

شركة النعيم القابضة للاستثمارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقرير مراقب الحسابات

تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية المجمعة
راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية) "بنظام المناطق الحرة" والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية
هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات
تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية) "بنظام المناطق الحرة" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية .

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 ٣١ مارس ٢٠١٣ وقد تم تسليم البطاقة الضريبية للشركة . (إيضاح ٢٩)

طبقاً للقرار الصادر من مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية بالجلسة المنعقدة يوم ٢٣ 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 ٢٩).

طبقاً لقرار محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية لشركة جولد كابيتال للتجارة المنعقد بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافق المساهمون بالاجماع على إيقاف نشاط الشركة بصفة مؤقتة لمدة عام اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٥ . (إيضاح ٢٩)

القاهرة في : ٦ مارس ٢٠١٦

مراقب الحسابات


عمرو محمد الشعيبى
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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٢,٢٧٩,٣٧٩	٣,٧٧٠,٣٥٠	(٥)	أصول غير متداولة
٨٨١,٧١٩	-	(٦)	أصول ثابتة
٧٢,٩٠٦,١٣٦	٧٣,٢٦٣,٩٧٢	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٤٧,٠٦٨	٧٣٧,٠٨١	(٨)	استثمارات متاحة للبيع
٤,١١٨,٦٦٣	٢,٩٩٥,٦٢٨	(٢٤)	استثمارات طويلة الأجل
	١٤,٩٢٩,٣٤٨	(٢٨)	استثمارات في شركات شقيقة
	١,١٠٥,٤٦٤		استثمارات عقارية
٤,١٣٣,٠٢٤	٤٩٩		مستحق من عقد البيع مع اعادة التأجير
-	٤٩٩		أصول ضريبية مؤجلة
١٣,٥٤٣,٢٧٣	١٠,٢٦٧,٥٥٩	(٩)	نظام إثابة وتحفيز العاملين
٥٦,٩٠٨,٥٦٧	٥٦,٩٠٨,٥٦٧	(١٠)	الشهرة
١٥٥,٦١٧,٨٢٩	١٦٣,٩٧٨,٤٦٨		إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٢٧,٨٩٢,٥٣٥	٢٢,٠٧٩,٠٣٠	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٥,٧٤٣,٦٩٥	٨,٦٥٢,١٥٢	(١٣)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٨,٨٩٩,٥٤٥	١٨,٨٩٩,٥٤٥	(٢٧)	استثمارات متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٤,٨٧٦,٥٣٤	١٧,٣٩٦,٦٧٧	(١٢)	عملاء
٣٤,٤٠٨,٥٣٨	٣١,٨٦١,٨٨٩	(٢٦)	اعمال تحت التنفيذ
٣٤,٠٩٦,٩٦١	٢٤,٢٢٧,٢٦٧	(١٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٩,٠٨٩,١٨٩	٢٩,٠٨٦,٢٣٦	(٢٢)	وحدات جاهزة
١٧٥,٠٠٦,٩٩٧	١٥٢,٢٠٢,٧٩٦		إجمالي أصول متداولة
			التزامات متداولة
٥٦٨,٥٩٨	٢٩١,٤٦٤	(١٥)	مخصصات
٥,٨٧٨,٧٠١	١٨,٧٥٤,٥٩٠	(١٦)	تسهيلات ائتمانية
٢٥,٠٣٦,٥٩١	١٠,١٦٨,٠٥١		عملاء - أرصدة دائنة
١٨,٦٩٩,٧٠٠	١٧,٥٠٢,٤٥٤	(١٧)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٠,١٨٣,٥٩٠	٤٦,٧١٦,٥٥٩		إجمالي التزامات متداولة
١٢٤,٨٢٣,٤٠٧	١٠٥,٤٨٦,٢٣٧		رأس المال العامل
٢٨٠,٤٤١,٢٣٦	٢٦٩,٤٦٤,٧٠٥		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
-	(١,٤٩٢,٥٣٧)	(١٩)	اسهم خزينة
٦,٦٧١,١٠٩	٦,٦٧١,١٠٩	(١٩)	إحتياطي اسهم خزينة
(٨,١٨٩,٦٦٧)	(١١,٤٦٥,٣٩٢)	(٩)	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين
(١٠,٣٣٤,٤٦٧)	(٩,٥١٠,٩٣٥)		(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
(١٥,١٧٣,٧٩٤)	(١٩,٤٣٦,٨٠٨)		ترجمة كيان أجنبي
(٣٥,٧٥٤,٢٠٥)	(٣٦,١٢٩,٢٧٤)		(خسائر) أرباح مرحلة
(٣٧٥,٠٦٩)	(٥,٩٢٩,٩٦٥)		(خسائر) العام
٢٢٨,٨٨٢,٤٧٧	٢١٤,٧٤٤,٧٦٨		إجمالي حقوق الملكية
٤٣,٦٨٠,٣٧٩	٥١,١٠٩,٦٣٠		حقوق الأقلية
			التزامات غير متداولة
٧,٨٥٤,٤٦٠	٣,٥٤٩,٥٨١	(٢٠)	التزامات طويلة الأجل
٢٣,٩٢٠	٦٠,٧٢٦		التزامات ضريبية مؤجلة
٧,٨٧٨,٣٨٠	٣,٦١٠,٣٠٧		إجمالي التزامات غير متداولة
٢٨٠,٤٤١,٢٣٦	٢٦٩,٤٦٤,٧٠٥		إجمالي تمويل رأس المال العامل وأصول غير متداولة

