

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لشركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر 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 والمؤدي 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 ، ويقل 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 سبتمبر ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة 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 سبتمبر ٢٠١٤ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، ولتفهم اشمئ للمركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع الي القوائم المالية المجمعة ،

القاهرة : ١١ نوفمبر ٢٠١٤

مراقب الحسابات
عمر محمد الشعيبي
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س، م، م (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

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

الميزانية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٩٢٨,٢٨٣	١,١٦٣,٤٠٧	(٣)	أصول غير متداولة
٧٦٩,٤٢٣	٤٤٢,٧٨٠	(٤)	أصول ثابتة
٣٩,٢٣١,٥٢١	٣٨,٥٨٣,٧٧٥	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٦١,٧٧٨,٩٢١	٦١,٧٧٨,٩٢١	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
١٠٥,٢٤٣,٧٥٨	١٠٥,٥٤١,٩٦٢	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
٧,٤٥٠,٠٠٢	١٣,٦٤٨,١٩٦	(٨)	استثمارات في شركات تابعة
٢١٥,٤٠١,٩٠٨	٢٢١,١٥٩,٠٤١		نظام إثابة وتحفيز العاملين
			إجمالي أصول غير متداولة
٢,٥٩٣,٨١٧	٢,٢٨٩,٧٠٢	(٩)	أصول متداولة
١١,٦٥١	١٨,٥٥٢		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣,٢٥١,٥٣٣	٣,٧٨٦,٧٥١	(١١)	عملاء
٣١٢,٦١٦	٣٠١,٧٤٥	(١٠)	عملاء شراء بالهامش
٣٨,٨١٠,٤٥١	٤٩,٦٥٩,٧٣٤	(١١)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧,٤٥٠,١٨٦	٣,٦٢١,٧٢٢	(١٢)	مستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
٥٢,٣٨٥,٢٥٤	٥٩,٦٧٨,٢٠٦		مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
			إجمالي أصول متداولة
٣,٢٦١,٨٧٥	٦,٠٩٢,٥٤٣	(ج ١١)	التزامات متداولة
٣,٣٣٥,٨٩٢	٣,٧٨٥,٨٧٥	(١٣)	مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
٤٨,٥٩٣	٢٧,٩٣٣	(١٤)	بنوك دائنة - تسهيلات ائتمانية
١,٢٣٦,٢٤٤	١,٢٠١,٢١٠	(١٦)	دائنو توزيعات
٢,٨٠٠,٨٩٩	٢,٧٩٢,٢٠٥	(١٥)	أوراق دفع - قصيرة الاجل
١٠,٦٨٣,٥٠٣	١٣,٨٨٩,٧٦٦		مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤١,٧٠١,٧٥١	٤٥,٧٧٨,٤٤٠		إجمالي التزامات متداولة
٢٥٧,١٠٣,٦٥٩	٢٦٦,٩٣٧,٤٨١		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
(١٤,٢٨٢,٥٩٤)	(٨,٠٨٤,٧٥٤)	(٨)	احتياطي أسهم خزينة
(١٩,٦٠٧,٣٩٣)	(٢٠,٢٥٥,١٣٩)		فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين
٥٦٠,٨٤٥	(١٠,٤٧٠,٦٤١)		(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
(١١,٠٣١,٤٨٦)	٥,٢٦٨,٨٥٢		(خسائر مترجمة) أرباح مرحلة
٢٥٤,٣٤٩,٠٥١	٢٦٥,١٦٧,٩٩٧		أرباح (خسائر) الفترة / العام
			إجمالي حقوق الملكية
٢,٧٥٤,٦٠٨	١,٧٦٩,٤٨٤	(١٦)	التزامات غير متداولة
٢,٧٥٤,٦٠٨	١,٧٦٩,٤٨٤		أوراق دفع - طويلة الاجل
٢٥٧,١٠٣,٦٥٩	٢٦٦,٩٣٧,٤٨١		إجمالي التزامات غير متداولة
			إجمالي تمويل رأس المال العامل وأصول غير متداولة



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 للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)

