

شركة النعيم القابضة للإستثمارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لشركة النعيم القابضة للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة) في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة لمنشأة والمودي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

كما هو موضح بإيضاح (٧) لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعه في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولنفهم اشم للـمركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع الي القوائم المالية المجمعة .

القاهرة : ١٧ أغسطس ٢٠١٤



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. م (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

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

الميزانية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٩٢٨,٢٨٣	١,١٩٨,٧٤١	(٣)	أصول غير متداولة
٧٦٩,٤٢٣	٦٠,٢٣١	(٤)	أصول ثابتة
٣٩,٢٣١,٥٢١	٣٧,٥٠٦,٨٠٤	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٦١,٧٧٨,٩٢١	٦١,٧٧٨,٩٢١	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
١٠٥,٢٤٣,٧٥٨	١٠٥,٥١٦,٠٨٩	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
٧,٤٥٠,٠٠٢	١٤,٩٦٢,٨٩٠	(٨)	استثمارات في شركات تابعة
٢١٥,٤٠١,٩٠٨	٢٢١,٠٢٣,٦٧٦		نظام إثابة وتحفيز العاملين
			إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٢,٥٩٣,٨١٧	٢,٥٤٣,٧٨٢	(٩)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١١,٦٥١	١٥,٨١٦		عملاء
٣,٢٥١,٥٣٣	٣,٧٢٧,٢١٧	(١١ب)	عملاء شراء بالهامش
٣١٢,٦١٦	٣٠١,٧٤٥	(١٠)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٨,٨١٠,٤٥١	٤٤,٢٩٩,٩٦٩	(١١أ)	مستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
٧,٤٠٥,١٨٦	٢,١٩٨,١٢٠	(١٢)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥٢,٣٨٥,٢٥٤	٥٣,٠٨٦,٦٤٩		إجمالي أصول متداولة
			التزامات متداولة
٣,٢٦١,٨٧٥	٤,٠٦٢,١٤٧	(ج١١)	مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
٣,٣٣٥,٨٩٢	٣,٧٢٢,٢٩٤	(١٢)	بنوك دائنة - تسهيلات ائتمانية
٤٨,٥٩٣	٢٧,٩٣٣	(١٤)	دائنو توزيعات
١,٢٣٦,٢٤٤	١,٢٢٦,٣٥٠	(١٦أ)	أوراق دفع - قصيرة الاجل
٢,٨٠٠,٨٩٩	٢,٧٨٩,٤٣٧	(١٥)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٦٨٣,٥٠٣	١١,٨٢٨,١٦١		إجمالي التزامات متداولة
٤١,٧٠١,٧٥١	٤١,٢٥٨,٤٨٨		رأس المال العامل
٢٥٧,١٠٣,٦٥٩	٢٦٢,٢٨٢,١٦٤		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق الملكية
٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٨,١٤٩,٠٩٩	٨,١٤٩,٠٩٩		احتياطي قانوني
٦,٦٧١,١٠٩	٦,٦٧١,١٠٩	(١٨)	احتياطي أسهم خريزة
(١٤,٢٨٢,٥٩٤)	(٦,٧٧٠,٠٦٠)	(٨)	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين
(١٩,٦٠٧,٣٩٣)	(٢١,٣٣٢,١١٠)		(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
٥٦٠,٨٤٥	(١٠,٤٧٠,٦٤١)		(خسائر) أرباح مرحلة
(١١,٠٣١,٤٨٦)	٧٥,٣٧٣		أرباح (خسائر) الفترة / العام
٢٥٤,٣٤٩,٠٥١	٢٦٠,٢١٢,٢٤١		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
٢,٧٥٤,٦٠٨	٢,٠٦٩,٩٢٣	(١٦ب)	أوراق دفع - طويلة الاجل
٢,٧٥٤,٦٠٨	٢,٠٦٩,٩٢٣		إجمالي التزامات غير متداولة
٢٥٧,١٠٣,٦٥٩	٢٦٢,٢٨٢,١٦٤		إجمالي تمويل رأس المال العامل وأصول غير متداولة

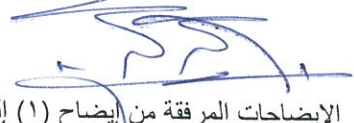
رئيس مجلس الإدارة
د/ ناصر عبد الله المهوس

العضو المنتدب
يوسف مدحت الفار

رئيس القطاع المالي
احمد محمود الجمال







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

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

قائمة الدخل الدورية المستقلة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

