٢٠,٠٨٠		إجمالي أصول متداولة
			التزامات متداولة
٣,٠٠٨,٢٦٧	١,٩٩٩,٠٧٣	(ج١٢)	مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
٢,٩٨٦,٩٩٥	٨,٧٦٣,٥٢٥	(١٤)	بنوك دائنة - تسهيلات ائتمانية
١,٢٠١,٢١٠	١,٠٢٣,٦٠٥	(١٦)	أوراق دفع - قصيرة الاجل
٣,٣٨٠,٩٦٠	٣,٢٧٤,٥٦٠	(١٥)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٥٧٧,٤٣٢	١٥,٠٦٠,٧٦٣		إجمالي التزامات متداولة
٥٤,٢٦٠,٦٤١	٥٥,٢٥٩,٣١٧		رأس المال العامل
٢٨١,٣٧٢,٥٠٧	٢٧٦,٩٨٧,٨٠٠		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق الملكية
٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٨,١٤٩,٠٩٩	٨,١٤٩,٠٩٩		احتياطي قانوني
٦,٦٧١,١٠٩	٦,٦٧١,١٠٩	(١٨)	احتياطي أسهم خزينة
(٨,١٨٩,٦٦٧)	(١٣,٣٤٣,٥٢٦)	(٨)	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين
(٧,٠٣٦,٤٥١)	(٦,٩٠٣,٦٣٠)		(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
(١٠,٤٧٠,٦٤١)	(٣,٥٨٠,١١١)		(خسائر متراكمة)
٦,٨٩٠,٥٣٠	١,٥٠٨,٨٤٢		أرباح الفترة / العام
٢٧٩,٩٠٣,٤٥٠	٢٧٦,٣٩١,٢٥٤		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١,٤٦٩,٠٥٧	٥٩٦,٥٤٦	(ب١٦)	أوراق دفع - طويلة الاجل
١,٤٦٩,٠٥٧	٥٩٦,٥٤٦		إجمالي التزامات غير متداولة
٢٨١,٣٧٢,٥٠٧	٢٧٦,٩٨٧,٨٠٠		إجمالي تمويل رأس المال العامل وأصول غير متداولة

رئيس مجلس الإدارة

ناصر عبد الله المهوس

العضو المنتدب

يوسف مدحت القائل

رئيس القطاع المالي

احمد محمود الجمال



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

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

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ دولار أمريكي	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ دولار أمريكي	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ دولار أمريكي	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ دولار أمريكي	إيضاح
٥,٧٢٦,٨٩٣	-	٥,٧٢٦,٨٩٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات ارباح من شركات تابعة
١٩٣,٣٨٠	١٥٦,٨٧١	٧٠٨,٤٨٣	٤٤٤,٠٧٦	إيرادات أمناء الحفظ والشراء بالهامش
-	٩٥,٦٥٦	-	١٠٣,٤٢٤	ارباح بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٣,٣٦٢	٤,١٥٢	٨٨٢,١٦٠	١٢,١٢٣	إيرادات كوبونات
-	(٩٥٦,٩٣٩)	-	(١,٤١٧,٣٩٩)	(خسائر) بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(٤٠٣,٩٧٩)	(١٠,٨٧١)	(١,٦٤٩,٧٠٨)	(خسائر) تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥,٩٣٣,٦٣٥	(١,١٠٤,٢٣٩)	٧,٣٠٦,٦٦٥	٢,٤٩٢,٥١٦	أرباح (خسائر) النشاط
١١,٣١٣	١٧١,٤٠٤	٣٤,١٠٠	٣,٢٣٨,٤٤٦	إيرادات أخرى
(٢٠,٥٤٠)	١١١,٢٥٣	٥١,٨٤٥	(٢٣٢,٩٠٠)	فروق تقييم عملات أجنبية
٨٦٣	١٢١,٦٨١	٨٦٣	١٢١,٨٥٨	فوائد دائنة
(٤٢٢,١٠٦)	(١,١٥٩,١٩١)	(١,٢٩٤,٥٠٨)	(٢,٥٨١,٢٨٨)	مصرفات عمومية وإدارية
(٣٦,٠٩٤)	(٣٢,٢٠٥)	(٨٠,١٨٢)	(١٠٤,٢٣٨)	إهلاك أصول ثابتة
-	-	١٤٨,٩٥٦	-	أرباح رأسمالية
-	(٤,٧١١)	(٢٧,٤١٨)	(١٧,٩٤٨)	مصرفات تسويقية
(١٤١,٣٩٥)	(١٢٩,٤٦١)	(٤٢٠,٢٥٧)	(٣٩١,٠١٧)	مصرفات تأجير تمويلي
(١٣٢,١٩٧)	(٣٢٠,١٤٤)	(٤٥١,٢١٢)	(١,٠١٦,٥٨٧)	فوائد مدينة
٥,١٩٣,٤٧٩	(٢,٣٤٥,٦١٣)	٥,٢٦٨,٨٥٢	١,٥٠٨,٨٤٢	أرباح (خسائر) الفترة
٠,٠١٨	(٠,٠٠٨)	٠,٠١٦	٠,٠٠٥	نصيب السهم في ارباح (خسائر) الفترة

