

شركة النعيم القابضة للاستثمارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وتقرير مراقب الحسابات

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

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المحتويات

الصفحة	
٣-٢	تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المستقلة
٤	قائمة المركز المالي المستقلة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٦	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٨-٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٩	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٩-١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تليفون +٢٠٢ ٢٧٢٦٠٢٦٠
فاكس +٢٠٢ ٢٧٢٦٠١٠٠
Cairo.office@eg.ey.com
ey.com/mena

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
رامد. حمودة اسنبوار ناح الدين والكيلاس
صندوق بريد ٣٠ القطامية
برج راما
الطريق الدائري، قطعة رقم ١٠ أ
القطامية، القاهرة، مصر

EY
نبني عالماً
أفضل للعمل

تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لشركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وعن أدائها المالي المستقل وتدفعاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

كما هو موضح بإيضاح (٦) لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

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

القاهرة في: ٢٨ فبراير ٢٠١٩



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

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

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الأصول
			أصول غير متداولة
٥٣٦,٨١٤	٤٠٩,٤٦٣	(٣)	أصول ثابتة
٧٥,٠٣٢,٠٤٩	٧٣,٢٦٦,٧٥٤	(٤)	استثمارات متاحة للبيع
٥,٣٩١,٠٦٨	٥,٣٩١,٠٦٨	(٥)	استثمارات في شركات شقيقة
١٥٧,٧٠٣,٢٥٣	١٥٩,٣٨٥,٩٤٧	(٦)	استثمارات في شركات تابعة
٩,٩٣٥,٢٦٥	٧,٥٩١,٩٧٤	(٧)	نظام إثابة وتحفيز العاملين
١,٧٤١,٣٥٣	٥٣,٦٠١		أوراق قبض - طويلة الاجل
٢٥٠,٣٣٩,٨٠٢	٢٤٦,٠٩٨,٨٠٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١٠٣,٢٣٢	١٨٣,٨٥٨	(٨)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٦,٨٦٣	٢٣,٠٧٧		عملاء
١,٩١٣,١٠٥	٨٥٤,٣٨٠	(١١)	عملاء شراء بالهامش
٥,١٦١,٩٩٢	١١,٤٤٠,٠٢٢	(٩)	استثمارات مالية من خلال الأرباح او الخسائر
٢,٣٣٢,١٣٤	١,٤٨٦,٦٥٥	(١٠)	أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٤٦,٨٥٧,٤٢٥	٤٦,٤٢١,٢٤١	(١١)	مستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
٩٦٠,٣١٦	٥٣,٦٠١		أوراق قبض - قصيرة الاجل
٨,٥٩٢,٣٤٣	٧,٤٣٠,٩١٠	(١٢)	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦٥,٩٤٧,٤١٠	٦٧,٨٩٣,٧٤٤		إجمالي الأصول المتداولة
٣١٦,٢٨٧,٢١٢	٣١٣,٩٩٢,٥٥١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢١٨,٥٩٤,٨٩٣	٢٤٠,٤٥٤,٣٨٢	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٨,٤٠٩,٢٣٠	٨,٥٠٦,٤٣١		احتياطي قانوني
٦,٦٧١,١٠٩	٦,٦٧١,١٠٩	(١٧)	احتياطي أسهم خزينة
٦٥,٢٩٤,٥٧٨	٤٣,٤٣٥,٠٨٩		احتياطي عام
(١٠,٦٩٥,٣٥٧)	(١٢,٨٥٩,٩٦٣)	(٧)	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين
٢,٢٢٨,٠١٢	٣,٧٥٥,٠٢٧		أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
٢,٩٨٩,٦١٥	٣,٧٥٤,٠٢٤		أرباح مرحلة
١,٩٤٤,٠٢٢	(٤٣٢,٠١٠)		(خسائر) / أرباح العام
٢٩٥,٤٣٦,١٠٢	٢٩٣,٢٨٤,٠٨٩		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٣,٧١٧,٨٩١	٣,٢١٤,٨٢٢	(ب١٥)	أوراق دفع - طويلة الاجل
٣,٧١٧,٨٩١	٣,٢١٤,٨٢٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٣,٤١٩,٠٣٢	٢,٨١٣,٩٧٣	(ج١١)	مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
١١,٠٠٢,٨٤٨	٩,١٧٦,١١١	(١٣)	بنوك تسهيلات ائتمانية
٧٥١,٦٩٢	٥,١٩٦,٥٨٠	(١٥)	أوراق دفع - قصيرة الاجل
١,٩٥٩,٦٤٧	٣٠٦,٩٧٦	(١٤)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٧,١٣٣,٢١٩	١٧,٤٩٣,٦٤٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٠,٨٥١,١١٠	٢٠,٧٠٨,٤٦٢		إجمالي الالتزامات
٣١٦,٢٨٧,٢١٢	٣١٣,٩٩٢,٥٥١		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة
حسين بن على شبكشي

