

شركة النعيم القابضة للإستثمارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية المستقلة
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 المستقلة

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

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية 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 المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص 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 الشخصي 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.

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

كما هو موضح بياضاح (٧) ، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في : ٦ مارس ٢٠١٦

مراقب الحسابات
Allied for Accounting & Auditing
A Member of
EY & Young
عمر محمد السعيد
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الصير للبيانات المصرية
س،م،م (٩٣٦٥)

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

الميزانية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
١,١٩١,٤٠٥	١,٠٣٩,١٥٣	(٣)	أصول غير متداولة
٨٨١,٧١٩	-	(٤)	أصول ثابتة
٥١,٨٠٢,٤٦٣	٥٢,٥٩٠,٧٦٢	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٧٧٤,٧٣٥	٤,٧٧٤,٧٣٥	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
١٥٤,٩١٨,٢٧١	١٦٣,١٥٠,٥٦٧	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
١٣,٥٤٣,٢٧٣	١٠,٢٦٧,٥٥٩	(٨)	استثمارات في شركات تابعة
٢٢٧,١١١,٨٦٦	٢٣١,٨٢٢,٧٧٦		نظام إثابة وتحفيز العاملين
			إجمالي أصول غير متداولة
١,٦٧٤,١٩٢	٣,٠٨٣,٩٣٠	(٩)	أصول متداولة
١٦,٣٨٤	٣٠,٦٩٥		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢,٩٨٦,٨٩٧	٣,٥٠١,٧٤٩	(١٢ب)	عملاء
٣,٩٤٥,٦٣٣	٨,٣٨٩,٦٩٤	(١٠)	عملاء شراء بالهامش
١,٦٥١,٨٨٥	١,٦٥١,٨٨٥	(١١)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٩,٨٦٥,٤٨٦	٣٧,٧٢٦,٥٠٦	(١٢أ)	أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٤,٦٩٧,٥٩٦	٨,٣٤٩,٦٨٩	(١٣)	مستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
٦٤,٨٣٨,٠٧٣	٦٢,٧٣٤,١٤٨		مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
			إجمالي أصول متداولة
٣,٠٠٨,٢٦٧	٢,٩٥٩,٨٥٢	(ج١٢)	التزامات متداولة
٢,٩٨٦,٩٩٥	٩,٥٩٢,٢٦١	(١٤)	مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
١,٢٠١,٢١٠	١٥١,٩٧٦	(١٦أ)	بنوك تسهيلات ائتمانية
٣,٣٨٠,٩٦٠	٣,١٢٨,٩٩٥	(١٥)	أوراق دفع - قصيرة الاجل
١٠,٥٧٧,٤٣٢	١٥,٨٣٣,٠٨٤		مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٤,٢٦٠,٦٤١	٤٦,٩٠١,٠٦٤		إجمالي التزامات متداولة
٢٨١,٣٧٢,٥٠٧	٢٧٨,٧٢٣,٨٤٠		رأس المال العامل
			إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:
٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	(١٧)	حقوق الملكية
٨,١٤٩,٠٩٩	٨,١٤٩,٠٩٩		رأس المال المصدر والمدفوع
٦,٦٧١,١٠٩	٦,٦٧١,١٠٩	(١٨)	احتياطي قانوني
(٨,١٨٩,٦٦٧)	(١١,٤٦٥,٣٩٢)	(٨)	احتياطي أسهم خزينة
(٧,٠٣٦,٤٥١)	(٦,٥٦٧,٥٦٩)		فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين
(١٠,٤٧٠,٦٤١)	(٣,٥٨٠,١١١)		(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
٦,٨٩٠,٥٣٠	١,٦٢٧,٢٣٣		(خسائر متراكمة)
٢٧٩,٩٠٣,٤٥٠	٢٧٨,٧٢٣,٨٤٠		أرباح العام
			إجمالي حقوق الملكية
١,٤٦٩,٠٥٧	-	(ب١٦)	التزامات غير متداولة
١,٤٦٩,٠٥٧	-		أوراق دفع - طويلة الاجل
٢٨١,٣٧٢,٥٠٧	٢٧٨,٧٢٣,٨٤٠		إجمالي التزامات غير متداولة
			إجمالي تمويل رأس المال العامل وأصول غير متداولة



العضو المنتدب
يوسف ماجد الفار

رئيس القطاع المالي
احمد محمود الجمال

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة -
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

