

شركة النعيم القابضة للاستثمارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)
القواعد المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
وتقدير الفحص المحدود عليها

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

القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

المحتويات

الصفحة

٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٧-٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٢٧-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

تقرير فحص محدود لقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة المستقلة لشركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة) في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذلك قوائم الأرباح أو الخسائر المستقلة، والدخل الشامل المستقلة، والتغير في حقوق الملكية المستقلة، والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتحصر 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 لقوائم المالية الدورية المستقلة لمنشأة المؤدي بمعرفة مراقب حساباتها"، ويشمل الفحص المحدود لقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

كما هو موضح بإيضاح (٦) لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، ولتقديرنا اشتمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذلك أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

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

القاهرة في: ١٤ أغسطس ٢٠١٨



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

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

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر
دولار أمريكي

٢٠١٨ ٣٠ يونيو
دولار أمريكي

إيضاح

الأصول		
أصول غير متداولة		
أصول ثابتة		
استثمارات متاحة للبيع		
استثمارات في شركات شقيقة		
استثمارات في شركات تابعة		
نظام إثابة وتحفيز العاملين		
أوراق قبض - طويل الأجل		
(桀مالي الأصول غير المتداولة)		
أصول متداولة		
نقدية بالصندوق ولدى البنوك		
عملاء		
عملاء شراء بالهامش		
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع		
مستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة		
أوراق قبض - قصيرة الأجل		
مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		
(桀مالي الأصول المتداولة)		
اجمالي الأصول		
حقوق الملكية والالتزامات		
حقوق الملكية		
رأس المال المصدر والمدفوع		
احتياطي قانوني		
احتياطي أسهم خزينة		
احتياطي عام		
فرق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين		
أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع		
أرباح مرحلة		
أرباح الفترة / العام		
(桀مالي حقوق الملكية)		
الالتزامات غير متداولة		
أوراق دفع - طويلة الأجل		
(桀مالي الالتزامات غير المتداولة)		
الالتزامات متداولة		
مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة		
بنوك تسهيلات انتقامية		
أوراق دفع - قصيرة الأجل		
مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		
(桀مالي الالتزامات المتداولة)		
桀مالي الالتزامات		
桀مالي حقوق الملكية والالتزامات		

رئيس مجلس الإدارة
حسين بن على شبشي



رئيس التسيير المالي
أحمد محمود الجمال

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

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الثلاثة أشهر المنتهية ٢٠١٧ ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الستة أشهر المنتهية ٢٠١٧ ٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح
دولار أمريكي ٢٩٧,٦٠٧	دولار أمريكي ٢٠٠,٩٠	دولار أمريكي ٤٣٢,٢٠٢
(٢٧٦) ٢,٤٦٥,٢٨٦	١٧٩,٨٤٠ ٢,٤٦٥,٢٨٦	٤٢,٣٥١ ٢,٠٥٤,٦٠٤
(٦٣١,٨٩٧)	(٢٤٤,٠٧٤)	(٨٣٧,١١٩) (٤٢١,٠٦٦)
(٤٦,٦٧٤)	(٤٥٨,٣٨٦)	١٢١,٨٢١ (١٥٩,٦٩٥)
-	٢٩,٣٣٥	(٥٩٣,٤٧٥) ١,٥١١,٩٥٣
٢,٠٨٤,٠٤٦	١,٧٤٩,٢٢٦	١,٧٤٠,١٥٣ ٣,٦٣٣,٠٩٠
٩٦,١٥٤	١٠٦,٣٩١	٢,٢٦١,٨٧٤ ١٧٠,١٢٢
(٥٢,١٨٤)	٣١٣,٥٣٣	(١٥٣,٨٦٣) ٢٠٦,٩٥٦
٣	-	٤١٦ ٤٢٥
(٥١٤,٦٤٠)	(٥٣٥,١٧٧)	(٩٨٩,٠٧٦) (١,٠٤٨,٦٣٠)
(٤١,٩٠٠)	(٣٤,٠٦٥)	(١١٥,٠٦٢) (٦٧,٨٦٧)
(١,١٤٥)	(١,٨٠٣)	(٣,٥١٩) (٤٧,٦٠٠)
(١٥٣,١٨٥)	(١٥٤,٧٢٥)	(٢٨٠,٧٦٧) (٣١٠,٠٩١)
(٩٧,٩٧٤)	(٢١٤,٤٣٥)	(١٧٩,٧٨٩) (٣٣٧,٠٤٨)
(٣٦٣,٨٧٦)	(٦٠٧,٧٠٣)	(٦٣٤,٣٤٣) (١,١٥٦,٠٢٩)
٨٢٩,٤٢٥	٦٢١,٢٤٢	١,٦٤٦,٠٢٤ ١,٠٤٣,٣٢٨
٠,٠٠٣	٠,٠٠٢	٠,٠٠٤ ٠,٠٠٣

