

شركة النعيم القابضة للاستثمارات  
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)  
القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣	قائمة المركز المالي المستقلة
٤	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٧-٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٨	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٣٠-٩	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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

### مسئولية الإدارة

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر 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 . ويقال 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 يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

كما هو موضح بإيضاح (٦) لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعه في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولتفهم اشمئ للمركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع الي القوائم المالية المجمعة .

القاهرة في : ٩ أغسطس ٢٠١٧

مراقب الحسابات

  
عمر محمد الشعيبي  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
س.م.م (١٩٣٦٥)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

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

قائمة المركز المالي المستقلة

فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			<b>أصول غير متداولة</b>
			أصول ثابتة
١,٠٣٩,٩٢٧	٤٩٦,٣٠١	(٣)	استثمارات متاحة للبيع
٧٠,١٦٧,٤٤١	٧٤,٥٣٩,٦٠٤	(٤)	استثمارات في شركات شقيقة
٤,٧٧٤,٧٣٥	٤,٧٧٤,٧٣٥	(٥)	استثمارات في شركات تابعة
١٧٠,٢٤٠,٥٥٣	١٧٠,٧٧٢,١٨٥	(٦)	نظام إثابة وتحفيز العاملين
١٤,٢٣٦,١٩٢	١١,٧٩٤,٦١٨	(٧)	إجمالي أصول غير متداولة
٢٦٠,٤٥٨,٨٤٨	٢٦٢,٣٧٧,٤٤٣		
			<b>أصول متداولة</b>
			نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٨٨,١٦٢	٩٤,٦١٠	(٨)	عملاء
٣٢,٦٥٢	١٤,٣٩١		عملاء شراء بالهامش
١,٨٢٦,٣٩٨	١,٩٠٢,١٤١	(١١)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٥٧٢,٠٢٢	٤,٣٢٨,٢٩٨	(٩)	أصول متداولة محققة بها بغرض البيع
٨,٤٠٧,٤٠٢	١,٨٩١,٥٢١	(١٠)	مستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
٣٤,١٢٠,٨٠٢	٣٤,٧٧٨,١١٢	(١١)	أوراق قبض - قصيرة الاجل
-	٨٨,٨٢٨		مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥٣٢,٣١٢	١٠,١٦٥,٣٦٤	(١٢)	إجمالي أصول متداولة
٤٦,٥٧٩,٧٥٠	٥٣,٢٦٣,٢٦٥		إجمالي الاصول
٣٠٧,٠٣٨,٥٩٨	٣١٥,٦٤٠,٧٠٨		
			<b>حقوق الملكية</b>
			رأس المال المصدر والمدفوع
١٩٨,٧٢٢,٦٣٠	١٩٨,٧٢٢,٦٣٠	(١٦)	احتياطي قانوني
٨,١٤٩,٠٩٩	٨,٤٠٩,٢٣٠		احتياطي أسهم خزينة
٦,٦٧١,١٠٩	٦,٦٧١,١٠٩	(١٧)	احتياطي عام
٨٥,١٦٦,٨٤١	٨٥,١٦٦,٨٤١		فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين
(٦,٣٩٤,٤٣٠)	(٨,٨٣٦,٠٠٤)	(٧)	أرباح/ (خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
(٥٤٧,١١٦)	١,٩٥٦,٨٠٣		أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)
(١,٩٥٢,٨٧٨)	٢,٩٨٩,٦١٥		أرباح الفترة / العام
٥,٢٠٢,٦٢٤	١,٦٤٦,٠٢٤		إجمالي حقوق الملكية
٢٩٥,٠١٧,٨٧٩	٢٩٦,٧٢٦,٢٤٨		
			<b>التزامات غير متداولة</b>
			أوراق دفع - طويلة الاجل
-	٣,٩٥١,٢٦٨	(١٥)	إجمالي التزامات غير متداولة
-	٣,٩٥١,٢٦٨		
			<b>التزامات متداولة</b>
			مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
٢,١٨٣,٣٩٠	١,٧٤٩,٥٠٢	(ج١١)	بنوك تسهيلات ائتمانية
٦,٠٥٤,٩٤٧	٨,٣٧٣,٤٥٠	(١٢)	أوراق دفع - قصيرة الاجل
٥٧٨,٨٤٨	٦٣٢,١١٥	(١٥)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٢٠٣,٥٣٤	٤,٢٠٨,١٢٥	(١٤)	إجمالي التزامات متداولة
١٢,٠٢٠,٧١٩	١٤,٩٦٣,١٩٢		إجمالي التزامات
١٢,٠٢٠,٧١٩	١٨,٩١٤,٤٦٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
٣٠٧,٠٣٨,٥٩٨	٣١٥,٦٤٠,٧٠٨		