العضو المنتدب
يوسف مدحت الفار

رئيس القطاع المالي
أحمد محمود الجمال

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨٢٧,٨٩٤	٦٨٠,٢٠٧	إيرادات أمناء الحفظ والشراء بالهامش
٢٦٥,٢٥٠	٧٨٨,٢٨٣	أرباح بيع استثمارات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٧٠٤,٤٦٠	٢,٩١٨,٨٧٢	إيرادات كوبونات
(٧١٢,٧٧٠)	(١,٦١٥,٨٤٦)	(خسائر) بيع استثمارات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر
٦٦٧,٣٥٦	١,٦٣٦,٦٢٤	أرباح تقييم استثمارات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر
٤١٥,٧٨٧	٩١٣,٥١٥	أرباح بيع أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
(٢٩٤,١٠٣)	-	(خسائر) بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
٣,٨٧٣,٨٧٤	٥,٣٢١,٦٥٥	إجمالي أرباح النشاط
٢,٣٧٦,٩٤٤	٣٢٥,٦١٠	إيرادات أخرى
(١٩٣,٦١٥)	٢٥٤,٦٣٤	فروق تقييم عملات أجنبية
-	١,٠٤٣	فوائد دائنة
(١,٣٦٤,٧٥٤)	(١,٦٧٧,٦٩٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٠٦,٨٤٥)	(١٣١,٠١٤)	إهلاك أصول ثابتة
(١٦,٧٧٥)	(٥٢,٠٣٨)	مصروفات تسويقية
(٦٤٠,٣٠٥)	(٦٣٢,٣٦٤)	مصروفات تأجير تمويلي
(٤٠٤,٢٤٦)	(٤٩٧,٠٢٠)	خسائر بيع مع إعادة الاستنجاز التمويلي
(١,٤٨٠,٢٥٦)	(٣,٣٤٤,٨٢١)	مصروفات تمويلية وفوائد مدينة
١,٩٤٤,٠٢٢	(٤٣٢,٠١٠)	(خسائر) / أرباح العام
٠,٠٠٥	(٠,٠٠١)	نصيب السهم في (خسائر) / أرباح العام

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 المستقلة.

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

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٩٤٤,٠٢٢	(٤٣٢,٠١٠)	(خسائر) / أرباح العام
٢,٧٧٥,١٢٨	١,٥٢٧,٠١٥	الدخل الشامل الاخر
٢,٧٧٥,١٢٨	١,٥٢٧,٠١٥	اعادة تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٤,٧١٩,١٥٠	١,٠٩٥,٠٠٥	مجموع الدخل الشامل الاخر عن العام
		إجمالي الدخل الشامل عن العام

- 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	رأس المال المصدر والموقع	رأس المال الأمريكي دولار أمريكي	احتياطي قانوني دولار أمريكي	احتياطي عام دولار أمريكي	احتياطي أسهم جزئية دولار أمريكي	فروق تقييم نظام إثابة وتخفيض العاملين دولار أمريكي	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مناخلة للبيع دولار أمريكي	أرباح مرحلة دولار أمريكي	(خصائر) العام دولار أمريكي	الإجمالي
	٢١٨,٥٩٤,٨٩٣	٨,٤٠٩,٢٣٠	-	٦٥,٢٩٤,٥٧٨	٦,٦٧١,١٠٩	(١٠,٦٩٥,٣٥٧)	٢,٢٢٨,٠١٢	١,٩٤٤,٠٢٢	١,٩٤٤,٠٢٢	٢٩٥,٤٣٦,١٠٢
	-	-	-	-	-	-	-	(١,٠٨٢,٤١٢)	(١,٠٨٢,٤١٢)	-
	-	-	-	-	-	(٢,١٦٤,٦٠٦)	-	(١,٠٨٢,٤١٢)	(١,٠٨٢,٤١٢)	(١,٠٨٢,٤١٢)
	-	-	-	-	-	-	١,٥٢٧,٠١٥	-	-	١,٥٢٧,٠١٥
	-	-	٩٧,٢٠١	-	-	-	-	(٩٧,٢٠١)	-	-
	٢١,٨٥٩,٤٨٩	-	-	(٢١,٨٥٩,٤٨٩)	-	-	-	-	(٤٣٢,٠١٠)	(٤٣٢,٠١٠)
	٢٤٠,٤٥٤,٣٨٢	٨,٥٠٦,٤٣١	-	٤٣,٤٣٥,٠٨٩	٦,٦٧١,١٠٩	(١٢,٨٥٩,٩٦٣)	٢,٧٥٥,٠٢٧	٢,٧٥٤,٠٧٤	(٤٣٢,٠١٠)	٢٩٣,٢٨٤,٠٨٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
محول إلى أرباح مرحلة
التغير في أرباح مرحلة
فروق تقييم نظام وتخفيض العاملين (إيضاح ٧)
أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مناخلة للبيع
المحول إلى احتياطي قانوني
زيادة رأس المال
(خصائر) العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمذوق
دولار أمريكي ٢٩٥,٠١٧,٨٧٩	دولار أمريكي ٥,٢٠٢,٦٢٤	دولار أمريكي (١,٩٥٢,٨٧٨)	دولار أمريكي (٥٤٧,١١٦)	دولار أمريكي (٦,٣٩٤,٤٣٠)	دولار أمريكي ٦,١٧١,١٠٩	دولار أمريكي ٨٥,١٢٦,٨٤١	دولار أمريكي ٨,١٤٩,٠٩٩	دولار أمريكي ١٩٨,٧٢٢,٦٣٠
(٤٢٣,٠٠٩,٩٢٧)	-	-	-	(٤,٣٠٠,٩٢٧)	-	-	-	-
٢,٧٧٥,١٢٨	-	-	٢,٧٧٥,١٢٨	-	-	(١٩,٨٧٢,٢٦٣)	-	١٩,٨٧٢,٢٦٣
-	-	(٢٦٠,١٣١)	-	-	-	-	٢٦٠,١٣١	-
١,٩٤٤,٠٢٢	١,٩٤٤,٠٢٢	-	-	-	٦,١٧١,١٠٩	٦٥,٢٩٤,٥٧٨	٨,٤٠٩,٢٣٠	٢١٨,٥٩٤,٨٩٣
٢٩٥,٤٣٦,١٠٢	١,٩٤٤,٠٢٢	٢,٩٨٩,٦١٥	٢,٢٢٨,٠١٢	(١٠,٦٩٥,٣٥٧)	٦,١٧١,١٠٩	٦٥,٢٩٤,٥٧٨	٨,٤٠٩,٢٣٠	٢١٨,٥٩٤,٨٩٣

