

شركة النعيم القابضة للاستثمارات  
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)  
القوائم المالية المستقلة  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة النعيم القايزة للاستثمارات  
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)  
القوائم المالية المستقلة  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
المحتويات

---

الصفحة

٣-٢	تقرير مراقب الحسابات
٤	قائمة المركز المالي المستقلة
٥	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة
٦	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٨-٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٩	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٣٠-١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

## تقرير مراقب الحسابات

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

### تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإفصاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

### مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المستقل لشركة النعيم القابضة للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

كما هو موضح بإيضاح (٦) ، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

#### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

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

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

القاهرة في : ٢٨ فبراير ٢٠١٧



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

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

قائمة المركز المالي المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
١,٠٣٩,١٥٣	١,٠٣٩,٩٢٧	(٣)	أصول غير متداولة
٥٢,٥٩٠,٧٦٢	٧٠,١٦٧,٤٤١	(٤)	أصول ثابتة
٤,٧٧٤,٧٣٥	٤,٧٧٤,٧٣٥	(٥)	استثمارات متاحة للبيع
١٦٣,١٥٨,٥٠٢	١٧٠,٢٤٠,٥٥٣	(٦)	استثمارات في شركات شقيقة
١٠,٢٦٧,٥٥٩	١٤,٢٣٦,١٩٢	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
٢٣١,٨٣٠,٧١١	٢٦٠,٤٥٨,٨٤٨		نظام إثابة وتحفيز العاملين
			إجمالي أصول غير متداولة
٣,٠٨٣,٩٣٠	٨٨,١٦٢	(٨)	أصول متداولة
٣٠,٦٩٥	٣٢,٦٥٢		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣,٥٠١,٧٤٩	١,٨٢٦,٣٩٨	(١١ب)	عملاء
٨,٣٨٩,٦٩٤	١,٥٧٢,٠٢٢	(٩)	عملاء شراء بالهامش
١,٦٥١,٨٨٥	٨,٤٠٧,٤٠٢	(١٠)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
٣٧,٧٢٦,٥٠٦	٣٤,١٢٠,٨٠٢	(١١)	أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٨,٣٤١,٧٥٤	٥٣٢,٣١٢	(١٢)	مستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
٦٢,٧٢٦,٢١٣	٤٦,٥٧٩,٧٥٠		مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٩٤,٥٥٦,٩٢٤	٣٠٧,٠٣٨,٥٩٨		إجمالي أصول متداولة
			اجمالي الاصول
٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	١٩٨,٧٢٢,٦٣٠	(١٦)	حقوق الملكية
٨,١٤٩,٠٩٩	٨,١٤٩,٠٩٩		رأس المال المصدر والمدفوع
٦,٦٧١,١٠٩	٦,٦٧١,١٠٩	(١٧)	احتياطي قانوني
-	٨٥,١٦٦,٨٤١		احتياطي أسهم خزينة
(١١,٤٦٥,٣٩٢)	(٦,٣٩٤,٤٣٠)	(٧)	احتياطي عام
(٦,٥٦٧,٥٦٩)	(٥٤٧,١١٦)		فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين
(٣,٥٨٠,١١١)	(١,٩٥٢,٨٧٨)		مجموع الدخل الشامل
١,٦٢٧,٢٣٣	٥,٢٠٢,٦٢٤		(خسائر متراكمة)
٢٧٨,٧٢٣,٨٤٠	٢٩٥,٠١٧,٨٧٩		أرباح العام
			إجمالي حقوق الملكية
٢,٩٥٩,٨٥٢	٢,١٨٣,٣٩٠	(ج١١)	التزامات متداولة
٩,٥٩٢,٢٦١	٦,٠٥٤,٩٤٧	(١٣)	مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
١٥١,٩٧٦	٥٧٨,٨٤٨	(١٥)	بنوك تسهيلات ائتمانية
٣,١٢٨,٩٩٥	٣,٢٠٣,٥٣٤	(١٤)	أوراق دفع - قصيرة الاجل
١٥,٨٣٣,٠٨٤	١٢,٠٢٠,٧١٩		مصرفوات مستحقة وأرصدة داننة أخرى
٢٩٤,٥٥٦,٩٢٤	٣٠٧,٠٣٨,٥٩٨		إجمالي التزامات متداولة
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة  
حسين بن علي شبكشي



العضو المنتدب  
يوسف مدحت الفار

مراقب الحسابات  
عمرو محمد الشعيبي

رئيس القطاع المالي  
احمد محمود الجمال

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

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥ ديسمبر ٣١	٢٠١٦ ديسمبر ٣١	إيضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	توزيعات ارباح من شركات تابعة
٦٢٢,١٢٠	١,٠٦٩,٥٢٧	إيرادات أمناء الحفظ والشراء بالهامش
-	٣,٣٥٢,٧٦٠	ارباح بيع استثمارات مالية في شركات تابعة
٢٤٦,٨٠٤	٢,٧١٤,٢٢٣	ارباح بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٦,٨٧١	٢٠٨,١٤١	إيرادات كوبونات
(١,٩٤٠,٣٤١)	(١,٢٤٧,٥٦١)	(خسائر) بيع استثمارات مالية
(٧٤٣,٦٥٧)	(٣٦٣,٧٩٥)	(خسائر) تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٢٢١,٧٩٧	٥,٧٣٣,٢٩٥	أرباح النشاط
٣,٥١٧,١٦٦	٤٢٠,٩٢٦	إيرادات أخرى
(٥٤٧,٢٠٦)	٣,٠٦٧,١١١	فروق تقييم عملات أجنبية
٨٤,٩٣٣	١٩,٣٠١	فوائد دائنة
(٢,٦٧٢,٧٣٣)	(١,٧٩٩,٩٦٤)	مصرفات عمومية وإدارية
(١٢٢,٠٠٩)	(١٠٤,٧٢٤)	إهلاك أصول ثابتة (٣)
(١٧,٩٤٩)	(٣,٠٦٩)	مصرفات تسويقية
(٥٢٠,٤٧٧)	(٢٤٠,٢٣٦)	مصرف تأجير تمويلي (٤-٢٤)
(١,٣١٦,٢٨٩)	(١,٨٩٠,٠١٦)	فوائد مدينة
١,٦٢٧,٢٣٣	٥,٢٠٢,٦٢٤	أرباح العام
٠,٠٠٤	٠,٠١٤	نصيب السهم في ارباح العام (٢٢)