رئيس مجلس الإدارة
د. ناصر عبد الله المهوس

NAEEM
HOLDING

العضو المنتدب
يوسف مدحت الفار

رئيس القطاع المالي
أحمد محمود الجمال

- الإيضاحات المرتبطة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

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

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤,٢٧٩,٠١٤	٤,١٨٣,٨٧١	إيرادات أتعاب وعمولات وإدارة استثمارات
١٣,٥٨٣,٢٣٤	٩,٦٥٠,٦٢٤	إيرادات بيع وحدات
(١٤,٢٩٤,٢٣٤)	(٦,٩٢٨,٣٣٦)	تكلفة وحدات مباعه
٥,٥٤٥,٠٨٠	(١,٧٣٦,٥٠١)	(خسائر) أرباح بيع استثمارات
٥٠١,١٦٥	١١,٥١٦	أرباح رأسمالية
١,٢٢٦,٨٩٤		توزيعات أرباح من شركات شقيقة
٢٢١,٢٧٤	٢٦١,١٥٩	فوائد دائنة
٣,٥١٦,٤٢٤	(٧٨٣,٠٠٦)	(خسائر) أرباح غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	١٤,٧٣٣,٣٦٩	أرباح إعادة تقييم استثمارات عقارية
(٦٨١,٠٥٢)	(١,٤٩٩,١٥٠)	فروق تقييم عملات اجنبية
٢٦٦,٥٨٥	-	مخصص انتفي الغرض منه
(٤٥٣,٤٥٣)	(٨٠٠,١٤٥)	حصة الشركة في (خسائر) شركات شقيقة
٣,٠٧٩,٦١١	٦,٥٩٧,٨٥٦	إيرادات أخرى
١٦,٧٩٠,٥٤٢	٢٣,٦٩١,٢٥٧	إجمالي إيرادات
(١٢,٧٦٤,٨٠٠)	(١٣,٧٧٨,٢٩١)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٣١١,٦٣٢)	(٩٥٦,٣٠٨)	(خسائر) تقييم استثمارات في شركات شقيقة من خلال الأرباح والخسائر
(٤,٨١٠,٨٧٣)	(٤,٩٥٨,٢٣٦)	مصروفات تسويقية واتعاب ادارة
-	١٦٥,١٨٣	مصروفات تأجير تمويلي
(١,٣٠٦,٧٧٤)	(١,٩٨٠,٥٢١)	مخصصات
(٥٦١,٠٢٥)	(٥٨٩,٤٨٠)	فوائد مدينة
(٢٠,٧٥٥,١٠٤)	(٢٢,٠٩٧,٦٥٣)	إهلاك أصول ثابتة
(٣,٩٦٤,٥٦٢)	١,٥٩٣,٦٠٤	إجمالي مصروفات
-	(٥٢,٢٢٦)	أرباح (خسائر) العام قبل الضرائب
٢٤,٤١٢	(٤٢,٠٩٢)	ضرائب دخل
(٣,٩٤٠,١٥٠)	١,٤٩٩,٢٨٦	ضرائب دخل مؤجلة
		أرباح (خسائر) العام
(٣٧٥,٠٦٩)	(٥,٩٢٩,٩٦٥)	تتمثل في
(٣,٥٦٥,٠٨١)	٧,٤٢٩,٢٥١	أصحاب حقوق ملكية الشركة القابضة
(٣,٩٤٠,١٥٠)	١,٤٩٩,٢٨٦	حقوق الأقلية
		أرباح (خسائر) العام



العضو المنتدب
يوسف مدحت الفار

رئيس القطاع المالي
أحمد محمود الجمال

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	حقوق المالك (مستثمر)	أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)	ترجمة كوتون اجنسي	(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع	فروق تقييم نظام الأقلية والتغير التام	إجمالي أسهم خزينة	اسم خزينة	إجمالي	رأس المال المسدود والذخوع
٧٢٢,٥١٢,٨٥٦	٤٢,٦٨٠,٣٧٩	٧٢٨,٨٨٢,٤٧٧	٣٧٥,٠١٩	(٣٥,٧٥٤,٢٠٥)	(١٥,١٧٢,٧٩٤)	(١٠,٢٣٤,٤١٧)	(٨,١٨٩,٦١٧)	٦,٦٧١,١٠٩	٨,١٤٩,٠٩٩	٧٨٣,٨٨٩,٤٧١	
٨٢٢,٥٢٢	-	٨٢٢,٥٢٢	-	-	-	٨٢٢,٥٢٢	-	-	-	-	
(٤,٢٦٢,٠١٤)	-	(٤,٢٦٢,٠١٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	
(٣,٢٧٥,٧٢٥)	-	(٣,٢٧٥,٧٢٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	
(١,٤٩٢,٥٣٧)	-	(١,٤٩٢,٥٣٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	
٧,٤٢٩,١٥١	٧,٤٢٩,١٥١	١٤,٨٥٨,٣٠٢	١٤,٨٥٨,٣٠٢	-	-	-	-	-	-	-	
(٥,١٢٩,٩١٥)	-	(٥,١٢٩,٩١٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	
٢١٥,٨٥٤,٢٩٨	٥١,١٠٩,٦٢٠	٢٦٦,٩٦٣,٩١٨	٢٦٦,٩٦٣,٩١٨	-	-	-	-	-	-	-	
٢٢٠,٥٢٩,١٨٥	٤٩,١١٨,٥٢٠	٢٦٩,٦٤٧,٧٠٥	٢٦٩,٦٤٧,٧٠٥	-	-	-	-	-	-	-	
١١,٨٠٢,١٢٤	-	١١,٨٠٢,١٢٤	-	-	-	-	-	-	-	-	
(٥٨,١٧٠)	-	(٥٨,١٧٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	
٦,٠٩٢,٩٢٧	-	٦,٠٩٢,٩٢٧	-	-	-	-	-	-	-	-	
(٥,٤٣٨,١٥١)	(٥,٤٣٨,١٥١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(٣٧٥,٠١٩)	-	(٣٧٥,٠١٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	
٢٧٢,٥١٢,٨٥٦	٤٢,٦٨٠,٣٧٩	٢٦٨,٨٨٢,٤٧٧	٣٧٥,٠١٩	(٣٥,٧٥٤,٢٠٥)	(١٥,١٧٢,٧٩٤)	(١٠,٢٣٤,٤١٧)	(٨,١٨٩,٦١٧)	٦,٦٧١,١٠٩	٨,١٤٩,٠٩٩	٧٨٣,٨٨٩,٤٧١	