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
محول إلى أرباح مرحلة
فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين (إيضاح ٧)
أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
زيفة رأس المال
احتياطي قانوني
أرباح العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ ديسمبر	ايضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١,٩٤٤,٠٢٢	(٤٣٢,٠١٠)		(خسائر) / ارباح العام
٢٠٦,٨٤٥	١٣١,٠١٤	(٣)	إهلاك أصول ثابتة
(٦٦٧,٣٥٦)	(١,٦٣٦,٦٢٤)		(أرباح) تقييم استثمارات من خلال الأرباح والخسائر
-	(١,٠٤٣)		فوائد دائنة
١,٤٨٠,٢٥٦	٣,٣٤٤,٨٢١		مصروفات تمويلية وفوائد مدينة
١٩٣,٦١٥	(٢٥٤,٦٣٤)		فروق تقييم عملة
٣,١٥٧,٣٨٢	١,١٥١,٥٢٤		صافي تغير التشغيل قبل التغير في راس المال العامل
(٨٠,٩١٨)	١,٠٦٢,٥١١	(ب١)	التغير في العملاء وعملاء الشراء بالهامش
(١٢,٧٣٦,٦٢٣)	٤٣٦,١٨٤	(١١)	التغير في المستحق من الشركات التابعة وأطراف ذات العلاقة
(٨,٠٦٠,٠٣١)	١,١٦١,٤٣٣	(١٢)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٩٦٠,٣١٦)	٩٠٦,٧١٥		التغير في أوراق القبض قصيرة الأجل
(١,٧٤١,٣٥٣)	١,٦٨٧,٧٥٢		التغير في أوراق القبض طويلة الأجل
١,٢٣٥,٦٤٢	(٦٠٥,٠٥٩)	(ج١)	التغير في المستحق إلى الشركات التابعة وأطراف ذات علاقة
٣,٧١٧,٨٩١	(٥٠٣,٠٦٩)		التغير في أوراق الدفع - طويلة الأجل
١٧٢,٨٤٤	٤,٤٤٤,٨٨٨	(١٥)	التغير في أوراق الدفع قصيرة الأجل
(١,٢٤٣,٨٨٧)	(١,٦٥٢,٦٧١)	(١٤)	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة الدائنة الأخرى
(١٦,٥٣٩,٣٦٩)	٨,٠٩٠,٢٠٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤٧٥,٣٤٣	٢,٩٢٤	(٣)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٧٩,٠٧٥)	(٦,٥٨٧)	(٢)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٣٧,٧٨٣,٤٦٤	٤١,٤٩١,٠٦٣		مقبوضات بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٤٠,٧٠٦,٠٧٨)	(٤٦,١٣٢,٤٦٩)		(مدفوعات) لشراء استثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر
-	١٧٨,٦٨٥	(٧)	التغير في نظام الإثابة وتحفيز العاملين
(١٢٦,٢٨٩)	-	(٥)	التغير في استثمارات في شركات شقيقة
٦,٠٧٥,٢٦٨	٨٤٥,٤٧٩		التغير في أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
(٢,٠٨٩,٤٨٠)	(١,٩٦٨,٠٦٢)	(٤)	(مدفوعات) لشراء الاستثمارات المتاحة للبيع
-	٥,٢٦٠,٣٧٢		مقبوضات من بيع استثمارات المتاحة للبيع
١٢,٠٤٧,٢٥٦	(١,٦٨٢,٦٩٤)	(٦)	التغير في استثمارات شركات تابعة
١٢,٢٨٠,٤٠٩	(٢,٠١١,٢٨٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤,٩٤٧,٩٠١	(١,٨٢٦,٧٣٧)		(مدفوعات) مقبوضات من بنوك تسهيلات ائتمانية
-	١,٠٤٣		فوائد دائنة
-	(١,٠٨٢,٤١٢)		التغير في ارباح مرحلة
(١,٤٨٠,٢٥٦)	(٣,٣٤٤,٨٢١)		مصروفات تمويلية وفوائد مدينة
٣,٤٦٧,٦٤٥	(٦,٢٥٢,٩٢٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(١٩٣,٦١٥)	٢٥٤,٦٣٤		أثر التغير في أسعار الصرف
١٥,٠٧٠	٨٠,٦٢٦		صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال العام
٨٨,١٦٢	١٠٣,٢٣٢		النقدية وما في حكمها - أول العام
١٠٣,٢٣٢	١٨٣,٨٥٨		رصيد النقدية وما في حكمها - آخر العام

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة النعيم القابضة للاستثمارات " شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة " طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية الخاص بإصدار قانون سوق رأس المال، وقد تم تسجيل الشركة في السجل التجاري برقم ٨٨١ - الإسماعيلية في ١٤ مايو ٢٠٠٦، وقد تم إنشاء الشركة بغرض القيام بالأنشطة التالية:

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

قامت الشركة منذ نشأتها (١٤ مايو ٢٠٠٦) بشراء حصص أغلبية في عدد من الشركات التابعة، كما قامت أيضاً بتأسيس العديد من الشركات التابعة.

تعكس القوائم المالية المستقلة المرفقة المركز المالي، نتائج الأعمال، التدفقات النقدية، والتغيرات في حقوق الملكية وذلك لأنشطة شركة النعيم القابضة للاستثمارات بصفة مستقلة وبالتالي فقد تم إدراج الاستثمارات في الشركات التابعة في القوائم المالية المرفقة بتكلفة اقتنائها، 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٨ فبراير ٢٠١٩.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

- ١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المستقلة
يتم إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمار العقاري والأصول المالية المتاحة للبيع والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.
- ٢-٢ التوافق مع معايير المحاسبة
تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.
- ٣-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية
السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة في العام السابق.

٤-٢ ترجمة العملات الأجنبية

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

٥-٢ 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 أو 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 كوبونات الأسهم عند تحصيل قيمة الكوبونات.

٦-٢ 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	
٢٠	مباني
٥	سيارات
١٠	أثاث ومهمات مكاتب
٣ - ٨	أجهزة ومعدات مكتبية
٥ - ١٠	تجهيزات

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل، يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة في العام التي تم فيها استبعاد الأصل.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل قائمة مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضحل، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية، وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

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

٧-٢ الاستثمارات

استثمارات مالية 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 مبوبة 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 وبعاد 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.

