

شركة النعيم القابضة للاستثمارات  
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)  
القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧  
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

المحتويات

---

الصفحة	
٣-٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة
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
٣٢-١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة المستقلة لشركة النعيم القابضة للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة) في ٣١ مارس ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسؤوليتنا 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 لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

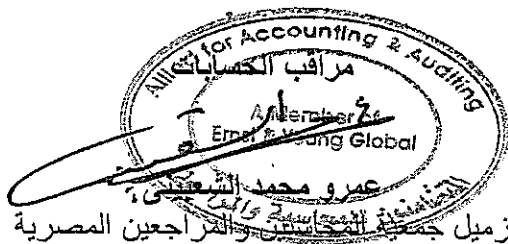
### الاستنتاج

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 ٣١ مارس ٢٠١٧ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

كما هو موضح بإيضاح (٦) لدي الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٧ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٧ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع الي القوائم المالية المجمعة .

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة لنشاط ائمانء 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.

القاهرة في : ٩ مايو ٢٠١٧



عمرو محمد الشحاتي،  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
س.م.م (٩٣٦٥)

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

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
١,٠٣٩,٩٢٧	٥٣٥,٥٣٤	(٣)	أصول غير متداولة
-	٩٩,٣٧٠		أصول ثابتة
٧٠,١٦٧,٤٤١	٧٠,١٦٧,٤٤١	(٤)	أوراق قبض - طويلة الاجل
٤,٧٧٤,٧٣٥	٤,٧٧٤,٧٣٥	(٥)	استثمارات متاحة للبيع
١٧٠,٢٤٠,٥٥٣	١٧٠,٧٧٢,١٨٥	(٦)	استثمارات في شركات شقيقة
١٤,٢٣٦,١٩٢	١٢,٥٤٥,٨٧١	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
٢٦٠,٤٥٨,٨٤٨	٢٥٨,٨٩٥,١٣٦		نظام إثابة وتحفيز العاملين
			إجمالي أصول غير متداولة
٨٨,١٦٢	٣٤٤,٥١٦	(٨)	أصول متداولة
٣٢,٦٥٢	٢٤,٢٦٤		تقديت بالسنديوق ولدى البنوك
١,٨٢٦,٣٩٨	١,٨٥٩,٣٦١	(١١)	عملاء
١,٥٧٢,٠٢٢	٣,٠٩٧,٩٨٠	(٩)	عملاء شراء بالهامش
٨,٤٠٧,٤٠٢	١,٨٩١,٥٢١	(١٠)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
٣٤,١٢٠,٨٠٢	٣٥,٣٢٢,٤١٨	(١١)	أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
-	١٥١,١٨٧		مستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
٥٣٢,٣١٢	١٠,٥٠٣,٠٩٠	(١٢)	أوراق قبض - قصيرة الاجل
٤٦,٥٧٩,٧٥٠	٥٣,١٩٤,٣٣٧		مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٠٧,٠٣٨,٥٩٨	٣١٢,٠٨٩,٤٧٣		إجمالي أصول متداولة
			اجمالي الاصول
١٩٨,٧٢٢,٦٣٠	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	٨٥,١٦٦,٨٤١		احتياطي أسهم خزينة
(٦,٣٩٤,٤٣٠)	(٨,٠٨٤,٧٥١)	(٧)	احتياطي عام
(٥٤٧,١١٦)	(٥٤٧,١١٦)		فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين
(١,٩٥٢,٨٧٨)	٣,٢٤٩,٧٤٦		خسائر غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
٥,٢٠٢,٦٢٤	٦٩٠,٧٢٥		أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)
٢٩٥,٠١٧,٨٧٩	٢٩٤,٠١٨,٢٨٢		أرباح الفترة / العام
			إجمالي حقوق الملكية
-	٤,٠٩٣,٦٥٨	(١٥)	التزامات غير متداولة
-	٤,٠٩٣,٦٥٨		أوراق دفع - طويلة الاجل
			إجمالي التزامات غير متداولة
٢,١٨٣,٣٩٠	٢,٦٢٧,٠٤٦	(ج١١)	التزامات متداولة
٦,٠٥٤,٩٤٧	٧,٦٤٦,٠١٤	(١٢)	مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
٥٧٨,٨٤٨	٦١٣,٠٦٤	(١٥)	بنوك تسهيلات ائتمانية
٣,٢٠٣,٥٣٤	٣,٠٩١,٤٠٨	(١٤)	أوراق دفع - قصيرة الاجل
١٢,٠٢٠,٧١٩	١٣,٩٧٧,٥٣٢		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٢,٠٢٠,٧١٩	١٨,٠٧١,١٩٠		إجمالي التزامات متداولة
٣٠٧,٠٣٨,٥٩٨	٣١٢,٠٨٩,٤٧٣		إجمالي التزامات
			اجمالي حقوق الملكية والالتزامات