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
محول إلى إجمالي قدرته وأرباح مرحلة
فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع
إعادة تقييم أسهم نظام الأقلية والتغير التام
اسم خزينة شركة تامة
التغير في حقوق الأقلية
(خسائر) التام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
محول إلى إجمالي قدرته وأرباح مرحلة
فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع
فروق مجمعة الترجمة القوائم المالية
إعادة تقييم أسهم نظام الأقلية والتغير التام
إجمالي أسهم خزينة
إجمالي أسهم خزينة
التغير في حقوق الأقلية
إتمام اسم خزينة
محول اسم خزينة إلى اسم الأقلية
(خسائر) التام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
(٣,٩٦٤,٥٦٢)	١,٥٩٣,٦٠٤		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٦١,٠٢٥	٥٨٩,٤٨٠	(٥)	أرباح (خسائر) العام قبل الضرائب
(١,١٨١)	(٩٤,٣١٨)		تعديلات لتسوية (خسائر) العام مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-	٤٨,٥٤٥	(١٥)	إهلاك أصول ثابتة
(٢٦٧,٢٢٧)	(٢٦٦,٩٤٨)		ضرائب دخل وضرائب دخل مؤجلة
(٤٥,١٩٣)	(٥٨,٧٣١)		مخصصات مكونة خلال العام
(٥٠,١٦٥)	-		مخصص اتقنى الغرض منه
(٥,٥٤٥,٠٨٠)	-		مستخدم من المخصصات خلال العام
(٢٢١,٢٧٤)	(٢٦١,١٥٩)		(أرباح) رأسمالية
١,٣٠٦,٧٧٣	١,٩٨٠,٥٢١		(أرباح) بيع استثمارات مالية
٦٨١,٠٥٢	١,٤٩٩,١٥٠		فوائد دائنة
٤٥٢,٤٥٣	-		فوائد مدينة
-	(١٤,٧٣٣,٣٦٩)		فروق تقييم عملة
(٣,٥١٦,٤٢٤)	٧٨٣,٠٠٦		خسائر تقييم استثمارات في شركات شقيقة
(١١,٠٥٩,٨٠٣)	(٨,٩٢٠,٢١٩)		أرباح إعادة تقييم استثمارات عقارية
(٧,٠٣,٥٤٠)	(٢,٥٢,٠٤٣)	(١٢)	خسائر (أرباح) غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١١,٦٣٥,٦٣١)	٩,٨٦٩,٦٩٤	(١٤)	(خسائر) التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
١٣,٠٣١,٤٤٤	(١٤,٨١٨,٥٤٠)		التغيير في عملاء
(٢,٧٥٧,٦٤٨)	(١,١٩٧,٢٤٦)	(١٧)	التغيير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٠٧,٦٧١	٢,٥٤٦,٦٤٩		التغيير في عملاء - أرصدة دائنة
١٤,٠٠٧,٧١٦	١,٠٠٠,٢,٩٥٣		التغيير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٨٧٣,٠٧٠	-		التغير في اعمال تحت التنفيذ
(٣٨٢,٨٦١)	(٥,٠٨٦,٨٥٢)		التغير في المخزون الوحدات
			حقوق الأقلية
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٤٤٠,٨٦٨)	(٢,٠٨٠,٤٥١)	(٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١,١٣٢,٩٥٥	-	(٥)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(١,٠٠٣,٢٥٦)	-	(٦)	مقبوضات بيع الأصول الثابتة
١,٠٢٠,٤١٢	٨٨١,٧١٩		(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
-	(٤٩٩)		التغير في مشروعات تحت التنفيذ
٢,٣٨٠,٨١٢	٤٦٥,٦٩٦	(٧)	أصول ضريبية مؤجلة
٢,٨٨٧,٩٩٦	٣,٠٢٧,٥٦٠		التغيير في استثمارات متاحة للبيع
-	١١٠,٤١٩,٠٦		التغيير في مستحق من عقد البيع
٦,٢٢٨,٦٩٦	(١٤,٩٢٩,٣٤٨)		مقبوضات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣٤٤)	(١١)		التغير في استثمارات عقارية
٧٥٨,٥٣٧	-		التغير في نظام الإثابة
٢,٢٢٤	١٠٩,٩٨٧	(٨)	التغير في الشهرة
(٤,٣٠١,٤٠٨)	١,١٢٣,٠٣٥		التغير في استثمارات طويلة الاجل
٨,٦٦٥,٧٥٦	(٣٦٠,٤٠٦)		التغير في استثمارات شركات شقيقة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
٤٦١,٦١٤	١٢,٨٧٥,٨٨٩	(١٦)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤,٩١٣,٢٠٢)	(٤,٣٠٤,٨٧٩)		مقبوضات (مدفوعات) في بنوك سحب على المكشوف
-	٣٦,٨٠٦		مقبوضات الالتزامات طويلة الاجل
(١,٣٠٦,٧٧٣)	(١,٩٨٠,٥٢١)		التزامات ضريبية مؤجلة
-	(١,٤٩٢,٥٣٧)	(١٩)	فوائد مدينة
٢٢١,٢٧٤	٢٦١,١٥٩		شراء اسهم خزينة
(٥٨,١٧٠)	(٤,٢٦٣,٠١٤)		فوائد دائنة
(٥,٥٩٥,٢٥٧)	١,١٣٢,٩٠٣		ترجمة كيان أجنبي
(٦٨١,٠٥٢)	(١,٤٩٩,١٥٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢,٠٠٦,٥٨٦	(٥,٨١٣,٥٠٥)		اثر التغيير في أسعار الصرف
٢٣,٦٤٩,٥٤٩	٢٧,٨٩٢,٥٣٥	(١١)	التغير في النقدية وما في حكمها - خلال العام
٢,٢٣٦,٤٠٠	-		النقدية وما في حكمها - أول العام
٢٧,٨٩٢,٥٣٥	٢٢,٠٧٩,٠٣٠	(١١)	التغير في ودائع مرهونة أكثر من ثلاثة أشهر
			النقدية وما في حكمها - آخر العام