رئيس مجلس الإدارة

حسين بن علي شبكشي



العضو المنتدب

يوسف مدحت الفار

يوسف مدحت الفار

رئيس القطاع المالي

احمد محمود الجمال

احمد محمود الجمال

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

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

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أرباح العام
١,٦٢٧,٢٣٣	٥,٢٠٢,٦٢٤	
		الدخل الشامل الاخر
٤٦٨,٨٨٢	٦,٠٢٠,٥٤٣	اعادة تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٤٦٨,٨٨٢	٦,٠٢٠,٥٤٣	مجموع الدخل الشامل الاخر عن العام
٢,٠٩٦,١١٥	١١,٢٢٣,١٦٧	إجمالي الدخل الشامل عن العام

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإجمالي	أرباح العام	(خسائر) متراكمة	(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات مناقشة للبيع	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين	احتياطي ائتماني	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
جنيه مصري ٧٧٨,٧٢٣,٨٤٠	جنيه مصري ١,٦٢٧,٢٣٣	جنيه مصري (٣,٥٨٠,١١١)	جنيه مصري (٦,٥١٧,٥١٩)	جنيه مصري (١١,٤٦٥,٣٩٢)	جنيه مصري ٦,١٧٦,١٠٩	جنيه مصري -	جنيه مصري ٨,١٤٩,٠٩٩	جنيه مصري ٧٨٣,٨٨٩,٤٧١
-	-	-	-	-	-	٨٥,١٦٦,٨٤١	-	-
٦,٠٢٠,٤٥٣	-	-	٦,٠٢٠,٤٥٣	-	-	-	-	-
٥,٠٧٠,٩٦٢	-	-	-	٥,٠٧٠,٩٦٢	-	-	-	-
٥,٢٠٧,١٢٤	٥,٢٠٧,١٢٤	-	-	-	-	-	-	-
٢٥٥,١٧,٨٧٩	٥,٢٠٧,١٢٤	(١,٩٥٢,٨٧٨)	(٥٤٧,١١٦)	(٦,٣٩٤,٤٣٠)	٦,٢٧٦,١٠٩	٨٥,١٦٦,٨٤١	٨,١٤٩,٠٩٩	١٩٨,٧٢٣,٦٣٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦  
محول الى ارباح مرحلة احتياطي عام  
مجموع الدخل التام  
فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين (إيضاح ١٥)  
أرباح العام  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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



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

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

	رأس المال المصدر والمفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي أسهم خيرية	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين	احتياطي مقابلة السلع	(خسائر) غير محققة من تقييم الاستثمارات	خطة مصري	خسائر) مراكمة	أرباح العام	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	٢٨٢,٨٨٩,٤٧١	٨,١٤٩,٠٩٩	-	٦,٦٧١,١٠٩	(٨,١٨٩,٦٦٧)	(٧,٠٣٦,٤٥١)	(١٠,٤٧٠,٦٤١)	٦,٨٩٠,٥٣٠	٦,٨٩٠,٥٣٠	٦,٨٩٠,٥٣٠	٢٧٩,٩٠٣,٤٥٠
محول إلى أرباح مرحلة مجموع الدخل الكامل	-	-	-	-	-	-	-	-	(١,٨٩٠,٥٣٠)	-	٤٦٨,٨٨٢
فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين (بصاح ١٥)	-	-	-	-	(٣,٢٧٥,٧٢٥)	-	-	-	-	-	(٣,٢٧٥,٧٢٥)
أرباح العام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٦٢٧,٢٣٣	١,٦٢٧,٢٣٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٨٢,٨٨٩,٤٧١	٨,١٤٩,٠٩٩	-	٦,٦٧١,١٠٩	(١١,٤٦٥,٣٩٢)	(١,٥٦٧,٥٦٩)	(٣,٥٨٠,١١١)	١,٦٢٧,٢٣٣	١,٦٢٧,٢٣٣	١,٦٢٧,٢٣٣	٢٧٨,٧٢٣,٨٤٠

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
١,٦٢٧,٢٢٣	٥,٢٠٢,٦٢٤		ارباح العام
١٢٢,٠٠٩	١٠٤,٧٢٤	(٣)	إهلاك أصول ثابتة
٧٤٣,٦٥٧	٣٦٣,٧٩٥		خسائر تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٨٤,٩٣٣)	(١٩,٣٠١)		فوائد دائنة
١,٣١٦,٢٨٩	١,٨٩٠,٠١٦		فوائد مدينة
٥٤٧,٢٠٦	(٣,٠٦٧,١١١)		فروق تقييم عملات اجنبية
٤,٢٧١,٤٦١	٤,٤٧٤,٧٤٧		أرباح التشغيل قبل التغيير في راس المال العامل
(٥٢٩,١٦٣)	١,٦٧٣,٣٩٤	(ب) (١٢)	التغيير في العملاء وعلاء الشراء بالهامش
١٢,١٣٨,٩٨٠	٣,٦٠٥,٧٠٤	(١٢)	التغيير في المستحق من الشركات التابعة وأطراف ذات العلاقة
(٣,٦٥٢,٠٩٣)	٧,٨٠٩,٤٤٢	(١٣)	التغيير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٤٨,٤١٥)	(٧٧٦,٤٦٢)	(ج) (١٢)	التغيير في المستحق إلى الشركات التابعة
(١,٠٤٩,٢٣٤)	٤٢٦,٨٧٢	(١٦) (أ)	التغيير في اوراق الدفع قصيرة الأجل
(٢٥١,٩٦٥)	٧٤,٥٣٩	(١٥)	التغيير في مصروفات مستحقة وأرصدة الدائنة الأخرى
١٠,٨٧٩,٥٧١	١٧,٢٨٨,٢٣٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
١٥١,٥٨١	-	(٣)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٢١,٣٣٨)	(١٠٥,٤٩٨)	(٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٨٨١,٧١٩	-	(٤)	مقبوضات من مشروعات تحت التنفيذ
١٢,٨٢٩,٢٢٤	٥٦,٨٢٤,٧٠٤		مقبوضات بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٨,٠١٦,٩٤٢)	(٥٠,٣٧٠,٨٢٧)		مدفوعات لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١١)	١,١٠٢,٣٢٩	(٨)	التغيير في نظام الإثابة و تحفيز العاملين
١,٢٢٨	-		مقبوضات من بيع الاستثمارات المتاحة للبيع
-	(٦,٧٥٥,٥١٧)		مدفوعات لشراء أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
(٣٢٠,٦٤٥)	(١١,٥٥٦,٢٢٦)	(٥)	(مدفوعات) لشراء الاستثمارات المتاحة للبيع
(٨,٢٣٢,٢٩٦)	(٧,٠٨٢,٠٥١)		مدفوعات شراء استثمارات شركات تابعة
(١٢,٨٢٧,٤٨٠)	(١٧,٩٤٣,٠٨٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
٦,٦٠٥,٢٦٦	(٣,٥٣٧,٣١٤)		مقبوضات (مدفوعات) من بنوك تسهيلات ائتمانية
٨٤,٩٣٣	١٩,٣٠١		فوائد دائنة
(١,٣١٦,٢٨٩)	(١,٨٩٠,٠١٦)		فوائد مدينة
(٥٤٧,٢٠٦)	-		فروق تقييم عملة
(١,٤٦٩,٠٥٧)	-		التغيير في اوراق دفع - طويلة الأجل
٣,٣٥٧,٦٤٧	(٥,٤٠٨,٠٢٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
١,٤٠٩,٧٣٨	(٦,٠٦٢,٨٧٩)		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها - خلال العام
١,٦٧٤,١٩٢	٣,٠٨٣,٩٣٠		النقدية وما في حكمها - أول العام
-	٣,٠٦٧,١١١		اثر التغيير في أسعار الصرف
٣,٠٨٣,٩٣٠	٨٨,١٦٢	(٩)	رصيد النقدية وما في حكمها - آخر العام