رئيس مجلس الإدارة  
العضو المنتدب  
يوسف مذحت الفار

مراقب الحسابات  
رئيس القطاع المالي  
احمد محمود الجنال  
عمرو محمد الشمعي

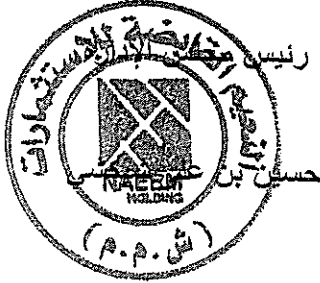
- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية  
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	إيضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٩٩,٨٣٨	٢٤٣,٦٨٢	إيرادات ائمان الحفظ والشراء بالهامش
(٣٥٨,٢٨٠)	١٦٨,٤٩٥	أرباح (خسائر) إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة
٢,٠٣٤,٧٨٠	٤٢,٦٢٧	من خلال الأرباح والخسائر
(٩٦٤,٠٤٢)	(٢٠٥,٢٢٢)	أرباح بيع استثمارات مالية
-	(٥٩٣,٤٧٥)	(خسائر) بيع استثمارات مالية
١,٠١٢,٢٩٧	(٣٤٣,٨٩٣)	(خسائر) بيع أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
		(خسائر) أرباح النشاط
٥٠,٣٥٧	٢,١٦٥,٧٢٠	إيرادات أخرى
١,٠٣١,١٤٨	(١٠١,٦٧٩)	فروق تقييم عملات أجنبية
١٨,٦٨١	٤١٣	فوائد دائنة
(٧٨٨,٦٩٦)	(٤٧٤,٤٣٦)	مصرفات عمومية وإدارية
(٢٦,١٧٦)	(٧٣,١٦٢)	إهلاك أصول ثابتة
(٣,٠٦٩)	(٢,٣٧٣)	مصرفات تسويقية
(١١٢,٨٩٥)	(٢٠٩,٣٩٨)	مصرفات تأجير تمويلي
(١٤٦,٦٨٣)	(٢٧٠,٤٦٧)	فوائد مدينة
١,٠٣٤,٩٦٤	٦٩٠,٧٢٥	أرباح الفترة
٠,٠٠٣	٠,٠٠٢	نصيب السهم في أرباح الفترة



العضو المنتدب

يوسف مدحت الفار

رئيس القطاع المالي

احمد محمود الجمال

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

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

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٠٣٤,٩٦٤	٦٩٠,٧٢٥	أرباح الفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر
-	-	اعادة تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة
١,٠٣٤,٩٦٤	٦٩٠,٧٢٥	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات مطاحة للبيع	فروق تقييم نظام إثابة وتخفيف العالين	احتياطي أسهم خزيرة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصغر والمدفوع
دولار أمريكي ٢٩٥,٠١٧,٨٧٦	دولار أمريكي ٥,٢٠٢,٦٢٤	دولار أمريكي (١,٩٥٣,٨٧٨)	دولار أمريكي (٥٤٧,١١٦)	دولار أمريكي (١,٣٩٤,٤٣٠)	دولار أمريكي ٦,٦٧١,١٠٩	دولار أمريكي ٨٥,١٦٦,٨٤١	دولار أمريكي ٨,١٤٩,٠٩٩	دولار أمريكي ١٩٨,٧٢٢,٦٣٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,٦٩٠,٣٢١)	٦٩٠,٧٢٥	-	-	(١,٦٩٠,٣٢١)	-	-	-	-
٦٩٠,٧٢٥	٦٩٠,٧٢٥	٣,٢٤٩,٧٤٦	(٥٤٧,١١٦)	(٨,٠٠٨٤,٧٥١)	٦,٦٧١,١٠٩	٨٥,١٦٦,٨٤١	٨,١٤٩,٠٩٩	١٩٨,٧٢٢,٦٣٠
٢٩٤,٠١٨,٢٨٣	٦٩٠,٧٢٥	٣,٢٤٩,٧٤٦	(٥٤٧,١١٦)	(٨,٠٠٨٤,٧٥١)	٦,٦٧١,١٠٩	٨٥,١٦٦,٨٤١	٨,١٤٩,٠٩٩	١٩٨,٧٢٢,٦٣٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧  
محول إلى أرباح مرحلة  
فروق تقييم نظام إثابة وتخفيف العالين (إيضاح ٧)  
أرباح التترة  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧

- الإيضاحات المرتبطة من إيضاح (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الإجمالي	أرباح الفترة	(خسائر مترجمة)	(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين	احتياطي اسهم خزينة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
دولار أمريكي ٢٧٨,٧٢٣,٨٤٠	دولار أمريكي ١,١٢٧,٢٣٣	دولار أمريكي (٣,٥٨٠,١١١)	دولار أمريكي (١,٥١٧,٥٦٩)	دولار أمريكي (١١,٤٦٥,٣٩٢)	دولار أمريكي ٦,٦٧١,١٠٩	دولار أمريكي ٨,١٤٩,٠٩٩	دولار أمريكي ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ محول إلى (خسائر مترجمة) فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين (إيضاح ٧) أرباح الفترة
-	(١,١٢٧,٢٣٣)	١,١٢٧,٢٣٣	-	٧٥١,٢٥٤	-	-	-	أرباح الفترة
٧٥١,٢٥٤	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦
١,٠٣٤,٩٦٤	١,٠٣٤,٩٦٤	-	-	-	-	-	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	
٢٨٠,٥١٠,٠٥٨	١,٠٣٤,٩٦٤	(١,٩٥٢,٨٧٨)	(١,٥١٧,٥٦٩)	(١٠,٧١٤,١٣٨)	٦,٦٧١,١٠٩	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.