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر 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 ٣١ ديسمبر 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 للإستثمارات 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 ابيستيت
١٠٠%	الإمارات العربية المتحدة	إداره 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)***
٩٩,٩٨%	مصر	صناعي	العربية للمحليات 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٦ مارس ٢٠١٦.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر 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 وفي 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 تمتلكه 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 فى السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وذلك للحصول على منافع من أنشطتها وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ فى الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة فى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة . ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة فى 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 فى السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هى تلك المطبقة فى العام السابق .

٣ -٤ إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

• تمسك الشركة القابضة حساباتها 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 فى تاريخ الميزانية على أساس الأسعار السائدة للعملات بخلاف الدولار الأمريكي فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

• بالنسبة للشركات التابعة التي تمسك حساباتها بعملة بخلاف التي تستخدمها الشركات القابضة (الدولار الأمريكي)، فإنه يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات للقوائم المالية الخاصة بهذه الشركات على أساس أسعار الصرف السائدة فى 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 .

٤-٤ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات عندما يتم تقديرها بدقة كافية في تاريخ الميزانية ، و ذلك بحيث يمكن قياس الإيراد بدقة و كذلك التأكد من تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالتعامل و يتم قياس التكلفة المقابلة لتلك العملية و تكلفة اتمامها ان وجدت و بناء عليه:

- يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عمليات بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.
- يتم إثبات إيرادات توزيعات الأسهم عند تحصيل التوزيعات المتعلقة بها.
- يتم إثبات فوائد الودائع وفقاً لأساس الاستحقاق.
- يتم إثبات عمولات السمسرة الناتجة عن عمليات شراء وبيع الأوراق المالية لصالح العملاء بعد تنفيذ امر البيع أو الشراء وإصدار الفاتورة للعميل.
- يتم حساب أتعاب الإدارة شهرياً بالنسبة المتفق عليها عند التعاقد من اجمالي استثمارات العميل بالمحفظه ومن اجمالي القيمة السوقية لأسهم العميل حسب شروط التعاقد.
- يتم إثبات إيرادات الشراء بالهامش وفقاً لنسب الفوائد المتفق عليها مع العملاء ومبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات إيرادات أمناء الحفظ وفقاً للنسب المتفق عليها مع العملاء ومبدأ الاستحقاق .
- يتم احتساب اتعاب حسن الأداء سنويا من صافى الأرباح المحققة للعميل عن استثمارات المحفظة حسب شروط التعاقد.

• إيرادات النشاط من عملية بيع العقارات والأراضي
يتحقق الإيراد عند تسليم الوحدات الى عملاء الشركة وانتقال كافة المخاطر والمنافع الاقتصادية المتعلقة بالوحدة .

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به .

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

• إيرادات الفوائد
يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى . ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن إيرادات تمويلية .

٥-٤ 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 المجمعة عند تحققها .

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

سنة	مباني
٢٠	أثاث ومهمات مكاتب
١٦-١٠	أجهزة ومعدات مكتبية
٨-٣	سيارات
٥-٣	

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 المجمعة في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

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

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل 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 اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات اخر 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 .

٦-٤ الاستثمارات

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
الاستثمارات 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 الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

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

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الدخل المجمعة .

استثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات 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 الشركات المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة ، ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة.

استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبنية كفروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتركمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل المجمعة ؛ أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتركمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل المجمعة .

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

استثمارات في حقوق ملكية: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتركمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل المستقلة، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الدخل المستقلة ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

استثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركات سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركات المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المجمعة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل المجمعة وذلك لكل استثمار على حدة ، ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة. يتم تقييم الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالقوائم المجمعة بطريقة حقوق الملكية.

الأصول المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

الأصول المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع هي الأصول المتداولة والتي من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفقة بيع - بشكل اساسى - وليس من الأستمرار فى استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية او القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع ايهما اقل.

وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٧-٤ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة 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 مجمعة وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالى . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإفناق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام ، ويتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل .