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

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩,٣٩٦,٨٢٩	٥,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات ارباح من شركات تابعة
٨٧٨,١٣٨	٦٢٢,١٢٠	إيرادات أمناء الحفظ والشراء بالهامش
٦٨,٧٨٧	٢٤٦,٨٠٤	ارباح بيع استثمارات مالية
٨٨٢,١٦٠	٣٦,٨٧١	إيرادات كورونات
(٧٥٨,٥٣٧)	-	(خسائر) تخفيض استثمارات في شركات تابعة
(١٩٠,٦٧٠)	(١,٩٤٠,٣٤١)	(خسائر) بيع استثمارات مالية
(٥٨٨,٥٢٦)	(٧٤٣,٦٥٧)	(١٠) (خسائر) تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
<u>٩,٦٨٨,١٨١</u>	<u>٣,٢٢١,٧٩٧</u>	أرباح النشاط
١٣٨,٤٦١	٣,٥١٧,١٦٦	(٥-٢٣) إيرادات أخرى
١٦,٢٢٥	(٥٤٧,٢٠٦)	فروق تقييم عملات أجنبية
٢,١٠٤	٨٤,٩٣٣	فوائد دانة
(١,٨١٤,٨٨٣)	(٢,٦٧٢,٧٣٣)	(٣) مصروفات عمومية وإدارية
(١١٦,٢٧٩)	(١٢٢,٠٠٩)	إهلاك أصول ثابتة
١٤٨,٩٥٦	-	أرباح رأسمالية
(٤٨٤,١٦٨)	(١٧,٩٤٩)	مصروفات تسويقية
(٥٦١,٦٥١)	(٥٢٠,٤٧٧)	(٤-٢٣) مصروف تأجير تمويل
(٥٦٢,٤١٦)	(١,٣١٦,٢٨٩)	فوائد مدينة
<u>٦,٨٩٠,٥٣٠</u>	<u>١,٦٢٧,٢٣٣</u>	أرباح العام
<u>٠,٠١٩</u>	<u>٠,٠٠٤</u>	(٢١) نصيب السهم في ارباح العام



رئيس مجلس الإدارة
د/ ناصر عبد الله المهوش
(ش.م.م.)