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.  
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦/٤/١ من حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ دولار أمريكي	٢٠١٧/٤/١ من حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ دولار أمريكي	٢٠١٦/١/١ من حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ دولار أمريكي	٢٠١٧/١/١ من حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ دولار أمريكي	إيضاح
-	-	-	-	توزيعات ارباح من شركات تابعة
٤٨٤,٥٥٢	٢٩٧,٦٠٧	٧٨٤,٣٩١	٥٤١,٢٨٩	إيرادات أمناء الحفظ والشراء بالهامش
٢١٣,٩٢٣	(٢٧٦)	٢,٢٤٨,٧٠٣	٤٢,٣٥١	ارباح بيع استثمارات مالية
٩,٢٤٤	٢,٤٦٥,٢٨٦	٩,٢٤٣	٢,٤٦٥,٢٨٦	إيرادات كوبونات
(٦٧٨,٢٩٩)	(٦٣١,٨٩٧)	(١,٦٤٢,٣٤١)	(٨٣٧,١١٩)	(خسائر) بيع استثمارات مالية
(٩٥٤,٧٧٦)	(٤٦,٦٧٤)	(١,٣١٣,٠٥٦)	١٢١,٨٢١	أرباح (خسائر) تقييم استثمارات بالقيمة
	-		(٥٩٣,٤٧٥)	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٩٢٥,٣٥٦)	٢,٠٨٤,٠٤٦	٨٦,٩٤٠	١,٧٤٠,١٥٣	(خسائر) بيع أصول متداوله محتفظ بها
				بغرض البيع
				أرباح النشاط
٤٢,٠١٦	٩٦,١٥٤	٩٢,٣٧٥	٢,٢٦١,٨٧٤	إيرادات أخرى
(١١,١١٩)	(٥٢,١٨٤)	١,٠٢٠,٠٢٨	(١٥٣,٨٦٣)	فروق تقييم عملات أجنبية
-	٣	١٨,٦٨١	٤١٦	فوائد دانة
(٣٣٥,١٣٨)	(٥١٤,٦٤٠)	(٨٩٨,٠٤٤)	(٩٨٩,٠٧٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٦,١٥٤)	(٤١,٩٠٠)	(٥٢,٣٣٠)	(١١٥,٠٦٢)	إهلاك أصول ثابتة
-	(١,١٤٥)	(٣,٠٦٩)	(٣,٥١٩)	مصروفات تسويقية
١١٢,٨٩٥	(١٥٣,١٨٥)	(٢٢٥,٧٩٠)	(٢٨٠,٧٦٧)	مصروف تأجير تمويلي
-	(٩٧,٩٧٤)	-	(١٧٩,٧٨٩)	خسائر بيع مع إعادة الاستنجاز التمويلي
(٧٧١,٧٦٠)	(٣٦٣,٨٧٦)	(٩١٨,٤٤٣)	(٦٣٤,٣٤٣)	فوائد مدينة
(١,٩١٤,٦١٦)	٩٥٥,٢٩٩	(٨٧٩,٦٥٢)	١,٦٤٦,٠٢٤	أرباح (خسائر) الفترة
(٠,٠٠٧)	٠,٠٠٣	(٠,٠٠٣)	٠,٠٠٤	نصيب السهم في ارباح (خسائر) الفترة

رئيس مجلس الإدارة

حسين بن علي شبكشي



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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧

عن الفترة من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ دولار أمريكي	عن الفترة من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ دولار أمريكي	عن الفترة من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ دولار أمريكي	عن الفترة من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ دولار أمريكي	
(١,٩١٤,٦١٦)	٩٥٥,٢٩٩	(٨٧٩,٦٥٢)	١,٦٤٦,٠٢٤	ارباح (خسائر) الفترة
(٦,٠٢٠,٤٥٣)	٢,٥٠٣,٩١٩	٦,٠٢٠,٤٥٣	٢,٥٠٣,٩١٩	الدخل الشامل الاخر
(٦,٠٢٠,٤٥٣)	٢,٥٠٣,٩١٩	٦,٠٢٠,٤٥٣	٢,٥٠٣,٩١٩	اعادة تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
(٧,٩٣٥,٠٦٩)	٣,٤٥٩,٢١٨	٥,١٤٠,٨٠١	٤,١٤٩,٩٤٣	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة
				إجمالي الدخل الشامل