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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٠٣٤,٩٦٤	٦٩٠,٧٢٥	
١١٢,٨٩٥	٢٠٩,٣٩٨	
٢٦,١٧٦	٧٣,١٦٢	(٣)
(٢,٠٣٤,٧٨٠)	-	
٣٥٨,٢٨٠	٥٩٣,٤٧٥	
٩٦٤,٠٤٢	-	
(١٨,٦٨١)	(٤١٣)	
١٤٦,٦٨٣	٢٧٠,٤٦٧	
(١,٠٣١,١٤٨)	١٠١,٦٧٩	
(٤٤١,٥٦٩)	١,٩٣٨,٤٩٣	
(١,٢٤٧,٢٨٢)	(٢٤,٥٧٥)	(ب١١)
١,٣٢٢,٨٢٠	(١,٢٠١,٦١٦)	(١١)
(٤٠٧,٥٢٧)	(١٠,١٢١,٩٦٥)	(١٢)
٢,٨٣١,٧١٠	٤٤٣,٦٥٦	(ج١١)
(١٧,٩٩٠)	٣٤,٢١٦	(١٥)
(١,١١٦,٨١٥)	(١١٢,١٢٦)	(١٤)
٩٢٣,٣٤٧	(٩,٠٤٣,٩١٧)	
(٢,٢٣٨)	(١٥,٣٨٥)	(٣)
١٥,٩٥٣,٩٨١	٤٤٦,٦١٦	
-	(٩٩,٣٧٠)	
(١٨,١٥٩,٢٠٠)	(٢,١١٩,٤٣٣)	(٧)
١,١٠٢,٣٢٩	-	
(٤,٤٤٣,٧٣٤)	(٥٣١,٦٣٢)	
(٥,٥٤٨,٨٦٢)	٤,١٩٦,٦٧٧	
١,٠٥٤,٧٤٠	١,٥٩١,٠٦٧	
(١٤٦,٦٨٣)	(٢٧٠,٤٦٧)	
١٨,٦٨١	٤١٣	
(١١٢,٨٩٥)	(٢٠٩,٣٩٨)	
-	٤,٠٩٣,٦٥٨	
٨١٣,٨٤٣	٥,٢٠٥,٢٧٣	
(٣,٨١١,٦٧٢)	٣٥٨,٠٣٣	
٣,٠٨٣,٩٣٠	٨٨,١٦٢	
١,٠٣١,١٤٨	(١٠١,٦٧٩)	
٣٠٣,٤٠٦	٣٤٤,٥١٦	
٣٠٣,٤٠٦	٣٤٤,٥١٦	(٨)
٣٠٣,٤٠٦	٣٤٤,٥١٦	(٨)

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

### 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 ويجوز لها 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 مارس ٢٠١٧ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٩ مايو 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

### 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 الأولي.
- 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

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

السنوات	مباني
٢٠	سيارات
٥	أثاث ومهمات مكاتب
١٠	أجهزة ومعدات مكتبية
٨ - ٣	تجهيزات
١٠ - ٥	

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 أضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. 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 الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

عند الاعتراف الأولي، 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 وخسائرهما بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

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

### استثمارات في شركات تابعة

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

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

بعد الاعتراف الأولي، 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 الأرباح أو الخسائر المستقلة؛ أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة 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 المتراكمة 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

### 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 مخصوماً منها تكاليف البيع ايهما أقل.

وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج 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، يجنب 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 الإسترادادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادادية، 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 الإسترادادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الإسترادادية 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

### 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 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 للإلتفاق 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 أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

### ١٦-٢ أسهم خزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بالتكلفة و يتم خصمها من بند حقوق الملكية بقائمة المركز المالي المستقلة مع مراعاة الأقل 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 وتأثيرها 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:** ألغى 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 الاقتراض:** ألغى المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض 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 المتراكمة وتحميلها على بنود الدخل الشامل الأخر. كما يتطلب الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في أقرب التواريخ التالية: (أ) عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام، او (ب) عندما تقوم المنشأة بتنفيذ خطة لإعادة هيكلة جوهرية لأنشطتها وتتعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