العضو المنتدب
يوسف مدحت الفار

رئيس القطاع المالي

احمد محمود الجمال

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

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

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

الإجمالي	أرباح العام	(خسائر) أرباح مرحلة	(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات مناخة للبيع	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمذفوع	
دولار أمريكي ٢٧٩,٩٠٣,٤٥٠	دولار أمريكي ٦,٨٩٠,٥٣٠	دولار أمريكي (٦,٨٩٠,٥٣٠)	دولار أمريكي (١٠,٤٧٠,٦٤١)	دولار أمريكي (٧,٠٣٦,٤٥١)	دولار أمريكي (٨,١٨٩,٦٦٧)	دولار أمريكي ٨,١٤٩,٠٩٩	دولار أمريكي ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ محول الى ارباح مرحلة
-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مناخة للبيع
٤٦٨,٨٨٢	-	-	-	٤٦٨,٨٨٢	-	-	-	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين (إيضاح ٨)
(٣,٢٧٥,٧٢٥)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح العام
١,٦٢٧,٢٣٣	١,٦٢٧,٢٣٣	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢٧٨,٧٢٣,٨٤٠	١,٦٢٧,٢٣٣	(٣,٥٨٠,١١١)	(٦,٥١٧,٥٦٩)	(١١,٤٦٥,٣٩٢)	٦,٦٧١,١٠٩	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	
٢٥٤,٣٤٩,٠٥١	(١١,٠٣١,٤٨٦)	٥٦٠,٨٤٥	(١٩,٦٠٧,٣٩٣)	(١٤,٢٨٢,٥٩٤)	٦,٦٧١,١٠٩	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ محول الى احتياطي قانوني وارباح مرحلة
-	١١,٠٣١,٤٨٦	(١١,٠٣١,٤٨٦)	-	-	-	-	-	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مناخة للبيع
١٢,٥٧٠,٩٤٢	-	-	١٢,٥٧٠,٩٤٢	-	-	-	-	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين (إيضاح ٨)
٦,٠٩٢,٩٢٧	-	-	-	٦,٠٩٢,٩٢٧	-	-	-	أرباح العام
٦,٨٩٠,٥٣٠	٦,٨٩٠,٥٣٠	-	-	-	-	-	-	
٢٧٩,٩٠٣,٤٥٠	٦,٨٩٠,٥٣٠	(١٠,٤٧٠,٦٤١)	(٧,٠٣٦,٤٥١)	(٨,١٨٩,٦٦٧)	٦,٦٧١,١٠٩	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) حزه لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦,٨٩٠,٥٣٠	١,٦٢٧,٢٣٣		أرباح (خسائر) الفترة
٥٦١,٦٥١	-		مصروفات تاجير تمويلي
١١٦,٢٧٩	١٢٢,٠٠٩	(٣)	إهلاك أصول ثابتة
(١٤٨,٩٥٦)	-		أرباح رأسمالية
٥٨٨,٥٢٦	٧٤٣,٦٥٧	(١٠)	خسائر تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢,١٠٤)	(٨٤,٩٣٣)		فوائد دائنة
٥٦٢,٤١٦	١,٣١٦,٢٨٩		فوائد مدينة
٧٥٨,٥٣٧	-		(خسائر) تخفيض استثمارات في شركات تابعة
(١٦,٢٢٥)	٥٤٧,٢٠٦		فروق تقييم عملة
٩,٣١٠,٦٥٤	٤,٢٧١,٤٦١		أرباح التشغيل قبل التغيير في راس المال العامل
٢٥٩,٩٠٣	(٥٢٩,١٦٣)	(١٢ب)	التغيير في العملاء وعملاء الشراء بالهامش
(١٢,٧٠٦,٩٢٠)	١٢,١٣٨,٩٨٠	(١٢أ)	التغيير في المستحق من الشركات التابعة وأطراف ذات العلاقة
١,٨٢٢,٨٥٧	(٣,٦٥٢,٠٩٣)	(١٣)	التغيير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢٥٣,٦٠٨)	(٤٨,٤١٥)	(١٢ج)	التغيير في المستحق إلى الشركات التابعة
(٣٥,٠٣٤)	(١,٠٤٩,٢٣٤)	(١٦أ)	التغيير في أوراق الدفع قصيرة الأجل
(٤٨,٥٩٣)	-		التغيير في دائنات توزيعات
٥٨٠,٠٦١	(٢٥١,٩٦٥)	(١٥)	التغيير في مصروفات مستحقة وأرصدة الدائنة الأخرى
(١,٠٧٠,٦٨٠)	١٠,٨٧٩,٥٧١		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٧٣٠,٢٧٥	١٥١,٥٨١	(٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦٩,٧٦٠)	(١٢١,٣٣٨)	(٣)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١,٠٠٣,٢٥٦)	٨٨١,٧١٩	(٤)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
-	١٢,٨٢٩,٢٢٤		مقبوضات (مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
-	(١٨,٠١٦,٩٤٢)		مقبوضات بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣٤٤)	(١١)	(٨)	مدفوعات لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	١,٢٢٨		التغيير في نظام الإثابة و تحفيز العاملين
٢,٦٧٢,٦٧٥	(٣٢٠,٦٤٥)	(٥)	مقبوضات من بيع الاستثمارات المتاحة للبيع
-	(٨,٢٣٢,٢٩٦)		(مدفوعات) لشراء الاستثمارات المتاحة للبيع
٢,٣٢٩,٥٩٠	(١٢,٨٢٧,٤٨٠)		مقبوضات بيع استثمارات شركات تابعة
(٣٤٨,٨٩٧)	٦,٦٠٥,٢٦٦		مدفوعات شراء استثمارات شركات تابعة
٢٤٠,٠٤	٨٤,٩٣٣		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٥٦٢,٤١٦)	(١,٣١٦,٢٨٩)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(٥٤٧,٢٠٦)		مقبوضات (مدفوعات) من بنوك تسهيلات ائتمانية
١٦,٢٢٥	(٥٤٧,٢٠٦)		فوائد دائنة
(١,٢٨٥,٥٥١)	(١,٤٦٩,٠٥٧)		فوائد مدينة
(٢,١٧٨,٥٣٥)	٣,٣٥٧,٦٤٧		توزيعات ارباح نقدية مدفوعة
(٩١٩,٦٢٥)	١,٤٠٩,٧٣٨		فروق تقييم عملة
٣٥٧,٤١٧	١,٦٧٤,١٩٢		التغيير في أوراق دفع - طويلة الأجل
٢,٢٣٦,٤٠٠	-		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١,٦٧٤,١٩٢	٣,٠٨٣,٩٣٠	(٩)	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها - خلال العام
١,٦٧٤,١٩٢	٣,٠٨٣,٩٣٠	(٩)	النقدية وما في حكمها - أول العام
١,٦٧٤,١٩٢	٣,٠٨٣,٩٣٠	(٩)	التغيير في الودائع المرهونة وأكثر من ثلاث أشهر
			رصيد النقدية وما في حكمها - آخر العام
			النقدية وما في حكمها
			النقدية بالصندوق ولدى البنوك
			رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

تم استبعاد اثر المعاملة الغير نقدية بقيمة ٦١,٧٧٨,٩٢١ دولار امريكى و المتمثلة فى المحول من استثمارات فى شركات شقيقة الى استثمارات فى شركات تابعه .

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٦ مارس ٢٠١٦ .

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 .