إيرادات أمناء الحفظ والشراء بالهامش
أرباح بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من
خلال الأرباح او الخسائر
إيرادات كوبونات (خسائر) بيع استثمارات مالية بالقيمة
العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
أرباح (خسائر) إعادة تقدير استثمارات مالية بالقيمة
بغرض البيع
أرباح النشاط

إيرادات أخرى
فرق تقييم عملات أجنبية
فوائد دائنة
مصروفات عمومية وإدارية
إهلاك أصول ثابتة
مصروفات تسويقية
مصروف تأجير تمويلي
خسائر بيع مع إعادة الاستئجار التمويلي
فوائد مدينة
أرباح الفترة
نصيب السهم في أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة
حسين بن على شبكي



أحمد محمود الجمال

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الثلاثة أشهر المنتهية	الستة أشهر المنتهية	أرباح الفترة
٢٠١٧ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ دولار أمريكي ٨٢٩,٤٢٥	٢٠١٧ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ دولار أمريكي ٦٢١,٢٤٢	٢٠١٨ ٣٠ يونيو دولار أمريكي ١,٦٤٦,٠٢٤
		١,٠٤٣,٣٢٨
٢,٥٠٣,٩١٩	-	٢,٥٠٣,٩١٩
٢,٥٠٣,٩١٩	-	٢,٥٠٣,٩١٩
٣,٣٣٣,٣٤٤	٦٢١,٢٤٢	٤,١٤٩,٩٤٣
		١,٠٤٣,٣٢٨
للبيع		
اجمالي الدخل الشامل الآخر		
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة		

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

شركة النعيم القابضة للاستثمار (شركة مساهمة مصرية ينظمها بنظام المناطق الحرة)

قائمة التغيير في حقوق الملكية الدورية المستقلة عن الفترة الممتدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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

٢٠١٨ يونيو ٣٠ في الفترة المتدهمة عن قائمته للتغيير في حقوق الملكية الدورية المستقلة

- الإيصالات المرفقة من إيصال (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوام المالية الدورية المستقلة.