قائمة الدخل الدورية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

إيضاح	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ دولار أمريكي	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ دولار أمريكي	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ دولار أمريكي	من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ دولار أمريكي
توزيعات ارباح من الشركات التابعة	٥,٧٢٦,٨٩٣	-	٥,٧٢٦,٨٩٣	-
إيرادات أمناء الحفظ وال شراء بالهامش	٧٠٨,٤٨٣	٧٧٥,٥١٠	١٩٣,٣٨٠	٢١٧,٠١٨
ارباح بيع استثمارات مالية	-	٤٥٩,٧٤٧	-	(١٠,١٣٤)
إيرادات كيونات	٨٨٢,١٦٠	٦٨٣,٢٢١	١٣,٣٦٢	-
مخصص انتفى الغرض مئة	-	٣٩٠,٤٧٠	-	-
(خسائر) بيع استثمارات مالية	-	(٨٧١,٧٨٠)	-	-
(خسائر) تخفيض استثمارات مالية	-	(١٥,٩٩٠,٢٠٧)	-	-
(خسائر) تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر	(١٠,٨٧١)	(٢٧,٤٧٣)	-	(١٠,٣٩٩)
(خسائر) تقييم استثمارات في شركات شقيقة	-	(٤,٩٠٥,٨٤٨)	-	١,٠٤١,٧٠٠
أرباح (خسائر) النشاط	٧,٣٠٦,٦٦٥	(١٩,٤٨٦,٣٦٠)	٥,٩٣٣,٦٣٥	١,٢٣٨,١٨٥
إيرادات أخرى	٣٤,١٠٠	٤٦,٨٤٤	١١,٣١٣	٤٥,١٠٠
فروق تقييم عملات أجنبية	٥١,٨٤٥	(٥٢,٦٨٣)	(٢٠,٥٤٠)	(٧٠,٨١٨)
فوائد دائنة	٨٦٣	٤٥,٩٥١	٨٦٣	٣,٠٢٥
مصرفات عمومية وإدارية	(١,٢٩٤,٥٠٨)	(١,٣٧٤,٤٧٩)	(٤٢٢,١٠٦)	(٣٨٦,٥٧٩)
إهلاك أصول ثابتة	(٨٠,١٨٢)	(١٢١,٠٩٤)	(٣٦,٠٩٤)	(٣٤,٠٧٥)
أرباح رأسمالية	١٤٨,٩٥٦	١١٥,٨٥١	-	١١٥,٨٥١
مصرفات تسويقية	(٢٧,٤١٨)	(٨,٨٩٦)	-	(١,٦٠٥)
مصرفات تأجير تمويل	(٤٢٠,٢٥٧)	(٤٣٤,٥٩٥)	(١٤١,٣٩٥)	(١٤٦,٧٢٢)
فوائد مدبنة	(٤٥١,٢١٢)	(٦٢٨,٣٣٣)	(١٣٢,١٩٧)	(١٦٩,٧٠٤)
أرباح (خسائر) الفترة	٥,٢٦٨,٨٥٢	(٢١,٨٩٧,٧٩٤)	٥,١٩٣,٤٧٩	٥٩٢,٦٥٨
نصيب السهم في ارباح (خسائر) الفترة	٠,٠١٦	(٠,٠٧٨)	٠,٠١٨	٠,٠٠٢١