٧-٢ الاستثمارات (تابع)

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 مؤثر.

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 آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة.

يتم تقييم الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالقوائم المجمعطة 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.

٨-٢ نظام إثابة وتحفيز العاملين

تم تقييم الأسهم المحتفظ بها بنظام إثابة وتحفيز العاملين بالقيمة 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 الاستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية، 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 الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

١٢-٢ التقديرات المحاسبية

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

١٣-٢ تكاليف الاقتراض

يتم رسمة 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 المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣ - أصول ثابتة

الإجمالي	أجهزة ومعدات مكتبية	أثاث ومهمات مكاتب	تجهيزات وديكورات	سيارات	مباني	التكلفة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٦٦٩,٤٢٨	٤٠٣,٢٣٧	٨٢١,٥١٨	٨٩,٦٨٠	٢٢٧,٨٠٣	١٢٧,١٩٠	في ١ يناير ٢٠١٨
٦,٥٨٧	٦,٥٨٧	-	-	-	-	إضافات العام
(٢٧,٨٣٩)	-	(٢٧,٨٣٩)	-	-	-	استبعادات العام
١,٦٤٨,١٧٦	٤٠٩,٨٢٤	٧٩٣,٦٧٩	٨٩,٦٨٠	٢٢٧,٨٠٣	١٢٧,١٩٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(١,١٣٢,٦١٤)	(٢٨٩,٩٦١)	(٦٤٦,٢٤٧)	(٢٧,٨٠٩)	(١٠٥,٠٠٢)	(٦٣,٥٩٥)	مجموع الإهلاك
(١٣١,٠١٤)	(٤٦,٤٠٥)	(٢٩,٦٧٨)	(١١,٤٦٢)	(٣٧,١١٤)	(٦,٣٥٥)	في ١ يناير ٢٠١٨
٢٤,٩١٥	-	٢٤,٩١٥	-	-	-	إهلاك العام
(١,٢٣٨,٧١٣)	(٣٣٦,٣٦٦)	(٦٥١,٠١٠)	(٣٩,٢٧١)	(١٤٢,١١٦)	(٦٩,٩٥٠)	إهلاك الاستبعادات
٤٠٩,٤٦٣	٧٣,٤٥٨	١٤٢,٦٦٩	٥٠,٤٠٩	٨٥,٦٨٧	٥٧,٢٤٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
						صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	أجهزة ومعدات مكتبية	أثاث ومهمات مكاتب	تجهيزات وديكورات	سيارات	مباني	التكلفة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٠٦٥,٦٠٥	٣٥١,٣١٩	٨٢٢,٠٤٥	٦٣٦,٢٠٥	١٢٨,٨٤٦	١٢٧,١٩٠	١ يناير ٢٠١٧
١٧٩,٠٧٥	٥١,٩١٨	١١,٤٣١	-	١١٥,٧٢٦	-	إضافات العام
(٥٧٥,٢٥٢)	-	(١١,٩٥٨)	(٥٤٦,٥٢٥)	(١٦,٧٦٩)	-	استبعادات العام
١,٦٦٩,٤٢٨	٤٠٣,٢٣٧	٨٢١,٥١٨	٨٩,٦٨٠	٢٢٧,٨٠٣	١٢٧,١٩٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(١,٠٢٥,٦٧٨)	(٢٤٩,٨٥٣)	(٦١٣,٠٠٥)	(٨٣,٩٧٣)	(٢١,٦٠٦)	(٥٧,٢٤١)	مجموع الإهلاك
(٢٠٦,٨٤٥)	(٤٠,١٠٨)	(٣٣,٢٤٢)	(٤٣,٧٤٥)	(٨٣,٣٩٦)	(٦,٣٥٤)	في ١ يناير ٢٠١٧
٩٩,٩٠٩	-	-	٩٩,٩٠٩	-	-	إهلاك العام
(١,١٣٢,٦١٤)	(٢٨٩,٩٦١)	(٦٤٦,٢٤٧)	(٢٧,٨٠٩)	(١٠٥,٠٠٢)	(٦٣,٥٩٥)	إهلاك الاستبعادات
٥٣٦,٨١٤	١١٣,٢٧٦	١٧٥,٢٧١	٦١,٨٧١	١٢٢,٨٠١	٦٣,٥٩٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
						صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

٤ - استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٥,٤٣٩,٩٣٥	٥٣,٦٧٤,٦٤٠	أسهم مقيدة بالبورصة المصرية *
١٩,٥٩٢,١١٤	١٩,٥٩٢,١١٤	أسهم غير مقيدة بالبورصة
٧٥,٠٣٢,٠٤٩	٧٣,٢٦٦,٧٥٤	

* يتضمن رصيد الأسهم المقيدة بالبورصة المصرية عدد ٣٠,١٥٤,٢٩٢ سهم بقيمة عادلة تبلغ ٥٣,٦٧٤,٦٤٠ دولار أمريكي من الاستثمار في أسهم البنك المصري الخليجي مرهونة ب خطاب ضمان صادر من البنك العربي الافريقي الدولي لصالح شركة نعيم للأسهم والسندات وذلك لضمان نشاط السمسرة وشركة اتحاد كابينات لضمان نشاط إدارة المحافظ (إيضاح رقم ٢١).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥ - استثمارات في شركات شقيقة					
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	عدد الأسهم ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	عدد الأسهم ٢٠١٨	نسبة المساهمة	
دولار أمريكي		دولار أمريكي			
٤,٧٧٤,٧٣٥	١٥,٦٠٠,٠٠٠	٤,٧٧٤,٧٣٥	١٥,٦٠٠,٠٠٠	%٣١,٢٠	شركة اتحاد كابيتال
٤٩٠,٠٤٤	٥٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٤٤	٥٠,٠٠٠	%٣٥,٧٢	شركة صندوق استثمار نعيم مصر
١٢٦,٢٨٩	٣١٠	١٢٦,٢٨٩	٣١٠	%١,٠٠	شركة نعيم للأسهم والسندات
<u>٥,٣٩١,٠٦٨</u>		<u>٥,٣٩١,٠٦٨</u>			