٨-٤ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسى للمجموعة ، يجنب ٥ % من أرباح العام لتكوين إحتياطي قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠ % من رأس مال المجموعة المصدر ، ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

٩-٤ ضرائب الدخل

يتم حساب ضرائب الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .
ضرائب الدخل الجارية
يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفتترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

ضرائب الدخل المؤجلة

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

ويتم الاعتراف بضرائب الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال 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 ألا تقل 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 أتابة و تحفيز العاملين

تم تقييم الأسهم المحتفظ بها بنظام أتابة وتحفيز 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 وافتراسات 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 الأولي بالأصل واثراً 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 اضمحلال بقائمة الدخل المجمعة .

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 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 أعمال تحت التنفيذ

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

يتم قياس الأعمال تحت التنفيذ لاحقاً بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل .

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي 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 والايداع 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 أي خصم تجاري أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم .

٢٣-٤ الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في اصول عقارية (ارض او مباني - او جزء من مباني - او كليهما) محتفظ بها (بواسطة المالك او المستأجر تحت عقد ايجار) لتحقيق ايجار او ارتفاع في قيمتها .

يقاس الاستثمار العقاري اولياً بالتكلفة متضمنا تكاليف المعاملة .

يتم تقييم الاستثمار العقاري بعد القياس الاولي بالقيمة العادلة وتدرج الارباح او الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

أصول ثابتة - ٥

الإجمالي	سيارات	أجهزة ومعدات مكتبية	أثاث ومهمات مكتبية	مباني
٧,٤٤٧٨,٥٨٦	٢٣٥,٩٩٠	٢,٠٨٦,٤٣٤	٤,٤٨٢,٤٤٧	٦٧٣,٧١٥
٢,٢٣٧,٣٨٨	٧١,٦٨٩	٢٨١,١٥٧	١,٠٧٥,٠٢٥	٨٠٩,٥١٧
(٢٥٦,١٦٣)	(١٣,٢٩٩)	(٨٦,٥١١)	(١٥٦,٣٥٢)	-
٩,٤٥٩,٨١١	٢٩٤,٣٨٠	٢,٢٨١,٠٨٠	٥,٤٠١,١١٩	١,٤٨٣,٢٣٢
(٥,١٩٩,٢٠٧)	(١٠٦,٢٢٣)	(٢,١١٨,٧١٢)	(٢,٩١٥,٦٩٤)	(٥٨,٥٧٨)
(٥٨٩,٤٨٠)	(٢٨,٧١٤)	(٢٣٥,٥٠٤)	(٢٧٥,٣٧٥)	(٤٩,٨٨٧)
٩٩,٢٢٦	١٣,٢٩٩	٨٢,٤٠٢	٢٥٢٥	-
(٥,٦٨٩,٤٦١)	(١٢١,٦٣٨)	(٢,٢٧١,٨١٤)	(٣,١٨٧,٥٤٤)	(١٠٨,٤٦٥)
٣,٧٧٠,٤٣٥	١٧٢,٧٤٢	٩,٢٢٦	٢,٢١٣,٥٧٥	١,٣٧٤,٧٦٧
٢,٢٧٩,٣٧٩	١٢٩,٨٦٧	(٣٢,٢٧٨)	١,٥٦٦,٧٥٢	٦١٥,١٣٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ إجمالي مصروف إهلاك العام
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ صافي القيمة الدفترية في :
٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

* تم استبعاد اثاث ومفروشات بصافي قيمتها الدفترية الي الشركات التابعة بمبلغ ١٥٢,٧٢٥ دولار أمريكي.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	رصيد أول المدة
٧٦٩,٤٢٣	٨٨١,٧١٩	إضافات
١,٠٠٣,٢٥٦	-	محول إلى الأصول الثابتة
(٨٩٠,٩٦٠)	(٨٩,٦٨٠)	محول إلى الشركات التابعة
-	(٧٨٤,٧٨٤)	فروق عملة و مصروفات*
-	(٧,٢٥٥)	رصيد آخر المدة
<u>٨٨١,٧١٩</u>	<u>-</u>	

* تم تحويل قيمة تجهيزات للشركات التابعة بتكلفتها بالجنيه المصري مما نتج عنه فروق عملة.

٧- استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	استثمارات مقيدة بالبورصة
٥٣,٠٨٠,٢٣٤	٥٣,٨٦١,١٩٥	استثمارات غير مقيدة بالبورصة
١٩,٨٢٥,٩٠٢	١٩,٤٠٢,٧٧٧	
<u>٧٢,٩٠٦,١٣٦</u>	<u>٧٣,٢٦٣,٩٧٢</u>	

* يتضمن رصيد الأسهم المقيدة بالبورصة المصرية عدد ٢٥,٢٢١,٥١٣ سهم بقيمة عادلة تبلغ ٤١,٣٦٣,٢٨١ دولار أمريكي من الاستثمار في أسهم البنك المصري الخليجي مرهونة بكتاب ضمان صادر من البنك العربي الافريقي الدولي لصالح شركة نعيم للأسهم والسندات وذلك لضمان نشاط السمسرة (إيضاح ٢٣).