- 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 المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

### 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- المساهمة في تأسيس الشركات او زيادة رؤوس أموالها وبجوزلها الاستحواذ على أسهم وحصص الشركات بكافة أنواعها ولها في سبيل ذلك اعداد دراسات الجدوى اللازمة للمشروعات وتقييمها وتقديم الاستشارات المالية والتسويقية والهندسية والدعم الفني لها.
- ب- التأجير التمويلي.
- ج- التخصيم.
- د- رأس مال المخاطر.
- هـ- ضمان وتغطية الاكتتابات.
- و- امين حفظ والشراء الهامشي.

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 الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٨ فبراير ٢٠١٧.

### 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 قائمة المركز المالي المستقلة، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر 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 الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات عندما يتم تقديرها بدقة كافية في تاريخ قائمة المركز المالي، 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 على أساس نسبة زمنية مع اخذ معدل العائد المستهدف على الأصل في الاعتبار.
- 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 كربونات الأسهم عند تحصيل قيمة الكربونات.

## ٥-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر 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 الأرباح أو الخسائر 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	
٢٠	مباني
٥	سيارات
١٠	أثاث ومهمات مكاتب
٨ - ٣	أجهزة ومعدات مكتبية
٥	تجهيزات

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 الأرباح أو الخسائر 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 قائمة مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

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 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 الأرباح أو الخسائر 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 الاضمحلال.

#### ٧-٢ الاستثمارات

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

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

يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة المركز المالي المستقلة بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

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

#### استثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة. تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة.

#### استثمارات متاحة للبيع

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

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 المترجمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر 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 الأرباح أو الخسائر 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 آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة.

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

### الأصول المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

الأصول المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع هي الأصول المتداولة والتي من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفقة بيع بشكل أساسي وليس من الاستمرار في استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصصاً منها تكاليف البيع أيهما أقل.

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

### ٨-٢ نظام إثابة وتحفيز العاملين

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

### ٩-٢ الاحتياطي القانوني

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

### ١٠-٢ الاقتراض

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

يتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال، تدرج أرباح وخسائر استبعاد الالتزامات في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة بالإضافة من خلال عملية الاستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال.

يتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء وأتعاب أو تكاليف تكون جزءاً من سعر الفائدة الفعال. يدرج استهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

### ١١-٢ اضمحلال قيمة الأصول

#### اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل قائمة مركز مالي مستقلة بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل، 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 قائمة مركز مالي مستقلة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل، عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر 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 الأرباح أو الخسائر المستقلة.

#### ١٢-٢ التقديرات المحاسبية

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

#### ١٣-٢ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه 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 خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل قائمة مركز مالي مستقلة وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالي، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام، ويتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة كبنء مستقل.

#### ١٥-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة والتابعة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل 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 بقائمة المركز المالي المستقلة مع مراعاة ألا تقل مدة احتفاظ الشركة بالأسهم عن ثلاثة أشهر و لا تزيد عن سنة ميلادية على أنه يجوز للشركة التصرف في الأسهم أثناء تلك العام في حال ارتفاع السعر السوقي عن سعر الشراء و بشرط الحصول على موافقة مسبقة من الهيئة العامة للرقابة المالية في ضوء مبررات تقبلها الهيئة العامة للرقابة المالية ، و يجب على مجلس إدارة الشركة عرض الأمر على الجمعية العامة غير العادية للشركة إذا تجاوزت مدة الاحتفاظ بالأسهم على تسعة أشهر لتقرير ما يتبع في شأنها .

## ١٧-٢ قائمة التدفقات النقدية

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

## ١٨-٢ النقدية وما في حكمها

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

## ١٩-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق، فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٦ و التي تم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في او بعد أول يناير ٢٠١٦ ، و فيما يلي اهم التعديلات و التي تنطبق على الشركة و تأثيرها على القوائم المالية ان وجد :

**معيار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية :** يتطلب من المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الأرباح أو الخسائر (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل)، كما يتطلب إضافة قائمة الي قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب. لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس المال العامل.

وقد قامت الشركة بأعداد قائمة الدخل الشامل وعرض القوائم طبقا لقواعد العرض المعدلة، ولا يوجد أي تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي التي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة.

**معيار المحاسبة المصري المعدل (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها:** الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التي ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة و التي تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة)، و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٤) تكاليف الإقراض: ألغى المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الإقراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل علي قائمة الأرباح أو الخسائر و يتطلب المعيار المعدل رسملة تلك التكلفة على الاصول المؤهلة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة

معيار المحاسبة المصري المعدل (٢٣) الأصول غير الملموسة: ألغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٣٤) الاستثمار العقاري: ألغى المعيار المعدل خيار نموذج القيمة العادلة للاستثمارات العقارية وأوجب المعيار استخدام القيمة العادلة لأغراض الإفصاح فقط ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٣٨) مزايا العاملين: بالنسبة لنظم المزايا المحددة، يتطلب المعيار المعدل الاعتراف الفوري بالأرباح والخسائر الاكتوارية المترتبة وتحميلها على بنود الدخل الشامل الأخر. كما يتطلب الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في أقرب التواريخ التالية: (أ) عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام، أو (ب) عندما تقوم المنشأة بتنفيذ خطة لإعادة هيكلة جوهرية لأنشطتها وتعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٠) الأدوات المالية "الإفصاحات": تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) "الأدوات المالية" الإفصاحات " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية وقد قامت الشركة بعرض الإفصاحات المطلوبة بالقوائم المالية.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤١) القطاعات التشغيلية: تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية. وبناءً عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسي على المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخذ القرار التشغيلي .