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

٥

١٠

٨ - ٣

مباني

سيارات

أثاث و مهمات مكاتب

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 .

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 الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل 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 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
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 الاولي ، 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 المستقلة بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الدخل المستقلة .

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

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 الشركة 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.

استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبنية كقروض 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 المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل المستقلة ؛ أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل، 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 المتراكمة 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 .

الاستثمارات 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 الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة 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 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 ، ويتم إلغاء الخسارة المثبتة الناتجة عن اضمحلال قيمة أى أصل في السنوات السابقة إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة.

يتم تقييم الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالقوائم المجمعته بطريقة حقوق الملكية.

الأصول المتداولة المحتفظ بها بغرض 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.

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

٨-٢ نظام إثابة وتحفيز العاملين

تم تقييم الأسهم المحتفظ بها بنظام إثابة وتحفيز العاملين بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) عند إنشاء النظام وتخصيص الأسهم وفى 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 الأساسى للشركة ، يجب ٥ % من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطي قانونى 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 الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التى تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، ويتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .

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

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

١١-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري فى تاريخ كل ميزانية مستقلة بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل ، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي 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 بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل المستقلة.

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

١٢-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات 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 في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل ، يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في السنة التي تحققت فيها ، تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

١٤-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي 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 في تاريخ كل ميزانية مستقلة وتحديدها لإظهار أفضل تقدير حالي ، 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 في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل المستقلة كبنء مستقل .

١٥-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في 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 ألا تقل مدة احتفاظ الشركة بالأسهم عن ثلاثة أشهر و لا تزيد عن سنة ميلادية على أنه يجوز للشركة التصرف في الأسهم أثناء تلك العام في حال ارتفاع السعر السوقي عن سعر الشراء و بشرط الحصول على موافقة مسبقة من الهيئة العامة للرقابة المالية في 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 تسعة أشهر لتقرير ما يتبع في شأنها .

١٧-٢ قائمة التدفقات النقدية

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

١٨-٢ 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 بعد وتخصم البنوك أرصدة دائنة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣ - أصول ثابتة

الإجمالي	أجهزة ومعدات مكتبية	أثاث ومهمات مكاتب	تجهيزات وديكورات	سيارات	مباني	التكلفة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٩٩٢,٢٠٩	٢٦٦,٤٦٣	٩٢٣,١٨٥	-	١٢٨,٨٤٦	٦٧٣,٧١٥	١ يناير ٢٠١٥
٣١,٦٥٨	٢٠,٦٤٥	١١,٠١٣	-	-	-	إضافات العام
٨٩,٦٨٠	-	-	٨٩,٦٨٠	-	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ
(١٥٢,٧٢٥)	-	(١٥٢,٧٢٥)	-	-	-	إستبعادات العام
١,٩٦٠,٨٢٢	٢٨٧,١٠٨	٧٨١,٤٧٣	٨٩,٦٨٠	١٢٨,٨٤٦	٦٧٣,٧١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(٨٠٠,٨٠٤)	(٢٠٨,٢١٧)	(٥٢٥,٢٩٥)	-	(٨,٧١٤)	(٥٨,٥٧٨)	مجموع الإهلاك
١,١٤٤	-	١,١٤٤	-	-	-	١ يناير ٢٠١٥
(١٢٢,٠٠٩)	(٢٧,٩٨١)	(٥١,٤١٨)	(٢,٥١٤)	(٦,٤٣٨)	(٣٣,٦٥٨)	إستبعادات مجمع إهلاك
(٩٢١,٦٦٩)	(٢٣٦,١٩٨)	(٥٧٥,٥٦٩)	(٢,٥١٤)	(١٥,١٥٢)	(٩٢,٢٣٦)	إهلاك العام
١,٠٣٩,١٥٣	٥٠,٩١٠	٢٠٥,٩٠٤	٨٧,١٦٦	١١٣,٦٩٤	٥٨١,٤٧٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١,١٩١,٤٠٥	٥٨,٢٤٦	٣٩٧,٨٩٠	-	١٢٠,١٣٢	٦١٥,١٣٧	سافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

لا يوجد إي أصول معطلة او متوقفة عن الاستخدام او مهلكة دفتريا ولا زالت تعمل، لا يوجد فرق مادي بين القيم الدفترية و القيم العادلة للاصول الثابتة.