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠١٧ ٣٠ يونيو	٢٠١٨ ٣٠ يونيو	٢٠١٨ ٣٠ يونيو	٢٠١٨ ٣٠ يونيو	٢٠١٨ ٣٠ يونيو	٢٠١٨ ٣٠ يونيو	٢٠١٨ ٣٠ يونيو	٢٠١٨ ٣٠ يونيو	٢٠١٨ ٣٠ يونيو	٢٠١٨ ٣٠ يونيو	٢٠١٨ ٣٠ يونيو	٢٠١٨ ٣٠ يونيو	٢٠١٨ ٣٠ يونيو
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٦٤٦,٠٢٤	١,٠٠٤٣,٣٢٨	١,٠٠٤٣,٣٢٨	١,٠٠٤٣,٣٢٨	١,٠٠٤٣,٣٢٨	١,٠٠٤٣,٣٢٨	١,٠٠٤٣,٣٢٨	١,٠٠٤٣,٣٢٨	١,٠٠٤٣,٣٢٨	١,٠٠٤٣,٣٢٨	١,٠٠٤٣,٣٢٨	١,٠٠٤٣,٣٢٨	١,٠٠٤٣,٣٢٨
١٢٧,٥٨٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١١٥,٠٦٢	٦٧,٨٦٧	(٣)	(٣)	(٣)	(٣)	(٣)	(٣)	(٣)	(٣)	(٣)	(٣)	(٣)
(١٢١,٨٢١)	١٥٩,٦٩٥	(٤٢٥)	(٤٢٥)	(٤٢٥)	(٤٢٥)	(٤٢٥)	(٤٢٥)	(٤٢٥)	(٤٢٥)	(٤٢٥)	(٤٢٥)	(٤٢٥)
(٤١٦)	(٤٢٥)	(٤٢٥)	(٤٢٥)	(٤٢٥)	(٤٢٥)	(٤٢٥)	(٤٢٥)	(٤٢٥)	(٤٢٥)	(٤٢٥)	(٤٢٥)	(٤٢٥)
٦٣٤,٣٤٣	١,١٥٦,٠٢٩	(٢٠٦,٩٥٦)	(٢٠٦,٩٥٦)	(٢٠٦,٩٥٦)	(٢٠٦,٩٥٦)	(٢٠٦,٩٥٦)	(٢٠٦,٩٥٦)	(٢٠٦,٩٥٦)	(٢٠٦,٩٥٦)	(٢٠٦,٩٥٦)	(٢٠٦,٩٥٦)	(٢٠٦,٩٥٦)
١٥٣,٨٦٣	(٢٠٦,٩٥٦)	(٢٠٦,٩٥٦)	(٢٠٦,٩٥٦)	(٢٠٦,٩٥٦)	(٢٠٦,٩٥٦)	(٢٠٦,٩٥٦)	(٢٠٦,٩٥٦)	(٢٠٦,٩٥٦)	(٢٠٦,٩٥٦)	(٢٠٦,٩٥٦)	(٢٠٦,٩٥٦)	(٢٠٦,٩٥٦)
٢,٥٥٤,٦٣٧	٢,٢١٩,٥٣٨	(١١)	(١١)	(١١)	(١١)	(١١)	(١١)	(١١)	(١١)	(١١)	(١١)	(١١)
(٥٧,٤٨٢)	٢٤٣,٥٨١	(١٥)	(١٥)	(١٥)	(١٥)	(١٥)	(١٥)	(١٥)	(١٥)	(١٥)	(١٥)	(١٥)
(٦٥٧,٣١٠)	(١,٤٣٦,٩٤٥)	(١٢)	(١٢)	(١٢)	(١٢)	(١٢)	(١٢)	(١٢)	(١٢)	(١٢)	(١٢)	(١٢)
(٩,٦٣٣,٥٥٢)	(٦٧٥,٦٨٣)	(١٤)	(١٤)	(١٤)	(١٤)	(١٤)	(١٤)	(١٤)	(١٤)	(١٤)	(١٤)	(١٤)
-	١٠,٧٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٨٨,٨٢٨)	(٦٤,٨٩٧)	(ج)	(ج)	(ج)	(ج)	(ج)	(ج)	(ج)	(ج)	(ج)	(ج)	(ج)
(٤٣٣,٨٨٨)	(٧٢٣,٦٦٨)	(أ)	(أ)	(أ)	(أ)	(أ)	(أ)	(أ)	(أ)	(أ)	(أ)	(أ)
٥٣,٢٦٧	٥,٦٩٩,١١٨	(ب)	(ب)	(ب)	(ب)	(ب)	(ب)	(ب)	(ب)	(ب)	(ب)	(ب)
٣,٩٥١,٢٦٨	٢٢٠,٣٢٠	(١٤)	(١٤)	(١٤)	(١٤)	(١٤)	(١٤)	(١٤)	(١٤)	(١٤)	(١٤)	(١٤)
١,٠٠٤,٥٩١	(١,٥٢٨,٧٨٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣,٣٠٦,٧٩٧)	٣,٩٦٣,٣٠٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدم في) أنشطة التشغيل	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار	صافي التدفقات النقدية من نشاطات التمويل	أثر التغيير في أسعار الصرف	صافي التدفقات النقدية وما في حكمها - خلال الفترة	النقدية وما في حكمها - أول الفترة	رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة	صافي التدفقات النقدية الناتجة من نشاطات التمويل	صافي التدفقات النقدية من نشاطات التمويل	صافي التدفقات النقدية من نشاطات التمويل	صافي التدفقات النقدية من نشاطات التمويل
-	(٦,١٦٥)	(٣)	(٣)	(٣)	(٣)	(٣)	(٣)	(٣)	(٣)	(٣)	(٣)	(٣)
٤٢٨,٥٦٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦,٥١٥,٨٨١	١٤,٣٠٩,٧٣٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢,٦٣٤,٤٥٥)	(١٦,١٧٨,٢٧٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	٢٤٧,٠٤١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	١٧٨,٦٨٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,٨٦٨,٢٤٤)	(١,٩٦٨,٠٦٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٥٣١,٦٣٢)	(١,٠٦٨,٥١٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٩١٠,١١٤	(٤,٤٨٥,٥٥٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٣١٨,٥٠٣	١,٦٢٧,٤٠٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٦٣٤,٣٤٣)	(١,١٥٦,٠٢٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤١٦	٤٢٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٢٧,٥٨٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٥٥٦,٩٩٤	٤٧١,٧٩٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٥٣,٨٦٣)	٢٠٦,٩٥٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦,٤٤٨	١٥٦,٤٩٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٨٨,١٦٢	١٠٣,٢٣٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩٤,٦١٠	٢٥٩,٧٣١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