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٥) قياس القيمة العادلة: تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة"، ويطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس بالقيمة العادلة أو الإفصاح عن القيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار الي تعريف القيمة العادلة ووضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد وتحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة وقامت الشركة بالإفصاح عن الإفصاحات المطلوبة طبقاً للمعايير.

معيار المحاسبة المصري الجديد (١٣) المعدل ٢٠١٥ أثار التغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية : تم اضافة ملحق (أ) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) "أثار التغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية" ، و يطبق هذا المعالجات المحاسبية الخاصة الواردة بهذا الملحق بصفتها معالجات استثنائية فقط على القوائم المالية للفترة المالية لتطبيق تلك المعالجة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	مباني دولار أمريكي	سيارات دولار أمريكي	تجهيزات وديكورات دولار أمريكي	أثاث ومهمات مكاتب دولار أمريكي	أجهزة ومعدات مكتبية دولار أمريكي	الإجمالي دولار أمريكي
١ يناير ٢٠١٦	٦٧٣,٧١٥	١٢٨,٨٤٦	٨٩,٦٨٠	٧٨١,٤٧٣	٢٨٧,١٠٨	١,٩٦٠,٨٢٢
استيعادات العام	-	-	-	-	(٧١٥)	(٧١٥)
اضافات العام	-	-	-	٤٠,٥٧٢	٦٤,٩٢٦	١٠٥,٤٩٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٦٧٣,٧١٥	١٢٨,٨٤٦	٨٩,٦٨٠	٨٢٢,٠٤٥	٣٥١,٣١٩	٢,٠٦٥,٦٠٥
مجموع الإهلاك	(٩٢,٢٣٦)	(١٥,١٥٢)	(٢,٥١٤)	(٥٧٥,٥٦٩)	(٢٣٦,١٩٨)	(٩٢١,٦٦٩)
١ يناير ٢٠١٦	-	-	-	-	٧١٥	٧١٥
استيعادات مجمع إهلاك	(٣٣,٧٥١)	(٦,٤٥٤)	(٨,٩٦٨)	(٥٢,٦٦٣)	(٢,٨٨٨)	(١٠٤,٧٢٤)
إهلاك العام	(١٢٥,٩٨٧)	(٢١,٦٠٦)	(١١,٤٨٢)	(٦٢٨,٢٣٢)	(٢٣٨,٣٧١)	(١,٠٢٥,٦٧٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٥٤٧,٧٢٨	١٠٧,٢٤٠	٧٨,١٩٨	١٩٣,٨١٣	١١٢,٩٤٨	١,٠٣٩,٩٢٧
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦						
التكلفة	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١ يناير ٢٠١٥	٦٧٣,٧١٥	١٢٨,٨٤٦	-	٩٢٣,١٨٥	٢٦٦,٤٦٣	١,٩٩٢,٢٠٩
استيعادات العام	-	-	-	(١٥٢,٧٢٥)	-	(١٥٢,٧٢٥)
محول من مشروعات تحت التنفيذ	-	-	٨٩,٦٨٠	-	-	٨٩,٦٨٠
اضافات العام	-	-	-	١١,٠١٣	٢٠,٦٤٥	٣١,٦٥٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٦٧٣,٧١٥	١٢٨,٨٤٦	٨٩,٦٨٠	٧٨١,٤٧٣	٢٨٧,١٠٨	١,٩٦٠,٨٢٢
مجموع الإهلاك	(٥٨,٥٧٨)	(٨,٧١٤)	-	(٥٢٥,٢٩٥)	(٢٠٨,٢١٧)	(٨٠٠,٨٠٤)
١ يناير ٢٠١٥	-	-	-	١,١٤٤	-	١,١٤٤
استيعادات مجمع إهلاك	(٣٣,٦٥٨)	(٦,٤٣٨)	(٢,٥١٤)	(٥١,٤١٨)	(٢٧,٩٨١)	(١٢٢,٠٠٩)
إهلاك العام	(٩٢,٢٣٦)	(١٥,١٥٢)	(٢,٥١٤)	(٥٧٥,٥٦٩)	(٢٣٦,١٩٨)	(٩٢١,٦٦٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥٨١,٤٧٩	١١٣,٦٩٤	٨٧,١٦٦	٢٠٥,٩٠٤	٥٠,٩١٠	١,٠٣٩,١٥٣
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥						

-لا يوجد إي أصول معطلة او متوقفة عن الاستخدام او مهلكة دفترياً ولا زالت تعمل.  
- تتضمن المباني قيمة الدور الثالث بمبنى القرية الذكية بمبلغ ١ جنيه طبقاً لعقد التاجير التمويلي  
مع شركة اينكوليس.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

### ٤ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أسهم مقيدة بالبورصة المصرية *
٤١,٣٦٣,٢٨١	٥٠,٥٧٥,٣٢٧	أسهم غير مقيدة بالبورصة
١١,٢٢٧,٤٨١	١٩,٥٩٢,١١٤	
<u>٥٢,٥٩٠,٧٦٢</u>	<u>٧٠,١٦٧,٤٤١</u>	

\* يتضمن رصيد الأسهم المقيدة بالبورصة المصرية عدد ٢٨,٤١٣,١٠٥ سهم بقيمة عادلة تبلغ ٥٠,٥٧٥,٣٢٧ 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 ٢١).

### ٥ - استثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٥/١٢/٣١	عدد الأسهم	٢٠١٦/١٢/٣١	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
دولار أمريكي	٢٠١٥	دولار أمريكي	٢٠١٦	%	شركة اتحاد كابيتال **
٤,٧٧٤,٧٣٥	١٥٦.٠٠٠٠	٤,٧٧٤,٧٣٥	١٥٦.٠٠٠٠	٣١,٢٠	
<u>٤,٧٧٤,٧٣٥</u>		<u>٤,٧٧٤,٧٣٥</u>			