٨- استثمارات طويلة الأجل

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	نسبة المساهمة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		شركة مصر للمقاصة والايدياع*
٣٢٥,٠٢٨	٢٣٧,١٤٨	١,٥%	صندوق ضمان التسويات**
٥٠٤,٥٨٢	٤٨٣,٩٤٨	-	صندوق تأمين المتعاملين
١٧,٤٥٨	١٥,٩٨٥	-	
<u>٨٤٧,٠٦٨</u>	<u>٧٣٧,٠٨١</u>		

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

** التغيير في الاستثمار يرجع إلى إعادة 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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٩- نظام إثابة وتحفيز العاملين

بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ١٠,٢٦٧,٥٥٩ دولار أمريكي ممتثلاً في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ٧,٧٠٠,٣٤٩ دولار أمريكي بالإضافة للجزء النقدي بمبلغ ٢,٥٦٧,٢١٠ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين مبلغ ١٠,٢٦٧,٥٥٩ دولار أمريكي ممتثلاً في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ٧,٧٠٠,٣٤٩ دولار أمريكي بالإضافة للجزء النقدي بمبلغ ٢,٥٦٧,٢١٠ دولار أمريكي و تم إعادة تقييم هذه الأسهم بالقيمة العادلة (السوقية) بمبلغ ٧,٧٠٠,٣٤٩ دولار أمريكي (٨,١٨٩,٦٦٧ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤) ليصبح صافي فروق التقييم السالبة لتلك الأسهم مبلغ ١١,٤٦٥,٣٩٢ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر 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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤٠,٣٣٠,٠٩٣	٤٠,٣٣٠,٠٩٣
١٠,٢٥١,٢٩٤	١٠,٢٥١,٢٩٤
٢,٧٥٠,٠٥٩	٢,٧٥٠,٠٥٩
٣,١٠٣,٧٩٤	٣,١٠٣,٧٩٤
٤٧٣,٣٢٧	٤٧٣,٣٢٧
٥٦,٩٠٨,٥٦٧	٥٦,٩٠٨,٥٦٧

الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على:
شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية*
شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكاب القابضة سابقاً)**
شركة نعيم للأسهم والسندات
شركة نعيم للاستثمارات المالية
شركة اتحاد كابييتال (شركة يونيفاند كابييتال للاستثمارات المالية)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤٤,٩٧٦	٥٤,٦٠٥	نقدية بالصندوق
٤,٠٨٧,٣٢٠	١٥,٢٨٣,١٠٤	بنوك حسابات جارية
-	٣,٩٥٠,٣٠١	ودائع *
<u>٤,١٣٢,٢٩٦</u>	<u>١٩,٢٨٨,٠١٠</u>	
٨٧,٧٨٥	١٦,٥٢٠	عملات أخرى
٢٢,٢٧٩,٦٩٨	٢,٧٧٤,٥٠٠	نقدية بالصندوق
١,٣٩٢,٧٥٦	-	بنوك حسابات جارية
<u>٢٣,٧٦٠,٢٣٩</u>	<u>٢,٧٩١,٠٢٠</u>	ودائع *
٢٧,٨٩٢,٥٣٥	٢٢,٠٧٩,٠٣٠	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
-	-	يخصم وديان مرهونة أو أكثر من ثلاثة أشهر
<u>٢٧,٨٩٢,٥٣٥</u>	<u>٢٢,٠٧٩,٠٣٠</u>	النقدية وما في حكمها

١٢ - عملاء

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	عملاء
١٥,٣٢٨,١١٤	١٧,٨٠٦,٠٢٢	يخصم :
(٤٥١,٥٨٠)	(٤٠٩,٣٤٥)	إنخفاض في قيمة العملاء
<u>١٤,٨٧٦,٥٣٤</u>	<u>١٧,٣٩٦,٦٧٧</u>	

يتضمن رصيد العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣,٥٠١,٧٤٩ 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	٢٠١٥/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أسهم مقيدة بالبورصة
١,٨٠٦,٠٧١	٧,٤٨٠,٢٦١	استثمارات و أسهم غير مقيدة بالبورصة
٣,٩٣٧,٦٢٤	١,١٧١,٨٩١	
<u>٥,٧٤٣,٦٩٥</u>	<u>٨,٦٥٢,١٥٢</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٣٢,٣٩٧	-	تأمينات مسترده
٦,٩٨٣	٦,٣٩٤	رسوم إنشاء صناديق استثمار
٢,٠٧٠,٦٤٨	٧٨٣,٧٢٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٩٦,٥٨٧	١٧٩,٢٨٥	عهد وسلف عاملين
-	٨٦٧,٩٨٦	تأمينات لدى الغير
١٣٠,٠٧٠	٣٧٥,٠٢٣	موردون - دفعات مقدمة
١,١٢٥,٢٣٢	٢٥,٥٧٥	إيرادات مستحقة
٦,٤٢٦,٦١٣	٣١,٢٥٠	مدفوعات تحت حساب شراء استثمارات
٢٤٥,٠١٧	-	شركة دار التجارة للمقاولات- ديتاك
٤,٥٩٧,٤٧٠	-	الشركة الدولية للتأجير التمويلي - انكوليس
٩,٥٩٣,١٤٤	٨,٨٩٤,٠١٧	شركة اتحاد كابييتال
-	٢٧٩,٥٧٠	مقاصة بيع وشراء
٩,٩٣٣	٩٠,٠٣٠	مصلحة الضرائب
٤,١٣٨,٣٤٢	٢,٩١٢,٨٧٦	شيكات تحت التحصيل و أوراق قبض
٦,٩٨٤,٦٤٧	٩,٧٨١,٥٣٧	أرصدة مدينة أخرى*
٣٦,١٥٧,٠٨٣	٢٤,٢٢٧,٢٦٧	
(٢,٠٦٠,١٢٢)	-	الانخفاض في أرصدة مدينة أخرى
٣٤,٠٩٦,٩٦١	٢٤,٢٢٧,٢٦٧	

** تتضمن أرصدة مدينة أخرى مبلغ ٥٥,٧٢١ دولار أمريكي تحت حساب قيمة مصاريف رسوم اصدار تراخيص صندوق أصول العقارية بدولة البحرين بقيمة ٥٠٠ مليون دولار أمريكي.
- مبلغ ٢,٩٥٨,٠٧٩ دولار أمريكي خاص بشركة اتحاد كابييتال يتمثل في الجزء النقدي المتبقى من بيع ٥٠% من اسهم شركة اتحاد كابييتال بالاضافة الى تعاملات تمويل لممارسة النشاط خلال العام.
- وديعة صيانة بمبلغ ١٢٤,٨٠٨ دولار أمريكي خاص بشركة راكين لوحدات مشروع بالم باركس.