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

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

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

٥ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٤٠,٥٧٣,٧٥٤	٤١,٣٦٣,٢٨١	أسهم مقيدة بالبورصة المصرية *
١١,٢٢٨,٧٠٩	١١,٢٢٧,٤٨١	أسهم غير مقيدة بالبورصة
٥١,٨٠٢,٤٦٣	٥٢,٥٩٠,٧٦٢	

* 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 ب خطاب ضمان صادر من البنك العربي الافريقي الدولي لصالح شركة نعيم للأسهم والسندات وذلك لضمان نشاط السمسرة (إيضاح رقم ٢٣).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٦ - استثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٤/١٢/٣١	عدد الأسهم	٢٠١٥/١٢/٣١	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
دولار أمريكي	٢٠١٤	دولار أمريكي	٢٠١٥	%	
٤,٧٧٤,٧٣٥	١٥٦,٠٠٠	٤,٧٧٤,٧٣٥	١٥٦,٠٠٠	٣١,٢٠	شركة اتحاد كابيتال **
<u>٤,٧٧٤,٧٣٥</u>		<u>٤,٧٧٤,٧٣٥</u>			

٧ - استثمارات في شركات تابعة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	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 ليمنند
٣٣,٤٨٣	٨,٢٦٥,٧٧٩	٩٩,٩٨	جمهورية مصر العربية	شركة العربية للمحليات الطبيعية **
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجين البريطانية	شركة نعيم دفلومنت بروجكتس ليمنند
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة- جبل على	شركة نعيم فور ريل ايسيتيت مانجمنت ليمنند
٢٠٤,٦١٣	٢٠٤,٦١٣	٢٥,٩٩	جمهورية مصر العربية	شركة صندوق استثمار نعيم مصر ***
٦١,٥٧٤,٣٠٨	٦١,٥٧٤,٣٠٨	٤٦,٨٧	جمهورية مصر العربية	شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكاب القابضة - سابقا) ****
<u>١٥٤,٩١٨,٢٧١</u>	<u>١٦٣,١٥٠,٥٦٧</u>			

* تتضمن مساهمات مباشرة وغير مباشرة

** تم إستكمال رأس مال شركة العربية للمحليات الطبيعية ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع للشركة ٦٥,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري

*** استثمارات غير مباشرة بنسبة ٧٣,٩٩% بشركة نعيم لصناديق الاستثمار.

**** استثمار غير مباشر بنسبة ٩,٩١% بشركة نعيم فور ريل ايسيتيت مانجمنت ليمنند.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٨ - 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 وتحفيز العاملين تم شرائها بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بغرض تمويل نظام الإثابة والتحفيز .

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 (١٠,٩٧٦,٠٦٤ 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
<u>٢٠١٦٣٦٧٣</u>		إجمالي أسهم النظام
		الأسهم المخصصة والمباعة:
	(٢٠٠٠٠)	بيع أسهم
	(٣٩٠٠٠٠)	موظفي الشركة القابضة
	<u>(٩٧٢٣٣٤)</u>	موظفي الشركات التابعة
(١٣٨٢٣٣٤)		إجمالي الأسهم المخصصة
<u>١٨٧٨١٣٣٩</u>		إجمالي الأسهم غير المخصصة

٩ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٢٠٤	١٣,٨٧٧	نقدية بالصندوق
٦٩٥,٩٠	٣٩,٢٠٣	بنوك - حسابات جارية
<u>٨٩٩,٩١</u>	<u>٥٣,٠٨٠</u>	
٦,١١٩	١,٦٧٩	عملات أخرى بخلاف الدولار الأمريكي
١٧٤,٥٧٦,١	٤٧١,٦٢٦	نقدية بالصندوق
-	٢,٥٥٧,٥٤٥	البنوك - حسابات جارية
<u>٢٩٣,٥٨٢,١</u>	<u>٣,٠٣٠,٨٥٠</u>	البنوك - ودائع
<u>١٩٢,٦٧٤,١</u>	<u>٣,٠٨٣,٩٣٠</u>	إجمالي النقدية بالصندوق ولدى البنوك

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٠ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

عدد الأسهم	القيمة بعد إعادة التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	مشتريات	(مبيعات)	القيمة قبل التقييم	صافي التغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	القيمة بعد إعادة التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٥٥,٥٠٠	١,٣٨٨,٩٧٣	-	-	١,٣٨٨,٩٧٣	دولار أمريكي (٤٧٩,٥٤٠)	دولار أمريكي ٩٠٩,٤٣٣
٤٥,١٧١	٢,٢٥٤,٩١٥	-	(٢,٢٥٤,٩١٥)	-	-	-
٤٩,٣٩٤	٣٠١,٧٤٥	-	(٣٠١,٧٤٥)	-	-	-
		١٨,٠١٦,٩٤٢	(١٠,٢٧٢,٥٦٤)	٧,٧٤٤,٣٧٨	(٢٦٤,١١٧)	٧,٤٨٠,٢٦١
		١٨,٠١٦,٩٤٢	(١٢,٨٢٩,٢٢٤)	٩,١٢٣,٣٥١	(٧٤٣,٦٥٧)	٨,٣٨٩,٦٩٤
	٣,٩٤٥,٦٣٣					