### ٦ - استثمارات في شركات تابعة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	نسبة المساهمة	اسم الشركة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	%	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية
٦١,٢١٦,٠٩٢	٦١,٢١٦,٠٩٢	٩٩.٩٦	شركة نعيم للأسهم والسندات *
١٢,٦٢٨,٨٨٨	١٢,٦٢٨,٨٨٨	١٠٠	شركة النعيم للاستثمارات المالية
٦,٢٨٣,٢٦٠	٦,٢٨٣,٢٦٠	٩٩.٩٩	شركة نعيم للتمويل العقاري
٢,١٦٤,٥١٨	٢,١٦٤,٥١٨	٩٨.٤	شركة نعيم لصناديق الاستثمار
١,٨٤٠,١٤٩	١,٨٤٠,١٤٩	٩٩	شركة نعيم للخدمات الاستشارية
٨٦,٧٢٦	٨٦,٧٢٦	٩٨	شركة جولد كابيتال للتجارة
٣٦,٢٣٤	٣٦,٢٣٤	٩٨.٩	شركة نعيم كابيتال ليمند
٨,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	١٠٠	شركة العربية للمحليات**
٨,٢٦٥,٧٧٩	١٢,٧٠٩,٥١٤	٩٩.٩٨	شركة نعيم دفلوبمنت بروجكتس ليمند
٥٠,٠٠٠	-	١٠٠	شركة نعيم لإدارة صناديق الاستثمار
-	٥٦٢,٥٧٠	٩٩.٨	شركة التوفيق للاستثمارات المالية
-	٥٨١,١٠٠	٩٩.٩٨	شركة التوفيق للوساطة في الأوراق
-	١,٢٥٩,٢١٥	٩٩.٩٦	شركة نعيم فور ريل ايسيتيت مانجمنت ليمند
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	شركة صندوق استثمار نعيم مصر
٢٠٤,٦١٣	٤٩٠,٠٤٤	١٠٠	شركة صندوق نعيم للاستثمار العقاري
٢,٦٤٥	٢,٦٤٥	٩٩	شركة صندوق مينا ماك
٢,٦٤٥	٢,٦٤٥	٩٩	شركة صندوق مينا جروث
٢,٦٤٥	٢,٦٤٥	٩٩	شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكاب القابضة سابقاً) ***
٦١,٥٧٤,٣٠٨	٦١,٥٧٤,٣٠٨	٤٦,٨٧	
<u>١٦٣,١٥٨,٥٠٢</u>	<u>١٧٠,٢٤٠,٥٥٣</u>		

\* تتضمن مساهمات مباشرة وغير مباشرة

\*\* تم زيادة رأس مال شركة العربية للمحليات الطبيعية ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع للشركة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

\*\*\* بالإضافة الى استثمار غير مباشر بنسبة ٩١,٩١% لشركة نعيم فور ريل ايسيتيت مانجمنت ليمند في اسهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٧ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ١٤.٢٣٦.١٩٢ دولار أمريكي متمثلاً في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ١٢.٧٧١.٣١١ دولار أمريكي بالإضافة للجزء النقدي بمبلغ ١,٤٦٤,٨٨١ دولار أمريكي.

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

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

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين مبلغ ١٤,٢٣٦,١٩٢ دولار أمريكي متمثلاً في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ١٢,٧٧١,٣١١ دولار أمريكي بالإضافة للجزء النقدي بمبلغ ١,٤٦٤,٨٨١ دولار أمريكي وتم إعادة تقييم هذه الأسهم بالقيمة العادلة (السوقية) بمبلغ ١٢,٧٧١,٣١١ دولار أمريكي (٧,٧٠٠,٣٤٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) ليصبح صافي فروق التقييم السالبة لتلك الأسهم مبلغ ٦.٣٩٤.٤٣٠ أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ أدرجت ببند فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية الدورية المستقلة (١١,٤٦٥,٣٩٢ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

وتتلخص حركة الأسهم بالنظام على النحو التالي:

سهم	سهم	
١١٣٧٢٧٥٤		إجمالي الأسهم المحولة للنظام
٣٧٩.٠٩١٩		توزيعات أسهم مجانية
٥.٠٠٠.٠٠٠		أسهم محولة للنظام
<u>٢٠١٦٣٦٧٣</u>		إجمالي أسهم النظام
		الأسهم المخصصة والمباعة:
	(٢٠.٠٠٠)	بيع أسهم
	(٣٩٠.٠٠٠)	موظفي الشركة القابضة
	(٩٧٢٣٣٤)	موظفي الشركات التابعة
(١٣٨٢٣٣٤)		إجمالي الأسهم المخصصة
<u>١٨٧٨١٣٣٩</u>		إجمالي الأسهم غير المخصصة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٨ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٣,٨٧٧	١٦,٣٠٠
٣٩,٢٠٣	١٠,٩٢٣
<u>٥٣,٠٨٠</u>	<u>٢٧,٢٢٣</u>
١,٦٧٩	١٤,٥٨١
٤٧١,٦٢٦	٤٠,٦٦٥
٢,٥٥٧,٥٤٥	٥,٦٩٢
<u>٣,٠٣٠,٨٥٠</u>	<u>٦٠,٩٣٩</u>
<u>٣,٠٨٣,٩٣٠</u>	<u>٨٨,١٦٢</u>

دولار أمريكي

نقدية بالصندوق

بنوك - حسابات جارية

عملات أخرى بخلاف الدولار الأمريكي

نقدية بالصندوق

البنوك - حسابات جارية

البنوك - ودائع

إجمالي النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٩ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

القيمة بعد إعادة التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	القيمة قبل التقييم	مبيعات (مبيعات)	مشتريات	القيمة بعد إعادة التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	عدد الأسهم
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٥٧,٠٩٠	٩٠٩,٤٣٣	-	-	٩٠٩,٤٣٣	٥٥٥٠٠
١,٢١٤,٩٣٢	١,٠٢٦,٣٨٤	٥٦,٨٢٤,٧٠٤	٥٠,٣٧٠,٨٢٧	٧,٤٨٠,٢٦١	
<u>١,٥٧٢,٠٢٢</u>	<u>١,٩٣٥,٨١٧</u>	<u>٥٦,٨٢٤,٧٠٤</u>	<u>٥٠,٣٧٠,٨٢٧</u>	<u>٨,٣٨٩,٦٩٤</u>	

لدوق نعيم مصر

نقطة اوراق مالية

صيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٠ - أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع بقيمة شراء الادوار الارضي و الاول و الثاني بمبنى ١٦ B الكائن بالقرية الذكية وكذا عدد ١٣ شقة بالم بارك بمبلغ ٨,٤٠٧,٤٠٢ دولار أمريكي.

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٦٥١,٨٨٥	١,٦٥١,٨٨٥
-	١,٦٩٥,٠٩٦
-	١,٨٥١,٦٦٣
-	٣,٢٠٨,٧٥٨
<u>١,٦٥١,٨٨٥</u>	<u>٨,٤٠٧,٤٠٢</u>