- الإيضاحات المرفقة من ايضاح (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

في ٣٠ يونيو 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 وبحوزتها الاستحواذ على أسهم وحصص الشركات بكافة أنواعها ولها في سبيل ذلك اعداد دراسات الجدوى الازمة للمشروعات وتقديمها وتقديم الاستشارات المالية والتسويقية والهندسية والدعم الفني لها.
- ب- التأجير التمويلي.
- ج- التخصيم.
- د- رأس مال المخاطر.
- هـ- ضمان وتغطية الاكتتابات.
- و- أمين 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 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 واضح.

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٤ أغسطس ٢٠١٨.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

يتم إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكالفة 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٤-٢ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالدولار الأمريكي وهي عملة التعامل للشركة.
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأخرى أولياً 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 التأكيد 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 لنسبة 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 - 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 كحالات، ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة عند تتحققها.

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

السنوات	مباني
٢٠	سيارات
٥	أثاث ومهام 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 والأعماres 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 أضُمحل، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك أضُمحل للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية، وتثبت خسارة الأضُمحل بقائمة الأرباح أو الخسائر.

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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 اقتناصها 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 المصاروفات 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 بالقواعد 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 كقرض و مدینيات 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 المصاروفات 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 المتنمية للقواعد المالية الدورية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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 نسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً.

تم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقواعد المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكالفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الأضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة، ويتم إلغاء الخسارة المتباينة الناتجة عن اضمحلال قيمة أي أصل في السنوات السابقة إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة.

يتم تقييم الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالقواعد المجمعية بطريقة حقوق الملكية.

الأصول المتداولة المحفظ بها بغرض البيع

الأصول المتداولة المحفظ بها لغرض البيع هي الأصول المتداولة والتي من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفة بيع بشكل أساسي وليس من الاستثمار في استخدامها، يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية او القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع ايها اقل.

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

نظام إثابة وتحفيز العاملين

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

٩-٢ الاحتياطي القانوني

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

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

الإيضاحات المتممة للقوانين المالية الدورية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٠-٢ الاقراض

يتم الاعتراف بالاقراض مبدئياً بالقيمة 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 والاقراض 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 أضمحل، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل، 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 أضمحل، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية، وتثبت خسارة الأضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

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 تتعذر القيمة الدفترية للأصل (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.

١٢-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوانين 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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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 تحويل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في السنة التي تحقق 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 حكمي نتيجة لحدث ماضي ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل قائمة مركز مالي مستقلة وتحديدها لإظهار أفضل تقدير حالي ، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترض به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام ، ويتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة كبند مستقل .

١٥-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة والتابعة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيـرية 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 إلا نقل 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 الاحفاظ بالأسهم على تسعه أشهر لتقرير ما يتبع في شأنها .