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.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الإجمالي	(خصائر) تقييم اسهم خزينة	اسهم خزينة	ارباح / خسر الفترة	(خصائر) ارباح مرحلة	(خصائر) غير محققة من تقييم استثمارات مقابلة للبيع	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العمالين	احتياطي قابل للتوزيع	احتياطي اسهم خزينة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
٢٥٤,٣٤٩,٠٥١	-	-	(١١,٠٣١,٤٨٦)	٥٦٠,٨٤٥	(١٩,٦٠٧,٣٩٣)	(١٤,٣٨٧,٥٩٤)	-	٦,٦٧١,١٠٩	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
(٦٤٧,٧٤٦)	-	-	١١,٠٣١,٤٨٦	(١١,٠٣١,٤٨٦)	(٦٤٧,٧٤٦)	-	-	-	-	-	محول الى احتياطي قانوني وارباح مرحلة
٦,١٩٧,٨٤٠	-	-	-	-	-	٦,١٩٧,٨٤٠	-	-	-	-	(خصائر) غير محققة من تقييم استثمارات مقابلة للبيع
٥,٢٦٨,٨٥٢	-	-	٥,٢٦٨,٨٥٢	-	-	-	-	-	-	-	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العمالين
٢٦٥,١٦٧,٩٩٧	-	-	٥,٢٦٨,٨٥٢	(١٠,٤٧٠,٦٤١)	(٢٠,٢٥٥,١٣٩)	(٨,٠٤٨,٧٥٤)	-	٦,٦٧١,١٠٩	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	ارباح الفترة
٢٦٥,١٦٧,٩٩٧	-	-	(١٠,٤٧٠,٦٤١)	(٢٠,٢٥٥,١٣٩)	(٢٠,٢٥٥,١٣٩)	(٨,٠٤٨,٧٥٤)	-	٦,٦٧١,١٠٩	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٢٨٧,٤١٠,٣١٠	-	(٤,٤٢٢,٣١٥)	(٦٠٥,٤٢٦)	٩,٦٩٠,٤٠٩	(١٤,٨٤١,٥٥٦)	(١٤,٥٤٨,٤٩٨)	١٠,٦٣٠,٦٥٦	-	٧,٦١٧,٥٦٦	٢٩٣,٨٨٩,٤٧١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
(٦,١٧٣,١١٦)	-	-	٦,٠٥,٤٢٦	(١,٦٣٦,٩٥٦)	-	-	-	-	٥٦٦,٥٦٣	-	محول الى احتياطي قانوني وارباح مرحلة
(٤٨٥,٣٤٩)	-	-	-	-	(٦,٢٧٣,١١٦)	(٤٨٥,٣٤٩)	-	-	-	-	(خصائر) غير محققة من تقييم استثمارات مقابلة للبيع
(١٨,٦٣٣,٢٦١)	-	-	-	١٠,٦٣٠,٦٥٦	-	-	(١٠,٦٣٠,٦٥٦)	-	-	-	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العمالين
(١١,٨٩٧,٧٩٤)	-	-	-	(١٨,٦٣٣,٢٦١)	-	-	-	-	-	-	الاحتياطي القابل للتوزيع
(٥١٤,٧٤٩)	-	-	(٢١,٨٩٧,٧٩٤)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح
١,٦٠٨,١٧٣	-	١,٦٠٨,١٧٣	-	-	-	-	-	-	-	-	خسائر الفترة
٢٤١,٣٢٤,٢١٧	(٥١٤,٧٤٩)	(٢,٨١٤,١٤٢)	(٢١,٨٩٧,٧٩٤)	٥٦٠,٨٤٥	(٢١,١١٤,٦٦٦)	(١٥,٠٣٣,٨٤٢)	-	-	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٩٣,٨٨٩,٤٧١	(خصائر) تقييم اسهم خزينة
٢٤١,٣٢٤,٢١٧	(٥١٤,٧٤٩)	(٢,٨١٤,١٤٢)	(٢١,٨٩٧,٧٩٤)	٥٦٠,٨٤٥	(٢١,١١٤,٦٦٦)	(١٥,٠٣٣,٨٤٢)	-	-	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٩٣,٨٨٩,٤٧١	تحويل اسهم خزينة الى نظام الاجابة
٢٤١,٣٢٤,٢١٧	(٥١٤,٧٤٩)	(٢,٨١٤,١٤٢)	(٢١,٨٩٧,٧٩٤)	٥٦٠,٨٤٥	(٢١,١١٤,٦٦٦)	(١٥,٠٣٣,٨٤٢)	-	-	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٩٣,٨٨٩,٤٧١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

- 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح
دولار أمريكي (٢١,٨٩٧,٧٩٤)	دولار أمريكي ٥,٢٦٨,٨٥٢	
١٢١,٠٩٤	٨٠,١٨٢	(٣)
(١١٥,٨٥١)	(١٤٨,٩٥٦)	(٣)
٢٧,٤٧٣	١٠,٨٧١	
٤,٩٠٥,٨٤٨	-	
١٥,٩٩٠,٢٠٧	-	
(٤٥,٩٥١)	(٨٦٣)	
٦٢٨,٤٥٦	٤٥١,٢١٢	
٤١٢,٠٣٣	-	
٥٢,٦٨٣	(٥١,٨٤٥)	
٧٨,٠٧٥	٥,٦٠٩,٤٥٣	
٢,١٣٨,١٦٧	(٥٤٢,١١٩)	(١١)
(٣,٢٥٠,٦٨٩)	(١٠,٨٤٩,٢٨٣)	(١١)
(٤,٠٥٤,٤٧٣)	٥,٠٣٣,٤٦٤	(١٢)
(٢١٥,٦٧٦)	٢,٨٣٠,٦٦٨	(ج ١١)
٢,٨٣٤,٠١٨	(٣٥,٠٣٤)	(١٦)
٤٤٣,٢٣٠	(٨,٦٩٤)	(١٥)
(٢,٠٢٧,٣٤٨)	٧٨٨,٤٥٥	
١,٠٦٠,٦٩٦	٧٣٠,٢٧٥	(٣)
-	(٥,٦٦٥)	(٣)
(١١٨,٥٤١)	(٥٦٤,٣١٧)	(٤)
(٧٤١,٠٦٣)	-	
(٩,٣٠٣)	(٣٥٤)	(٨)
(٦,١٢٨,٥٣٦)	-	(٥)
(٢٠١,٢١٣)	-	(٦)
٢٨,١٩٧,٦٧٧	(٢٩٨,٢٠٤)	(٧)
٢٢,٠٥٩,٧١٧	(١٣٨,٢٦٥)	
(٢,١٢٩,٤٥٠)	٤٤٩,٩٨٣	
٤٥,٩٥١	٨٦٣	
(٦٢٨,٣٣٣)	(٤٥١,٢١٢)	
(١٨,٥٧٩,٧٢٣)	(٢٠,٦٦٠)	(١٤)
(٥٢,٦٨٣)	٥١,٨٤٥	
-	(٩٨٥,١٢٤)	
(٢١,٣٤٤,٢٣٨)	(٩٥٤,٣٠٥)	
(١,٣١١,٨٦٩)	(٣٠٤,١١٥)	
١,٥٩٤,٢٦٢	٣٥٧,٤١٧	
٦٣,٨٥٤	٨٣٦,٤٠٠	
٣٤٦,٢٤٧	٨٨٩,٧٠٢	
٢,٥٨٢,٦٤٧	٢,٢٨٩,٧٠٢	(٩)
(٢,٢٣٦,٤٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(٩)
٣٤٦,٢٤٧	٨٨٩,٧٠٢	(٩)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