صندوق نعيم مصر *

مينا جروث فاند *

سهم المصرية للطبقات

محفظة اوراق مالية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١١ - أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع

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

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	٢٠١٥/١٢/٣١	
دولار أمريكي ٤,٠٣٩	-	شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكاب القابضة - سابقاً)
-	٢٢,٤٠٠	شركة نعيم للوساطة في الاوراق المالية
١,٢٩٣,٣٧٦	٤٠٤,٥٩٣	شركة نعيم للاستثمارات المالية - شركة تابعة
١٥,١٩٨,٠٩٩	١٨,٥٦٧,٧٩٤	شركة نعيم دفلوبمنت بروجكتس ليمتد - شركة تابعة
٢,٢٠٠,٦٢٦	٤,٥٥٤,٩٤٩	شركة نعيم كابييتال ليمتد - شركة تابعة
٧,٦٣٤,٤٥٢	٩,٩٤٢,٠٥٥	شركة النعيم فور ريل ابيستيت مانجمنت ليمتد - شركة تابعة
١٦,١٨٣,٩٤٢	-	شركة نعيم للاستثمارات العقارية - أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٣ - ٤)
٥,٨٦٦,٦٧٥	٣,٣٣٢,٢٩١	شركة العربية للمحليات الطبيعية
٩٠٠,٨٣٩	٨٥٥,٩٠٢	شركة جولد كابييتال للتجارة - أطراف ذات علاقة
٤٣٨,٥٨٣	-	شركة نعيم لصناديق الاستثمار - شركة تابعة
-	٤٦,٥٢٢	شركة نعيم للخدمات الاستشارية - شركة تابعة
٤٩,٨٦٥,٤٨٦	٣٧,٧٢٦,٥٠٦	

ب- عملاء شراء بالهامش

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
دولار أمريكي ٢,٩٨٦,٨٩٧	دولار أمريكي ٣,٥٠١,٧٤٩	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية - شركة تابعة
٢,٩٨٦,٨٩٧	٣,٥٠١,٧٤٩	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

ج - مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧٥٣,٥٥١	-	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية - شركة تابعة
-	٢٧,٥٤٧	شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكاب القابضة - سابقاً)
١٢٩,٢٤٣	٣٦٢,٩٢٢	شركة نعيم للأسهم والسندات - شركة تابعة
٢,٥٣٠	-	شركة نعيم للخدمات الاستثمارية - شركة تابعة
٢٤٢,٦٠٩	-	شركة القرية الذكية للاستثمار العقاري - أطراف ذات علاقة
١,٨٨٠,٣٣٤	١,٧١٦,٥١٣	شركة نعيم للتمويل العقاري - شركة تابعة *
-	٨٥١,٢٦١	شركة نعيم لصناديق الاستثمار - شركة تابعة
-	١,٦٠٩	شركة نعيم للاستثمارات العقارية - أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٣ - ٤)
<u>٣,٠٠٨,٢٦٧</u>	<u>٢,٩٥٩,٨٥٢</u>	

* طبقاً للقرار الصادر من مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية بالجلسة المنعقدة يوم ٢٧ يوليو ٢٠١١ ، تم منع الشركة من مزاوله نشاط التمويل العقاري و فقا للمادة رقم ٤٢ من قانون التمويل العقاري ١٤٨ لعام ٢٠٠١ لعدم و فاء الشركة باستكمال رأس المال المصدر.

١٣ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٣٢٤,١٢٥	٥٥٩,٠٤٢	مصروفات مدفوعة مقدما
١٩٠,٨٣٠	١٧٨,٠٤٤	تأمينات لدى الغير
٩٣,٢٩٥	٧,٠٤٤	موردون دفعات مقدمة
٢٥,٩٠٠	٢٩,٢٥٥	عهد وسلف عاملين
٢,٩٠٧	-	إيرادات مستحقة
<u>٣,٠٦٠,٥٣٩</u>	<u>٧,٥٧٦,٣٠٤</u>	أرصدة مدينة أخرى *
<u>٤,٦٩٧,٥٩٦</u>	<u>٨,٣٤٩,٦٨٩</u>	

* 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.

وكذلك مبلغ ٢,٩٥٨,٠٧٩ دولار أمريكي خاص بشركة اتحاد كايبتال يتمثل في الجزء النقدي المتبقى من بيع ٥٠% من اسهم شركة اتحاد كايبتال بالاضافة الى تعاملات تمويل لممارسة النشاط خلال العام.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٤ - بنوك تسهيلات ائتمانية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٩٨٦,٩٩٥	٣,٤٩٩,٨٨٤	البنك المصري لتنمية الصادرات - الفرع الرئيسي *
-	٦,٠٩٤,٣٧٧	البنك العربي الافريقي الدولي **
٢,٩٨٦,٩٩٥	٩,٥٩٢,٢٦١	

* 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 (ايضاح ١٢ ب).