من ٢٠١٣/٤/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ دولار أمريكي	من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ دولار أمريكي	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ دولار أمريكي	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ دولار أمريكي	إيضاح
٢٢٤,٨٢٤	٢٣٥,٤٩٩	٥٥٨,٤٩٢	٥١٥,١٠٣	إيرادات أمناء الحفظ والشراء بالهامش
٣٩٨,٨٦٩	-	٤٥٩,٧٤٧	-	ارباح بيع استثمارات مالية
٦٨٣,٢٢١	-	٦٨٣,٢٢١	٨٦٨,٧٩٨	إيرادات كوبونات
(٨٥٦,٥٩٢)	-	(٨٦١,٦٤٦)	-	(خسائر) بيع استثمارات مالية
(١٥,٩٩٠,٢٠٧)	-	(١٥,٩٩٠,٢٠٧)	-	(خسائر) تخفيض استثمارات مالية
١٥٢,٠٤٩	(٨,٦٧٤)	(١٧,٠٧٤)	(١٠,٨٧١)	(خسائر) تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١,٧٩٧,١٥٧)	-	(٥,٩٤٧,٥٤٨)	-	(خسائر) تقييم استثمارات في شركات شقيقة
(١٧,١٨٤,٩٩٣)	٢٢٦,٨٢٥	(٢١,١١٥,٠١٥)	١,٣٧٣,٠٣٠	أرباح (خسائر) النشاط
٣٩٠,٧٣٣	١٠,٥٥١	٣٩٢,٢١٤	٢٢,٧٨٧	إيرادات أخرى
٢٧,٢٠٨	٦٤,٧٨١	١٨,١٣٥	٧٢,٣٨٥	فروق تقييم عملات أجنبية
٨,٣٧٥	-	٤٢,٩٢٦	-	فوائد دائنة
(٥٨٠,٠٧٤)	(٤٦٢,٥٢٧)	(٩٨٧,٩٠٠)	(٨٧٢,٤٠٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤٥,٧٦١)	(٢١,٠٨٦)	(٨٧,٠١٩)	(٤٤,٠٨٨)	إهلاك أصول ثابتة
-	-	-	١٤٨,٩٥٦	أرباح رأسمالية
(٧,٢٩١)	(١٨,٥٢٥)	(٧,٢٩١)	(٢٧,٤١٨)	مصروفات تسويقية
(١٤٢,٤٤٣)	(١٣٦,٩٧٥)	(٢٨٧,٨٧٣)	(٢٧٨,٨٦٢)	مصروفات تأجير تمويلي
(٢٢٣,٦٧٣)	(١٤٨,٠٦٢)	(٤٥٨,٦٢٩)	(٣١٩,٠١٥)	فوائد مدينة
(١٧,٧٥٧,٩١٩)	(٤٨٥,٠١٨)	(٢٢,٤٩٠,٤٥٢)	٧٥,٣٧٣	أرباح (خسائر) الفترة
(٠,٠٦)	(٠,٠٠١٧)	(٠,٠٠٨)	٠,٠٠٠٣	نصيب السهم في ارباح (خسائر) الفترة

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

د/ ناصر عبد الله المهوس

يوسف مدحت الفار

احمد محمود الجمال





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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الإجمالي	(خصائر) تقييم اسهم خزينة	اسهم خزينة	ارباح / خسائر الفترة	(خصائر) ارباح مرحلة	(خصائر) غير محققة من تقييم استثمارات مطاحة للبيع	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز الماملين	احصائي قابل التوزيع	احصائي اسهم خزينة	احصائي قانوني	رأس المال المصدر والمنوع
٢٥٤,٣٤٩,٠٥١	-	-	(١١٠,٣١,٤٨٦)	٥١٠,٨٤٥	(١٩,٦٠٧,٣٩٣)	(١٤,٧٨٢,٥٩٤)	-	٦,١٧١,١٠٩	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١
(١,٧٢٤,٧١٧)	-	-	١١,٠٣١,٤٨٦	(١١,٠٣١,٤٨٦)	(١,٧٢٤,٧١٧)	-	-	-	-	-
٧,٥١٢,٥٣٤	-	-	-	-	-	٧,٥١٢,٥٣٤	-	-	-	-
٧٥,٣٧٣	-	-	٧٥,٣٧٣	-	-	-	-	-	-	-
٢٦٠,٢١٢,٢٤١	-	-	٧٥,٣٧٣	(١٠,٤٧٠,٩٤١)	(٢١,٣٣٢,١١٠)	(٦,٧٧٠,٠٦٠)	-	٦,١٧١,١٠٩	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١
٢٨٧,٤١٠,٣١٠	-	(٤,٤٢٣,٣١٥)	(٦٠٥,٤٢٦)	٩,٦٩٠,٤٠٩	(١٤,٨٤١,٥٥٦)	(١٤,٥٤٨,٤٩٨)	١٠,٦٣٠,٦٥٦	-	٧,١١٧,٥٦٦	٢٩٣,٨٨٩,٤٧١
(٧,١٣١,٩٨٦)	-	-	٦٠,٤٢٦	(١,١٣١,٩٥٩)	(٧,١٣١,٩٨٦)	-	-	-	٥٦١,٥٣٣	-
(١,٤٦٢,٠٦٠)	-	-	-	-	-	(١,٤٦٢,٠٦٠)	-	-	-	-
(١٨,٦٢٣,٢١١)	-	-	-	١,١٣٠,٦٥٦	-	-	(١٠,٦٣٠,٦٥٦)	-	-	-
(٢٢,٤٩٠,٤٥٦)	-	-	(٢٢,٤٩٠,٤٥٦)	(١٨,٦٢٣,٢١١)	-	-	-	-	-	-
(٥١٤,٧٤٩)	(٥١٤,٧٤٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٦٠٨,١٧٣	-	١,٦٠٨,١٧٣	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٣٨,٢٩٥,٩٧٥	(٥١٤,٧٤٩)	(٢,٨١٤,١٤٢)	(٢٢,٤٩٠,٤٥٦)	٥٦٠,٨٤٥	(٢٢,٤٧٣,٥٣٩)	(١٦,٠١٠,٥٥٦)	-	-	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٩٣,٨٨٩,٤٧١