- 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 التغير في حقوق الملكية المستقلة  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	مجموع الدخل الشامل الآخر من الفترة	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين	احتياطي اسهم خزينة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمفوع	
دولار أمريكي ٢٩٥,٠١٧,٨٧٩	دولار أمريكي ٥,٢٠٢,٦٢٤	دولار أمريكي (١,٩٥٢,٨٧٨)	دولار أمريكي (٥٤٢,١١٦)	دولار أمريكي (٦,٣٩٤,٤٣٠)	دولار أمريكي ٦,٦٧١,١٠٩	دولار أمريكي ٨٥,١٦٦,٨٤١	دولار أمريكي ٨,١٤٩,٠٩٩	دولار أمريكي ١٩٨,٧٢٢,٦٣٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ محول إلى أرباح مرحلة
(٧,٤٤١,٥٧٤)	(٥,٢٠٢,٦٢٤)	-	-	(٢,٤٤١,٥٧٤)	-	-	-	-	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين (إيضاح ٧)
٢,٥٠٣,٩١٩	-	-	٢,٥٠٣,٩١٩	-	-	-	٢٦٠,١٣١	-	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مناحة للبيح احتياطي قانوني
١,٦٤٦,٠٢٤	١,٦٤٦,٠٢٤	(٢٦٠,١٣١)	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
٢٩٩,٧٢٩,٢٤٨	١,٦٤٦,٠٢٤	٢,٩٨٩,٦١٥	١,٩٥٩,٨٠٣	(٨,٨٣٦,٠٠٤)	٦,٦٧١,١٠٩	٨٥,١٦٦,٨٤١	٨,٤٠٩,٢٣٠	١٩٨,٧٢٢,٦٣٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

- الإيضاحات المرفقة 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الإجمالي	الفترة (خسائر)	(خسائر متراكمة)	مجموع الدخل الشامل الأخر عن الفترة	فروق تقييم نظام أثابة وتحفيز الحاملين	احتياطي اسهم جزئية	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمفوض	
دولار أمريكي ٢٧٨,٧٢٢,٨٤٠	دولار أمريكي ١,٦٢٧,٢٣٣	دولار أمريكي (٣,٥٨٠,١١١)	دولار أمريكي (٦,٥١٧,٥١٩)	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 متراكمة) (خسائر) غير محقة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
-	(١,٦٢٧,٢٣٣)	١,٦٢٧,٢٣٣	-	-	-	-	-	فروق تقييم نظام أثابة وتحفيز الحاملين (خسائر) الفترة
٦,٠٢٠,٤٥٣	-	-	٦,٠٢٠,٤٥٣	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٢٧٥,٦٢٧	(٨٧٩,٦٥٢)	-	-	٢٧٥,٦٢٧	-	-	-	
(٨٧٩,٦٥٢)	(٨٧٩,٦٥٢)	-	-	(١١,٠٨٩,٧٦٥)	٦,٦٧١,١٠٩	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	
٢٨٤,٢٤٠,٢٦٨	(٨٧٩,٦٥٢)	(١,٩٥٢,٨٧٨)	(٥٤٧,١١٦)	(١١,٠٨٩,٧٦٥)	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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧

عن الفترة من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	عن الفترة من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح
دولار أمريكي (٨٧٩,٦٥٢)	دولار أمريكي ١,٦٤٦,٠٢٤	
٢٢٥,٧٩٠	١٢٧,٥٨٢	
٥٢,٣٣٠	١١٥,٠٦٢	(٣)
(٥٥)	-	
(٢,٢٤٨,٧٠٣)	-	
١,٣١٣,٠٥٦	(١٢١,٨٢١)	
١,٦٤٢,٣٤١	-	
(١٨,٦٨١)	(٤١٦)	
٩١٨,٤٤٣	٦٣٤,٣٤٣	
(١,٠٢٠,٠٢٩)	١٥٣,٨٦٣	
(١٥,١٦٠)	٢,٥٥٤,٦٣٧	
(٤٢٨,٧٥٧)	(٥٧,٤٨٢)	(ب١)
(١,٢٨٣,٢٥٥)	(٦٥٧,٣١٠)	(١١)
١,٤١٦,٣٤٢	(٩,٦٣٣,٠٥٢)	(١٢)
٥,٠٠١,٦١٣	(٤٣٣,٨٨٨)	(ج١)
(١٥١,٩٧٦)	٥٣,٢٦٧	(١٥)
(١,٠٩٢,٨٨٢)	١,٠٠٤,٥٩١	(١٤)
٣,٤٤٥,٩٢٥	(٧,١٦٩,٢٣٧)	
(٢,٢٣٨)	-	(٣)
٥٦	٤٢٨,٥٦٤	
٢٥,٨١٤,٥٧٦	٦,٥١٥,٨٨١	(٩)
(٢٨,٠٤٠,٧٥٠)	(٢,٦٣٤,٤٥٥)	(٩)
١,١٠٢,٣٢٩	-	(٧)
(٣,١٩١,٥٩٢)	(١,٨٦٨,٢٤٤)	(٤)
-	(٨٨,٨٢٨)	
(٤,٤٤٣,٧٣٥)	(٥٣١,٦٣٢)	
(٨,٧٦١,٣٥٤)	١,٨٢١,٢٨٦	
٢,٥٩٤,٤٥٩	٢,٣١٨,٥٠٣	
(٩١٨,٤٤٣)	(٦٣٤,٣٤٣)	
١٨,٦٨١	٤١٦	
(٢٢٥,٧٩٠)	(١٢٧,٥٨٢)	
-	٣,٩٥١,٢٦٨	
١,٤٦٨,٩٠٧	٥,٥٠٨,٢٦٢	
١,٠٢٠,٠٢٩	(١٥٣,٨٦٣)	
(٢,٨٢٦,٤٩٣)	٦,٤٤٨	
٣,٠٨٣,٩٣٠	٨٨,١٦٢	
٢٥٧,٤٣٧	٩٤,٦١٠	
٢٥٧,٤٣٧	٩٤,٦١٠	(٨)
٢٥٧,٤٣٧	٩٤,٦١٠	(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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧

### ١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة النعيم القابضة للاستثمارات " شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة " طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولانحته التنفيذية والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحته 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٩ أغسطس 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 ٣٠ يونيو 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 تمامها 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

### ٧-٢ الاستثمارات

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

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 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 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 ومديونيات 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 ٣٠ يونيو 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 ويدرج 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 اخر 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 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.

### نظام إثابة وتحفيز العاملين

٨-٢

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.

### الاحتياطي القانوني

٩-٢

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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

### 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 الإستراتيجية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستراتيجية، وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستراتيجية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الإستراتيجية 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 ٣٠ يونيو 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 للإنفاق 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 ألا تقل مدة احتفاظ الشركة بالأسهم عن ثلاثة أشهر و لا تزيد عن سنة ميلادية على أنه يجوز للشركة التصرف في الأسهم أثناء تلك العام في حال ارتفاع السعر السوقي عن سعر الشراء و بشرط الحصول على موافقة مسبقة من الهيئة العامة للرقابة المالية في ضوء مبررات تقبلها الهيئة العامة للرقابة المالية ، و يجب على مجلس إدارة الشركة عرض الأمر على الجمعية العامة غير العادية للشركة إذا تجاوزت مدة الاحتفاظ بالأسهم على تسعة أشهر لتقرير ما يتبع في شأنها .

### ١٧-٢ قائمة التدفقات النقدية

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

### ١٨-٢ النقدية وما في حكمها

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



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

### ١٩-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

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 أو 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 تفسح 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 وتعترف 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 ٣٠ يونيو 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 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 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 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 الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	مباني	سيارات	تجهيزات وديكورات	أثاث ومهمات مكاتب	أجهزة ومعدات مكتبية	الإجمالي
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١ يناير ٢٠١٧	١٢٧,١٩٠	١٢٨,٨٤٦	٦٣٦,٢٠٥	٨٢٢,٠٤٥	٣٥١,٣١٩	٢,٠٦٥,٦٠٥
إضافات الفترة	-	-	-	١١,٤٣١	٦,٦٢١	١٨,٠٥٢
استيعادات الفترة	-	-	(٥٤٦,٥٢٥)	-	-	(٥٤٦,٥٢٥)
٣٠ يونيو ٢٠١٧	١٢٧,١٩٠	١٢٨,٨٤٦	٨٩,٦٨٠	٨٣٣,٤٧٦	٣٥٧,٩٤٠	١,٥٣٧,١٣٢
مجمع الإهلاك						
١ يناير ٢٠١٧	(٥٧,٢٤١)	(٢١,٦٠٦)	(٨٣,٩٧٣)	(٦١٣,٠٠٥)	(٢٤٩,٨٥٣)	(١,٠٢٥,٦٧٨)
إهلاك الفترة	(٣,١٥١)	(٤٠,٥٩٠)	(٣٦,٢٥٩)	(١٧,٣١٤)	(١٧,٧٤٨)	(١١٥,٠٦٢)
إهلاك الاستيعادات	-	-	٩٩,٩٠٩	-	-	٩٩,٩٠٩
٣٠ يونيو ٢٠١٧	(٦٠,٣٩٢)	(٦٢,١٩٦)	(٢٠,٣٢٣)	(٦٣٠,٣١٩)	(٢٦٧,٦٠١)	(١,٠٤٠,٨٣١)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٦٦,٧٩٨	٦٦,٦٥٠	٦٩,٣٥٧	٢٠٣,١٥٧	٩٠,٣٣٩	٤٩٦,٣٠١