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

ناصر عبد الله المهوس

يوسف مدحت الفار

احمد محمود الجمال



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الإجمالي	أرباح الفترة	(خسائر) مرحلة	(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع	فروق تقييم نظام إجابة وتحفيز العاملين	احتياطي اسهم خريزية	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٧٩,٩٠٣,٤٥٠	٦,٨٩٠,٥٣٠	(١٠,٤٧٠,٦٤١)	(٧,٠٣٦,٤٥١)	(٨,١٨٩,٦١٧)	٦,٦٧١,١٠٩	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١
-	(٦,٨٩٠,٥٣٠)	٦,٨٩٠,٥٣٠	-	-	-	-	-
١٣٢,٨٢١	-	-	١٣٢,٨٢١	-	-	-	-
(٥,١٥٣,٨٥٩)	-	-	-	(٥,١٥٣,٨٥٩)	-	-	-
١,٥٠٨,٨٤٢	١,٥٠٨,٨٤٢	-	-	-	-	-	-
٢٧٦,٣٩١,٢٥٤	١,٥٠٨,٨٤٢	(٣,٥٨٠,١١١)	(٦,٩٠٣,٦٣٠)	(١٣,٣٤٣,٥٢٦)	٦,٦٧١,١٠٩	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١
٢٥٤,٣٤٩,٠٥١	(١١,٠٣١,٤٨٦)	٥٦٠,٨٤٥	(١٩,٦٠٧,٣٩٣)	(١٤,٢٨٧,٥٩٤)	٦,٦٧١,١٠٩	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١
-	١١,٠٣١,٤٨٦	(١١,٠٣١,٤٨٦)	-	-	-	-	-
(٦٤٧,٧٤٦)	-	-	(٦٤٧,٧٤٦)	-	-	-	-
٦,١٩٧,٨٤٠	-	-	-	٦,١٩٧,٨٤٠	-	-	-
٥,٢٦٨,٨٥٢	٥,٢٦٨,٨٥٢	-	-	-	-	-	-
٢٥٠,١٦٧,٩٩٧	٥,٢٦٨,٨٥٢	(١٠,٤٧٠,٦٤١)	(٣٠,٢٥٥,١٣٩)	(٨,٠٨٤,٧٥٤)	٦,٦٧١,١٠٩	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ محول الى احتياطي قانوني وارباح مرحلة ارباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع فروق تقييم نظام إجابة وتحفيز العاملين (إيضاح ١٥) ارباح الفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ محول الى احتياطي قانوني وارباح مرحلة (خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع فروق تقييم نظام إجابة وتحفيز العاملين (إيضاح ١٥) ارباح الفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

من ٢٠١٤/١/١ ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ ٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح
٥,٢٦٨,٨٥٢	١,٥٠٨,٨٤٢	
-	٣٩١,٠١٧	
٨٠,١٨٢	١٠٤,٢٣٥	(٣)
-	(١٠٣,٤٢٤)	
-	١,٤١٧,٣٩٩	
(١٤٨,٩٥٦)	-	
(٨٦٣)	(١٢١,٨٥٨)	
٤٥١,٢١٢	١,٠١٦,٥٨٧	
(٥١,٨٤٥)	٢٣٢,٩٠٠	
١٠,٨٧١	١,٦٤٩,٧٠٨	
٥,٦٠٩,٤٥٣	٦,٠٩٥,٤٠٦	
(٥٤٢,١١٩)	٧١١,٣٠٤	(ب١٢)
(١٠,٨٤٩,٢٨٣)	٥,٥٨٤,٨٧١	(١٢)
٥,٠٣٣,٤٦٤	(٢,٢٢٨,٢٢٦)	(١٣)
٢,٨٣٠,٦٦٨	(١,٠٠٩,١٩٤)	(ج١٢)
(٣٥,٠٣٤)	(١٧٧,٦٠٥)	(١٦)
(٨,٦٩٤)	(١٠٦,٤٠٠)	(١٥)
٧٨٨,٤٥٥	٨,٨٦٩,٧٥٦	
٧٣٠,٢٧٥	-	(٣)
(٥,٦٦٥)	(٨٧,٨٠٨)	(٣)
(٥٦٤,٣١٧)	(٣٩,٨٩٤)	(٤)
-	١١,٨٧٣,٠٣٥	
-	(١٧,٧١٩,٣٨٢)	
(٣٥٤)	(١٠)	(٨)
-	١,١٢٦	(٥)
-	(٣٢٠,٦٤٥)	
-	(٣٩١,٠١٧)	
(٢٩٨,٢٠٤)	-	
(١٣٨,٢٦٥)	(٦,٦٨٤,٥٩٥)	
٤٤٩,٩٨٣	٥,٧٧٦,٥٣٠	
٨٦٣	١٢١,٨٥٨	
(٤٥١,٢١٢)	(١,٠١٦,٥٨٧)	
(٢٠,٦٦٠)	-	
٥١,٨٤٥	(٢٣٢,٩٠٠)	
(٩٨٥,١٢٤)	(٨٧٢,٥١١)	
(٩٥٤,٣٠٥)	٣,٧٧٦,٣٩٠	
(٣٠٤,١١٥)	٥,٩٦١,٥٥١	
٣٥٧,٤١٧	١,٦٧٤,١٩٢	
٨٣٦,٤٠٠	-	
٨٨٩,٧٠٢	٧,٦٣٥,٧٤٣	
٢,٢٨٩,٧٠٢	٧,٦٣٥,٧٤٣	(٩)
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	(٩)
٨٨٩,٧٠٢	٧,٦٣٥,٧٤٣	(٩)

* تم استبعاد مبلغ وفدره ٧٠٥,٣٤١ وهي عبارة عن تجهيزات الدور الاول والثاني الخاصة بشركتي نعيم وساطة و نعيم للاستثمارات المالية حيث انها تمثل عملية نقدية.