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
محول إلى احصائي قانوني وارباح مرحلة
(خصائر) غير محققة من تقييم استثمارات مطاحة للبيع
فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز الماملين (ايضاح ١٥)
الاخصائي القابل للتوزيع
توزيعات ارباح
خصائر الفترة
(خصائر) تقييم اسهم خزينة
تمويل اسهم خزينة بالي نظام الاثابة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح	
دولار أمريكي (٢٢,٤٩٠,٤٥٢)	دولار أمريكي ٧٥,٣٧٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-	٢٧٨,٨٦٢		ارباح (خسائر) الفترة
٨٧,٠١٩	٤٤,٠٨٨	(٣)	مصروف تأجير تمويلي
-	(١٤٨,٩٥٦)	(٣)	إهلاك أصول ثابتة
١٧,٠٧٤	١٠,٨٧١		(أرباح) رأس مالية
٥,٩٤٧,٥٤٨	-		خسائر تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٥,٩٩٠,٢٠٧	-		خسائر تقييم استثمارات في شركات شقيقة من خلال الأرباح والخسائر
(٤٢,٩٢٦)	-		خسائر تخفيض استثمارات مالية
٤٥٨,٦٢٩	٣١٩,٠١٥		فوائد دائنة
(٤٥٩,٧٤٧)	-		فوائد مدينة
٨٦١,٦٤٦	-		(أرباح) بيع استثمارات مالية
(١٨,١٣٥)	(٧٢,٣٨٥)		خسائر بيع استثمارات مالية
٣٥٠,٨٦٣	٥٠٦,٨٦٨		فروق تقييم عملة
٢,٧٤٣,١١٤	(٤٧٩,٨٤٩)	(ب١١)	أرباح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٢,٦٩٤,١٣٥)	(٥,٤٨٩,٥١٨)	(أ١١)	التغيير في العملاء وعملاء الشراء بالهامش
(٥,٠٦٤,٣٥٨)	٥,٢٠٧,٠٦٦	(١٢)	التغيير في المستحق من الشركات التابعة وأطراف ذات العلاقة
٤٥٨,٦٥١	٨٠٠,٢٧٢	(ج١١)	التغيير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٧٨,١١٢	(٩,٨٩٤)	(أ١٦)	التغيير في المستحق إلى الشركات التابعة
٣٢١,٢٣٨	(١١,٤٦٢)	(١٥)	التغيير في أوراق الدفع قصيرة الأجل
-	(٢٠,٦٦٠)	(١٤)	التغيير في مصروفات مستحقة وأرصدة الدائنة الأخرى
(٣,٣٠٦,٥١٥)	٥٠٢,٨٢٣		دانفو توزيعات
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٧٥٥	٧٣٠,٢٧٥	(٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(٨٩٥,٨٦٥)	(٣)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١١٦,٧٤٢)	٧٠٩,١٩٢	(٤)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٧٣٠,٩٢٩)	-		مقبوضات (مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
(٩,٣٠٣)	(٣٥٤)	(٨)	(مدفوعات) لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٦,١٢٨,٥٣٦)	-	(٥)	التغيير في نظام الائثة وتحفيز العاملين
(٢٠١,٢١٣)	-	(٦)	(مدفوعات) لشراء الاستثمارات المتاحة للبيع *
٢٨,٢٠٦,٢٨٢	(٢٧٢,٣٣١)	(٧)	(مدفوعات) لشراء استثمارات شركات شقيقة
٢١,٠٢٠,٣١٤	٢٧٠,٩١٧		(مدفوعات) لشراء استثمارات شركات تابعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٢,٧٨٣,٠٧٣)	٣٨٦,٤٠٢		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٢,٩٢٦	-		مقبوضات (مدفوعات) من بنوك سحب على المكشوف
(٤٥٨,٦٢٩)	(٣١٩,٠١٥)		فوائد دائنة
-	(٢٧٨,٨٦٢)		فوائد مدينة
(١٨,٤٩٤,٠٠٩)	-		(مدفوعات) إيجار تمويلي
١٨,١٣٥	٧٢,٣٨٥		توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
٣,٣٢٦,٥٤٢	(٦٨٤,٦٨٥)	(ب١٦)	فروق تقييم عملة
(١٨,٣٣٨,١٠٨)	(٨٢٣,٧٧٥)		أوراق دفع - طويلة الأجل
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٦٢٤,٣٠٩)	(٥٠٠,٣٥)		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
١,٥٩٤,٢٦٢	٣٥٧,٤١٧		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٦٣,٨٥٤	٨٣٦,٤٠٠	(٩)	التغيير في الودائع المرهونة وأكثر من ثلاث أشهر
١,٠٣٣,٨٠٧	١,١٤٣,٧٨٢		رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
			النقدية وما في حكمها
٣,٢٧٠,٢٠٧	٢,٥٤٣,٧٨٢	(٩)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
(٢,٢٣٦,٤٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(٩)	ودائع مرهونة وأكثر من ثلاث أشهر
١,٠٣٣,٨٠٧	١,١٤٣,٧٨٢	(٩)	رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

* تم استبعاد أثر المعاملة غير النقدية بمبلغ ١,٧٢٤,٧١٧ دولار أمريكي والمتمثلة في (خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع .

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٧ أغسطس ٢٠١٤ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة

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

التوافق مع معايير المحاسبة

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

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة في العام السابق

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

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 الافتراضي للأصل على النحو التالي :

السنوات	مباني
٢٠	سيارات
٥	أثاث و مهمات مكاتب
١٠	أجهزة ومعدات مكتبية
٨ - 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 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 الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الإسترادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الإسترادية 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 .

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

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

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

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

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

إستثمارات في شركات تابعة

الإستثمارات في شركات تابعة هي إستثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة ، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات 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 ويُدْرَج 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 مبنوية كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محفظ 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 وبعاد 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 ويُدْرَج بقائمة الدخل المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة ، ويتم إلغاء الخسارة المثبتة الناتجة عن اضمحلال قيمة أي 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 المجمعها بطريقة حقوق الملكية.

٨-٢ نظام إثابة وتحفيز العاملين
تم تقييم الأسهم المحتفظ بها بنظام إثابة وتحفيز العاملين بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) عند إنشاء النظام وتخصيص الأسهم وفي نهاية كل فترة مالية يعاد تقييمها بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة باحتياطي خاص ضمن حقوق الملكية بالميزانية المستقلة.

٩-٢ الإحتياطي القانوني
طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجب ٥ % من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

١٠-٢ الإقتراض
يتم الإعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، ويتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .
يتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال ، تدرج أرباح وخسائر إستبعاد الإلتزامات في قائمة الدخل المستقلة بالإضافة من خلال عملية الإستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال .
يتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء وأتعاب أو تكاليف تكون جزءاً من سعر الفائدة الفعال ، يدرج إستهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل المستقلة.

١١-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية
تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية مستقلة بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد اضمحل ، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد اضمحل 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 الاصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

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

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

١٢-٢ التقديرات المحاسبية

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

١٣-٢ تكاليف الاقتراض

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

١٤-٢ المخصصات

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

١٥-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

١٦-٢ أسهم خزينة

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

١٧-٢ قائمة التدفقات النقدية

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

١٨-٢ النقدية وما فى حكمها

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	مباني دولار أمريكي	سيارات دولار أمريكي	أثاث ومهمات مكاتب دولار أمريكي	أجهزة ومعدات مكتبية دولار أمريكي	الإجمالي دولار أمريكي
١ يناير ٢٠١٤	٨٠١,٢٢٧	٦٨,٥٢٨	٥٧٤,٧٤٥	٢٦١,٦٧٥	١,٧٠٦,١٧٥
إستبعادات الفترة	(٦٧٤,٠٣٧)	-	-	(٦٤٩)	(٦٧٤,٦٨٦)
إضافات الفترة	٥٤٦,٥٢٥	-	٣٤٨,٤٤٠	٩٠٠	٨٩٥,٨٦٥
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٦٧٣,٧١٥	٦٨,٥٢٨	٩٢٣,١٨٥	٢٦١,٩٢٦	١,٩٢٧,٣٥٤
مجمع الإهلاك					
١ يناير ٢٠١٤	(١٢٨,٢٠٥)	(٥,٢٩١)	(٤٦٣,٣١٧)	(١٨١,٠٧٩)	(٧٧٧,٨٩٢)
إستبعادات مجمع إهلاك	٩٢,٩٠٤	-	-	٤٦٣	٩٣,٣٦٧
إهلاك الفترة	(٦,٣٠٩)	(١,٦٩٨)	(٢٢,٤٠٢)	(١٣,٦٧٩)	(٤٤,٠٨٨)
٣٠ يونيو ٢٠١٤	(٤١,٦١٠)	(٦,٩٨٩)	(٤٨٥,٧١٩)	(١٩٤,٢٩٥)	(٧٢٨,٦١٣)
صافي القيمة الدفترية في					
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٦٣٢,١٠٥	٦١,٥٣٩	٤٣٧,٤٦٦	٦٧,٦٣١	١,١٩٨,٧٤١
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٦٧٣,٠٢٢	٦٣,٢٣٧	١١١,٤٢٨	٨٠,٥٩٦	٩٢٨,٢٨٣

لا يوجد إي أصول معطلة او متوقفة عن الاستخدام او مهلكة دفترية ولا زالت تعمل.