١٧-٢ قائمة التدفقات النقدية

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

١٨-٢ النقدية وما في حكمها

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣ - أصول ثابتة

الإجمالي دولار أمريكي	أجهزة ومعدات مكتبية دولار أمريكي	أثاث ومهمات مكتبية دولار أمريكي	تجهيزات سيارات وديكورات دولار أمريكي	مباني دولار أمريكي	التكلفة في ١ يناير اضافات الفترة
١,٦٦٩,٤٢٨ ٦,١٦٥	٤٠٣,٢٣٧ ٦,١٦٥	٨٢١,٥١٨ -	٨٩,٦٨٠ -	٢٢٧,٨٠٣ -	١٢٧,١٩٠ -
<u>١,٦٧٥,٥٩٣</u>	<u>٤٠٩,٤٠٢</u>	<u>٨٢١,٥١٨</u>	<u>٨٩,٦٨٠</u>	<u>٢٢٧,٨٠٣</u>	<u>١٢٧,١٩٠</u>
(١,١٣٢,٦١٤) (٦٧,٨٦٧)	(٢٨٩,٩٦١) (٢٥,٠٩١)	(٦٤٦,٢٤٧) (١٤,٨٠٠)	(٢٧,٨٠٩) (٥,٦٨٤)	(١٠٥,٠٠٢) (١٩,١٤١)	(٦٣,٥٩٥) (٣,١٥١)
<u>(١,٢٠٠,٤٨١)</u>	<u>(٣١٥,٠٥٢)</u>	<u>(٦٦١,٠٤٧)</u>	<u>(٣٣,٤٩٣)</u>	<u>(١٢٤,١٤٣)</u>	<u>(٦٦,٧٤٦)</u>
٤٧٥,١١٢	٩٤,٣٥٠	١٦٠,٤٧١	٥٦,١٨٧	١٠٣,٦٦٠	٦٠,٤٤٤

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

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

٤ - استثمارات متاحة للبيع

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٢٠١٨ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٧ ديسمبر ٣١
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٥,٤٣٩,٩٣٥	٥٧,٤٠٧,٩٩٧	
١٩,٥٩٢,١١٤	١٩,٥٩٢,١١٤	
<u>٧٥,٠٣٢,٠٤٩</u>	<u>٧٧,٠٠٠,١١١</u>	

أسهم مقيدة بالبورصة المصرية *

أسهم غير مقيدة بالبورصة

* يتضمن رصيد الأسهم المقيدة بالبورصة المصرية عدد ٣٣,١٩٦,٠٩٥ سهم بقيمة عادلة تبلغ ٥٧,٤٠٧,٩٩٧ دولار أمريكي من الاستثمار في أسهم البنك المصري الخليجي مرهونة بخطاب ضمان صادر من البنك العربي الأفريقي الدولي لصالح شركة نعيم للأسهم والسنادات وذلك لضمان نشاط السمسرة وشركة اتحاد كابيتال لضمان نشاط إدارة المحافظ (ايضاح رقم ٢١).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥ - استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المشاركة	عدد الأوراق المالية	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
دولار أمريكي	دولار أمريكي			
٤,٧٧٤,٧٣٥	١٥,٦٠٠,٠٠٠	٤,٧٧٤,٧٣٥	١٥,٦٠٠,٠٠٠	%٣١,٢٠
٤٩٠,٠٤٤	٥٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٤٤	٥٠,٠٠٠	%٣٥,٧٢
١٢٦,٢٨٩	٣١٠	١٢٦,٢٨٩	٣١٠	%١,٠٠
		٥,٣٩١,٠٦٨		٥,٣٩١,٠٦٨