١٥ - مخصصات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨٨١,٠١٨	٥٦٨,٥٩٨	الرصيد في اول العام
-	٤٨,٥٤٥	مكون خلال العام
(٤٥,١٩٣)	(٥٨,٧٣١)	مستخدم خلال العام
(٢٦٧,٢٢٧)	(٢٦٦,٩٤٨)	مخصص انتفى الغرض منه
٥٦٨,٥٩٨	٢٩١,٤٦٤	الرصيد في اخر العام

- تلك المخصصات مكونة لمقابلة (التزامات) مطالبات ضريبية محتملة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٦ - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	بنك المشرق
١,٤٧٧,١٠٨	-	بنك مصر
١٧	١,١٢٩,٦٨٠	البنك المصري لتنمية الصادرات*
٤,٤٠١,٥٧٦	٨,٢٥٦,٨٥٠	البنك العربي الافريقي**
-	٩,٣٦٨,٠٦٠	
<u>٥,٨٧٨,٧٠١</u>	<u>١٨,٧٥٤,٥٩٠</u>	

* حصلت الشركة على تسهيل ائتماني بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري من البنك المصري لتنمية الصادرات لتمويل عمليات الشراء بالهامش وبلغ رصيد عملاء الشراء بالهامش مبلغ ٣,٥٠١,٧٤٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

** حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٨٠ مليون جنية مصري من البنك العربي الافريقي الدولي وذلك بضمان اسهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية وذلك لتمويل استثمار لمحظة اوراق مالية.

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

١٧ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أوراق دفع
٤,٠٤٣,٣٦٠	١,٣٢٢,٣٣٠	تأمينات للغير
١٥٦,٨٤٩	٨٦,٧٤٩	قرض صندوق الاثابة
٢,٥٦٣,٨٣٨	٢,٥٦٣,٨٣٨	مصروفات مستحقة
١,١٨٩,٢٤١	٩٤٤,٤٨٣	أمناء الحفظ المركزي
٢٤,٦٦٩	٤٦,١٩١	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٣٤,١٤٥	٣٦,٢٣٢	عملاء دفعات مقدمة
-	٤,٣٨٩,٩١١	صندوق ضمان المخاطر
٨٤٧	١,٣٣٤	الجزء المتداول من أقساط التأجير التمويلي
٩٣١,٥٤٢	٠	مصلحة الضرائب
١٠٣,٠٨٤	١٨٥,٠١٢	شركة نايل بالم
-	٦,٢٣٤,٦٣٠	الهيئة العامة للتنمية السياحية
٥٤٤,٥٨٢	٤٥٧,٣٧٥	إيرادات مقدمة
٧,٢٨٠,١٥٨	٢٧٩,٣٥١	كوبونات مستحقة
١٨,٠٧٨	١٧,٨٠٢	اتحاد كابييتال
-	١,٨١٩	أرصدة دائنة أخرى
١,٨٠٩,٣٠٧	٩٣٥,٣٩٧	
<u>١٨,٦٩٩,٧٠٠</u>	<u>١٧,٥٠٢,٤٥٤</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 ٧٤٦ من النظام الاساسي للشركة و تم التأشير بالتخفيض بالسجل التجاري بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٤ .

١٩ - أسهم خزينة

وفقاً لمحضر اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ اغسطس 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 أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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 وتكلفة 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.

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 الاتابة والتحفيز و تم تحويلها لنظام الاتابة بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٣.

بتاريخ ٦ اغسطس ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ١٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (لا يوجد رصيد أسهم خزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

وفقاً لمحضر اجتماع مجلس إدارة شركة ريكاب للاستثمارات المالية (شركة تابعة) بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠١٥ قرر المجلس شراء نسبة ٢,٧٥% من أسهم الشركة وقد تم شراء عدد ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم خلال عام ٢٠١٥ بمبلغ ٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بما يعادل مبلغ ١,٤٩٢,٥٣٧ دولار أمريكي.

٢٠ - التزامات طويلة الأجل

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أوراق دفع
٢,٠٢٨,٤٠٤	٤١٣,٩٠٦	مكافآت نهاية الخدمة
٢٦٠,٣٦٩	٣٢٢,٣٧٦	تسوية عقد تأجير تمويلي
٢٣٢,٨٨١	-	الحسابات الدائنة و الارصدة الدائنة الاخرى*
٥,٣٣٢,٨٠٦	٢,٨١٣,٢٩٩	
٧,٨٥٤,٤٦٠	٣,٥٤٩,٥٨١	

* يرجع التغيير إلى إعادة التبيويب 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، دائنو 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 تقوم باتخاذ الإجراءات الاحترازية اللازمة لمواجهة أي أخطار متوقعة قد تنشأ عن تعاملات الشركات وتؤدي لحدوث مشكلة في السيولة.