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 بقياس 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 الاجنبية : تم اضافة ملحق (أ) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) "أثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية" ، و يطبق هذا المعالجات المحاسبية الخاصة الواردة بهذا الملحق بصفحتها 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 الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	مباني دولار أمريكي	سيارات دولار أمريكي	تجهيزات وديكرات دولار أمريكي	أثاث ومهمات مكاتب دولار أمريكي	أجهزة ومعدات مكتبية دولار أمريكي	الإجمالي دولار أمريكي
١ يناير ٢٠١٧	١٢٧,١٩٠	١٢٨,٨٤٦	٦٣٦,٢٠٥	٨٢٢,٠٤٥	٣٥١,٣١٩	٢,٠٦٥,٦٠٥
إضافات الفترة	-	-	-	١١,٤٣١	٣,٩٥٤	١٥,٣٨٥
استبعادات الفترة	-	-	(٥٤٦,٥٢٥)	-	-	(٥٤٦,٥٢٥)
٣١ مارس ٢٠١٧	١٢٧,١٩٠	١٢٨,٨٤٦	٨٩,٦٨٠	٨٣٣,٤٧٦	٣٥٥,٢٧٣	١,٥٣٤,٤٦٥
مجموع الإهلاك	(٥٧,٢٤١)	(٢١,٦٠٦)	(٨٣,٩٧٣)	(٦١٣,٠٠٥)	(٢٤٩,٨٥٣)	(١,٠٢٥,٦٧٨)
١ يناير ٢٠١٧	(١,٥٦٧)	(٢٠,٢٩٥)	(٣٣,٦٢٦)	(٨,٧٨٧)	(٨,٨٨٨)	(٧٣,١٦٢)
إهلاك الفترة	-	-	٩٩,٩٠٩	-	-	٩٩,٩٠٩
إهلاك الاستبعادات	-	-	(١٧,٦٨٩)	(٦٢١,٧٩٢)	(٢٥٨,٧٤١)	(٩٩٨,٩٣١)
٣١ مارس ٢٠١٧	(٥٨,٨٠٨)	(٤١,٩٠١)	(١٧,٦٨٩)	(٦٢١,٧٩٢)	(٢٥٨,٧٤١)	(٩٩٨,٩٣١)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٧	٦٨,٣٨٢	٨٦,٩٤٥	٧١,٩٩١	٢١١,٦٨٤	٩٦,٥٣٢	٥٣٥,٥٣٤
التكلفة	مباني دولار أمريكي	سيارات دولار أمريكي	تجهيزات وديكرات 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
إضافات العام	-	-	-	٤٠,٥٧٢	٦٤,٩٢٦	١٠٥,٤٩٨
استبعادات العام	-	-	-	-	(٧١٥)	(٧١٥)
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	(٣٣,٧٥١)	(٦,٤٥٤)	(٨,٩٦٨)	(٥٢,٦٦٣)	(٢,٨٨٨)	(١٠٤,٧٢٤)
إهلاك العام	-	-	-	-	٧١٥	٧١٥
إهلاك استبعادات	-	-	(١١,٤٨٢)	(٦٢٨,٢٣٢)	(٢٣٨,٣٧١)	(١,٠٢٥,٦٧٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	(١٢٥,٩٨٧)	(٢١,٦٠٦)	(١١,٤٨٢)	(٦٢٨,٢٣٢)	(٢٣٨,٣٧١)	(١,٠٢٥,٦٧٨)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٥٤٧,٧٢٨	١٠٧,٢٤٠	٧٨,١٩٨	١٩٣,٨١٣	١١٢,٩٤٨	١,٠٣٩,٩٢٧

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

٤ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٠,٥٧٥,٣٢٧	٥٠,٥٧٥,٣٢٧	أسهم مقيدة بالبورصة المصرية *
١٩,٥٩٢,١١٤	١٩,٥٩٢,١١٤	أسهم غير مقيدة بالبورصة
٧٠,١٦٧,٤٤١	٧٠,١٦٧,٤٤١	

\* 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 منها عدد ٢٨,٠٩٩,٦١١ سهم مرهونة بخطاب ضمان صادر من البنك العربي الافريقي الدولي لصالح شركة نعيم للأسهم والسندات وذلك لضمان نشاط السمسرة (إيضاح رقم ٢١).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٥ - استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١٧/٣/٣١	عدد الأسهم	٢٠١٦/١٢/٣١
%	دولار أمريكي	٢٠١٧	دولار أمريكي	٢٠١٦
٣١,٢٠	١٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٧٤,٧٣٥	١٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٧٤,٧٣٥
شركة اتحاد كابيتال **		٤,٧٧٤,٧٣٥		٤,٧٧٤,٧٣٥