٦ - استثمارات في شركات تابعة

اسم الشركة	نسبة المشاركة	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية	%			
شركة النعيم للاستثمارات المالية	٩٩,٩٦	٦١,٢١٦,٠٩٢	٦١,٢١٦,٠٩٢	٦١,٢١٦,٠٩٢
شركة نعيم التمويل العقاري *	٩٩,٩٩	٦,٢٨٣,٢٦٠	٦,٢٨٣,٢٦٠	٦,٢٨٣,٢٦٠
شركة صندوق نعيم العقاري (نعيم لصناديق الاستثمار)	٩٨,٤٠	٢,١٦٤,٥١٨	٢,١٦٤,٥١٨	٢,١٦٤,٥١٨
شركة نعيم للخدمات الاستشارية	٩٩,٥٠	٢,٣٧١,٧٨١	٢,٣٧١,٧٨١	٢,٣٧١,٧٨١
شركة جولد كابيتال للتجارة	٩٨	٨٦,٧٢٦	٨٦,٧٢٦	٨٦,٧٢٦
شركة نعيم كابيتال ليمند	٩٨,٨٠	٣٦,٢٣٤	٣٦,٢٣٤	٣٦,٢٣٤
شركة العربية للمحليات	١٠٠	٨,٨٠٠,٠٠٠	٨,٨٠٠,٠٠٠	٨,٨٠٠,٠٠٠
شركة نعيم لإدارة صناديق الاستثمار	٩٩,٩٨	١٢,٧٠٩,٥١٤	١٢,٧٠٩,٥١٤	١٢,٧٠٩,٥١٤
شركة النعيم كابيتال للاستثمار (التفويق للاستثمارات المالية سابقاً)	٩٩,٨٠	٥٦٢,٥٧٠	٥٦٢,٥٧٠	٥٦٢,٥٧٠
شركة اتحاد كابيتال لتداول الأوراق المالية (التفويق للسمسرة في الأوراق سابقاً)	٩٩,٩٨	٩١٨,٠٦١	٩١٨,٠٦١	٩١٨,٠٦١
شركة نعيم فور ريل ايستيت انفستمنت مانجمنت ليمند **	٩٩,٩٦	١,٩٩٠,٧٦٦	١,٩٩٠,٧٦٦	١,٢٥٩,٢١٥
شركة نعيم ريل ايستيت فاند	١٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
شركة مينا ماك فاند	٩٩	٢,٦٤٥	٢,٦٤٥	٢,٦٤٥
شركة مينا جروث فاند	٩٩	٢,٦٤٥	٢,٦٤٥	٢,٦٤٥
شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكان القابضة سابقاً)	٩٩	٢,٦٤٥	٢,٦٤٥	٦١,٥٧٤,٣٠٨
		٤٧,٦١		٦١,٥٧٤,٣٠٨
		١٥٨,٧٧١,٧٦٥	١٥٧,٧٠٣,٢٥٣	

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.

*

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

**

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٧ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

- بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١٠,٦٩٤,٥١٢ دولار أمريكي ممثلاً في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ١٠,٦٦٧,١٠٠ 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 العادلة 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.

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

- بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٧، اعتمدت الجمعية العامة العادلة 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 ٤٦٩,٣٠ دولار تم تمويله من المبلغ النقدي المستحق بقرض نظام الإثابة وتحفيز العاملين (إيضاح رقم ١٤).

- بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ تم إعادة تقييم أسهم النظام بالقيمة السوقية بمبلغ ١٠,٦٩٤,٥١٢ دولار أمريكي (٩,٩٣٥,٢٦٥ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) ليصبح صافي فروق التقييم السالبة لتلك الأسهم مبلغ ٩,٧٥٧,٤٢٥ أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ أدرجت بين فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المستقلة (٦٩٥,٣٥٧ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

وتلخص حركة الأسهم بالنظام على النحو التالي:

إجمالي الأسهم المحولة للنظام	بيع أسهم
توزيعات أسهم مجانية	موظفي الشركة القابضة
أسهم محولة للنظام	موظفي الشركات التابعة
شراء أسهم للنظام	إجمالي الأسهم المخصصة
إجمالي أسهم النظام	إجمالي الأسهم غير المخصصة
الأسماء المخصصة والمباعة:	
١١,٣٧٢,٧٥٤	(٢٠,٠٠٠)
٥,٦٦٩,٠٥٢	(٦٥٧,٦٦٢)
٥,٠٠٠,٠٠٠	(١,٠٨٤,٨٥٤)
٢,٤١٦,٦٦٦	
٢٤,٤٥٨,٤٧٢	
(١,٧٦٢,٥١٦)	
<u>٢٢,٦٩٥,٩٥٦</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