أرباح (خسائر) الفترة

إهلاك أصول ثابتة

أرباح رأسمالية

خسائر تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

خسائر تقييم استثمارات في شركات شقيقة

خسائر تخفيض استثمارات مالية

فوائد دائنة

فوائد مدينة

أرباح بيع استثمارات مالية

فروق تقييم عملة

أرباح التشغيل قبل التغير في راس المال العامل

التغير في العملاء وعملاء الشراء بالهامش

التغير في المستحق من الشركات التابعة وأطراف ذات العلاقة

التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

التغير في المستحق إلى الشركات التابعة

التغير في أوراق الدفع قصيرة الأجل

التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة الدائنة الأخرى

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ

(مدفوعات) لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

التغير في نظام الإثابة و تحفيز العاملين

(مدفوعات) لشراء الاستثمارات المتاحة للبيع

(مدفوعات) لشراء استثمارات شركات شقيقة

(مدفوعات) مقبوضات لشراء / بيع استثمارات شركات تابعة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مقبوضات (مدفوعات) من بنوك محب على المكشوف

فوائد دائنة

فوائد مدينة

توزيعات أرباح نقدية مدفوعة

فروق تقييم عملة

التغير في أوراق دفع - طويلة الأجل

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة

النقدية وما في حكمها - أول الفترة

التغير في الودائع المرهونة وأكثر من ثلاث أشهر

رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

النقدية وما في حكمها

النقدية بالصندوق ولدى البنوك

ودائع مرهونة وأكثر من ثلاث أشهر

رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

- 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 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١١ نوفمبر 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 ،

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 أماناء 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 ،

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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 للاستخدام 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 الأولى ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها ،

يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية 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 ،

إستثمارات 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 مبوبة 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 آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، يتم تقييم الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالقوائم المجمعة 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 ، يجنب 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 الاعتراف 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 ، فيتم 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 في قائمة الدخل المستقلة بالإضافة من خلال عملية الإستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال ، يتم احتساب 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 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 الأولي بالأصل واثرة على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه،

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل 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 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 للاستخدام 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 ماضي ، 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 وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالي ، 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 في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل المستقلة كبند 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 أيضاً 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 تسعهاشهر لتقرير ما يتبع في شأنها ،

١٧-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً 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 الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	مباني	سيارات	أثاث	أجهزة	الإجمالي
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١ يناير ٢٠١٤	٨٠١,٢٢٧	٦٨,٥٢٨	٥٧٤,٧٤٥	٢٦١,٦٧٥	١,٧٠٦,١٧٥
إستبعادات الفترة	(٦٧٤,٠٣٧)	-	-	(٦٤٩)	(٦٧٤,٦٨٦)
محول من مشروعات تحت التنفيذ	٥٤٦,٥٢٥	-	٣٤٤,٤٣٥	-	٨٩٠,٩٦٠
إضافات الفترة	-	-	٤,٠٠٥	١,٦٦٠	٥,٦٦٥
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٦٧٣,٧١٥	٦٨,٥٢٨	٩٢٣,١٨٥	٢٦٢,٦٨٦	١,٩٢٨,١١٤
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	(١٤,٧٩٣)	(٢,٥٦١)	(٤٢,١٩١)	(٢٠,٦٣٧)	(٨٠,١٨٢)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	(٥٠,٠٩٤)	(٧,٨٥٢)	(٥٠٥,٥٠٨)	(٢٠١,٢٥٣)	(٧٦٤,٧٠٧)
صافي القيمة الدفترية في					
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٦٢٣,٦٢١	٦٠,٦٧٦	٤١٧,٦٧٧	٦١,٤٣٣	١,١٦٣,٤٠٧
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 .