التكلفة	مباني	سيارات	تجهيزات وديكورات	أثاث ومهمات مكاتب	أجهزة ومعدات مكتبية	الإجمالي
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	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
استيعادات العام	-	-	-	-	(٧١٥)	(٧١٥)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٦٧٣,٧١٥	١٢٨,٨٤٦	٨٩,٦٨٠	٨٢٢,٠٤٥	٣٥١,٣١٩	٢,٠٦٥,٦٠٥
مجمع الإهلاك						
١ يناير ٢٠١٦	(٩٢,٢٣٦)	(١٥,١٥٢)	(٢,٥١٤)	(٥٧٥,٥٦٩)	(٢٣٦,١٩٨)	(٩٢١,٦٦٩)
إهلاك العام	(٣٣,٧٥١)	(٦,٤٥٤)	(٨,٩٦٨)	(٥٢,٦٦٣)	(٢,٨٨٨)	(١٠٤,٧٢٤)
إهلاك استيعادات	-	-	-	-	٧١٥	٧١٥
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 منحة للبيع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٠,٥٧٥,٣٢٧	٥٤,٩٤٧,٥٢٩	أسهم مقيدة بالبورصة المصرية *
١٩,٥٩٢,١١٤	١٩,٥٩٢,٠٧٥	أسهم غير مقيدة بالبورصة
٧٠,١٦٧,٤٤١	٧٤,٥٣٩,٦٠٤	

\* يتضمن رصيد الأسهم المقيدة بالبورصة المصرية عدد ٣٠٨٦٩٣٩٨ سهم بقيمة عادلة تبلغ ٥٤,٩٤٧,٥٢٩ 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).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٥ - استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	٢٠١٧/٦/٣٠	عدد الأسهم	٢٠١٦/١٢/٣١
		دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣١,٢٠	١٥٦,٠٠٠٠٠	٤,٧٧٤,٧٣٥	٤,٧٧٤,٧٣٥	٤,٧٧٤,٧٣٥
		١٥٦,٠٠٠٠٠	١٥٦,٠٠٠٠٠	١٥٦,٠٠٠٠٠

٦ - استثمارات في شركات تابعة

اسم الشركة	نسبة المساهمة %	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية	٩٦,٩٩	٦١,٢١٦,٠٩٢	٦١,٢١٦,٠٩٢
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	٩٨,٤٠	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 للمسمرة 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 للاستثمارات 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 أسهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٧ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ١١,٧٩٤,٦١٨ دولار أمريكي متمثلاً في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ١٠,٣٢٩,٧٣٧ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين مبلغ ١١,٧٩٤,٦١٨ دولار أمريكي متمثلاً في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ١٠,٣٢٩,٧٣٧ دولار أمريكي بالإضافة للجزء النقدي بمبلغ ١,٤٦٤,٨٨١ دولار أمريكي و تم إعادة تقييم هذه الأسهم بالقيمة العادلة (السوقية) بمبلغ ١٠,٣٢٩,٧٣٧ دولار أمريكي (١٢,٧٧١,٣١١ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) ليصبح صافي فروق التقييم السالبة لتلك الأسهم مبلغ ٨,٨٣٦,٠٠٤ أمريكي في ٣٠ يونيو 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
<u>٢٠١٦٣٦٧٣</u>		الأسهم المخصصة والمباعة:
	(٢٠٠٠٠)	بيع أسهم
	(٣٩٠٠٠٠)	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 الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٨ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٦,٣٠٠	٢,٨٣٥	نقدية بالصندوق
١٠,٩٢٣	٦,٢٤٠	بنوك - حسابات جارية
<u>٢٧,٢٢٣</u>	<u>٩,٠٧٥</u>	
١٤,٥٨٢	٦,٤٠٥	عملات أخرى بخلاف الدولار الأمريكي
٤٠,٦٦٥	٧٣,٣٨٠	نقدية بالصندوق
٥,٦٩٢	٥,٧٥٠	البنوك - حسابات جارية
<u>٦٠,٩٣٩</u>	<u>٨٥,٥٣٥</u>	البنوك - ودائع
<u>٨٨,١٦٢</u>	<u>٩٤,٦١٠</u>	

٩ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

القيمة بعد إعادة التقييم في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	صافي التغير في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	القيمة قبل التقييم في ٣٠ يونيو 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		صندوق نعيم مصر
٥٢٦,٣٤٥	١٦٩,٢٥٥	٣٥٧,٠٩٠	-	-	٣٥٧,٠٩٠	٥٥٥٠٠	محفظة اوراق مالية
٣,٨٠١,٩٥٣	(٤٧,٤٣٤)	٣,٨٤٩,٣٨٧	(١٤,٨٩٢٩١٣)	١٧,٥٢٧,٣٦٨	١,٢١٤,٩٣٢		الرصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٧
<u>٤,٣٢٨,٢٩٨</u>	<u>١٢١,٨٢١</u>	<u>٤,٢٠٦,٤٧٧</u>	<u>(١٤,٨٩٢٩١٣)</u>	<u>١٧,٥٢٧,٣٦٨</u>	<u>١,٥٧٢,٠٢٢</u>		