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة النعيم القابضة للاستثمارات " شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة " طبقاً لأحكام القانون رقم 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 :

- أ- المشاركة سواء كلياً أو جزئياً في تأسيس الشركات
- ب- إعداد دراسات الجدوى اللازمة للمشروعات
- ج- التأجير التمويلي
- د- ضمان وتغطية الاكتتابات
- هـ- أمناء الحفظ
- و- الشراء بالهامش

قامت الشركة منذ نشأتها (١٤ مايو ٢٠٠٦) بشراء حصص أغلبية في عدد من الشركات التابعة ، كما قامت أيضاً بتأسيس العديد من الشركات التابعة .

تعكس القوائم المالية المستقلة المرفقة المركز المالي، نتائج الأعمال، التدفقات النقدية، والتغيرات في حقوق الملكية وذلك لأنشطة شركة النعيم القابضة للاستثمارات بصفة مستقلة وبالتالي فقد تم إدراج الاستثمارات في الشركات التابعة في القوائم المالية المرفقة بتكلفة إقتنائها ، وتقوم الشركة بإعداد القوائم المالية المجمعة والتي تضم جميع الشركات التابعة لتعبر عن المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل وبشكل أوضح .

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة

يتم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمار العقاري والأصول المالية المتاحة للبيع والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

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

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالدولار الأمريكي وهي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأخرى أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأخرى باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية المستقلة ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل المستقلة .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٤-٢ الإعراف بالإيراد

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات عندما يتم تقديرها بدقة كافية في تاريخ الميزانية ، وذلك بحيث يمكن قياس الإيراد بدقة وكذلك التأكد من تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالتعامل ويتم قياس التكلفة المقابلة لتلك العملية وتكلفة اتمامها ان وجدت وبناء عليه :

- يتم إثبات الأرباح و(الخسائر) الناتجة عن عمليات بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع .
- يتم إثبات إيرادات الاستثمار في الأسهم عند إعلان التوزيعات المتعلقة بها .
- يتم إثبات فوائد الودائع وفقاً لأساس الاستحقاق .
- يتم إثبات إيرادات الشراء بالهامش وفقاً لنسب الفوائد المتفق عليها مع العملاء وأساس الاستحقاق .
- يتم إثبات إيرادات أمناء الحفظ وفقاً للنسب المتفق عليها مع العملاء وأساس الاستحقاق .
- يتم إثبات إيرادات التوزيعات من الشركات التابعة عند إعلان التوزيعات .
- يتم إثبات إيرادات كوبونات الأسهم عند تحصيل قيمة الكوبونات .

٥ -٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة، وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها ، تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات ، وبالمثل ، عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال، ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل المستقلة عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي حالته التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالي :

السنوات	
٢٠	مباني
٥	سيارات
١٠	أثاث و مهمات مكاتب
٣ - ٨	أجهزة ومعدات مكتبية

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل، يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل المستقلة في العام التي تم فيها استبعاد الأصل .

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الإسترادادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الإسترادادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك) 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 المستقلة .

٦-٢ 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 .

٧-٢ الإستثمارات

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي اصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو اصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

يتم إثبات الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية المستقلة بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الدخل المستقلة .

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الدخل المستقلة .

إستثمارات في شركات تابعة

الإستثمارات في شركات تابعة هي إستثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة ، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الإستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة .

تتم المحاسبة عن الإستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الإستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الدخل المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة .

٨-٢ نظام إثابة وتحفيز العاملين

تم تقييم الأسهم المحتفظ بها بنظام إثابة وتحفيز العاملين بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) عند إنشاء النظام وتخصيص الأسهم وفي نهاية كل فترة مالية يعاد تقييمها بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة باحتياطي خاص ضمن حقوق الملكية بالميزانية المستقلة.

٩-٢ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجب ٥ % من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر ، ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

١٠-٢ الإقتراض

يتم الإعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .

يتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال ، تدرج أرباح وخسائر إستبعاد الإلتزامات في قائمة الدخل المستقلة بالإضافة من خلال عملية الإستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال .

يتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء وأنعاب أو تكاليف تكون جزءاً من سعر الفائدة الفعال ، يدرج إستهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل المستقلة.

١١-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية مستقلة 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 الأولي بالأصل واثرة على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية مستقلة ، تقوم الشركة 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 اضمحلال بقائمة الدخل المستقلة.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الإستردادية 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 المستقلة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٢-٢ التقديرات المحاسبية

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

١٣-٢ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل ، يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف فى السنة التى تحققت فيها ، تتمثل تكاليف الاقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التى تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

١٤-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث ماضى ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل ميزانية مستقلة وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالى ، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام ، ويتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل المستقلة كبنء مستقل .

١٥-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة فى كل من الشركات الشقيقة والتابعة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، 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.