٦ - استثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة %	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٦١,٢١٦,٠٩٢	٦١,٢١٦,٠٩٢	٩٩,٩٦	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية
٦,٢٨٣,٢٦٠	٦,٢٨٣,٢٦٠	٩٩,٩٩	شركة النعيم للاستثمارات المالية
٢,١٦٤,٥١٨	٢,١٦٤,٥١٨	٩٨,٤٠	شركة نعيم للتمويل العقاري *
٢,٣٧١,٧٨١	٢,٣٧١,٧٨١	٩٩,٥٠	شركة صندوق نعيم العقاري (نعيم لصناديق الاستثمار)
٨٦,٧٢٦	٨٦,٧٢٦	٩٨	شركة نعيم للخدمات الاستشارية
٣٦,٢٣٤	٣٦,٢٣٤	٩٨,٨٠	شركة جولد كابيتال للتجارة
٨,٨٠٠,٠٠٠	٨,٨٠٠,٠٠٠	١٠٠	شركة نعيم كابيتال ليمتد
١٢,٧٠٩,٥١٤	١٣,٣٢٣,٦٩٦	٩٩,٩٨	شركة العربية للمحليات**
٥٦٢,٥٧٠	٥٦٢,٥٧٠	٩٩,٨٠	شركة نعيم لإدارة صناديق الاستثمار
٥٨١,١٠٠	٩١٨,٠٦١	٩٩,٩٨	شركة النعيم كابيتال للاستثمار (التوفيق للاستثمارات المالية سابقاً)
١,٢٥٩,٢١٥	١,٩٩٠,٧٦٦	٩٩,٩٦	شركة اتحاد كابيتال لتداول الأوراق المالية (التوفيق للسمسة في الأوراق سابقاً)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	شركة نعيم فور ريل ايسنتيت انفسمنت مانجمنت ليمتد ***
٢,٦٤٥	٢,٦٤٥	٩٩	شركة نعيم ريل ايسنتيت فاند
٢,٦٤٥	٢,٦٤٥	٩٩	شركة مينا ماك فاند
٢,٦٤٥	٢,٦٤٥	٩٩	شركة مينا جروث فاند
٦١,٥٧٤,٣٠٨	٦١,٥٧٤,٣٠٨	٤٧,٦١	شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكاب القابضة سابقاً)
<u>١٥٧,٧٠٣,٢٥٣</u>	<u>١٥٩,٣٨٥,٩٤٧</u>		

* طبقاً للقرار الصادر من مجلس ادارة 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.

** طبقاً للقرار الصادر من مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية بالخطاب الوارد بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٨ تم زيادة رأس مال شركة العربية للمحليات عن طريق تخفيض الرصيد الدائن المستحق لشركة النعيم القابضة للاستثمارات طرفها ، وذلك بناء على موافقة قطاع متابعة الأداء الاقتصادي.

*** بالإضافة الى استثمار غير مباشر بنسبة ١٠,٣٣% لشركة نعيم فور ريل ايسنتيت مانجمنت ليمتد في أسهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- ٧ - نظام إثابة وتحفيز العاملين
- بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٧,٥٩١,٩٧٤ دولار أمريكي متمثلاً في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ٧,٥٦٤,٥٦٢ دولار أمريكي بالإضافة للجزء النقدي بمبلغ ٢٧,٤١٢ دولار أمريكي.
 - بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٠٨ تم تحويل كامل أسهم الخزينة إلى نظام إثابة وتحفيز العاملين والبالغ عددهم ١١,٣٧٢,٧٥٤ سهم، وقد تم تقييم كامل الأسهم باستخدام القيمة العادلة (السوقية) لهذه الأسهم في تاريخ التحويل.
 - بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٨، اعتمدت الجمعية العامة العادية اقتراح مجلس إدارة الشركة بتوزيع سهم مجاني لكل ثلاثة أسهم بلغ نصيب النظام منها عدد ٣,٧٩٠,٩١٩ سهم، وتم تسجيل أسهم الزيادة لدى شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٨.
 - بتاريخ 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 ٢٢ يونيو ٢٠١٧، اعتمدت الجمعية العامة العادية اقتراح مجلس إدارة الشركة بتوزيع سهم مجاني لكل عشر أسهم بلغ نصيب النظام منها عدد ١,٨٧٨,١٣٣ سهم، وتم تسجيل أسهم الزيادة لدى شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠١٧.
 - في أبريل ٢٠١٨ تم شراء عدد ٢,٤١٦,٦٦٦ سهم بمبلغ ١,٤٣٧,٤٦٩ دولار تم تمويله من المبلغ النقدي المستحق بقرض نظام الإثابة وتحفيز العاملين (إيضاح رقم ١٤).
 - بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠١٨، اعتمدت الجمعية العامة العادية اقتراح مجلس إدارة الشركة بتوزيع سهم مجاني لكل عشر أسهم بلغ نصيب النظام منها عدد ٢,٢٦٩,٥٩٥ سهم، وتم تسجيل أسهم الزيادة لدى شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠١٨.
 - بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين مبلغ ٧,٥٩١,٩٧٤ دولار أمريكي (٩,٩٣٥,٢٦٥ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) ليصبح صافي فروق التقييم السالبة لتلك الأسهم مبلغ ١٢,٨٥٩,٩٦٣ أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ أدرجت بيند فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المستقلة (١٠,٦٩٥,٣٥٧ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

وتتلخص حركة الأسهم بالنظام على النحو التالي:

سهم	سهم	
١١,٣٧٢,٧٥٤		إجمالي الأسهم المحولة للنظام
٧,٩٣٨,٦٤٧		توزيعات أسهم مجانية
٥,٠٠٠,٠٠٠		أسهم محولة للنظام
٢,٤١٦,٦٦٦		شراء أسهم للنظام
<u>٢٦,٧٢٨,٠٦٧</u>		إجمالي أسهم النظام
		الأسهم المخصصة والمباعة:
	(٢٠,٠٠٠)	بيع أسهم
	(٦٥٧,٦٦٢)	موظفي الشركة القابضة
	(١,٠٨٤,٨٥٤)	موظفي الشركات التابعة
		إجمالي الأسهم المخصصة
		إجمالي الأسهم غير المخصصة
		<u>(١,٧٦٢,٥١٦)</u>
		<u>٢٤,٩٦٥,٥٥١</u>

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٨ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١١,٦٤٦	٥,٤٩٧	نقدية بالصندوق
٧,٦٣٥	٥,٦٩٠	بنوك - حسابات جارية
<u>١٩,٢٨١</u>	<u>١١,١٨٧</u>	
١١,٣٢٥	١١,١٩٧	عملات أخرى بخلاف الدولار الأمريكي
٥٨,٣٠٠	١٤٧,٢٩٢	نقدية بالصندوق
١٤,٣٢٦	١٤,١٨٢	البنوك - حسابات جارية
<u>٨٣,٩٥١</u>	<u>١٧٢,٦٧١</u>	البنوك - ودائع
<u>١٠٣,٢٣٢</u>	<u>١٨٣,٨٥٨</u>	

٩ - استثمارات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر

القيمة بعد إعادة التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	القيمة بعد إعادة التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	مشتريات (مبيعات)	القيمة قبل التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	صافي التغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	القيمة بعد إعادة التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	محفظة اوراق مالية اجمالي
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١١,٤٤٠,٠٢٢	٥,١٦١,٩٩٢	٤٦,١٣٢,٤٦٩	٩,٨٠٣,٣٩٨	١,٦٣٦,٦٢٤	٥,١٦١,٩٩٢	
<u>١١,٤٤٠,٠٢٢</u>	<u>٥,١٦١,٩٩٢</u>	<u>٤٦,١٣٢,٤٦٩</u>	<u>٩,٨٠٣,٣٩٨</u>	<u>١,٦٣٦,٦٢٤</u>	<u>٥,١٦١,٩٩٢</u>	

١٠ - أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الدور الأرضي - الجناح الجنوبي
٧٨٢,١٥٨	٧٨٢,١٥٨	وحدات سكنية - مشروع بالم بارك
١,٥٤٩,٩٧٦	٧٠٤,٤٩٧	
<u>٢,٣٣٢,١٣٤</u>	<u>١,٤٨٦,٦٥٥</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١١ - مستحق من / إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة

خلال العام 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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤,٦٩٣,٠٩٢	٤,٧٧٤,١٢٤	شركة نعيم كابيتال ليميتد - شركة تابعة
٣١,٨٦٢,٢١٣	٣٠,٢٩٨,٦٧٩	شركة النعيم فور ريل ابيستيت مانجمنت ليميتد - شركة تابعة
١٦١,٢٨٧	٣٩٨,٦٤٢	شركة نعيم للاستثمارات المالية - شركة تابعة
		شركة اتحاد كابيتال لتداول الأوراق المالية (التوفيق للسمسرة في الأوراق سابقاً) - شركة تابعة
٤,١٣٦	-	شركة اتحاد كابيتال - شركة شقيقة
٩,٧٩٥,٧١٨	١٠,٤٧٠,٢٦٣	شركة نعيم للخدمات الاستشارية - شركة تابعة
-	١,٦٥٠	شركة العربية للمحليات - شركة تابعة
١٦٩,٧٢١	٣١٥,٨٦٣	شركة نعيم لإدارة صناديق الاستثمار - شركة تابعة
٦٢,٣٧١	٦٣,٥٧٠	شركة جولد كابيتال للتجارة - شركة تابعة
١٠٨,٨٨٧	٩٨,٤٥٠	
<u>٤٦,٨٥٧,٤٢٥</u>	<u>٤٦,٤٢١,٢٤١</u>	

ب- عملاء شراء بالهامش

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٩١٣,١٠٥	٨٥٤,٣٨٠	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية - شركة تابعة
<u>١,٩١٣,١٠٥</u>	<u>٨٥٤,٣٨٠</u>	

ج - مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٣٢,٧٦٤	٢٠٥,٢١٨	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية - شركة تابعة
٢٤٣,١٦٤	١٥١,٢٩٣	شركة نعيم للاستثمارات العقارية - أطراف ذات علاقة
١,٣٥٢	-	شركة نعيم للخدمات الاستشارية - شركة تابعة
٧٥٣,٤٣٨	٧٤٣,٧١١	شركة نعيم للتمويل العقاري - شركة تابعة
		شركة النعيم كابيتال للاستثمارات (التوفيق للاستثمارات المالية سابقاً) - شركة تابعة
١٣٧,٤٠٩	١٠١,٠٢٣	شركة اتحاد كابيتال لتداول الأوراق المالية (التوفيق للسمسرة في الأوراق سابقاً) - شركة تابعة
-	٧٤٢,١٧٦	شركة سفريكو للاستثمار العقاري - أطراف ذات علاقة
١,٤٠٤,٤٣٣	١٣٣,٧٨٢	صندوق نعيم العقاري (نعيم لصناديق الاستثمار - سابقاً) - شركة تابعة
٧٤٦,٤٧٢	٧٣٦,٧٧٠	
<u>٣,٤١٩,٠٣٢</u>	<u>٢,٨١٣,٩٧٣</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٢ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٣٠,٦٨٧	٩,٥٤٣	تأمينات لدى الغير
١٢٤,٦٦٤	١٤٥,٥١٦	موردون دفعات مقدمة
-	٤٧٩	عهد وسلف عاملين
٢٧,٣١٤	٢٢,٩٢٥	شركة تمويل للتمويل العقاري *
٣,٢٩٤,٥٩٣	٢,٨٩٢,٨١٢	شركة تمويل للتأجير التمويلي **
١,٠٧٤,٩٢٩	٨١٧,٣١٤	تسوية عقود تأجير تمويلي ***
٣,٣٠١,٩٢٢	٢,٩٨٤,٣٦٠	أرصدة مدينة أخرى
٦٣٨,٢٣٤	٥٥٧,٩٦١	
<u>٨,٥٩٢,٣٤٣</u>	<u>٧,٤٣٠,٩١٠</u>	