١٠ - أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الدور الارضى
١,٦٥١,٨٨٥	-	الدور الاول
١,٦٩٥,٠٩٦	-	الدور الثانى
١,٨٥١,٦٦٣	-	عدد ٧ شقة بالم ببارك (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 ١,٢٦١,٦١٦ 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 ٣,٥٦٣,٧٩٢ دولار أمريكي ولمدة عشر سنوات (إيضاح ١٢) .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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	٢٠١٧/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٦,٣٢٨	-	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية - شركة تابعة
٤,٧٤٠,٧١٤	٤,٧٤١,٦٢٨	شركة نعيم كابيتال ليمند - شركة تابعة
٢٨,٥٢٧,٧٦٥	٢٨,٥٥١,٨٣٨	شركة النعيم فور ريل ايسيتيت مانجمنت ليمند - شركة تابعة
٢٥١,٩١٧	١,١٣٩,٤٩٥	شركة نعيم للأسهم والسندات - شركة تابعة
-	٢٤,١٩٧	شركة نعيم للاستثمارات المالية - شركة تابعة
-	٢,٤٨٠	شركة التوفيق للمسمرة في الأوراق المالية
١٦٤,٥٣٢	-	شركة نعيم للاستثمارات العقارية - أطراف ذات علاقة
-	١٩٢,٧٣٠	شركة نعيم لصناديق الاستثمار - شركة تابعة
-	٢١,٤٢٧	شركة نعيم لإدارة صناديق الاستثمار - شركة تابعة
٣٨٩,٥٤٦	١٠٤,٣١٧	شركة جولد كابيتال للتجارة - أطراف ذات علاقة
<u>٣٤,١٢٠,٨٠٢</u>	<u>٣٤,٧٧٨,١١٢</u>	

ب- عملاء شراء بالهامش

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٨٢٦,٣٩٨	١,٩٠٢,١٤١	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية - شركة تابعة
<u>١,٨٢٦,٣٩٨</u>	<u>١,٩٠٢,١٤١</u>	

ج - مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	١٢٠,٧٠٧	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية
١٥,٦٦٣	-	شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكاب القابضة - سابقاً)
١,٢٦٥,٠٩٢	٥٩٦,٩٧٩	شركة العربية للمحليات
-	١٥,٥٧٨	شركة نعيم للاستثمارات العقارية - أطراف ذات علاقة
٧٢٦	١,٨٩١	شركة نعيم للخدمات الاستشارية - شركة تابعة
١٠٤,٠٦٨	-	شركة نعيم للاستثمارات المالية - شركة تابعة
٧٣٢,٦٢٦	٧٣٨,٦٨٠	شركة نعيم للتمويل العقاري - شركة تابعة *
٦٥,٢١٥	-	شركة نعيم لإدارة صناديق الاستثمار - شركة تابعة
-	٢٧٥,٦٦٧	شركة التوفيق للاستثمارات المالية
<u>٢,١٨٣,٣٩٠</u>	<u>١,٧٤٩,٥٠٢</u>	

\* طبقاً للقرار الصادر من مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية بالجلسة المنعقدة يوم ٢٢ يوليو ٢٠١١، تم منع الشركة من مزاوله 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٢ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨,٤٠٦	٥,٨٠٣	تأمينات لدى الغير
١٥٥,٣٥٣	١٢٤,٠٦٨	موردون دفعات مقدمة
١,٢٧٧	١,٥٣٨	عهد وسلف عاملين
٣٨,٦٣٠	٢٢,٩٦١	شركة تمويل للتمويل العقاري *
-	٣,٤٣٤,٦٦٥	شركة تمويل للتأجير التمويلي **
-	١,١٧٧,٦٧٦	تسوية عقود تأجير تمويلي ***
-	٢,٦٩٢,٦٣٨	شركة ايليت لتجارة الأثاث ****
-	٢,٣٦٨,٢٦٦	أرصدة مدينة أخرى
٣٢٨,٦٤٦	٣٣٧,٧٤٩	
٥٣٢,٣١٢	١٠,١٦٥,٣٦٤	

\* قامت الشركة بأبرام عقد بيع مع إعادة الاستنجاز للدور الأرضي والأول بمبنى B١٦ القرية الذكية والتي تمتلكه الشركة (إيضاح ١٠) مع شركة تمويل للتمويل العقاري بسعر ١,٥٣٢,٥٦٧ دولار أمريكي بتكلفة قدرها ٣,٣٤٦,٩٨١ دولار أمريكي وقد نتج عن عملية البيع خسائر بمبلغ ١,٨١٤,٤١٤ دولار أمريكي يتم استهلاكها على مدار مدة العقد والبالغ عشر سنوات. وقد تم استهلاك مبلغ ٨٢,٩٤٥ دولار أمريكي حتى ٢٠١٧/٦/٣٠.