١٦-٢ أسهم خزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بالتكلفة و يتم خصمها من بند حقوق الملكية بالميزانية المستقلة مع مراعاة الأتقل مدة احتفاظ الشركة بالأسهم عن ثلاثة أشهر و لا تزيد عن سنة ميلادية على أنه يجوز للشركة التصرف فى الأسهم أثناء تلك العام فى حال ارتفاع السعر السوقى عن سعر الشراء و بشرط الحصول على موافقة مسبقة من الهيئة العامة للرقابة المالية فى ضوء مبررات تقبلها الهيئة العامة للرقابة المالية ، و يجب على مجلس إدارة الشركة عرض الأمر على الجمعية العامة غير العادية للشركة إذا تجاوزت مدة الاحتفاظ بالأسهم على تسعهاشهر لتقرير ما يتبع فى شأنها .

١٧-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل التى لا تتجاوز ثلاثة شهور أو أقل .

١٨-٢ النقدية وما فى حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما فى حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التى تستحق خلال ثلاثة أشهر بعد وتخصم البنوك أرصدة دائنة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	مباني دولار أمريكي	سيارات دولار أمريكي	أثاث ومهمات مكاتب دولار أمريكي	أجهزة ومعدات مكتبية دولار أمريكي	الإجمالي دولار أمريكي
١ يناير ٢٠١٥	٦٧٣,٧١٥	١٢٨,٨٤٦	٩٢٣,١٨٥	٢٦٦,٤٦٣	١,٩٩٢,٢٠٩
إستيعادات الفترة	-	-	(١,١٤٤)	-	(١,١٤٤)
إضافات الفترة	-	-	٦٩,٤٨٣	١٨,٣٢٨	٨٧,٨١١
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٦٧٣,٧١٥	١٢٨,٨٤٦	٩٩١,٥٢٤	٢٨٤,٧٩١	٢,٠٧٨,٨٧٦
مجمع الإهلاك					
١ يناير ٢٠١٥	(٥٨,٥٧٨)	(٨,٧١٤)	(٥٢٥,٢٩٥)	(٢٠٨,٢١٧)	(٨٠٠,٨٠٤)
إستيعادات مجمع إهلاك	-	-	١,١٤٤	-	١,١٤٤
إهلاك الفترة	(٢٥,١٧٥)	(٤,٨١٥)	(٥٢,٨٦٦)	(٢١,٣٨٢)	(١٠٤,٢٣٨)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	(٨٣,٧٥٣)	(١٣,٥٢٩)	(٥٧٧,٠١٧)	(٢٢٩,٥٩٩)	(٩٠٣,٨٩٨)
صافي القيمة الدفترية في					
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٥٨٩,٩٦٢	١١٥,٣١٧	٤١٤,٥٠٧	٥٥,١٩٢	١,١٧٤,٩٧٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٦١٥,١٣٧	١٢٠,١٣٢	٣٩٧,٨٩٠	٥٨,٢٤٦	١,١٩١,٤٠٥

لا يوجد إي أصول معطلة او متوقفة عن الاستخدام او مهلكة دفتريا ولا زالت تعمل.
لا يوجد فرق بين القيمة الدفترية و القيمة العادلة للأصول الثابتة

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨٨١,٧١٩	٢١٦,٢٧٢
٨٨١,٧١٩	٢١٦,٢٧٢

تجهيز مقر ادارى بمنطقة القرية الذكية

٥ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤٠,٥٧٣,٧٥٤	٤١,٠٢٧,٢٢٠
١١,٢٢٨,٧٠٩	١١,٢٢٧,٥٨٣
٥١,٨٠٢,٤٦٣	٥٢,٢٥٤,٨٠٣

أسهم مقيدة بالبورصة المصرية *
أسهم غير مقيدة بالبورصة

* يتضمن رصيد الأسهم المقيدة بالبورصة المصرية عدد ٢٣٠٤٩٠٠٠ سهم بقيمة عادلة تبلغ ٤١,٠٢٧,٢٢٠ دولار أمريكي من الاستثمار في أسهم البنك المصري الخليجي مرهونة بخطط ضمان صادر من البنك العربي الافريقي الدولي لصالح شركة نعيم للأسهم والسندات وذلك لضمان نشاط السمسة (إيضاح رقم ٢٣).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٦ - استثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٤/١٢/٣١	عدد الأسهم	٢٠١٥/٩/٣٠	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
دولار أمريكي	٢٠١٤	دولار أمريكي	٢٠١٥	%	
٦١,٥٧٤,٣٠٨	٥١١٧٤٦٢٦	٦١,٥٧٤,٣٠٨	٥١١٧٤٦٢٦	٤٦,٨٧	شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكاب القابضة - سابقا) *
٤,٧٧٤,٧٣٥	١٥٦,٠٠٠	٤,٧٧٤,٧٣٥	١٥٦,٠٠٠	٣١,٢٠	شركة اتحاد كابيتال **
٢٠٤,٦١٣	٢٥٩٩,٠٠	٢٠٤,٦١٣	٢٥٩٩,٠٠	٢٥,٩٩	شركة صندوق استثمار نعيم مصر
<u>٦٦,٥٥٣,٦٥٦</u>		<u>٦٦,٥٥٣,٦٥٦</u>			

* السعر المعلن لسهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ طبقا لجدول البورصة المصرية هو ٢,٢٥ جنية مصرى .

السعر العادل لسهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية طبقا للدراسة المعدة بواسطة المقيم هو ٧,٧١ جنية مصرى .