هـ - مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة

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

٢٢ - وحدات جاهزة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٦,٩٦١,٦٤١	٩,٢١٩,٥٣٥	٩٤ شقة بمشروع رويال وراكين*
١,٦٥١,٨٨٥	١,٦٥١,٨٨٥	الدور الارضى بمبنى B١٦ بالقريه الذكيه
٢٠,٤٧٥,٦٦٣	١٨,٢١٤,٨١٦	مباني المرحلة الأولى - القرية الذكيه**
٣٩,٠٨٩,١٨٩	٢٩,٠٨٦,٢٣٦	*

* يتمثل في تكلفة ٩٤ شقة بمشروع رويال وراكين وذلك ضمن أرصدة شركة ريكاب للاستثمارات المالية.
** يتمثل في قيمة التكاليف المغطاة الخاصة بمباني المرحلة الأولى وذلك ضمن أرصدة شركة ريكاب للاستثمارات المالية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذلك رهن الوديعة بالبنك العربي الافريقي الدولي التي تبلغ ١,٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

يتضمن رصيد العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣,٥٠١,٧٤٩ دولار أمريكي يتمثل في قيمة أسهم مشتراه لصالح عملاء - شراء بالهامش (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢,٩٨٦,٨٩٧ دولار أمريكي) (ايضاح ١٢).

٢٤ - استثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	نسبة المساهمة %	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		شركة اتحاد كابيتال
٣,٧٩٥,٧٧٣	٢,٩٩٥,٦٢٨	٣١,٢٠	شركة صندوق استثمار نعيم مصر
٣٢٢,٨٩٠	-		
<u>٤,١١٨,٦٦٣</u>	<u>٢,٩٩٥,٦٢٨</u>		

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 فى اضيق الحدود.

٢٦ - اعمال تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	ارض مرسى علم*
٣,٧١٩,٤٥٩	٣,٤٠٥,٥٤١	اراضى المرحلة الاولى - القرى الذكية مبانى وانشاءات*
٢٥,٣٢٧,٨٦٨	٢٣,٥٥٣,٣٢١	دراسات وتجهيزات مشروع كريستال**
٥,٣٥١,٢١١	٤,٩٠٣,٠٢٧	
<u>٣٤,٤٠٨,٥٣٨</u>	<u>٣١,٨٦١,٨٨٩</u>	

* 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 التى سبق ان تم رأسمالها ضمن اعمال تحت التنفيذ.

27- استثمارات متداولة محتفظ بها بغرض البيع

اسم الشركة	البلد	نسبة المساهمة	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية *	مصر	٤٩%	١٨,٨٩٩,٥٤٥	١٨,٨٩٩,٥٤٥
			جنيه مصرى	جنيه مصرى
			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 ٢٠١٥ لتقييم قيمة الاستثمارات في شركة نايل بالم النعيم عن طريق شركة بروفيشنالز للاستشارات و التي اوضحت عدم وجود اى انخفاض للقيمة العادلة للاستثمار وتم خلال عام ٢٠٠٩ إعادة توييب الاستثمار في شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية المدرجة ضمن بند استثمارات في شركات شقيقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ إلى استثمارات محتفظ بها بغرض البيع وذلك طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) الذي يتطلب إظهارها بصورة منفصلة عن بقية الاستثمارات .

28 - الاستثمارات العقارية

مبنى F4 & B143	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
	١٤,٩٢٩,٣٤٨	-
	١٤,٩٢٩,٣٤٨	-

بالإشارة الى قرار مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٥/١١/١١ والذي تقرر فيه انهاء عقد الايجار التمويلي مع الشركة الدولية للتأجير التمويلي والذي سبق ان تم ابرامه خلال عام ٢٠١١ والخاص باستئجار كل من مبنى F4 & مبنى B143 استئجار تمويلي ونتج من ذلك استحواذ شركة سفريكو للاستثمار العقارى على كل من مبنى B143 & F4 بمبلغ ٢,٩٤٦,٩٥٩ جنية مصرى بهدف الاحتفاظ بكل من مبنى B14 و مبنى F4 لعرضهم للايجار بموجب عقد ايجار تشغيلي واحد او اكثر .

نتيجة لما سبق ووفقاً لبند رقم (٨) من معيار (٣٤) من معايير المحاسبة المصرية الخاصة بالاستثمار العقارى قامت شركة سفريكو بادراج كل من مبنى F4 & B143 ضمن الاستثمارات العقارية .

وبتطبيق نموذج القيمة العادلة قامت الشركة بتقييم كل من مبنى F4 ومبنى B143 وتم الاعتراف بالارباح الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية ضمن ارباح وخسائر الفترة والتي بلغت قيمتها في ٢٠١٥-١٢-٣١ مبلغ ١١٣,٨٠٠,٥٤١ جنية مصرى بما يعادل ١٤,٧٣٣,٣٦٩ دولار أمريكي.

٢٩- مبدأ فرض الاستمرارية

بناءً علي محضر إجتماع الجمعية العامة غير العادية لشركة بداية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) المنعقدة في ٢٧ مارس ٢٠١٤ تم الموافقة علي 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 و فقا للمادة رقم ٤٢ من قانون التمويل العقاري ١٤٨ لعام ٢٠٠١ لعدم و فاء الشركة باستكمال رأس المال المصدر.

طبقاً لقرار محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية لشركة جولد كابيتال للتجارة (شركة تابعة) المنعقد بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٥ وافق المساهمون بالاجماع على ايقاف نشاط الشركة بصفة مؤقتة لمدة عام اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٥ .