الدور الارضي

الدور الاول

الدور الثاني

عدد ١٣ شقة بالم بارك (إيضاح رقم ٦-٢٢)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٢,٤٠٠	٤٦,٣٢٨	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية
٤٠٤,٥٩٣	-	شركة نعيم للاستثمارات المالية - شركة تابعة
١٨,٥٦٧,٧٩٤	-	شركة نعيم دفلوبمنت بروجكتس ليمتد - شركة تابعة
٤,٥٥٤,٩٤٩	٤,٧٤٠,٧١٤	شركة نعيم كابيتال ليمتد - شركة تابعة
٩,٩٤٢,٠٥٥	٢٨,٥٢٧,٧٦٥	شركة النعيم فور ريل ايسيتيت مانجمنت ليمتد - شركة تابعة
-	٢٥١,٩١٧	شركة نعيم للأسهم والسندات - شركة تابعة
٣,٣٣٢,٢٩١	-	شركة العربية للمحليات
-	١٦٤,٥٣٢	شركة نعيم للاستثمارات العقارية - أطراف ذات علاقة
٨٥٥,٩٠٢	٣٨٩,٥٤٦	شركة جولد كابيتال للتجارة - أطراف ذات علاقة
٤٦,٥٢٢	-	شركة نعيم للخدمات الاستشارية - شركة تابعة
<u>٣٧,٧٢٦,٥٠٦</u>	<u>٣٤,١٢٠,٨٠٢</u>	

ب- عملاء شراء بالهامش

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٥٠١,٧٤٩	١,٨٢٦,٣٩٨	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية - شركة تابعة
<u>٣,٥٠١,٧٤٩</u>	<u>١,٨٢٦,٣٩٨</u>	

ج - مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٧,٥٤٧	١٥,٦٦٣	شركة ريكاب للاستثمارات المالية ( ريكاب القابضة - سابقاً)
٣٦٢,٩٢٢	-	شركة نعيم للأسهم والسندات - شركة تابعة
-	١,٢٦٥,٠٩٢	شركة العربية للمحليات
-	٧٢٦	شركة نعيم للخدمات الاستشارية - شركة تابعة
-	١٠٤,٠٦٨	شركة نعيم للاستثمارات المالية - شركة تابعة
١,٦٠٩	-	شركة نعيم للاستثمارات العقارية - أطراف ذات علاقة
١,٧١٦,٥١٣	٧٣٢,٦٢٦	شركة نعيم للتمويل العقاري - شركة تابعة *
-	٦٥,٢١٥	شركة نعيم لإدارة صناديق الاستثمار - شركة تابعة
٨٥١,٢٦١	-	شركة نعيم لصناديق الاستثمار - شركة تابعة
<u>٢,٩٥٩,٨٥٢</u>	<u>٢,١٨٣,٣٩٠</u>	

\* طبقاً للقرار الصادر من مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية بالجلسة المنعقدة يوم ٢٢ يوليو ٢٠١١، تم منع الشركة من مواصلة نشاط التمويل العقاري وفقاً للمادة رقم ٤٢ من قانون التمويل العقاري ١٤٨ لعام ٢٠٠١ لعدم وفاء الشركة باستكمال رأس المال المصدر.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٢ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٥٩,٠٤٢	٨,٤٠٦	تأمينات لدى الغير
١٧٨,٠٤٤	١٥٥,٣٥٣	موردون دفعات مقدمة
٧,٠٤٤	١,٢٧٧	عهد وسلف عاملين
٢٩,٢٥٥	٣٨,٦٣٠	أرصدة مدينة أخرى
٧,٥٦٨,٣٦٩	٣٣١,٣١٣	
<u>٨,٣٤١,٧٥٤</u>	<u>٥٣٢,٣١٢</u>	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
٨,١٧١,٦٤٥	٣٧٦,٩٥٩	أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
١٧٨,٠٤٤	١٥٥,٣٥٣	
<u>٨,٣٤٩,٦٨٩</u>	<u>٥٣٢,٣١٢</u>	

١٣ - بنوك تسهيلات انتمانية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	البنك المصري لتنمية الصادرات - الفرع الرئيسي *
٣,٤٩٩,٨٨٤	١,٨٢٧,٠٧٧	البنك العربي الأفريقي الدولي **
٦,٠٩٢,٣٧٧	٤,٢٢٧,٨٧٠	
<u>٩,٥٩٢,٢٦١</u>	<u>٦,٠٥٤,٩٤٧</u>	

\* حصلت الشركة على تسهيل انتماني بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري من البنك المصري لتنمية الصادرات لتمويل عمليات الشراء بالهامش وتم تخفيض المبلغ ليصبح ٣٥ مليون جنيه وبلغ رصيد عملاء الشراء بالهامش مبلغ ١.٨٢٦.٣٩٨ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (إيضاح ١١ ب).

\*\* حصلت الشركة على تسهيلات انتمانية بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري من البنك العربي الأفريقي الدولي وتم تخفيض المبلغ ليصبح ٥٠ مليون جنيه وذلك بضمان أسهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية وذلك لتمويل استثمار لمحفظه اوراق مالية.

\*\*\* حصلت الشركة على تسهيلات انتمانية بمبلغ ١١,١٠٠,٠٠٠ مليون درهم امارتي من البنك العربي الأفريقي الدولي لتمويل شراء استثمارات .

بلغ متوسط سعر الفائدة على البنوك - تسهيلات انتمانية ١٨,٧٥%.

١٤ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مصروفات مستحقة
١٠٣,٦٣٣	٩٨,٥١٧	مصلحة الضرائب
٦٤,٢٩٧	٨٥,٦٥٧	قرض نظام إثابة وتحفيز العاملين *
٢,٥٦٣,٨٣٨	١,٤٦١,١١٣	أرصدة دائنة أخرى
٣٩٧,٢٢٧	١,٥٥٨,٢٤٧	
<u>٣,١٢٨,٩٩٥</u>	<u>٣,٢٠٣,٥٣٤</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 المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٥ - أوراق دفع - قصيرة الاجل

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركة نعيم لصناديق الاستثمار
-	٥٦٤,٤٣٠	شركة مصر للنظم الهندسية
-	١٤,٤١٨	الشركة الدولية للتأجير التمويلي - انكوليس (إيضاح ٢٢-٤)
١٥١,٩٧٦	-	
١٥١,٩٧٦	٥٧٨,٨٤٨	

١٦ - 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 بإجمالي مبلغ ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي. وتم تسجيل أسهم الزيادة لدى شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٨ ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي موزعاً على ٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية دولار أمريكي واحد.

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة إعدام ١٠٦٦٠٥٢٩ سهم بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٩) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع كما ظهر في قائمة المركز المالي 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 ١٧) 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 ١٧) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي.

بتاريخ ٦ اغسطس ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم اعدام عدد ١٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٧) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي.

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

١٦ - رأس المال (تابع)

وفقاً لقرارات الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١٦ والمتضمنة الموافقة على تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع من ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي ليصبح رأس مال المصدر والمدفوع للشركة بمبلغ ١٩٨,٧٢٢,٦٢٩,٧٠ دولار أمريكي وذلك عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من واحد دولار أمريكي ليصبح ٠,٧٠ دولار أمريكي مع بقاء عدد الاسهم كما هو ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١ سهم مع توجيه قيمة مبلغ التخفيض البالغة ٨٥,١٦٦,٨٤١,٣٠ دولار أمريكي الى احتياطات الشركة (احتياطي عام) وتعديل المواد ارقام ٦ و ٧ من النظام الأساسي للشركة .