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

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في	الإضافات	المحول إلى	الرصيد في
٢٠١٤/١/١	خلال الفترة	الأصول الثابتة	٢٠١٤/٩/٣٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٧٦٩,٤٢٣	٥٦٤,٣١٧	(٨٩٠,٩٦٠)	٤٤٢,٧٨٠
٧٦٩,٤٢٣	٥٦٤,٣١٧	(٨٩٠,٩٦٠)	٤٤٢,٧٨٠

تجهيز مقر إداري بمنطقة القرية الذكية

٥ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٨,٠٠١,٢٥٠	٢٧,٣٥٥,٠٦٧
١١,٢٣٠,٢٧١	١١,٢٢٨,٧٠٨
٣٩,٢٣١,٥٢١	٣٨,٥٨٣,٧٧٥

أسهم مقيدة بالبورصة المصرية *
أسهم غير مقيدة بالبورصة

* يتضمن رصيد الأسهم المقيدة بالبورصة المصرية عدد ٢١٥٣٩٤٢٣ سهم بقيمة سوقية تبلغ ٢٧,٣٥٥,٠٦٧ دولار أمريكي من الاستثمار في أسهم البنك المصري الخليجي مرهونة بكتاب ضمان صادر من البنك العربي الافريقي الدولي لصالح شركة نعيم للأسهم والسندات وذلك لضمان نشاط السمسرة (إيضاح رقم ٢٢) .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٦ - استثمارات فى شركات شقيقة

نسبة المساهمة %	عدد الأسهم ٢٠١٤	٢٠١٤/٩/٣٠	عدد الأسهم ٢٠١٣	٢٠١٣/١٢/٣١
		دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكاب القابضة - سابقا)	٤٦,٨٧	٥١١٧٤٦٢٦	٥١١٧٤٦٢٦	٦١,٥٧٤,٣٠٨
شركة صندوق استثمار نعيم مصر	٢٥,٩٩	٢٥٩٩٠٠	٢٥٩٩٠٠	٢٠٤,٦١٣
		<u>٦١,٧٧٨,٩٢١</u>	<u>٦١,٧٧٨,٩٢١</u>	<u>٦١,٧٧٨,٩٢١</u>

السعر المعلن لسهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ طبقا لجدول البورصة المصرية هو ٣,٣٩ 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 سبتمبر ٢٠١٤ بالجنيه المصرى:

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٤٤,٥٢٨,٢٩٧	٥٤٤,٣٠٧,٨٩٢	اجمالى الاصول
(٦,٦٢٦,٣٨٣)	(٤,٥٩٤,٥٤٦)	اجمالى الالتزامات
٥٣٧,٩٠١,٩١٤	٥٣٩,٧١٣,٣٤٦	اجمالى حقوق الملكية
٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١,٨١٧,٧١٧)	(١,٣٤٤,٧٤٩)	اجمالى المصروفات
١,٥٠٠	-	اجمالى الايرادات

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

الإيضاحات المنتمية للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٧ - استثمارات في شركات تابعة

اسم الشركة	البلد	نسبة المساهمة %	٢٠١٤/٩/٣٠ دولار أمريكي	٢٠١٣/١٢/٣١ دولار أمريكي
شركة اتحاد كابيتال (يوني فاند كابيتال للاستثمارات المالية سابقا) *	الإمارات العربية المتحدة	٨١,٢	١٢,٤٢٧,٤٩٠	١٢,٤٢٧,٤٩٠
شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية	جمهورية مصر العربية	٩٩,٩٦	٦١,٢١٦,٠٩٢	٦١,٢١٦,٠٩٢
شركة نعيم للأسهم والسندات * *	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٢,٦٢٨,٨٨٨	١٢,٣٥٦,٥٥٧
شركة النعيم للاستثمارات المالية	جمهورية مصر العربية	٩٩,٩٩	٦,٢٨٣,٢٦٠	٦,٢٨٣,٢٦٠
شركة نعيم للتمويل العقاري	جمهورية مصر العربية	٩٨,٤	٢,١٦٤,٥١٨	٢,١٦٤,٥١٨
شركة نعيم لصناديق الاستثمار	جمهورية مصر العربية	٩٩	١,٨٤٠,١٤٩	١,٨٤٠,١٤٩
شركة نعيم للخدمات الاستشارية	جمهورية مصر العربية	٩٨	٨٦,٧٢٦	٨٦,٧٢٦
شركة جولد كابيتال للتجارة ***	جمهورية مصر العربية	٩٨,٨	٣٦,٢٣٤	١٠,٣٦١
شركة نعيم كابيتال ليمند	جزر فيرجين البريطانية	١٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠
شركة العربية للمحليات الطبيعية	جمهورية مصر العربية	٩٥	٨,٦٠٥	٨,٦٠٥
شركة نعيم دفلوبمنت بروجكتس ليمند	جزر فيرجين البريطانية	١٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
شركة نعيم فور ريل ايسيتيت مانجمنت ليمند	جبل على - الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
			<u>١٠٥,٥٤١,٩٦٢</u>	<u>١٠٥,٢٤٣,٧٥٨</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 .