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

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

١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٢٩,١٢٥	١٠٣,٦٣٣	مصروفات مستحقة
٢٥,٥٧٣	٦٤,٢٩٧	مصلحة الضرائب
٢,٥٦٣,٨٣٨	٢,٥٦٣,٨٣٨	قرض نظام إثابة وتحفيز العاملين *
٦٦٢,٤٢٤	٣٩٧,٢٢٧	أرصدة دائنة أخرى
٣,٣٨٠,٩٦٠	٣,١٢٨,٩٩٥	

* قرض نظام إثابة وتحفيز العاملين يتم وفقا للتعديل الذي طرأ علي النظام الاساسى لنظام الإثابة والذي يقضي بإمكانية استغلال السيولة المتاحة للنظام في ممارسة النشاط لحين احتياج النظام اليها فيتم الرد.

١٦ - أوراق دفع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨٦٨,٧١٣	-	أ - أوراق دفع قصيرة الاجل
٣٣٢,٤٩٧	١٥١,٩٧٦	شركة بيراميدز زونا فرانكا مصر لتنمية المناطق الصناعية * الشركة الدولية للتأجير التمويلي - انكوليس (ايضاح ٢٣-٤)
١,٢٠١,٢١٠	١٥١,٩٧٦	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٣٠٣,٠٦٠	-	ب - أوراق دفع طويلة الاجل
١٦٥,٩٩٧	-	شركة بيراميدز زونا فرانكا مصر لتنمية المناطق الصناعية * الشركة الدولية للتأجير التمويلي - انكوليس (ايضاح ٢٣-٤)
١,٤٦٩,٠٥٧	-	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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 .

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 ١٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٩) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي .

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

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 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 .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٨ - أسهم خزينة (تابع)

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 وتكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بالميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ٢,٣٦٣,١١٤ دولار أمريكي ليصبح اجمالي قيمة احتياطي اسهم الخزينة ٥,٨٠٣,٦٥٢ دولار امريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ١٠٤٣٢٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٨) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٥,٦٠٥,٥٢٥ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠,٤٣٢,٥٢٩ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية 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 امريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم شراء عدد ٥٠٠٠٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة بمبلغ ١,٦٠٨,١٧٣ دولار أمريكي بغرض تمويل نظام الاثابة والتحفيز و تم تحويلها لنظام الاثابة بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٣.

بتاريخ ٦ اغسطس ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ١٠٠٠٠٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٨) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٢,٨١٤,١٤٢ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية 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 امريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

لا يوجد رصيد أسهم خزينة في ٣١ ديسمبر 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 فى الأصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية و ما فى 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 .

ج - خطر تقلبات العملات الأخرى بخلاف الدولار الأمريكى

يتمثل خطر العملات الأخرى فى التغيرات فى سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأخرى وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأخرى . وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأخرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢١٠,١٠٥,٠٨٥ دولار أمريكى (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٨٩,١٨٩,٢٣٦ دولار أمريكى). وبلغ حجم الالتزامات بالعملات الأخرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٢,٤٩٦,٩٢٥ دولار أمريكى (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٨,٠١١,٤٧٢ دولار أمريكى).

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 المالى الخاص بالسيولة لكافة بنود الميزانية و كذا تقوم 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 للأدوات 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

طبقا 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢١ - نصيب السهم في الأرباح

بلغ نصيب السهم في أرباح العام ٠,٠٠٤ دولار أمريكي و تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح العام على عدد الاسهم القائمة خلال الفترة و قد تم تقدير قيمة التوزيعات المستقبلية على العاملين و اعضاء مجلس الادارة و المتعلقة بالفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦,٨٩٠,٥٣٠	١,٦٢٧,٢٣٣	صافي الربح
٦,٨٩٠,٥٣٠	١,٦٢٧,٢٣٣	صافي ارباح العام
٣٤٤,٥٢٧	٨١,٣٦٢	صافي الربح
٣٤٤,٥٢٧	٨١,٣٦٢	احتياطي قانوني ٥%
٦,٥٤٦,٠٠٤	١,٥٤٥,٨٧١	صافي الأرباح المرحلة القابلة للتوزيع بعد الاحتياطي
٤٠١,٣٨٠	١٥٤,٥٨٧	حصة العاملين ١٠% بما لا يجاوز مجموع الاجور السنوية
٦,١٤٤,٦٢٤	١,٣٩١,٢٨٤	القابل للتوزيع للمساهمين و اعضاء مجلس الادارة
٦١٤,٤٦٢	١٣٩,١٢٨	مكافأة اعضاء مجلس الادارة ١٠% من ارباح مرحلة
٥,٥٣٠,١٦١	١,٢٥٢,١٥٦	ارباح مرحلة
٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	عدد الاسهم
٠,٠١٩	٠,٠٠٤	نصيب السهم