ثم قامت الشركة بأبرام عقد تأجير تمويلي مع شركة تمويل للتمويل العقاري عن الدور الأرضي والأول بمبنى B١٦ القرية الذكية بإجمالي مبلغ ٣,٥٩٩,٠٤٧ دولار أمريكي تم استهلاك مبلغ ١٦٤,٣٨٢ دولار أمريكي حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ ليصبح الرصيد غير المستهلك ٣,٤٣٤,٦٦٥ دولار أمريكي

\*\* قامت الشركة بأبرام عقد بيع مع إعادة الاستنجاز للدور الثاني بمبنى B١٦ القرية الذكية والتي تمتلكه الشركة (إيضاح ١٠) مع شركة تمويل للتأجير التمويلي بسعر ٧٩٣,٦٥٠ دولار أمريكي بتكلفة قدرها ١,٨٥١,٦٦٣ دولار أمريكي وقد نتج عن عملية البيع خسائر بمبلغ ١,٠٥٨,٠١٣ دولار أمريكي يتم استهلاكها على مدار مدة العقد والبالغ خمس سنوات و قد تم استهلاك مبلغ ٩٦,٨٤٤ دولار أمريكي حتى ٢٠١٧/٦/٣٠.

ثم قامت الشركة بأبرام عقد تأجير تمويلي مع شركة تمويل للتأجير التمويلي عن الدور الثاني بمبنى B١٦ القرية الذكية بإجمالي مبلغ ١,٢٩٤,٠٦١ دولار أمريكي تم استهلاك مبلغ ١,١٧٧,٦٧٦ دولار أمريكي حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ ليصبح الرصيد غير المستهلك ١,١٧٧,٦٧٦ دولار أمريكي .

\*\*\* يتمثل هذا الرصيد في الجزء الغير مستهلك من الخسائر الناتجة من عقد البيع مع إعادة الاستنجاز التمويلي الخاص بالأدوار الأرضي والأول والثاني بمبنى B١٦ بالقرية الذكية .

\*\*\*\* 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	٢٠١٧/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
٣٧٦,٩٥٩	٨٤٢,٨٢٩	أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
١٥٥,٣٥٣	٩,٣٢٢,٥٣٥	
٥٣٢,٣١٢	١٠,١٦٥,٣٦٤	



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٣ - بنوك تسهيلات ائتمانية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٨٢٧,٠٧٧	١,٩٣٥,٣٧٢	البنك المصري لتنمية الصادرات - الفرع الرئيسي *
٤,٢٢٧,٨٧٠	٦,٤٣٨,٠٧٨	البنك العربي الافريقي الدولي **
<u>٦,٠٥٤,٩٤٧</u>	<u>٨,٣٧٣,٤٥٠</u>	

\* 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 ١,٩٠٢,١٤١ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (ايضاح ١١ ب).

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

- يتضمن رصيد البنك العربي الافريقي الدولي تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٧,٤٠٠,٠٠٠ درهم امارتي من البنك العربي الافريقي الدولي لتمويل شراء استثمارات .  
بلغ متوسط سعر الفائدة على البنوك - تسهيلات ائتمانية ١٨,٧٥ %.

١٤ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مصروفات مستحقة
٩٨,٥١٧	٧١,١٨٠	مصلحة الضرائب
٨٥,٦٥٧	١٣٨,٢٣٦	قرض نظام إثابة وتحفيز العاملين *
١,٤٦١,١١٣	١,٤٥٩,٨٣٠	أرصدة دائنة أخرى
١,٥٥٨,٢٤٧	٢,٥٣٨,٨٧٩	
<u>٣,٢٠٣,٥٣٤</u>	<u>٤,٢٠٨,١٢٥</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 اليها فيتم الرد.

١٥ - أوراق دفع  
أ - أوراق دفع - قصيرة الاجل

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركة نعيم لصناديق الاستثمار
٥٦٤,٤٣٠	-	شركة مصر للنظم الهندسية
١٤,٤١٨	-	شركة تمويل للتاجير التمويلي
-	٢٥٩,٨٧٥	شركة تمويل للتمويل العقاري
-	٣٧٢,٢٤٠	
<u>٥٧٨,٨٤٨</u>	<u>٦٣٢,١١٥</u>	

ب - أوراق دفع - طويلة الاجل

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركة تمويل للتاجير التمويلي
-	٨٩١,٩١٨	شركة تمويل للتمويل العقاري
-	٣,٠٥٩,٣٥٠	
-	٣,٩٥١,٢٦٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

### 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 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.

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 احتياطي 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 .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

### 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 ٥,٦٥٥,٥٢٥ 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 ٥٠٠٠٠٠٠٠ الإثابة والتحفيز وتم تحويلها لنظام الإثابة بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٣ .