لكي يتم التوافق مع المتطلبات الواردة من هيئة الأوراق المالية والسلع لدولة الامارات العربية المتحدة ، تمهيدا لادراج اسهم الشركة لدى سوق أبو ظبي للأوراق المالية .

١٧ - احتياطي 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 وبإجمالي مبلغ ٧,٤٢٨,٢٣٥ دولار أمريكي.

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة إعدام ١٠٦٦٠٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٦) 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 وتكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بقائمة المركز المالي 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 ١٦) 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 بقائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ٢,٣٦٣,١١٤ دولار أمريكي ليصبح إجمالي قيمة احتياطي أسهم 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 ١٦) 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 بقائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بمبلغ ٤,٨٢٧,٠٠٤ دولار أمريكي ليصبح إجمالي قيمة احتياطي أسهم 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 الاتابة والتحفيز وتم تحويلها لنظام الاتابة بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٣ .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

### ١٧ - احتياطي أسهم خزينة (تابع)

بتاريخ ٦ اغسطس ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٦) 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 بقائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٦,٦٧١,١٠٩ دولار أمريكي ليصبح اجمالي قيمة احتياطي أسهم الخزينة ٦,٦٧١,١٠٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

لا يوجد رصيد أسهم خزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (لا يوجد رصيد أسهم خزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

### ١٨ - 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.

### ١٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية وما 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 رقم (٢) أهم السياسات المالية من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية والسياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات

#### ب - خطر سعر العائد

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها - تابع

ج - خطر تقلبات العملات الأخرى بخلاف الدولار الأمريكي  
يتمثل خطر العملات الأخرى في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأخرى وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأخرى. وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٢٣.٣٢٧.٨٨٦ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٨٩,١٨٩,٢٣٦ دولار أمريكي). وبلغ حجم الالتزامات بالعملات الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٤.٢٩٣.٤٤٩ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٨,٠١١,٤٧٢ دولار أمريكي).

د - خطر الائتمان  
تقوم الشركة بتسوية التزاماتها البنكية بصفة دورية، تجنباً لحدوث خسائر مالية غير متوقعة.

هـ - مخاطر السيولة  
تقوم الشركة بصفة مستمرة بدراسة الموقف المالي الخاص بالسيولة لكافة بنود قائمة المركز المالي وكذا تقوم باتخاذ الإجراءات الاحترازية اللازمة لمواجهة أي أخطار متوقعة قد تنشأ عن تعاملات الشركة وتؤدي لحدوث مشكلة في السيولة.

و - مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة  
عادة ما يتم اعداد التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية، بهدف توقع أي تغييرات قد تحدث في سعر الفائدة مستقبلاً وهذه التغيرات قد تؤدي الى تغير معدل الفائدة الفعلي للأداة دون حدوث أي تغير في قيمتها العادلة.

ز - القيمة العادلة للأدوات المالية  
طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأوراق المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ قائمة المركز المالي المستقلة.

٢٠ - نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

بلغ نصيب السهم من الأرباح الفترة ٠.٠١٤ دولار أمريكي وتم حساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة صافي الأرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	صافي أرباح العام
١,٦٢٧,٢٣٣	٥,٢٠٢,٦٢٤	احتياطي قانوني ٥%
٨١,٣٦٢	٢٦,٠١٣١	صافي الأرباح المرحلة القابلة للتوزيع بعد الاحتياطي
١,٥٤٥,٨٧١	٤,٩٤٢,٤٩٣	حصة العاملين ١٠% بما لا يجاوز مجموع الأجور السنوية من
١٦٢,٧٢٣	٥٢٠,٢٦٢	صافي أرباح العام
١,٣٨٣,١٤٨	٤,٤٢٢,٢٣٠	الباقي القابل للتوزيع للمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة
١٣٨,٣١٥	٤٤٢,٢٢٣	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ١٠% من الباقي
١,٢٤٤,٨٣٣	٣,٩٨٠,٠٠٧	الباقي أرباح مرحلة
٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	عدد الأسهم
٠,٠٠٤	٠,٠١٤	نصيب السهم

٢١- الالتزامات العرضية

تكفل الشركة خطاب ضمان بمبلغ ٥٠ مليون درهم او ما يعادله بالدولار الأمريكي صادر من البنك العربي الافريقي الدولي لشركة نعيم للأسهم والسندات لصالح هيئة سوق المال بدبي وأبو ظبي وذلك لضمان نشاط السمسرة. تم إصدار خطاب الضمان مقابل تعهد الشركة بأن تحافظ في كل وقت على الحد الأدنى من التغطية بنسبة ٣٥٠% من قيمة خطاب الضمان وعليه فقد قامت الشركة برهن الأسهم المملوكة لها في البنك المصري الخليجي - الفرع الرئيسي والتي بلغت القيمة العادلة لها بمبلغ ٥٠,٠١٦,٣٢٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

يتضمن رصيد العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١,٨٢٦,٣٩٨ دولار أمريكي يتمثل في قيمة أسهم مشتراه لصالح عملاء شراء بالهامش (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣,٥٠١,٧٤٩ دولار أمريكي).

٢٢ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٢٢-١ بلغت قيمة عمولة الحفظ المحملة على شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة) مبلغ ٣١٨.٠٤٨ دولار أمريكي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٢٢-٢ بلغت إيرادات الشراء بالهامش مبلغ ٧٠١.١٩٧ دولار أمريكي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وذلك من شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة).

٢٢-٣ 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% سنويا من قيمة الصندوق و١٥% حافز أداء فيما يزيد عن ٨% عائد على رأس المال بعد ٣ سنوات من بدأ النشاط الفعلي للصندوق.