* قامت الشركة بأبرام عقد بيع مع إعادة الاستنجاز للدور الأول والثالث بمبنى B١٦ القرية الذكية والتي تمتلكه الشركة مع شركة تمويل للتمويل العقاري.

** قامت الشركة بأبرام عقد بيع مع إعادة الاستنجاز للدور الثاني بمبنى B١٦ القرية الذكية والتي تمتلكه الشركة مع شركة تمويل للتأجير التمويلي.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
١,٥٠٥,٦٢٥	٦,١٣٠,٦١٢	أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
٧,٠٨٦,٧١٨	١,٣٠٠,٢٩٨	
<u>٨,٥٩٢,٣٤٣</u>	<u>٧,٤٣٠,٩١٠</u>	

١٣ - بنوك تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	البنك المصري لتنمية الصادرات - الفرع الرئيسي *
١,٩١٣,٧٨٦	٨٥٣,٤٣٧	البنك العربي الافريقي الدولي **
٩,٠٨٩,٠٦٢	٨,٣٢٢,٦٧٤	
<u>١١,٠٠٢,٨٤٨</u>	<u>٩,١٧٦,١١١</u>	

* حصلت الشركة على تسهيل ائتماني بمبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري من البنك المصري لتنمية الصادرات لتمويل عمليات الشراء بالهامش.

** حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري من البنك العربي الافريقي الدولي وذلك بضمان أسهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية وأسهم البنك المصري الخليجي وذلك لتمويل استثمار لمحظة اوراق مالية.

- يتضمن رصيد البنك العربي الافريقي الدولي تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٣,٧٠٠,٠٠٠ درهم اماراتي من البنك العربي الافريقي الدولي لتمويل شراء استثمارات.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٤ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مصروفات مستحقة
١٠٠,٩١٥	٩٤,٨٢٩	مصلحة الضرائب
١٠,٢٦١	٨,٩٥٨	قرض نظام إثابة وتحفيز العاملين *
١,٤٥٩,٨٣٠	٢١,٨٢٤	أرصدة دائنة أخرى
٣٨٨,٦٤١	١٨١,٣٦٥	
<u>١,٩٥٩,٦٤٧</u>	<u>٣٠٦,٩٧٦</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.

- في ابريل ٢٠١٨ تم شراء عدد ٢,٤١٦,٦٦٦ سهم لصالح نظام الإثابة وتحفيز العاملين بمبلغ ١,٤٣٧,٤٦٩,٣٠ دولار تم تمويله من المبلغ النقدي المستحق بقرض نظام الإثابة وتحفيز العاملين.

١٥ - أوراق دفع

أ- أوراق دفع - قصيرة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركة تمويل للتأجير التمويلي
٢٦٠,٠٠٨	١٩٣,٠٤٦	شركة تمويل للتمويل العقاري
٣٦٧,٢٣٣	٢٧٢,٦٥٧	شركة سفريكو للاستثمار العقاري
-	٤,٧٣٠,٨٧٧	شركة القرى الذكية
١٢٤,٤٥١	-	
<u>٧٥١,٦٩٢</u>	<u>٥,١٩٦,٥٨٠</u>	

ب - أوراق دفع - طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركة تمويل للتأجير التمويلي
٧٨٠,٠٢٤	٥٧٩,١٣٩	شركة تمويل للتمويل العقاري
٢,٩٣٧,٨٦٧	٢,٦٣٥,٦٨٣	
<u>٣,٧١٧,٨٩١</u>	<u>٣,٢١٤,٨٢٢</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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 ١٠,٦٦٠,٥٢٩ 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 ١٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٧) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي.

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

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 ١٩٨,٧٢٢,٦٣٠ 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٦ - رأس المال (تابع)

بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٧، اعتمدت الجمعية العامة العادية اقتراح مجلس إدارة الشركة بتوزيع سهم مجاني لكل عشر أسهم بإجمالي مبلغ ١٩,٨٧٢,٢٦٣ دولار أمريكي، وتم تسجيل أسهم الزيادة لدى شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠١٧، ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٢١٨,٥٩٤,٨٩٣ دولار أمريكي موزعاً على ٣١٢,٢٧٨,٤١٨ سهم قيمة السهم الاسمية ٠,٧٠ دولار أمريكي، وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠١٧.

بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠١٨، اعتمدت الجمعية العامة العادية اقتراح مجلس إدارة الشركة بتوزيع سهم مجاني لكل عشر أسهم بإجمالي مبلغ ٢١,٨٥٩,٤٨٩ دولار أمريكي، وتم تسجيل أسهم الزيادة لدى شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٨، ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٢٤٠,٤٥٤,٣٨٢ دولار أمريكي موزعاً على ٣٤٣,٥٠٦,٢٦٠ سهم قيمة السهم الاسمية ٠,٧٠ دولار أمريكي، وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠١٨.

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 ١١,١١٥,٤٩٣ سهم خلال عامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ بإجمالي مبلغ ٧,٤٢٨,٢٣٥ دولار أمريكي.

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة إعدام ١٠,٦٦٠,٥٢٩ 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 ٥,٠١٧,٤٧١ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٦) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٥,٠١٧,٤٧١ 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 ١٠,٤٣٢,٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية 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.