البيانات المختصرة لشركة ريكاب للاستثمارات المالية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بالجنه المصري :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٤٤,٣٦٩,٥٤٤	٥٥٧,١٠٦,٩٥٩	اجمالي الاصول
(٧,٠٩٢,٣٦٠)	(١١,٠٨٣,٨٨٣)	اجمالي الالتزامات
<u>٥٣٧,٢٧٧,١٨٤</u>	<u>٥٤٦,٠٢٣,٠٧٦</u>	اجمالي حقوق الملكية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٢,٤٣٩,٩٠٨)	(١,٣٥٦,٩٧٨)	اجمالي المصروفات
٦,٨٧٦	١٠,١٠٦,٣٩٣	اجمالي الايرادات

** تم بيع ٥٠% من حصتنا بشركة اتحاد كابيتال ليصبح نسبة ملكيتنا بالشركة ٣١,٢٠% (ايضاح (١٣٠,١٠,٧).

٧ - استثمارات في شركات تابعة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	نسبة المساهمة	البلد	اسم الشركة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	%		
٦١,٢١٦,٠٩٢	٦١,٢١٦,٠٩٢	٩٩,٩٦	جمهورية مصر العربية	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية
١٢,٦٢٨,٨٨٨	١٢,٦٢٨,٨٨٨	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة نعيم للأسهم والسندات *
٦,٢٨٣,٢٦٠	٦,٢٨٣,٢٦٠	٩٩,٩٩	جمهورية مصر العربية	شركة النعيم للاستثمارات المالية
٢,١٦٤,٥١٨	٢,١٦٤,٥١٨	٩٨,٤	جمهورية مصر العربية	شركة نعيم للتمويل العقاري
١,٨٤٠,١٤٩	١,٨٤٠,١٤٩	٩٩	جمهورية مصر العربية	شركة نعيم لصناديق الاستثمار
٨٦,٧٢٦	٨٦,٧٢٦	٩٨	جمهورية مصر العربية	شركة نعيم للخدمات الاستشارية
٣٦,٢٣٤	٣٦,٢٣٤	٩٨,٨	جمهورية مصر العربية	شركة جولد كابيتال للتجارة **
٨,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجين البريطانية	شركة نعيم كابيتال ليمتد
٣٣,٤٨٣	٣٣,٤٨٣	٩٥	جمهورية مصر العربية	شركة العربية للمحليات الطبيعى ***
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجين البريطانية	شركة نعيم دفلوبمنت بروجكتس ليمتد
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	جبل على - الإمارات العربية المتحدة	شركة نعيم فور ريل ايسيتي ماتجمنت ليمتد
<u>٩٣,١٣٩,٣٥٠</u>	<u>٩٣,١٣٩,٣٥٠</u>			

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

- ٧ - استثمارات في شركات تابعة (تابع)
- * تم زيادة رأس مال شركة نعيم للاسهم و السندات بمبلغ مليون درهم ليصبح رأس مال الشركة ٣١ مليون درهم امراتي .
- ** تم إستكمال رأس مال شركة جولد كابيتال للتجارة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع للشركة ٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري.
- *** تم إستكمال رأس مال شركة العربية للمحليات الطبيعية ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع للشركة ٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري

تم بيع ٥٠% من نصيب الشركة القابضة بشركة إتحاد كابيتال لتصبح نسبة مساهمه ٣١,٢٠% . و قد تم هذا البيع بالتكلفة بمبلغ ٧,٦٥٢,٧٥٥ دولار أمريكي مقابل الحصول على استثمارات بمبلغ ٤,٢٢١,٥٤٣ دولار أمريكي ايضاح رقم (١٠) و نقدا بمبلغ ٢,٦٧٢,٦٧٥ دولار أمريكي متبقى منها مبلغ ١,٤٣٤,٥٥٠ دولار أمريكي ايضاح رقم (١٣) و تم تحقيق خسائر بمبلغ ٧٥٨,٥٣٧ دولار أمريكي (١٣).

٨ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

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

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 متمثلا في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ٥,٨٢٢,٢١٥ دولار أمريكي بالإضافة للجزء النقدي بمبلغ ٢,٥٦٧,٢٠٩ دولار امريكي 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	إجمالي الأسهم المحولة للنظام
١١٣٧٢٧٥٤		توزيعات أسهم مجانية
٣٧٩٠٩١٩		اسهم محولة للنظام
٥٠٠٠٠٠٠		إجمالي أسهم النظام
٢٠١٦٣٦٧٣		الأسهم المخصصة والمباعة:
	(٢٠٠٠٠)	بيع أسهم
	(٣٩٠٠٠٠)	موظفي الشركة القابضة
	(٩٧٢٣٣٤)	موظفي الشركات التابعة
(١٣٨٢٣٣٤)		إجمالي الأسهم المخصصة
١٨٧٨١٣٣٩		إجمالي الأسهم غير المخصصة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٩ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٢٠٤	٢١,٣٣٠
٩٠,٦٩٥	١٦,٧٦٦
<u>٩١,٨٩٩</u>	<u>٣٨,٠٩٦</u>
٦,١١٩	٧,١٩١
١,٥٧٦,١٧٤	٣,٦٦٧,٥٩٠
-	٩٠
<u>١,٥٨٢,٢٩٣</u>	<u>٦٤٧٧,٥٩٧</u>
<u>١,٦٧٤,١٩٢</u>	<u>٧,٦٣٥,٧٤٣</u>