دولار أمريكي	تكلفة الأصول المستبعدة
(٦٧٤,٦٨٦)	مجمع الإهلاك للأصول المستبعدة
٩٣,٣٦٧	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
(٥٨١,٣١٩)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٧٣٠,٢٧٥	ارباح رأسمالية
١٤٨,٩٥٦	

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٧٦٩,٤٢٣	٦٠,٢٣١
٧٦٩,٤٢٣	٦٠,٢٣١

تجهيز مقر ادارى بمنطقة القرى الذكية

٥ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٨,٠٠١,٢٥٠	٢٦,٢٧٦,٦٨١
١١,٢٣٠,٢٧١	١١,٢٣٠,١٢٣
٣٩,٢٣١,٥٢١	٣٧,٥٠٦,٨٠٤

أسهم مقيدة بالبورصة المصرية *
أسهم غير مقيدة بالبورصة

* يتضمن رصيد الأسهم المقيدة بالبورصة المصرية عدد ٢١٥٣٩٤٢٣ سهم بقيمة سوقية تبلغ ٢٦,٢٧٦,٦٨١ دولار أمريكي من الاستثمار في أسهم البنك المصري الخليجي مرهونة بخطاب ضمان صادر من البنك العربي الافريقي الدولي لصالح شركة نعيم للأسهم والسندات وذلك لضمان نشاط السمسرة (إيضاح رقم ٢٢).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

٦ - استثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٣/١٢/٣١	عدد الأسهم	٢٠١٤/٦/٣٠	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
دولار أمريكي	٢٠١٣	دولار أمريكي	٢٠١٤	%	
٦١,٥٧٤,٣٠٨	٥١١٧٤٦٢٦	٦١,٥٧٤,٣٠٨	٥١١٧٤٦٢٦	٤٦,٨٧	شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكاب القابضة - سابقا)
٢٠٤,٦١٣	٢٥٩٩٠٠	٢٠٤,٦١٣	٢٥٩٩٠٠	٢٥,٩٩	شركة صندوق استثمار نعيم مصر
<u>٦١,٧٧٨,٩٢١</u>		<u>٦١,٧٧٨,٩٢١</u>			

السعر المعلن لسهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ طبقا لجدول البورصة المصرية هو ٣,٣٦ جنية مصرى.

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

البيانات المختصرة لشركة ريكاب للاستثمارات المالية المستقلة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بالجنيه المصرى:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٤٤,٣٠٧,٨٩٢	٥٤٤,٣٢٨,٢١٠	اجمالى الاصول
(٤,٥٩٤,٥٤٦)	(٥,٩٠٨,٩٤٥)	اجمالى الالتزامات
٥٣٩,٧١٣,٣٤٦	٥٣٨,٤١٩,٢٦٥	اجمالى حقوق الملكية
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٩٢٩,٥٦٠)	(١,٢٦٣,٤٠٢)	اجمالى المصروفات
-	-	اجمالى الايرادات

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

٧ - استثمارات في شركات تابعة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	نسبة المساهمة %	البلد	اسم الشركة
١٢,٤٢٧,٤٩٠	١٢,٤٢٧,٤٩٠	٨١,٢	الإمارات العربية المتحدة	شركة اتحاد كابيتال (يوني فاند كابيتال للاستثمارات المالية سابقا) *
٦١,٢١٦,٠٩٢	٦١,٢١٦,٠٩٢	٩٩,٩٦	جمهورية مصر العربية	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية
١٢,٣٥٦,٥٥٧	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
١٠,٣٦١	١٠,٣٦١	٩٨,٨	جمهورية مصر العربية	شركة جولد كابيتال للتجارة
٨,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجين البريطانية	شركة نعيم كابيتال ليمتد
٨,٦٠٥	٨,٦٠٥	٩٥	جمهورية مصر العربية	شركة العربية للمحليات الطبيعية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجين البريطانية	شركة نعيم دفلوبمنت بروجكس ليمتد
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	جبل على - الإمارات العربية المتحدة	شركة نعيم فور ريل ايسيتيت مانجمنت ليمتد
<u>١٠٥,٢٤٣,٧٥٨</u>	<u>١٠٥,٥١٦,٠٨٩</u>			

* تشمل تلك المساهمات على مساهمات مباشرة ومساهمات غير مباشرة .
** تم زيادة رأس مال شركة نعيم للأسهم و السندات بمبلغ مليون درهم ليصبح رأس مال الشركة ٣١ مليون درهم امراتي.

٨ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين في ٢٠١٤/٦/٣٠ مبلغ ١٤,٩٦٢,٨٩٠ دولار أمريكي ممثلاً في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ١٢,٣٩٥,٦٨٠ دولار أمريكي بالإضافة للجزء النقدي بمبلغ ٢,٥٦٧,٢٠٩ دولار أمريكي.

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

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

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ تم إعادة تقييم هذه الأسهم بالقيمة العادلة (السوقية) بمبلغ ١٢,٣٩٥,٦٨٠ دولار أمريكي (٦,٠٨١,٣٧١ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) ليصبح صافي فروق التقييم السالبة لتلك الأسهم مبلغ ٦,٧٧٠,٠٦٠ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ أدرجت ببند فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية الدورية المستقلة (١٤,٢٨٢,٥٩٤ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

٨ - نظام إثابة وتحفيز العاملين (تابع)

وتتلخص حركة الأسهم بالنظام على النحو التالي :

سهم	سهم	
١١٣٧٢٧٥٤		إجمالي الأسهم المحولة للنظام
٣٧٩٠٩١٩		توزيعات أسهم مجانية
٥,٠٠٠,٠٠٠		اسهم محولة للنظام
<u>٢٠١٦٣٦٧٣</u>		إجمالي أسهم النظام
	(٢٠٠٠٠)	الأسهم المخصصة والمباعة:
	(٣٩٠٠٠٠)	بيع أسهم
	(٩٧٢٣٣٤)	موظفي الشركة القابضة
		موظفي الشركات التابعة
<u>(١٣٨٢٣٣٤)</u>		إجمالي الأسهم المخصصة
<u>١٨٧٨١٣٣٩</u>		إجمالي الأسهم غير المخصصة