١٧ - احتياطي أسهم خزينة (تابع) .

بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم شراء عدد ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة بمبلغ ١,٦٠٨,١٧٣ دولار أمريكي بغرض تمويل نظام الأثابة والتحفيز وتم تحويلها لنظام الأثابة بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٣.

بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ١٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 ليصبح إجمالي قيمة احتياطي أسهم الخزينة ٦,٦٧١,١٠٩ دولار أمريكي.

بلغ رصيد احتياطي أسهم الخزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦,٦٧١,١٠٩ دولار أمريكي (٦,٦٧١,١٠٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

لا يوجد رصيد أسهم خزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (لا يوجد رصيد أسهم خزينة في ٣١ ديسمبر 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 ٢٠١٦ 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 الأطراف ذات العلاقة والشركات التابعة والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات المتاحة للبيع وأوراق القبض، كما تتضمن الالتزامات المالية المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة والشركات التابعة والأرصدة الدائنة الأخرى والتسهيلات الائتمانية.

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.

١٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

- 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 ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٢٣,٧٤٥,٠٥٦,٠٠ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٢٢,١٠٢,٣٨١ دولار أمريكي)، وبلغ حجم الالتزامات بالعملات الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨,٥٧٧,٧٤٤,٠٠ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٦,١٥٢,٠١٤ 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 اخطار متوقعة قد تنشأ عن تعاملات الشركة وتؤدي لحدوث مشكلة في السيولة.
- و - مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة
عادة ما يتم اعداد التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية، بهدف توقع أي تغييرات قد تحدث في سعر الفائدة مستقبلا وهذه التغييرات قد تؤدي الى تغير معدل الفائدة الفعلي للأداة دون حدوث أي تغير في قيمتها العادلة.
- ز - القيمة العادلة للأدوات المالية
طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأوراق المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ قائمة المركز المالي المستقلة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠ - نصيب السهم في الأرباح

بلغ نصيب السهم في خسائر العام (٠,٠٠١) دولار أمريكي وتم حساب نصيب السهم من (الخسائر) بقسمة صافي (خسائر) العام على عدد الأسهم المرجحة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	صافي (خسائر) / أرباح العام
١,٩٤٤,٠٢٢	(٤٣٢,٠١٠)	احتياطي قانوني ٥%
(٩٧,٢٠١)	-	صافي (الخسائر) / الأرباح المرحلة القابلة للتوزيع بعد الاحتياطي
١,٨٤٦,٨٢١	(٤٣٢,٠١٠)	حصة العاملين ١٠% بما لا يجاوز مجموع الأجر السنوية
(١٨٤,٦٨٢)	-	الباقي القابل للتوزيع للمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة
١,٦٦٢,١٣٩	(٤٣٢,٠١٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ١٠% من الباقي
(١٦٦,٢١٤)	-	الباقي (خسائر) أرباح مرحلة
١,٤٩٥,٩٢٥	(٤٣٢,٠١٠)	عدد الأسهم المرجحة
٢٩٠,٩٨٦,٧٠٨	٣٢٠,٠٨٥,٣٧٩	نصيب السهم
٠,٠٠٥	(٠,٠٠١)	

٢١ - الالتزامات العرضية

- تكفل الشركة خطاب ضمان بمبلغ 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، كما تكفل الشركة خطاب ضمان بمبلغ ٢٦ مليون درهم او ما يعادله بالدولار الأمريكي صادر من البنك العربي الافريقي الدولي لشركة اتحاد كابيتال، تم إصدار خطاب الضمان مقابل تعهد الشركة بأن تحافظ في كل وقت على الحد الأدنى من نسبة التغطية المتفق عليها طبقا للعقود المبرمة مع البنك وعليه فقد قامت الشركة برهن أسهم البنك المصري الخليجي المملوكة لها لدى البنك العربي الافريقي الدولي.

- يتضمن رصيد العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨٥٤,٣٨٠ دولار أمريكي يتمثل في قيمة أسهم مشتراه لصالح عملاء - شراء بالهامش (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١,٩١٣,١٠٥ دولار أمريكي).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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 ٢٦٨,٧٨٧ دولار أمريكي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢-٢٢ بلغت إيرادات الشراء بالهامش مبلغ ٣٢٩,١٧٧ دولار أمريكي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك من شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة).

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها القوائم المالية هي:

أ- مستحق من أطراف ذات علاقة

العلاقة	مصرفات تمويلية
شركة نعيم كابيتال ليمتد	٤,٧٧٤,١٢٤
شركة النعيم فور ريل ايسيتيت مانجمنت ليميتد	٣٠,٢٩٨,٦٧٩
شركة النعيم للاستثمارات المالية	٣٩٨,٦٤٢
شركة نعيم للخدمات الاستشارية	١,٦٥٠
شركة العربية للمحليات	٣١٥,٨٦٣
شركة اتحاد كابيتال	١٠,٤٧٠,٢٦٣
شركة نعيم لإدارة صناديق الاستثمار	٦٣,٥٧٠
شركة جولد كابيتال للتجارة	٩٨,٤٥٠

ب - مستحق الى أطراف ذات علاقة

العلاقة	مصرفات تمويلية
شركة نعيم للاستثمارات العقارية	١٥١,٢٩٣
شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية	٢٠٥,٢١٨
شركة النعيم كابيتال للاستثمارات (التوفيق للاستثمارات المالية سابقا)	١٠١,٠٢٣
شركة نعيم للتمويل العقاري	٧٤٣,٧١١
شركة اتحاد كابيتال لتداول الأوراق المالية (التوفيق للسمسة في الأوراق المالية)	٧٤٢,١٧٦
شركة سفريكو للاستثمار العقاري	١٣٣,٧٨٢
صندوق نعيم العقاري (نعيم لصناديق الاستثمار - سابقا)	٧٣٦,٧٧٠

٢٣ - أهداف وأساليب إدارة رأس المال

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