بتاريخ ٦ أغسطس 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بمبلغ ٦,٦٧١,١٠٩ دولار أمريكي ليصبح إجمالي قيمة احتياطي أسهم الخزينة ٦,٦٧١,١٠٩ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

لا يوجد رصيد أسهم خزينة في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٢١٩,٨١٥,٤٤٩ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٢٣,٣٢٧,٨٨٦ دولار أمريكي). وبلغ حجم الالتزامات بالعملات الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٧,٢٥٥,٠٩٧ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٤,٢٩٣,٤٤٩ دولار أمريكي).

#### د - خطر الائتمان

تقوم الشركة بتسوية التزاماتها البنكية بصفة دورية، تجنبا 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 اخطار 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 ٣٠ يونيو 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 ٠,٠٠٤ دولار امريكي وتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ كما يلي :

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	صافي الارباح (الخسائر)
(٨٧٩,٦٥٢)	١,٦٤٦,٠٢٤	احتياطي قانوني ٥%
-	٨٢,٣٠١	صافي الارباح المرحلة القابلة للتوزيع بعد الاحتياطي
(٨٧٩,٦٥٢)	١,٦٥٣,٧٢٣	حصة العاملين ١٠% بما لا يجاوز مجموع الاجور السنوية
-	١٥٦,٣٧٢	الباقي القابل للتوزيع للمساهمين و أعضاء مجلس الادارة
(٨٧٩,٦٥٢)	١,٤٠٧,٣٥١	مكافأة أعضاء مجلس الادارة ١٠% من الباقي
-	١٤٠,٧٣٥	الباقي ارباح مرحلة
(٨٧٩,٦٥٢)	١,٢٦٦,٦١٥	عدد الأسهم
٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	نصيب السهم
(٠,٠٠٣)	٠,٠٠٤	

### 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 ٥٤,٩٤٧,٥٢٩ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

يتضمن رصيد العملاء في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ١,٩٠٢,١٤١ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧

### ٢٢ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

١-٢٢ بلغت قيمة عمولة الحفظ المحملة على شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة) مبلغ ١١١,٤١٨ دولار أمريكي عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

٢-٢٢ بلغت إيرادات الشراء بالهامش مبلغ ٢٩١,٢١٩ دولار أمريكي عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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% سنويا من قيمة الصندوق و ١٥% حافز أداء فيما يزيد عن ٨% عائد على رأس المال بعد ٣ سنوات من بدأ النشاط الفعلي للصندوق.

٤-٢٢ 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 ابرام عقد التأجير التمويلي بمبلغ ١٦,٠٧٧,٠٨٨ دولار أمريكي يتم سداده 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 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 ديفلوبيمنت ليمتد والمملوكة بنسبة ١٠٠% لشركة النعيم القابضة بمبلغ ١١٦ مليون وتم اعتماد عملية البيع وفقا للجمعية العامة لشركة نعيم للاستثمارات العقارية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/١١/٩ وقد تم تحديد السعر وفقا للدراسة المعدة من مكتب ايجال للاستشارات المالية عن الاوراق المالية فى تاريخ ٢٠١٦/١١/٥ .

٦-٢٢ قامت شركة النعيم للاستثمارات العقارية وهي 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) وهي 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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 نعيم كابيتال لييتد - شركة تابعة		شركة تابعة	٤,٧٤١,٦٢٨
شركة النعيم فور ريل ايسنتيت مانجمنت لييتد - شركة تابعة		شركة تابعة	٢٨,٢٩٩,٨١١
شركة نعيم للأسهم والسندات - شركة تابعة		شركة تابعة	١,١٣٩,٤٩٥
شركة نعيم للاستثمارات المالية - شركة تابعة		شركة تابعة	٢٤,١٩٧
شركة التوفيق للسمسة في الأوراق المالية		شركة تابعة	٢,٤٨٠
ب - مستحق الى اطراف ذات علاقة الشركة		العلاقة	مصرفات تمويلية
شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية		شركة تابعة	١٢٠,٧٠٧
شركة العربية للمحليات		شركة تابعة	٥٩٦,٩٧٩
شركة نعيم للاستثمارات العقارية - أطراف ذات علاقة		شركة تابعة	١٥,٥٧٨
شركة نعيم للخدمات الاستشارية - شركة تابعة		شركة تابعة	١,٨٩١
شركة نعيم للتمويل العقارى - شركة تابعة *		شركة تابعة	٧٣٨,٦٨٠
شركة نعيم لإدارة صناديق الاستثمار - شركة تابعة		شركة تابعة	-

٢٣ - أهداف وأساليب إدارة رأس المال

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