٩ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٠١٩	٩,٣٤٠	نقدية بالصندوق
٤٠,٤٠٤	٥٥٩,٩٤٦	بنوك - حسابات جارية
٢,٢٣٦,٤٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	ودائع *
<u>٢,٢٧٧,٨٢٣</u>	<u>١,٩٦٩,٢٨٦</u>	
٤,٣٦٨	١٠,٣٨٨	عملات أخرى بخلاف الدولار الأمريكي
٣١١,٤٠٤	٥٦٤,٠٥٩	نقدية بالصندوق
٢٢٢	٤٩	البنوك - حسابات جارية
		عهد مستديمة
<u>٣١٥,٩٩٤</u>	<u>٥٧٤,٤٩٦</u>	
٢,٥٩٣,٨١٧	٢,٥٤٣,٧٨٢	إجمالي النقدية بالصندوق ولدى البنوك
(٢,٢٣٦,٤٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	يخصم : ودائع مرهونة أو أكثر من ثلاثة أشهر *
<u>٣٥٧,٤١٧</u>	<u>١,١٤٣,٧٨٢</u>	إجمالي النقدية وما في حكمها

* تم رهن الوديعة لدى البنك العربي الافريقي الدولي و التي تبلغ ١,٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (إيضاح (٢٢).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٠ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٣٠١,٧٤٥ دولار أمريكي .

عدد الأسهم	القيمة قبل التقييم	صافي التغير في	القيمة بعد إعادة التقييم في	القيمة بعد إعادة التقييم في
		٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤٩٣٩٤	٣١٢,٦١٦	(١٠,٨٧١)	٣٠١,٧٤٥	٣١٢,٦١٦
		(١٠,٨٧١)	٣٠١,٧٤٥	٣١٢,٦١٦

* سهم المصرية للبطاقات
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١١ - 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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٠٤,٨٢٨	٥٠٤,٠٥٣	شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكاب القابضة - سابقاً)
٢,٦٧٠	٢,٦٠٣	شركة نعيم للخدمات الاستشارية - شركة تابعة
٩٠٥,٥١٤	٩٩٩,٤٠٦	شركة نعيم للاستثمارات المالية - شركة تابعة
٩,٩٢٨,٨٩٠	١٤,٨٠٩,٣١٢	شركة نعيم دفلوبمنت بروجكتس ليميتد - شركة تابعة
١,١٧٥,٦٦٣	١,٩٤٧,٢٨٧	شركة نعيم كابيتال ليميتد - شركة تابعة
١,١٥٣,١٠٩	١,٢٩٤,٤٠٦	شركة النعيم فور ريل ايسيتيف مانجمنت ليميتد - شركة تابعة
١٨,٠٥٠,٣٤٠	١٧,٥٦٤,٧٣١	شركة نعيم للاستثمارات العقارية - أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٣ - ٥)
٥,٦٦٢,٠٦٨	٥,٦٨٧,٦٠٣	شركة العربية للمحليات الطبيعية
٨٣٤,٠٥٨	٨٦٣,٣٥٧	شركة جولد كابيتال للتجارة - أطراف ذات علاقة
٥٩٣,٣١١	٥٨١,٦٢٠	شركة نعيم لصناديق الاستثمار - شركة تابعة
-	٤٥,٥٩١	شركة القرية الذكية للاستثمار العقاري - أطراف ذات علاقة
٣٨,٨١٠,٤٥١	٤٤,٢٩٩,٩٦٩	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

ب- عملاء شراء بالهامش

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية - شركة تابعة
٣,٢٢٤,٧١٠	٣,٧٢٦,٩٠٢	شركة عربية اون لاين
٢٦,٨٢٣	٣١٥	
<u>٣,٢٥١,٥٣٣</u>	<u>٣,٧٢٧,٢١٧</u>	

ج - مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية - شركة تابعة
٧٧١,٨٩٤	٩٤٨,١٣٠	شركة نعيم للأسهم والسندات - شركة تابعة
٥١١,٥٦٢	١,١٧٥,٥٤٧	شركة إتحاد كابيتال- (بوني فاند كابيتال ليمنند سابقا)
٥,٣٤٧	٥٨,١١٦	شركة القرية الذكية للاستثمار العقاري - أطراف ذات علاقة
٣٥,٨١١	-	شركة نعيم للتمويل العقاري - شركة تابعة *
١,٩٣٧,٢٦١	١,٨٨٠,٣٥٤	
<u>٣,٢٦١,٨٧٥</u>	<u>٤,٠٦٢,١٤٧</u>	

* طبقا للقرار الصادر من مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية بالجلسة المنعقدة يوم ٢٣ 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.