دولار أمريكي
نقدية بالصندوق
بنوك - حسابات جارية

عملات أخرى بخلاف الدولار الأمريكي
نقدية بالصندوق
البنوك - حسابات جارية
عهد مستديمة

إجمالي النقدية بالصندوق ولدى البنوك

١٠ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

القيمة بعد إعادة التقييم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	صافي التغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	القيمة قبل التقييم	مبيعات	مشتريات	القيمة بعد إعادة التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	عدد الأسهم	
١,٢٥١,٩٩٦	(١٣٦,٩٧٧)	١,٣٨٨,٩٧٣	-	-	١,٣٨٨,٩٧٣	٥٥,٥٠٠	صندوق نعيم مصر
-	-	-	(٢,٢٥٤,٩١٥)	-	٢,٢٥٤,٩١٥	٤٥,١٧١	مينا جروث فاند
٣١٥,٥١٤	١٣,٧٦٩	٣٠١,٧٤٥	-	-	٣٠١,٧٤٥	٤٩,٣٩٤	سهم المصرية للبطاقات
٥,٢٦٠,٧٨٧	(١,٥٢٦,٥٠٠)	٦,٧٨٧,٢٨٧	(١٠,٩٣٢,٠٩٥)	١٧,٧١٩,٣٨٢	-	-	محفظة اوراق مالية
<u>٦,٨٢٨,٢٩٧</u>	<u>(١,٦٤٩,٧٠٨)</u>	<u>٨,٤٧٨,٠٠٥</u>	<u>(١٣,١٨٧,٠١٠)</u>	<u>١٧,٧١٩,٣٨٢</u>	<u>٣,٩٤٥,٦٣٣</u>		

١١ - أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع قيمة شراء الدور الارضي بمبنى ١٦ الكائن بالقربية الذكية بمبلغ ١,٦٥١,٨٨٥ دولار أمريكي.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٢ - مستحق من / إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة

في خلال الفترة قامت الشركة بالعديد من المعاملات مع الشركات التابعة والأطراف ذات العلاقة والتي تتضمن إمدادها برأس المال العامل لتمويل أنشطتها المختلفة، كما تضمنت هذه المعاملات أيضاً بعض المدفوعات التي تم سدادها بالنيابة عن شركة النعيم القابضة للاستثمارات وقد تمت جميع المعاملات مع الشركات التابعة على نفس أسس التعامل مع الأطراف غير ذات العلاقة

أ - مستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤,٠٣٩	٢٩,٧٧٢	شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكاب القابضة - سابقاً)
-	٣٥١,٢٧١	شركة نعيم للوساطة في الاوراق المالية
١,٢٩٣,٣٧٦	١,٢٩٩,٣٥٣	شركة نعيم للاستثمارات المالية - شركة تابعة
١٥,١٩٨,٠٩٩	١٨,٨٧٥,٧١٧	شركة نعيم دفلوبمنت بروجكتس ليمتد - شركة تابعة
٢,٢٠٠,٦٢٦	٤,٨٥١,١١٧	شركة نعيم كابيتال ليمتد - شركة تابعة
٧,٦٣٤,٤٥٢	٩,٨٧٢,٧٠٢	شركة النعيم فور ريل ايسيتيت مانجمنت ليمتد - شركة تابعة
١٦,١٨٣,٩٤٢	٧٢,٦٦٤	شركة نعيم للاستثمارات العقارية - أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٣ - ٤)
٥,٨٦٦,٦٧٥	٨,٢٤٦,٧٥٣	شركة العربية للمحليات الطبيعية
٩٠٠,٨٣٩	٨٤٩,٥٤٧	شركة جولد كابيتال للتجارة - أطراف ذات علاقة
٥٨٣,٤٣٨	٥٣٧,٠٦٠	شركة نعيم لصناديق الاستثمار - شركة تابعة
<u>٤٩,٨٦٥,٤٨٦</u>	<u>٤٤,٩٨٥,٩٥٦</u>	

ب- عملاء شراء بالهامش

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٩٨٦,٨٩٧	٢,٢٧٦,٥١٩	شركة نعيم للوساطة في الاوراق المالية - شركة تابعة
<u>٢,٩٨٦,٨٩٧</u>	<u>٢,٢٧٦,٥١٩</u>	

ج - مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧٥٣,٥٥١	-	شركة نعيم للوساطة في الاوراق المالية - شركة تابعة
١٢٩,٢٤٣	٢١٥,٥٠٦	شركة نعيم للأسهم والسندات - شركة تابعة
٢,٥٣٠	١,٦٧٤	شركة نعيم للخدمات الاستشارية - شركة تابعة
٢٤٢,٦٠٩	٦٥,٣٨٠	شركة القرية الذكية للاستثمار العقاري - أطراف ذات علاقة
١,٨٨٠,٣٣٤	١,٧١٦,٥١٣	شركة نعيم للتمويل العقاري - شركة تابعة *
<u>٣,٠٠٨,٢٦٧</u>	<u>١,٩٩٩,٠٧٣</u>	