*** تم إستكمال رأس مال شركة جولد كابيتال للتجارة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع للشركة ٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري .

٨ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين في ٢٠١٤/٩/٣٠ مبلغ ١٣,٦٤٨,١٩٦ دولار أمريكي متمثلاً في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ١١,٠٨٠,٩٨٧ دولار أمريكي بالإضافة للجزء النقدي بمبلغ ٢,٥٦٧,٢٠٩ دولار أمريكي .

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

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

بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ تم إعادة تقسيم هذه الأسهم بالقيمة العادلة (السوقية) بمبلغ ١١,٠٨٠,٩٨٧ دولار أمريكي (٦,٠٨١,٣٧١ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) ليصبح صافي فروق التقييم السالبة لتلك الأسهم مبلغ ٨,٠٨٤,٧٥٤ دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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
٥٠٠٠٠٠٠		أسهم محولة للنظام
٢٠١٦٣٦٧٣		إجمالي أسهم النظام
		الأسهم المخصصة والمباعة:
	(٢٠٠٠٠)	بيع أسهم
	(٣٩٠٠٠٠)	موظفي الشركة القابضة
	(٩٧٢٣٣٤)	موظفي الشركات التابعة
(١٣٨٢٣٣٤)		إجمالي الأسهم المخصصة
١٨٧٨١٣٣٩		إجمالي الأسهم غير المخصصة

٩ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٠١٩	٨,١٨١	دولار أمريكي
٤٠,٤٠٤	٦٨٠,٤٨٣	نقدية بالصندوق
٢,٢٣٦,٤٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	بنوك - حسابات جارية
٢,٢٧٧,٨٢٣	٢,٠٨٨,٦٦٤	ودائع *
		عملات أخرى بخلاف الدولار الأمريكي
٤,٣٦٨	١٠,٣٩٦	نقدية بالصندوق
٣١١,٤٠٤	١٩٠,٥٩٣	البنوك - حسابات جارية
٢٢٢	٤٩	عهد مستديمة
٣١٥,٩٩٤	٢٠١,٠٣٨	
٢,٥٩٣,٨١٧	٢,٢٨٩,٧٠٢	إجمالي النقدية بالصندوق ولدى البنوك
(٢,٢٣٦,٤٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	يخصم : ودائع مرهونة أو أكثر من ثلاثة أشهر *
٣٥٧,٤١٧	٨٨٩,٧٠٢	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 سبتمبر ٢٠١٤

١٠ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقاً للقيمة السوقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,٥٥١,٧٤٥ دولار أمريكي .

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

* سهم المصرية للبطاقات
الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩,١١٨	٥٠٤,٨٢٨	شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكاب القابضة - سابقاً)
-	٢,٦٧٠	شركة نعيم للخدمات الاستشارية - شركة تابعة
١,١٦١,١٥٨	٩٠٥,٥١٤	شركة نعيم للاستثمارات المالية - شركة تابعة
٢٠,٢١٦,٤٩٥	٩,٩٢٨,٨٩٠	شركة نعيم دفلومنت بروجكتس ليمتد - شركة تابعة
٢,٠١٨,٩٩٨	١,١٧٥,٦٦٣	شركة نعيم كابيتال ليمتد - شركة تابعة
١,٣٦٣,٤٦٧	١,١٥٣,١٠٩	شركة النعيم فور ريل ايسيتيت مانجمنت ليمتد - شركة تابعة
١٧,٥٦٤,٨٧١	١٨,٠٥٠,٣٤٠	شركة نعيم للاستثمارات العقارية - أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٣ - ٥)
٥,٧٦٨,٢٠٢	٥,٦٦٢,٠٦٨	شركة العربية للمحليات الطبيعية
٨٩٥,٢٣٤	٨٣٤,٠٥٨	شركة جولد كابيتال للتجارة - أطراف ذات علاقة
٥٨١,٩٩١	٥٩٣,٣١١	شركة نعيم لصناديق الاستثمار - شركة تابعة
٨٠,٢٠٠	-	شركة القرية الذكية للاستثمار العقاري - أطراف ذات علاقة
٤٩,٦٥٩,٧٣٤	٣٨,٨١٠,٤٥١	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

ب- عملاء شراء بالهامش

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٢٢٤,٧١٠	٣,٧٨٦,٤٣٦	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية - شركة
٢٦,٨٢٣	٣١٥	تابعة
٣,٢٥١,٥٣٣	٣,٧٨٦,٧٥١	شركة عربية اون لاين