٦ - استثمارات في شركات تابعة

اسم الشركة	نسبة المساهمة	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية	%	٩٩,٩٦	٩٩,٩٦
شركة نعيم للأسهم والسندات *	١٠٠	١٢,٦٢٨,٨٨٨	١٢,٦٢٨,٨٨٨
شركة النعيم للاستثمارات المالية	٩٩,٩٩	٦,٢٨٣,٢٦٠	٦,٢٨٣,٢٦٠
شركة نعيم للتمويل العقاري	٩٨,٤	٢,١٦٤,٥١٨	٢,١٦٤,٥١٨
شركة نعيم لصناديق الاستثمار **	٩٩,٥٠	٢,٣٧١,٧٨١	١,٨٤٠,١٤٩
شركة نعيم للخدمات الاستشارية	٩٨	٨٦,٧٢٦	٨٦,٧٢٦
شركة جولد كابيتال للتجارة	٩٨,٩	٣٦,٢٣٤	٣٦,٢٣٤
شركة نعيم كابيتال ليمتد	١٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠
شركة العربية للمحليات	٩٩,٩٨	١٢,٧٠٩,٥١٤	١٢,٧٠٩,٥١٤
شركة نعيم لإدارة صناديق الاستثمار	٩٩,٨	٥٦٢,٥٧٠	٥٦٢,٥٧٠
شركة التوفيق للاستثمارات المالية	٩٩,٩٨	٥٨١,١٠٠	٥٨١,١٠٠
شركة التوفيق للسمسة في الأوراق	٩٩,٩٦	١,٢٥٩,٢١٥	١,٢٥٩,٢١٥
شركة نعيم فور ريل ايسيتيت مانجمنت ليمتد ***	١٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
شركة صندوق استثمار نعيم مصر	٩٩,٩٨	٤٩٠,٠٤٤	٤٩٠,٠٤٤
شركة صندوق نعيم للاستثمار العقاري	٩٩	٢,٦٤٥	٢,٦٤٥
شركة صندوق مينا ماك	٩٩	٢,٦٤٥	٢,٦٤٥
شركة صندوق مينا جروث	٩٩	٢,٦٤٥	٢,٦٤٥
شركة ريكاب للإستثمارات المالية (ريكاب القابضة سابقاً) ***	٤٧,٦١	٦١,٥٧٤,٣٠٨	٦١,٥٧٤,٣٠٨
		١٧٠,٧٧٢,١٨٥	١٧٠,٢٤٠,٥٥٣

\* تتضمن مساهمات مباشرة وغير مباشرة

\*\* تم زيادة رأس مال شركة نعيم لصناديق الاستثمار ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع للشركة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

\*\*\* بالإضافة الى استثمار غير مباشر بنسبة ١٠,١٩% لشركة نعيم فور ريل ايسيتيت مانجمنت ليمتد في اسهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٧ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين في ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ٢٠١٧.٠٣.٣١ مبلغ ١٢.٥٤٥.٨٧١ دولار أمريكي ممتثلاً في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ١١.٠٨٠.٩٩٠ 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 مارس ٢٠١٧ بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين مبلغ ١٢,٥٤٥,٨٧١ دولار أمريكي ممتثلاً في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ١١,٠٨٠,٩٩٠ دولار أمريكي بالإضافة للجزء النقدي بمبلغ ١,٤٦٤,٨٨١ دولار أمريكي و تم إعادة تقييم هذه الأسهم بالقيمة العادلة (السوقية) بمبلغ ١١,٠٨٠,٩٩٠ دولار أمريكي (١٢,٧٧١,٣١١ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) ليصبح صافي فروق التقييم السالبة لتلك الأسهم مبلغ ٨.٠٨٤.٧٥١ أمريكي في ٣١ مارس ٢٠١٧ أدرجت ببند فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية الدورية المستقلة (٦,٣٩٤,٤٣٠ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

وتتلخص حركة الأسهم بالنظام على النحو التالي:

سهم	سهم	إجمالي الأسهم المحولة للنظام
١١٣٧٢٧٥٤		توزيعات أسهم مجانية
٣٧٩٠٩١٩		أسهم محولة للنظام
٥٠٠٠٠٠٠		إجمالي أسهم النظام
٢٠١٦٣٦٧٣		الأسهم المخصصة والمباعة:
	(٢٠٠٠٠)	بيع أسهم
	(٣٩٠٠٠٠)	موظفي الشركة القابضة
	(٩٧٢٣٣٤)	موظفي الشركات التابعة
(١٣٨٢٣٣٤)		إجمالي الأسهم المخصصة
١٨٧٨١٣٣٩		إجمالي الأسهم غير المخصصة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٨ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٦,٣٠٠	١٠,٨٣٥	نقدية بالصندوق
١٠,٩٢٣	٣١٠,٢٢٠	بنوك - حسابات جارية
<u>٢٧,٢٢٣</u>	<u>٣٢١,٠٥٥</u>	
١٤,٥٨٢	٩,٤٤٩	عملات أخرى بخلاف الدولار الأمريكي
٤٠,٦٦٥	٨,٨٧٤	نقدية بالصندوق
٥,٦٩٢	٥,١٣٨	البنوك - حسابات جارية
<u>٦٠,٩٣٩</u>	<u>٢٣,٤٦١</u>	البنوك - ودائع
<u>٨٨,١٦٢</u>	<u>٣٤٤,٥١٦</u>	إجمالي النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٩ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

القيمة بعد إعادة التقييم في ٣١ مارس ٢٠١٧	صافي التغير في ٣١ مارس ٢٠١٧	القيمة قبل التقييم في ٣١ مارس ٢٠١٧	(مبيعات)	مشتريات	القيمة بعد إعادة التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	عدد الأسهم	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٤٩٨,٢٤٦	١٤١,١٥٦	٣٥٧,٠٩٠	-	-	٣٥٧,٠٩٠	٥٥٥٠٠	صندوق نعيم مصر
٢,٥٩٩,٧٣٤	٢٧,٣٣٩	٢,٥٧٢,٣٩٥	٨,٤٤٩,٩٩٠	٩,٨٠٧,٤٥٣	١,٢١٤,٩٣٢		محفظة أوراق مالية
<u>٣,٠٩٧,٩٨٠</u>	<u>١٦٨,٤٩٥</u>	<u>٢,٩٢٩,٤٨٥</u>	<u>٨,٤٤٩,٩٩٠</u>	<u>٩,٨٠٧,٤٥٣</u>	<u>١,٥٧٢,٠٢٢</u>		الرصيد ٣١ مارس ٢٠١٧

١٠ - أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع في عدد ٧ شقق بمشروع بالم بارك بمبلغ ١,٨٩١,٥٢١ دولار أمريكي.