* طبقاً للقرار الصادر من مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية بالجلسة المنعقدة يوم ٢٣ يوليو ٢٠١١ ، تم منع الشركة من مزاوله نشاط التمويل العقاري وفقاً للمادة رقم ٤٢ من قانون التمويل العقاري ١٤٨ لعام ٢٠٠١ لعدم وفاء الشركة باستكمال رأس المال المصدر.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٣ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مدفوعات تحت حساب شراء استثمارات
٤٣١,١٨٨	٤٣١,١٨٨	مصروفات مدفوعة مقدما *
١,٣٢٤,١٢٥	٦٨٥,٥٩٠	تأمينات لدى الغير
١٩٠,٨٣٠	١٨٠,٦٣١	موردون دفعات مقدمة
٩٣,٢٩٥	١٣١,٦٢٠	عهد وسلف عاملين
٢٥,٩٠٠	٢٥,٨٦٧	إيرادات مستحقة
٢,٩٠٧	-	أرصدة مدينة أخرى **
٣,٠٦٠,٥٣٩	٥,٩٠٢,٥١٤	
٥,١٢٨,٧٨٤	٧,٣٥٧,٤١٠	
(٤٣١,١٨٨)	(٤٣١,١٨٨)	الانخفاض فى قيمة أرصدة مدينة أخرى
٤,٦٩٧,٥٩٦	٦,٩٢٦,٢٢٢	

* تتضمن مصروفات مدفوعة مقدما مبلغ ٣٩٨,٢٣٣ دولار أمريكي يخص شركة انكوليس للتأجير التمويلي يتم تسويتها بمصرف التأجير التمويلي.

** 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.

وكذلك مبلغ ١,٤٣٤,٥٥٠ دولار أمريكي الجزء النقدي المتبقى من بيع ٥٠% من اسهم شركة اتحاد كابيتال ايضاح (٧ ، ١٠).

١٤ - بنوك دانة - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	البنك المصري لتنمية الصادرات - الفرع الرئيسي *
٢,٩٨٦,٩٩٥	٢,٢٧٣,٨٥٩	البنك العربي الافريقي الدولي **
-	٦,٤٨٩,٦٦٦	
٢,٩٨٦,٩٩٥	٨,٧٦٣,٥٢٥	

* حصلت الشركة على تسهيل ائتماني بدون ضمانات بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري من البنك المصري لتنمية الصادرات لتمويل عمليات الشراء بالهامش وبلغ رصيد عملاء الشراء بالهامش مبلغ ٢,٢٧٦,٥١٩ دولار امريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (ايضاح ١٢ ب).

** حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٨٠ مليون جنية مصري من البنك العربي الافريقي الدولي وذلك بضمان اوراق مالية

بلغ متوسط سعر الفائدة على البنوك - تسهيلات ائتمانية ١٣,٢٥%

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مصروفات مستحقة
١٢٩,١٢٥	٧١,٣٠٢	مصلحة الضرائب
٢٥,٥٧٣	٦٥,٣٤٦	قرض نظام إثابة وتحفيز العاملين *
٢,٥٦٣,٨٣٨	٢,٥٦٣,٨٣٨	أرصدة دائنة أخرى
٦٦٢,٤٢٤	٥٧٤,٠٧٤	
<u>٣,٣٨٠,٩٦٠</u>	<u>٣,٢٧٤,٥٦٠</u>	

* قرض نظام إثابة وتحفيز العاملين يتم وفقاً للتعديل الذي طرأ على النظام الأساسي لنظام الإثابة والذي يقضي بإمكانية استغلال السيولة المتاحة للنظام في ممارسة النشاط لحين احتياج النظام إليها فيتم الرد.

١٦ - أوراق دفع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أ - أوراق دفع قصيرة الاجل
٨٦٨,٧١٣	٧٩٥,٣٩٥	شركة بيراميدز زونا فرانكا مصر لتنمية المناطق الصناعية *
٣٣٢,٤٩٧	٢٢٨,٢١٠	الشركة الدولية للتأجير التمويلي - انكوليس
<u>١,٢٠١,٢١٠</u>	<u>١,٠٢٣,٦٠٥</u>	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	ب - أوراق دفع طويلة الاجل
١,٣٠٣,٠٦٠	٥٩٦,٥٤٦	شركة بيراميدز زونا فرانكا مصر لتنمية المناطق الصناعية *
١٦٥,٩٩٧	-	الشركة الدولية للتأجير التمويلي - انكوليس
<u>١,٤٦٩,٠٥٧</u>	<u>٥٩٦,٥٤٦</u>	

* يتمثل هذا الرصيد في قيمة اوراق الدفع المستحقة لشركة بيراميدز زونا فرانكا مصر والخاصة بسداد قيمة الارض المشتراة لصالح شركة العربية للمحليات الطبيعية (شركة تابعة).

١٧ - 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 .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٧ - رأس المال (تابع)

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة إعدام ١٠٦٦٠٥٢٩ سهم بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٨) 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 ١٨) 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 ١٨) 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 ١٨) 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 .

١٨ - 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 ١٧) 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 ١٧) 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 أمريكي 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 ١٧) 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 أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٨ - أسهم خزينة (تابع)

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 الإثابة والتحفيز و تم تحويلها لنظام الإثابة 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 ١٧) 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 وتكلفة 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 أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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

١٩ - الموقف الضريبي

١- ضريبة الدخل :

تأسست الشركة في المنطقة الحرة بالإسماعيلية وتم إعفائها من ضريبة الدخل طبقاً لقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ .

٢- ضريبة كسب العمل :

تم فحص ضريبة كسب العمل للشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم سداد الضريبة المستحقة وتقوم الشركة بسداد التزاماتها الضريبية وفقاً للمواعيد القانونية .