ج - مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧٧١,٨٩٤	٩٣٢,٢٠٠	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية - شركة
٥١١,٥٦٢	١,٣٤٤,٢٥٠	تابعة
-	١٠,٣١٦	شركة نعيم للأسهم والسندات - شركة تابعة
٥,٣٤٧	١,٩٢٥,٤٢٣	شركة نعيم للخدمات الاستشارية - شركة تابعة
٣٥,٨١١	-	شركة إتحاد كابيتال- (يونى فاند كابيتال ليمتد سابقا)
١,٩٣٧,٢٦١	١,٨٨٠,٣٥٤	شركة القرية الذكية للاستثمار العقاري - أطراف ذات
٣,٢٦١,٨٧٥	٦,٠٩٢,٥٤٣	علاقة
		شركة نعيم للتمويل العقاري - شركة تابعة *

* طبقا للقرار الصادر من مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية بالجلسة المنعقدة يوم ٢٣ يوليو ٢٠١١ ، تم منع الشركة من مزاولة نشاط التمويل العقاري و فقا للمادة رقم ٤٢ من قانون التمويل العقاري ١٤٨ لعام ٢٠٠١ لعدم و فاء الشركة باستكمال رأس المال المصدر،

١٢ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٣١,١٨٨	١,٦٨١,١٨٨	مدفوعات تحت حساب شراء استثمارات
١,٨٨١,٨٠١	١,٤٠٤,٧٩٧	مصروفات مدفوعة مقدما *
١٦٤,٠١٧	١٩٠,٨٣٠	تأمينات لدى الغير
١١٢,٠٥٤	١٢٣,٦٨٥	موردون دفعات مقدمة
٦٥,٩٥٤	٣٦,٩٥٤	عهد وسلف عاملين
٤,٦٧٩	٧,٢٧٩	إيرادات مستحقة
٥,١٧٦,٦٨١	٦٠٨,١٧٧	أرصدة مدينة أخرى **
٧,٨٣٦,٣٧٤	٤,٠٥٢,٩١٠	
(٤٣١,١٨٨)	(٤٣١,١٨٨)	الانخفاض فى قيمة أرصدة مدينة أخرى
٧,٤٠٥,١٨٦	٣,٦٢١,٧٢٢	

* تتضمن مصروفات مدفوعة مقدما مبلغ ٩٩٥,٩٠٨ 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 سبتمبر ٢٠١٤

١٣ - بنوك دائنة - تسهيلات انتمائية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٢٤٧,٢٦١	٣,٧٨٥,٨٧٥	البنك المصري لتنمية الصادرات - الفرع الرئيسي *
٨٨,٦٣١	-	البنك الاهلي المتحد - فرع جامعة الدول العربية
<u>٣,٣٣٥,٨٩٢</u>	<u>٣,٧٨٥,٨٧٥</u>	

* حصلت الشركة على تسهيل انتمائي بدون ضمانات بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري من البنك المصري لتنمية الصادرات لتمويل عمليات الشراء بالهامش وبلغ رصيد عملاء الشراء بالهامش مبلغ ٣,٧٨٦,٧٥١ دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (إيضاح ١١).
بلغ متوسط سعر الفائدة على البنوك - تسهيلات انتمائية ١٣,٢٥ %.

١٤ - دائنو توزيعات

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
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	٢٠١٤/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٠٤,١٧٩	٧١,٣٧٥	مصروفات مستحقة
١٥,٨٦٨	٢٠,٢٣٧	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
٢,٥٦٣,٨٣٨	٢,٥٦٣,٨٣٨	قرض نظام إثابة وتحفيز العاملين *
١١٧,٠١٤	١٣٦,٧٥٥	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢,٨٠٠,٨٩٩</u>	<u>٢,٧٩٢,٢٠٥</u>	

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١٦ - أوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨٩٣,٦٧٦	٨٦٨,٧١٤	أ - أوراق دفع قصيرة الاجل
٣٤٢,٥٦٨	٣٣٢,٤٩٦	شركة بيراميدز زونا فرانكا مصر لتنمية المناطق الصناعية *
١,٢٣٦,٢٤٤	١,٢٠١,٢١٠	الشركة الدولية للتأجير التمويلي - انكوليس (إيضاح ٥-٢٣)
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٢٣٤,١٨٠	١,٥٢٠,٢٣٧	ب - أوراق دفع طويلة الاجل
٥٢٠,٤٢٨	٢٤٩,٢٤٧	شركة بيراميدز زونا فرانكا مصر لتنمية المناطق الصناعية *
٢,٧٥٤,٦٠٨	١,٧٦٩,٤٨٤	الشركة الدولية للتأجير التمويلي - انكوليس (إيضاح ٥-٢٣)

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

١٧ - رأس المال

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

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

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٧ - رأس المال (تابع)

بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ١٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٨) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي .

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

١٨ - أسهم خزينة

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

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

بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١١ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ٥٠١٧٤٧١ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٧) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٢,٦٥٤,٣٥٧ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ٥,٠١٧,٤٧١ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية 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 أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ١٠٤٣٢٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٧) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٥,٦٠٥,٥٢٥ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠,٤٣٢,٥٢٩ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة 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 أمريكي 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 أغسطس ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ١٠٠٠٠٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٧) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٢,٨١٤,١٤٢ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بالميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٦,٦٧١,١٠٩ دولار أمريكي ليصبح اجمالي قيمة احتياطي اسهم الخزينة ٦,٦٧١,١٠٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

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

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 سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٨٩,٣٤٠,٢٨٨ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٠٨,١٤٣,٢١٢ دولار أمريكي) . وبلغ حجم الالتزامات بالعملات الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١١,٣٣٥,٩٢٨ 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 وكذا نقوم باتخاذ الإجراءات الاحترازية اللازمة لمواجهة أى أخطار 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 سبتمبر 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 تؤدي الى تغير معدل الفائدة الفعلى للاداة دون حدوث اى تغير فى قيمتها العادلة .

ز - القيمة العادلة للادوات 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 فى الأرباح

بلغ نصيب السهم فى ارباح الفترة ٠,٠١٦ جنية مصرى و تم حساب نصيب السهم فى الأرباح بقسمة صافى ارباح الفترة على عدد الاسهم القائمة خلال الفترة و قد تم تقدير قيمة التوزيعات المستقبلية على العاملين و اعضاء مجلس الادارة و المتعلقة بالفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ كما يلى :

من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٣/١/١	
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
صافى ارباح الفترة بعد خصم ٥ % احتياطي قانونى وقبل		
خصم حصة العاملين و اعضاء مجلس الادارة		
حصة العاملين و اعضاء مجلس الادارة (مقدرة)		
صافى ارباح الفترة بعد خصم حصة العاملين و اعضاء		
مجلس الادارة (مقدرة)		
المتوسط المرجح لعدد الاسهم		
نصيب السهم من صافى ارباح (خسائر الفترة)		
٥,٠٠٥,٤٠٩	(٢١,٨٩٧,٧٩٤)	
(٣٠٠,٠٠٠)	-	
٤,٧٠٥,٤٠٩	-	
٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	٢٧٨,٨٨٩,٤٧١	
٠,٠١٦	(٠,٠٧٨)	

٢٢ - الالتزامات العرضية

تكفل الشركة خطاب ضمان بمبلغ ٩,٢٢٥,٠٠٠ دولار أمريكي صادر من البنك العربي الافريقي الدولى 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 فى كل وقت على الحد الأدنى من التغطية بنسبة ٣٥٠% من قيمة خطاب الضمان وعليه فقد قامت الشركة برهن الأسهم المملوكة لها فى البنك المصري الخليجي- الفرع الرئيسى والتي بلغت القيمة السوقية لها بمبلغ ٢٧,٣٥٣,٦٥٢ دولار أمريكي فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (إيضاح ٥) وكذلك رهن الوديعة بالبنك العربي الافريقي الدولى التي تبلغ قيمتها ١,٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (إيضاح ٩) .

يتضمن رصيد العملاء فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣,٧٨٦,٧٥١ دولار أمريكي يتمثل فى قيمة أسهم مشتراه لصالح عملاء - شراء بالهامش (فى 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 سبتمبر ٢٠١٤

٢٣ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

١-٢٣ بلغت قيمة عمولة الحفظ المحملة على شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة) مبلغ ١٧٣,٢٢٧ دولار أمريكي عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ .

٢-٢٣ بلغت إيرادات الشراء بالهامش مبلغ ٤٩٣,٥٣٩ دولار أمريكي عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سابقا) القيام بأعمال مدير الاستثمار لصندوق الأصول العقارية بدولة البحرين والملوك 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 .

٥-٢٣ قامت الشركة بإبرام عقد شراء مقر ادارى للشركة بمساحة ١٠٨٠ متر مربع بالعقار رقم (B١٦) الكائن بالقرى الذكية (الكيلو ٢٨ طريق مصر - اسكندرية الصحراوى - الجيزة) من شركة القرية الذكية للاستثمار العقارى (إحدى شركات مجموعة ريكاب للاستثمارات المالية) بمبلغ ١٤,٠٤٠,٠٠٠ جنيه مصري 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 سداؤه على اربع سنوات بعدد ١٦ قسط ربع سنوي قيمة القسط ٤٢٠,٢٥٧ جنيه مصري وذلك بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠١٢ وبموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٢ .

٢٤ - اهداف و اساليب ادارة راس المال

تهدف الشركة لتحقيق اقصى عائد على راس مالها و ذلك من خلال ادارة راس المال طبقا 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 اضيق الحدود.

٢٥ - أحداث هامة

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت إلى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية . لذا فمن المحتمل أن يكون لهذه الأحداث تأثير جوهري علي 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.