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الدور الارضى
١,٦٥١,٨٨٥	-	الدور الاول
١,٦٩٥,٠٩٦	-	الدور الثانى
١,٨٥١,٦٦٣	-	عدد ٧ شقة بالم بارك (إيضاح رقم ٢٢-٦)
<u>٣,٢٠٨,٧٥٨</u>	<u>١,٨٩١,٥٢١</u>	
<u>٨,٤٠٧,٤٠٢</u>	<u>١,٨٩١,٥٢١</u>	

- قامت الشركة بإبرام عقد تأجير تمويلي مع شركة تمويل للتأجير التمويلي عن الدور الثاني بمبنى القرية الذكية بإجمالي مبلغ ٢٣,٠٤٩,٧٢٠ دولار أمريكي ولمدة خمس سنوات . وكذا قامت الشركة بإبرام عقد تمويل عقاري بنظام الإجارة مع شركة تمويل للتمويل العقاري عن الدور الأرضي والأول بمبنى القرية الذكية B١٦ بإجمالي مبلغ ٦٥,١١٠,٤٧٤ دولار أمريكي ولمدة عشر سنوات .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٦,٣٢٨	١,١٩٢,٦٠٥	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية
٤,٧٤٠,٧١٤	٤,٧٤٠,٧١٩	شركة نعيم كابيتال ليميتد - شركة تابعة
٢٨,٥٢٧,٧٦٥	٢٨,٣٠٢,١٥٥	شركة النعيم فور ريل ايسيتيت مانجمنت ليميتد - شركة تابعة
٢٥١,٩١٧	٤٠٣,٧٩٠	شركة نعيم للأسهم والسندات - شركة تابعة
-	٢٨٧,٢٦٨	شركة التوفيق للسمسة في الأوراق المالية
١٦٤,٥٣٢	٤,٣٩٩	شركة نعيم للاستثمارات العقارية - أطراف ذات علاقة
٣٨٩,٥٤٦	٣٩١,٤٨٢	شركة جولد كابيتال للتجارة - أطراف ذات علاقة
<u>٣٤,١٢٠,٨٠٢</u>	<u>٣٥,٣٢٢,٤١٨</u>	

ب- عملاء شراء بالهامش

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٨٢٦,٣٩٨	١,٨٥٩,٣٦١	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية - شركة تابعة
<u>١,٨٢٦,٣٩٨</u>	<u>١,٨٥٩,٣٦١</u>	

ج - مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٥,٦٦٣	١٠,٨٣٦	شركة ريكاب للاستثمارات المالية ( ريكاب القابضة - سابقاً)
١,٢٦٥,٠٩٢	٧٢٠,٤٢٤	شركة العربية للمحليات
٧٢٦	١,٠٦١	شركة نعيم للخدمات الاستشارية - شركة تابعة
١٠٤,٠٦٨	٢٢,٨٨٧	شركة نعيم للاستثمارات المالية - شركة تابعة
-	٤,٦٤٠	شركة سفريكو
٧٣٢,٦٢٦	٧٣٧,٨٧٢	شركة نعيم للتمويل العقاري - شركة تابعة *
٦٥,٢١٥	١٧,٦٥٢	شركة نعيم لإدارة صناديق الاستثمار - شركة تابعة
-	١,١١١,٦٧٤	شركة نعيم لصناديق الاستثمار - شركة تابعة
<u>٢,١٨٣,٣٩٠</u>	<u>٢,٦٢٧,٠٤٦</u>	

\* طبقاً للقرار الصادر من مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية بالجلسة المنعقدة يوم ٢٢ يوليو ٢٠١١، تم منع الشركة من مزاولة 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 الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٢ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨,٤٠٦	٥,٧٨٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٥٥,٣٥٣	١٢٣,٩٦١	تأمينات لدى الغير
١,٢٧٧	٤,٧٣١	موردون دفعات مقدمة
٣٨,٦٣٠	٢٦,٩٥٨	عهد وسلف عاملين
-	٣,٥١٤,٦٣٦	شركة تمويل للتمويل العقاري *
-	١,٢١٧,٧٧١	شركة تمويل للتأجير التمويلي **
-	٢,٧٩٠,٩١٩	تسوية عقود تأجير تمويلي
-	٢,٤٨٧,٠٦٦	شركة ايليت لتجارة الأثاث ***
٣٢٨,٦٤٦	٣٣١,٢٦١	أرصدة مدينة أخرى
٥٣٢,٣١٢	١٠,٥٠٣,٠٩٠	

\* قامت الشركة بإبرام عقد تمويل عقاري بنظام الإجارة مع شركة تمويل للتمويل العقاري عن الدور الأرضي والأول بمبنى B١٦ القرية الذكية بإجمالي مبلغ ٦٥,١١٠,٤٧٤ دولار أمريكي ولمدة عشر سنوات .