٣- ضريبة الدمغة :

الشركة تم إعفائها من ضريبة الدمغة حتى ١٣ مايو ٢٠١١ وتخضع اعتباراً من ١٤ مايو ٢٠١١ وتقوم الشركة بسداد التزاماتها الضريبية وفقاً للمواعيد القانونية .

٢٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية و ما في حكمها والمستحق من الشركة القابضة الأطراف ذات العلاقة والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات المتاحة للبيع . كما تتضمن الالتزامات المالية المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الدائنة الأخرى.

ويتضمن الإيضاح أهم السياسات المالية رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات

ب - خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

ج - 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 . وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢١٠,١٠٥,٠٨٥ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٨٩,١٨٩,٢٣٦ دولار أمريكي). وبلغ حجم الالتزامات بالعملات الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٢,٤٩٦,٩٢٥ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٨,٠١١,٤٧٢ دولار أمريكي).

د - خطر الائتمان

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

هـ - مخاطر السيولة

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

و - مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة

عادة ما يتم اعداد التدفقات النقدية المستقبلية للادوات المالية ، بهدف توقع اى تغييرات قد تحدث فى سعر الفائدة مستقبلا و هذه التغيرات قد تؤدي الى تغير معدل الفائدة الفعلى للاداة دون حدوث اى تغير فى قيمتها العادلة .

ز - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأوراق المالية لا تختلف إختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية فى تاريخ الميزانية المستقلة.

٢٢ - نصيب السهم فى الأرباح

بلغ نصيب السهم فى ارباح الفترة ٠,٠٠٥ جنية مصرى و تم حساب نصيب السهم فى الأرباح بقسمة صافى ارباح العام على عدد الاسهم القائمة خلال الفترة و قد تم تقدير قيمة التوزيعات المستقبلية على العاملين و اعضاء مجلس الادارة و المتعلقة بالفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ كما يلى :

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٠٠٥,٤٠٩	١,٥٠٨,٨٤٢	صافى ارباح العام قبل خصم حصة العاملين و اعضاء مجلس الادارة (مقدرة)
(٣٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	حصة العاملين و اعضاء مجلس الادارة (مقدرة)
٤,٧٠٥,٤٠٩	١,٤٠٨,٨٤٢	صافى ارباح العام بعد خصم حصة العاملين و اعضاء مجلس الادارة (مقدرة)
٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٠١٦	٠,٠٠٥	نصيب السهم من صافى ارباح الفترة / العام

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

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 العادلة لها بمبلغ ٤١,٠٢٧,٢٢٠ دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (إيضاح ٥)

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 ٢٠١٤ مبلغ ٢,٩٨٧,٢١٢ دولار أمريكي).

٢٤ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تضمنت القوائم المالية المستقلة بعض المعاملات مع أطراف ذات علاقة وبيانها كالتالي:

١-٢٤ بلغت قيمة عمولة الحفظ المحملة على شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة) مبلغ ١٠٣,٤٢٧ دولار أمريكي عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ .

٢-٢٤ بلغت إيرادات الشراء بالهامش مبلغ ٣٢٣,٢٦٤ دولار أمريكي عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وذلك من شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة).

٣-٢٤ أسندت شركة النعيم القابضة للاستثمارات لشركة ريكاب للاستثمارات المالية (شركة ريكاب القابضة سابقا) القيام بأعمال مدير الاستثمار لصندوق الأصول العقارية بدولة البحرين والمملوك لشركة النعيم القابضة للاستثمارات والجاري الحصول على الترخيص النهائي لممارسة نشاطه خلال الفترة القادمة مقابل أتعاب إدارة صندوق تبلغ ٢% سنويا من قيمة الصندوق و ١٥% حافز أداء فيما يزيد عن ٨% عائد على رأس المال بعد ٣ سنوات من بدأ النشاط الفعلي للصندوق .

٤-٢٤ قامت الشركة بإبرام عقد شراء مقر ادارى للشركة بمساحة ١٠٨٠ متر مربع بالعقار رقم (١٦B) الكائن بالقرى الذكية (الكيلو ٢٨ طريق مصر - اسكندرية الصحراوى - الجيزة) من شركة القرية الذكية للاستثمار العقارى (إحدى شركات مجموعة ريكاب للاستثمارات المالية) بمبلغ ١٤,٠٤٠,٠٠٠ جنيه مصرى يتم تمويل نسبة ٥٣% بنظام التاجير التمويلي من الشركة الدولية للتاجير التمويلي - انكوليس ونسبة ٣٥% من الارصدة المستحقة على شركة القرية الذكية و نسبة ١٢% يسدد خلال عام من تاريخ التعاقد وتم إبرام عقد التاجير التمويلي بمبلغ ١٦,٠٧٧,٠٨٨ جنيه مصري يتم سداده على اربع سنوات بعدد ١٦ قسط ربع سنوي قيمة القسط ٤٢٠,٢٥٧ جنيه مصري وذلك بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠١٢ وبموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٢ . وتم خلال العام المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٤ شراء مساحة ٨٣٠ م من مبنى ١٦B الدور الارضي بالجناح الجنوبي من شركة سفريكو للاستثمار العقاري بإجمالي مبلغ ١١,٨٢٧,٥٠٠ جنيه مصرى و قد تم تخفيض الأطراف ذات العلاقة بثمن البيع .

٢٥ - أهداف و اساليب ادارة راس المال

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

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