٢٢ - الالتزامات العرضية

تكفل الشركة خطاب ضمان بمبلغ ٥٠ مليون درهم او مايعادله بالدولار الامريكى 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. وعليه فقد قامت الشركة برهن الأسهم المملوكة لها في البنك المصري الخليجي- الفرع الرئيسي والتي بلغت القيمة العادلة لها بمبلغ ٤١,٣٦٣,٢٨١ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (إيضاح ٥).

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 ٢٠١٤ مبلغ ٢,٩٨٦,٨٩٧ دولار أمريكي).

٢٣ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٢٣-١ بلغت قيمة عمولة الحفظ المحملة على شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة) مبلغ ١٦٩,٦٣٨ دولار أمريكي عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

٢٣-٢ بلغت إيرادات الشراء بالهامش مبلغ ٤٣٢,٩٥٣ دولار أمريكي عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وذلك من شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة).

٢٣ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

٣-٢٣ 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 .

٤-٢٣ قامت الشركة بإبرام عقد شراء مقر ادارى للشركة بمساحة ١٠٨٠ متر مربع بالعقار رقم (١٦B) الكائن بالقري الذكية (الكيلو ٢٨ طريق مصر - اسكندرية الصحراوى - الجزيرة) 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 ابرام عقد التاجير التمويلي بمبلغ ١٦,٠٧٧,٠٨٨ جنيه مصري يتم سداه 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 الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٢ . وتم خلال العام المنتهي في ٢٠١٤/١٢/٣١ شراء مساحة ٨٣٠ م من مبنى ١٦B الدور الارضي بالجناح الجنوبي من شركة سفريكو للاستثمار العقارى بإجمالي مبلغ ١١,٨٢٧,٥٠٠ جنيه مصرى و قد تم تخفيض الأطراف ذات العلاقة بثمن البيع .

٢٣ - ٥- الإيرادات الأخرى المدرجة بقائمة الدخل

- تتضمن غرامات تأخير بمبلغ ١٥,٨٢٧,٥٩٣ جنيها قيمة غرامات تأخير تم احتسابها على الارصدة المدينة طرف شركة ريكاب وقد تم سداد أجمالي الدين من شركة ريكاب بالإضافة لما تم فرضه من غرامات عن التأخير فى السداد بما يعادل ٢,٠٧٧,١١٢ دولار امريكى .

- كذلك تتضمن غرامات تأخير بمبلغ ٩,٢٤٨,٤٦٦ جنية مصرى محتسبة على ارصدة مدينة طرف شركة العربية للمحليات بما يعادل ١,١٨٢,٦٦٨ دولار امريكى.

٢٣ - ٦- الأصول الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

- تم استبعاد اثاث ومفروشات بصفى قيمتها الدفترية الى الشركات التابعة بمبلغ ١٥٢,٧٢٥ دولار امريكى .

- تم تحويل قيمة تجهيزات للشركات التابعة بتكلفتها بالجنيه المصري بما يعادل مبلغ ٧٨٤,٧٨٤ دولار امريكى .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٤ - 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.

٢٥ - توزيعات ارباح من شركات تابعه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	نعيم ديفيلوبمنت
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة النعيم فور ريل ايسنتيف مانجمنت ليميتد - شركة تابعة
٨,١٦٩,٩٣٥	-	اتحاد كابيتال
١,٢٢٦,٨٩٤	-	
<u>٩,٣٩٦,٨٢٩</u>	<u>٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	

٢٦ - ارقام المقارنة

تم تعديل ارقام المقارنة لبند استثمارات فى شركات شقيقة إلى استثمارات فى شركات تابعة نظرا لوجود ملكية غير مباشرة بتلك الشركات (إيضاح ١٤) .

٢٠١٤	٢٠١٤	
بعد إعادة التبويب	قبل إعادة التبويب	استثمارات فى شركات شقيقة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	(شركة ريكاب للاستثمارات المالية)
٦١,٥٧٤,٣٠٨	٦١,٥٧٤,٣٠٨	استثمارات فى شركات شقيقة
٢٠٤,٦١٣	٢٠٤,٦١٣	(شركة صندوق نعيم مصر)
		استثمارات فى شركات تابعة
		(ريكاب للاستثمارات المالية)
		(شركة صندوق نعيم مصر)