\*\* قامت الشركة بإبرام عقد تأجير تمويلي مع شركة تمويل للتأجير التمويلي عن الدور الثاني بمبنى B١٦ القرية الذكية بإجمالي مبلغ ٢٣,٠٤٩,٧٢٠ دولار أمريكي ولمدة خمس سنوات .

\*\*\* مستحق على الشركة قيمة شراء الدور الثالث بمبنى B١٦ والذي آلت ملكيته لشركة النعيم القابضة بعد انتهاء عقد التأجير التمويلي وسداد كامل مستحقات شركة انكوليس للتأجير التمويلي (إيضاح ٢٢-٤) .

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٧٦,٩٥٩	٣٧,٤٧٦	أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
١٥٥,٣٥٣	١٠,٤٦٥,٦١٤	أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
٥٣٢,٣١٢	١٠,٥٠٣,٠٩٠	

١٣ - بنوك تسهيلات ائتمانية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٨٢٧,٠٧٧	١,٨٥٨,٣٨٢	البنك المصري لتنمية الصادرات - الفرع الرئيسي *
٤,٢٢٧,٨٧٠	٥,٧٨٧,٦٣٢	البنك العربي الافريقي الدولي **
٦,٠٥٤,٩٤٧	٧,٦٤٦,٠١٤	

\* حصلت الشركة على تسهيل ائتماني بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي من البنك المصري لتنمية الصادرات لتمويل عمليات الشراء بالهامش وتم تخفيض المبلغ ليصبح ٣٥ مليون جنيه وبلغ رصيد عملاء الشراء بالهامش مبلغ ١,٨٥٩,٣٦١ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (إيضاح ١١ ب).

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

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

بلغ متوسط سعر الفائدة على البنوك - تسهيلات ائتمانية ١٨.٧٥% .



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٤ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩٨,٥١٧	٧٦,٤٣٨	مصروفات مستحقة
٨٥,٦٥٧	١٣١,٤٦٠	مصلحة الضرائب
١,٤٦١,١١٣	١,٤٥٩,٨٣٠	قرض نظام إثابة وتحفيز العاملين *
١,٥٥٨,٢٤٧	١,٤٢٣,٦٨٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣,٢٠٣,٥٣٤</u>	<u>٣,٠٩١,٤٠٨</u>	

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

١٥ - أوراق دفع

أ - أوراق دفع - قصيرة الاجل

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٦٤,٤٣٠	-	شركة نعيم لصناديق الاستثمار
١٤,٤١٨	-	شركة مصر للنظم الهندسية
-	٢٥٤,١٣١	شركة تمويل للتأجير التمويلي
-	٣٥٨,٩٣٣	شركة تمويل للاستثمار العقاري
<u>٥٧٨,٨٤٨</u>	<u>٦١٣,٠٦٤</u>	

ب - أوراق دفع - طويلة الاجل

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	٩٥٢,٩٩٣	شركة تمويل للتأجير التمويلي
-	٣,١٤٠,٦٦٥	شركة تمويل للاستثمار العقاري
<u>-</u>	<u>٤,٠٩٣,٦٥٨</u>	

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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٦ - رأس المال (تابع)

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 ١٧) 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 ١٠٠٠٠٠٠٠ 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.

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 أرقام ٦ و ٧ من النظام الاساسي 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 بإجمالي 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 الاثابة والتحفيز وتم تحويلها لنظام الاثابة بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٣.

بتاريخ ٦ اغسطس ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ١٠٠٠٠٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح 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 مارس ٢٠١٧ بمبلغ ٦,٦٧١,١٠٩ دولار أمريكي ليصبح إجمالي قيمة احتياطي أسهم الخزينة ٦,٦٧١,١٠٩ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠١٧.

لا يوجد رصيد أسهم خزينة في ٣١ مارس ٢٠١٧ (لا يوجد رصيد أسهم خزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

### ١٨ - الموقف الضريبي

#### ضريبة الدخل

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

#### 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.

#### 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 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 استحقاقات 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 ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٢٢٣.٦٠١.٢٦١ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٢٣,٣٢٧,٨٨٦ دولار أمريكي). وبلغ حجم الالتزامات بالعملات الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٦.٨٤٥.٦١٣ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٤,٢٩٣,٤٤٩ 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 الاجراءات الاحترازية اللازمة لمواجهة أي أخطار متوقعة قد تنشأ عن تعاملات الشركة وتؤدي لحدوث مشكلة في السيولة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

### ١٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

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 مستقبلا وهذه التغييرات قد تؤدي الى تغير معدل الفائدة الفعلي للأداة دون حدوث أي تغير في قيمتها العادلة.