١٢ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مدفوعات تحت حساب شراء استثمارات
٤٣١,١٨٨	٤٣١,١٨٨	مصروفات مدفوعة مقدما *
١,٨٨١,٨٠١	١,٥٦١,٣٤٣	تأمينات لدى الغير
١٦٤,٠١٧	١٦٣,٦٣٠	موردون دفعات مقدمة
١١٢,٠٥٤	١٧١,١٠٣	عهد و سلف عاملين
٦٥,٩٥٤	٣٦,٣٧٤	إيرادات مستحقة
٤,٦٧٩	٢,٩٠٦	أرصدة مدينة أخرى **
٥,١٧٦,٦٨١	٢٦٢,٧٦٤	
٧,٨٣٦,٣٧٤	٢,٦٢٩,٣٠٨	
(٤٣١,١٨٨)	(٤٣١,١٨٨)	الانخفاض في قيمة أرصدة مدينة أخرى
<u>٧,٤٠٥,١٨٦</u>	<u>٢,١٩٨,١٢٠</u>	

* تتضمن مصروفات مدفوعة مقدما مبلغ ١,١٣٧,٣٠٢ دولار أمريكي يخص شركة انكوليس للتأجير التمويلي يتم تسويتها بمصروف التأجير التمويلي.

** تتضمن أرصدة مدينة أخرى مبلغ ٣٣,٥٤٧ دولار أمريكي تحت حساب قيمة مصاريف رسوم اصدار تراخيص صندوق أصول العقارية بدولة البحرين بقيمة ٥٠٠ مليون دولار أمريكي .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٣ - بنوك دائنة - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٢٤٧,٢٦١	٣,٧٢٢,٢٩٤	البنك المصري لتنمية الصادرات - الفرع الرئيسي *
٨٨,٦٣١	-	البنك الاهلي المتحد - فرع جامعة الدول العربية
<u>٣,٣٣٥,٨٩٢</u>	<u>٣,٧٢٢,٢٩٤</u>	

* حصلت الشركة على تسهيل ائتماني بدون ضمانات بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري من البنك المصري لتنمية الصادرات لتمويل عمليات الشراء بالهامش وبلغ رصيد عملاء الشراء بالهامش مبلغ ٣,٧٢٦,٩٠٢ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤. (ايضاح ١١ ب)
بلغ متوسط سعر الفائدة على البنوك - تسهيلات ائتمانية ١٣,٢٥ %.

١٤ - دائنو توزيعات

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٨,٦٢٣,٢٦١	٤٨,٥٩٣	رصيد أول الفترة / العام
(١٨,٥٧٤,٦٦٨)	(٢٠,٦٦٠)	توزيعات مدفوعة خلال الفترة / العام
<u>٤٨,٥٩٣</u>	<u>٢٧,٩٣٣</u>	رصيد آخر الفترة / العام

١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٠٤,١٧٩	٧١,٣٧٥	مصروفات مستحقة
١٥,٨٦٨	١٥,٨٠٠	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
٢,٥٦٣,٨٣٨	٢,٥٦٣,٨٣٨	قرض نظام إثابة وتحفيز العاملين *
١١٧,٠١٤	١٣٨,٤٢٤	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢,٨٠٠,٨٩٩</u>	<u>٢,٧٨٩,٤٣٧</u>	

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٦ - أوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		أ - أوراق دفع قصيرة الاجل
٨٩٣,٦٧٦	٨٦٨,٧١٤	شركة بيراميدز زونا فرانكا مصر لتنمية المناطق الصناعية *
٣٤٢,٥٦٨	٣٣٢,٤٩٦	الشركة الدولية للتأجير التمويلي - انكوليس (إيضاح ٥-٢٣)
-	٢٥,١٤٠	البورصة المصرية
<u>١,٢٣٦,٢٤٤</u>	<u>١,٢٢٦,٣٥٠</u>	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		ب - أوراق دفع طويلة الاجل
٢,٢٣٤,١٨٠	١,٧٣٧,٤٢٧	شركة بيراميدز زونا فرانكا مصر لتنمية المناطق الصناعية *
٥٢٠,٤٢٨	٣٣٢,٤٩٦	الشركة الدولية للتأجير التمويلي - انكوليس (إيضاح ٥-٢٣)
<u>٢,٧٥٤,٦٠٨</u>	<u>٢,٠٦٩,٩٢٣</u>	

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

١٧ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ويتمثل 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 إجمالي 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 ١٨) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع كما ظهر في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٣٠٩,٣٣٩,٤٧١ دولار أمريكي .

بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١١ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم اعدام عدد ٥٠١٧٤٧١ سهم بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٨) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠ دولار أمريكي .

بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم اعدام عدد ١٠٤٣٢٥٢٩ سهم بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٨) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٧ - رأس المال (تابع)

بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم اعدام عدد ١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٨) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي .

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

١٨ - أسهم خزينة

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

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة إعدام ١٠٦٦٠٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٧) وقد تم الانتهاء من إجراءات إعدام الأسهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٠ بإجمالي مبلغ ٧,٢١٩,٩٩١ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية و تكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بالميزانية المستقلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بمبلغ ٣,٤٤٠,٥٣٨ دولار أمريكي.

بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١١ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ٥٠١٧٤٧١ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٧) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٢,٦٥٤,٣٥٧ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ٥,٠١٧,٤٧١ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية و تكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بالميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ٢,٣٦٣,١١٤ دولار أمريكي ليصبح اجمالي قيمة احتياطي اسهم الخزينة ٥,٨٠٣,٦٥٢ دولار 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 ١٧) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٥,٦٠٥,٥٢٥ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠,٤٣٢,٥٢٩ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية و تكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بالميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر 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 ١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٧) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٢,٨١٤,١٤٢ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية و تكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بالميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٦,٦٧١,١٠٩ دولار أمريكي ليصبح اجمالي قيمة احتياطي اسهم الخزينة ٦,٦٧١,١٠٩ دولار امريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

لا يوجد رصيد أسهم خزينة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (لا يوجد رصيد أسهم خزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٩ - الموقف الضريبي

١- ضريبة الدخل :

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

٢- ضريبة كسب العمل :

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

٣- ضريبة الدمغة :

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

٢٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية و ما في حكمها والمستحق من الشركة القابضة الأطراف ذات العلاقة والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات المتاحة للبيع . كما تتضمن الالتزامات المالية المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الدائنة الأخرى . ويتضمن الإيضاح أهم السياسات المالية رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

ب - خطر سعر العائد

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

ج - خطر تقلبات العملات الأخرى بخلاف الدولار الأمريكي

يتمثل خطر العملات الأخرى في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأخرى وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأخرى . وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١٨٨,٩٣٥,٣٩٢ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٠٨,١٤٣,٢١٢ دولار أمريكي) . وبلغ حجم الالتزامات بالعملات الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١١,٦٠٢,٥٦٢ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٠,٦٣٤,٩١٠ دولار أمريكي) .

د - خطر الائتمان

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

هـ - مخاطر السيولة

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

و - مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة
عادة ما يتم اعداد التدفقات النقدية المستقبلية للادوات المالية ، بهدف توقع اى تغييرات قد تحدث فى سعر الفائدة مستقبلا و هذه التغيرات قد تودى 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.

٢١ - نصيب السهم في الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) بقسمة أرباح (خسائر) الفترة على عدد الأسهم القائمة التي بلغت ٢٨٣٨٨٩٤٧١ سهم بعد خصم أسهم الخزينة ، وقد بلغ نصيب السهم في الأرباح عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٠,٠٠٠٣ دولار أمريكي للسهم (الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ (٠,٠٨) دولار أمريكي للسهم) .

٢٢ - 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 الرئيسى والتي بلغت القيمة السوقية لها بمبلغ ٢٦,٢٧٦,٦٨١ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (إيضاح ٥) وكذلك رهن الوديعة بالبنك العربي الافريقي الدولي التي تبلغ قيمتها ١,٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (إيضاح ٩) .

يتضمن رصيد العملاء في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٣,٧٢٧,٢١٧ دولار أمريكي يتمثل في قيمة أسهم مشتراه لصالح عملاء - شراء بالهامش (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣,٢٥١,٥٣٣ دولار أمريكي).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٣ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

١-٢٣ بلغت قيمة عمولة الحفظ المحملة على شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة) مبلغ ١٣١,٣٩٤ دولار أمريكي عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ .

٢-٢٣ بلغت إيرادات الشراء بالهامش مبلغ ٣٤٨,٣٢٠ دولار أمريكي عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وذلك من شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة).

٤-٢٣ أسندت شركة النعيم القابضة للاستثمارات لشركة ريكاب للاستثمارات المالية (شركة ريكاب القابضة سابقاً) 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% سنوياً من قيمة الصندوق و ١٥% حافز أداء فيما يزيد عن ٨% عائد على رأس المال بعد ٣ سنوات من بدأ النشاط الفعلي للصندوق .

٥-٢٣ قامت الشركة بإبرام عقد شراء مقر ادارى للشركة بمساحة ١٠٨٠ متر مربع بالعقار رقم (B16) الكائن بالقري الذكية (الكيلو ٢٨ طريق مصر - اسكندرية الصحراوى - الجيزة) من شركة القرية الذكية للاستثمار العقارى (إحدى شركات مجموعة ريكاب للاستثمارات المالية) بمبلغ ١٤,٠٤٠,٠٠٠ جنيه مصرى يتم تمويل نسبة ٥٣% بنظام التاجير التمويلي من الشركة الدولية للتاجير التمويلي - انكوليس ونسبة ٣٥% من الارصدة المستحقة على شركة القرية الذكية ونسبة ١٢% يسدد خلال عام من تاريخ التعاقد وتم إبرام عقد التاجير التمويلي بمبلغ ١٦,٠٧٧,٠٨٨ جنيه مصري يتم سداه على اربع سنوات بعدد ١٦ قسط ربع سنوي قيمة القسط ٥٩٦,٠٦٨ جنيه مصري وذلك بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠١٢ وبموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٢ .

٢٤ - اهداف و اساليب ادارة راس المال

تهدف الشركة لتحقيق اقصى عائد على راس مالها و ذلك من خلال ادارة راس المال طبقاً للأنشطة 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 - أحداث هامة

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت إلى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية . لذا فمن المحتمل أن يكون لهذه الأحداث تأثير جوهري على الأصول ، الالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج أعمال الفترات القادمة . وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي ، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية . ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وتأثيرها.