٢٢-٤ قامت الشركة بإبرام عقد شراء مقر ادارى للشركة بمساحة ١٠٨٠ متر مربع بالعقار رقم (١٦B) الكائن بالقرى الذكية (الكيلو ٢٨ طريق مصر - اسكندرية الصحراوى - الجيزة) من شركة القرية الذكية للاستثمار العقارى (إحدى شركات مجموعة ريكاب للاستثمارات المالية) بمبلغ ١٤,٠٤٠,٠٠٠ جنيه مصرى يتم تمويل نسبة ٥٣% بنظام التأجير التمويلي من الشركة الدولية للتأجير التمويلي - انكوليس ونسبة ٣٥% من الارصدة المستحقة على شركة القرية الذكية و نسبة ١٢% يسدد خلال عام من تاريخ التعاقد وتم إبرام عقد التأجير التمويلي بمبلغ ١٦,٠٧٧,٠٨٨ جنيه مصري يتم سداه على اربع سنوات بعدد ١٦ قسط ربع سنوي . وذلك بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠١٢ وبموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٢ . وقد الت ملكية لشركة النعيم القابضة بعد انتهاء عقد التأجير التمويلي وسداد كامل مستحقات شركة انكوليس للتأجير التمويلي بناء علي العقد المبرم بين الطرفين بتاريخ ٢٠١٦/٧/١٥ . وتم خلال العام المنتهي في ٢٠١٤/١٢/٣١ شراء مساحة ٨٣٠ م من مبنى ١٦B الدور الارضي بالجناح الجنوبي من شركة سفريكو للاستثمار العقارى بإجمالي مبلغ ١١,٨٢٧,٥٠٠ جنيه مصرى وقد تم تخفيض الأطراف ذات العلاقة بثمن البيع.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٥-٢٢ قامت شركة النعيم للاستثمارات العقارية بالاستحواذ على ١٠٠% من اسهم شركة النعيم ديفلوبمنت ليمتد والمملوكة بنسبة ١٠٠% لشركة النعيم القابضة بمبلغ ١١٦ مليون وتم اعتماد عملية البيع وفقا للجمعية العامة لشركة نعيم للاستثمارات العقارية المنعقدة بتاريخ ٩-١١-٢٠١٦ وقد تم تحديد السعر وفقا للدراسة المعدة من مكتب ايجال للاستشارات المالية عن الاوراق المالية فى تاريخ ٥-١١-٢٠١٦ .

٦-٢٢ قامت شركة النعيم للاستثمارات العقارية وهى احدى الشركات التابعة لشركة ريكاب للاستثمارات المالية ببيع عدد ١٣ وحدة سكنية لشركة النعيم القابضة بقيمة اجمالية ٢٨,٤٦١,٦٨٥ جنيه مصرى (فقط ثمانية وعشرون مليون واربعمائة و واحد وستون الف وستمائة وخمسة وثمانون جنيهاً لاغير) وهى متوافقة مع متوسط اسعار البيع المعتمدة من الشركة.

### ٢٢ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة - تابع

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها القوائم المالية هي:

أ- مستحق من اطراف ذات علاقة الشركة	
العلاقة	مصرفات تمويلية
شركة تابعة -	٤٦,٣٢٨
شركة تابعة -	٤,٧٤٠,٧١٤
شركة تابعة -	٢٨,٥٢٧,٧٦٥
شركة تابعة -	٢٥١,٩١٧
شركة تابعة -	١٦٤,٥٣٢
شركة تابعة -	٣٨٩,٥٤٦
شركة تابعة -	٤٩,٠٧٦
شركة تابعة -	٩١,٤٤٦
شركة نعيم للاستثمارات المالية	
شركة نعيم للوساطة في الاوراق المالية	
شركة كابيتال ليميتد	
شركة فور ريل اسيتيت مانجمنت	
شركة للاسهم و السندات	
شركة للاستثمارات العقارية	
شركة كابيتال	
شركة صندوق نعيم للاستثمار العقارى	
شركة صندوق مينا ماك	
ب- مستحق الى اطراف ذات علاقة الشركة	
العلاقة	مصرفات تمويلية
شركة تابعة -	١٥,٦٦٣
شركة تابعة -	١,٢٦٥,٠٩٢
شركة تابعة -	٧٢٦
شركة تابعة -	١٠٤,٠٦٨
شركة تابعة -	٧٣٢,٦٢٦
شركة تابعة -	٦٥,٢١٥
شركة ريكاب للاستثمارات المالية	
العربية للمحليات	
شركة نعيم للخدمات الاستشارية	
شركة نعيم للاستثمارات المالية	
شركة للتمويل العقارى	
شركة لادارة صناديق الاستثمار	

قامت شركة سفريكو للاستثمار العقارى وهى احدى الشركات التابعة لشركة ريكاب للاستثمارات المالية ببيع كل من الدور الاول بمساحة قدرها ٩٨٦ متر مربع والدور الثاني بمساحة ١٠٧٧ متر مربع من مبنى B١٦ الجناح الجنوبي لشركة النعيم القابضة بقيمة اجمالية قدرها ٣١,٥ مليون جنيها وذلك وفقا للعقد المبرم فى ٢٩ سبتمبر ٢٠١٦ علي ان تقوم شركة النعيم للاستثمارات العقارية بدفع هذا المبلغ وفقاً لعقد حوالة وتنازل بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٦ المدرج بين كل من النعيم للاستثمارات العقارية والنعيم القابضة للاستثمارات وسفريكو للاستثمار العقارى.

٢٣ - أهداف وأساليب إدارة رأس المال

تهدف الشركة لتحقيق أقصى عائد على رأس مالها وذلك من خلال ادارة رأس المال طبقا للأنشطة الاستثمارية المرتبطة بنشاط الشركة من خلال ادارة فنية لديها الخبرة الكافية لإدارة رأس المال وتحقيق العائد المطلوب. تمويل رأس مال الشركة يتم من خلال حقوق الملكية للمساهمين، يكون الاقتراض من المؤسسات المالية في اضييق الحدود.

٢٤ - أحداث هامة

وفقا لقرارات الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١٦ والمتضمنة الموافقة على تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع من ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي ليصبح رأس مال المصدر والمدفوع للشركة بمبلغ ١٩٨,٧٢٢,٦٢٩,٧٠ دولار أمريكي وذلك عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من واحد دولار أمريكي ليصبح ٠,٧٠ دولار أمريكي مع بقاء عدد الاسهم كما هو ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١ سهم مع توجيه قيمة مبلغ التخفيض البالغة ٨٥,١٦٦,٨٤١,٣٠ دولار أمريكي الى احتياطات الشركة (احتياطي عام) وتعديل المواد أرقام ٦ و ٧ من النظام الأساسي للشركة .

لكي يتم التوافق مع المتطلبات الواردة من هيئة الأوراق المالية والسلع لدولة الامارات العربية المتحدة ، تمهيدا لادراج اسهم الشركة لدى سوق أبو ظبي للأوراق المالية .

٢٥ - الارقام المقارنة

تم تعديل ارقام المقارنة لبند ارصدة مدينة إلى استثمارات في شركات تابعة .

٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥
بعد إعادة	قبل إعادة	بعد إعادة	قبل إعادة
التبويب	التبويب	التبويب	التبويب
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٦٣,١٥٨,٥٠٢	١٦٣,١٥٠,٥٦٧	استثمارات في شركات تابعة	استثمارات في شركات تابعة
٨,٣٤١,٧٥٤	٨,٣٤٩,٦٨٩	ارصدة مدينة اخرى	ارصدة مدينة اخرى