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

### ٢٠ - نصيب السهم في الأرباح

بلغ نصيب السهم في ارباح الفترة ٠,٠٠٢ دولار امريكي وتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ كما يلي :

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٠٣٤,٩٦٤	٦٩٠,٧٢٥	صافي أرباح الفترة
٥١,٧٤٨	٣٤,٥٣٦	احتياطي قانوني ٥%
٩٨٣,٢١٦	٦٥٦,١٨٩	صافي الأرباح المرحلة القابلة للتوزيع بعد الاحتياطي
٩٨,٣٢٢	٦٩,٠٧٣	حصة العاملين ١٠% بما لا يجاوز مجموع الاجور السنوية من
٨٨٤,٨٩٤	٥٨٧,١١٦	صافي ارباح الفترة
٨٨,٤٨٩	٥٨,٧١٢	الباقى القابل للتوزيع للمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة
٧٩٦,٤٠٥	٥٢٨,٤٠٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ١٠% من الباقى
٢٨٣٨٨٩٤٧١	٢٨٣٨٨٩٤٧١	الباقى ارباح مرحلة
٠,٠٠٣	٠,٠٠٢	عدد الأسهم
		نصيب السهم الأرباح

### 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 نسبة التغطية المتفق عليها طبقا للعقود المبرمه مع البنك 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 مارس ٢٠١٧.

يتضمن رصيد العملاء في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ١,٨٥٩,٣٦١ دولار أمريكي يتمثل في قيمة أسهم مشتراه لصالح عملاء - شراء بالهامش (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١,٨٢٦,٣٩٨ دولار أمريكي).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

### ٢٢ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

- ١-٢٢ بلغت قيمة عمولة الحفظ المحملة على شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة) مبلغ ٦٦.٨٣٠ دولار أمريكي عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.
- ٢-٢٢ بلغت إيرادات الشراء بالهامش مبلغ ١٦٨,٨٠٥ دولار أمريكي عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ وذلك من شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة).
- ٣-٢٢ أسندت شركة النعيم القابضة للاستثمارات لشركة ريكاب للاستثمارات المالية (شركة ريكاب القابضة سابقاً) القيام بأعمال مدير الاستثمار لصندوق الأصول العقارية بدولة البحرين والمملوك لشركة النعيم القابضة للاستثمارات والجاري الحصول على الترخيص النهائي لممارسة نشاطه خلال الفترة القادمة مقابل أتعاب إدارة صندوق تبلغ ٢% سنوياً من قيمة الصندوق و ١٥% حافز أداء فيما يزيد عن ٨% عائد على رأس المال بعد ٣ سنوات من بدأ النشاط الفعلي للصندوق.
- ٤-٢٢ 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 دولار أمريكي 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 المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ شراء مساحة ٨٣٠ م من مبنى ١٦B الدور الارضي بالجناح الجنوبي من شركة سفريكو للاستثمار العقاري بإجمالي مبلغ ١١,٨٢٧,٥٠٠ جنيه مصرى وقد تم تخفيض الأطراف ذات العلاقة بثمن البيع.
- 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 وفقاً للجمعية العامة لشركة نعيم للاستثمارات العقارية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦-١١-٩ وقد تم تحديد السعر وفقاً للدراسة المعدة من مكتب إيجال للاستشارات المالية عن الاوراق المالية في تاريخ ٢٠١٦-١١-٥ .
- 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٢ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها القوائم المالية هي :

مستحق من اطراف ذات علاقة الشركة	العلاقة	مصرفات تمويلية
نعيم للوساطة في الاوراق المالية	شركة تابعة	١,١٩٢,٦٠٥
نعيم كابيتال ليميتد	شركة تابعة	٤,٧٤٠,٧١٩
نعيم فور ريل اسيتيت مانجمنت	شركة تابعة	٢٨,٣٠٢,١٥٥
نعيم للاسهام و السندات	شركة تابعة	٤٠٣,٧٩٠
شركة التوفيق للاستثمارات المالية	شركة تابعة	٢٨٧,٢٦٨
نعيم للاستثمارات العقارية	شركة تابعة	٤,٣٩٩
جولد كابيتال	شركة تابعة	٣٩١,٤٨٢
مستحق الى اطراف ذات علاقة الشركة	العلاقة	مصرفات تمويلية
شركة ريكاب للاستثمارات المالية ( ريكاب القابضة - سابقاً)	شركة تابعة	١٠,٨٣٦
شركة العربية للمحليات	شركة تابعة	٧٢٠,٤٢٤
شركة نعيم للخدمات الاستشارية	شركة تابعة	١٠٠٦١
شركة نعيم للاستثمارات المالية	شركة تابعة	٢٢,٨٨٧
شركة سفريكو	شركة تابعة	٤,٦٤٠
شركة نعيم للتمويل العقارى	شركة تابعة	٧٣٧,٨٧٢
شركة نعيم لإدارة صناديق الاستثمار	شركة تابعة	١٧,٦٥٢
شركة نعيم لصناديق الاستثمار	شركة تابعة	١,١١١,٦٧٤

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 على 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 طبقاً 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 اضيق الحدود.