- ٨ **نقدية بالصندوق ولدى البنوك**

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	دollar American	Dollar American نقدية بالصندوق بنوك - حسابات جارية
١١,٦٤٦	١٦,٩٨٠		
٧,٦٣٥	٩,٤٤١		
<u>١٩,٢٨١</u>	<u>٢٦,٤٢١</u>		
			عملات أخرى بخلاف الدولار الأمريكي
١١,٣٢٥	١٧,٨٩٠		Nقدية بالصندوق
٥٨,٣٠٠	٢٠١,٢٢٢		البنوك - حسابات جارية
<u>١٤,٣٢٦</u>	<u>١٤,١٩٨</u>		البنوك - ودائع
<u>٨٣,٩٥١</u>	<u>٢٣٣,٣١٠</u>		
<u>١٠٣,٢٣٢</u>	<u>٢٥٩,٧٣١</u>		

- ٩ **استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر**

القيمة بعد إعادة التقييم في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	صافي التغير في ٢٠١٨	القيمة قبل التقييم في ٢٠١٨	(مبيعات)	مشتريات	القيمة بعد إعادة التقييم في ٢٠١٧ ديسمبر ٣١	محفظة اوراق مالية
٢٠١٨ دولار أمريكي ٦,٨٧٠,٨٤١	٢٠١٨ دولار أمريكي (١٥٩,٦٩٥)	٢٠١٨ دولار أمريكي ٦,٨٧٠,٨٤١	٢٠١٨ دولار أمريكي (١٤,٣٠٩,٧٣٤)	٢٠١٨ دولار أمريكي ١٦,١٧٨,٢٧٨	٢٠١٧ دولار أمريكي ٥,١٦١,٩٩٢	اجمالي

- ١٠ **أصول متداولة محتفظ بها بفرض البيع**

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	دollar American	الدور الأرضي -الجناح الجنوبي وحدات سكنية مشروع بالم بارك
٧٨٢,١٥٨	٧٨٢,١٥٨		
١,٥٤٩,٩٧٦	١,٣٠٢,٩٣٥		
<u>٢,٣٣٢,١٣٤</u>	<u>٢,٠٨٥,٠٩٣</u>		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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 باليابا 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

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	دولار أمريكي
-	٢٥٩,٢٨٣	
٤,٦٩٣,٠٩٢	٤,٦٩٣,٧٣٦	
٣١,٨٦٢,٢١٣	٣١,٨٨٨,٤٨١	
١٦١,٢٨٧	٣٢١,١٤٨	
٤٦,٨٥٧,٤٢٥	٤٨,٢٩٤,٣٧٠	

شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية – شركة تابعة
 شركة نعيم كابيتال ليمتد – شركة تابعة
 شركة النعيم فور ريل ايسبيت مانجمنت ليميتيد – شركة تابعة
 شركة نعيم للاستثمارات المالية – شركة تابعة
 شركة اتحاد كابيتال لتداول الأوراق المالية (التوقيق للسمسرة في الأوراق سابقا) – شركة تابعة
 شركة اتحاد كابيتال – شركة شقيقة
 شركة نعيم للخدمات الاستشارية – شركة تابعة
 شركة العربية للمحليات – شركة تابعة
 شركة نعيم لإدارة صناديق الاستثمار – شركة تابعة
 شركة جولد كابيتال للتجارة – شركة تابعة

ب- عملاء شراء بالهامش

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	دولار أمريكي
١,٩١٣,١٠٥	١,٦٧٥,٣٦٨	
١,٩١٣,١٠٥	١,٦٧٥,٣٦٨	

ج - مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	دولار أمريكي
١٣٢,٧٦٤	-	
٢٤٣,١٦٤	٢٣٤,٥٢٩	
١,٣٥٢	-	
٧٥٣,٤٣٨	٧٤٥,٥٠٢	
١٣٧,٤٠٩	٩٢,٥٢٥	
-	٨١٠,٩٧٤	
١,٤٠٤,٤٣٣	٧٣,٥٠٠	
٧٤٦,٤٧٢	٧٣٨,٣٣٤	
٣,٤١٩,٠٣٢	٢,٦٩٥,٣٦٤	

شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية – شركة تابعة
 شركة نعيم للاستثمارات العقارية – أطراف ذات علاقة
 شركة نعيم للخدمات الاستشارية – شركة تابعة
 شركة نعيم للتمويل العقاري – شركة تابعة
 شركة النعيم كابيتال للاستثمارات (التوقيق للاستثمارات المالية سابقا) – شركة تابعة
 شركة اتحاد كابيتال لتداول الأوراق المالية (التوقيق للسمسرة في الأوراق سابقا) – شركة تابعة
 شركة سفيكيو للاستثمار العقاري – أطراف ذات علاقة
 صندوق نعيم العقاري (نعيم لصناديق الاستثمار سابقا) – شركة تابعة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٢ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧ دسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٣٠,٦٨٧	٥,٣٩١	تأمينات لدى الغير
١٢٤,٦٦٤	١٢٤,٣١٠	عهد وسلف عاملين
٢٧,٣١٤	٢٤,٥١٣	شركة تمويل للتمويل العقاري *
٣,٢٩٤,٥٩٣	٣,٠٧١,٢١٠	شركة تمويل للتأجير التمويلي **
١,٠٧٤,٩٢٩	٩٤٥,٢٠٦	تسوية عقود تأجير تمويلي ***
٣,٣٠١,٩٢٢	٣,٢٤٤,٨٢٢	أرصدة مدينة أخرى
٦٣٨,٢٣٤	١,٨٥٢,٥٧٤	
<u>٨,٥٩٢,٣٤٣</u>	<u>٩,٢٦٨,٠٢٦</u>	

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

** قامت الشركة بأبرام عقد بيع مع إعادة الاستئجار للدور الثاني بمبني 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 الاستئجار التمويلي الخاص بالأدوار الأول والثاني والثالث بمبني B١٦ بالقرية الذكية.

٢٠١٧ دسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
١,٥٠٥,٦٢٥	٢,٥٩١,٨٦٨	أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
٧,٠٨٦,٧١٨	٦,٦٧٦,١٥٨	
<u>٨,٥٩٢,٣٤٣</u>	<u>٩,٢٦٨,٠٢٦</u>	

١٣ - بنوك تسهيلات ائتمانية

٢٠١٧ دسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	البنك المصري لتنمية الصادرات - الفرع الرئيسي *
١,٩١٣,٧٨٦	١,٦٧٤,٨٧٦	البنك العربي الأفريقي الدولي **
٩,٠٨٩,٠٦٢	١٠,٩٥٥,٣٧٤	
<u>١١,٠٠٢,٨٤٨</u>	<u>١٢,٦٣٠,٢٥٠</u>	

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

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

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

- بلغ متوسط سعر الفائدة على البنوك - تسهيلات ائتمانية ١٧,٢٥ %.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٤ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧ دiciembre ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٠٠,٩١٥	٧٥,٨٢٥	مصروفات مستحقة
١٠,٢٦١	٨,٠٣٥	مصلحة الضرائب
١,٤٥٩,٨٣٠	٢١,٨٢٤	قرض نظام إثابة وتحفيز العاملين *
٣٨٨,٦٤١	٣٢٥,١٧٩	أرصدة دائنة أخرى
١,٩٥٩,٦٤٧	٤٣٠,٨٦٣	

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

- في أبريل 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.

٥ - أوراق دفع

أ- أوراق دفع -قصيرة الأجل

٢٠١٧ دiciembre ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٦٠,٠٠٨	٢٥٧,٦٨٣	شركة تمويل للتأجير التمويلي
٣٦٧,٢٣٣	٣٦٣,٩٤٩	شركة تمويل للتمويل العقاري
-	٥,٧٨٩,٦٨٧	شركة سفريكو
١٢٤,٤٥١	٣٩,٤٩١	شركة القرى الذكية
٧٥١,٦٩٢	٦,٤٥٠,٨١٠	

ب - أوراق دفع - طويلة الأجل

٢٠١٧ دiciembre ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧٨٠,٠٢٤	٦٤٤,٢٠٧	شركة تمويل للتأجير التمويلي
٢,٩٣٧,٨٦٧	٢,٧٢٩,٦١٧	شركة تمويل للتمويل العقاري
-	٥٦٤,٣٨٧	شركة سفريكو للاستثمار العقاري
٣,٧١٧,٨٩١	٣,٩٣٨,٢١١	

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المستقلة

في ٣٠ يونيو 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 ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية واحد دولار أمريكي وتم الاكتتاب في كامل أسهم الزيادة.

بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٨، اعتمدت الجمعية العامة العادلة 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 الأسمية (ايضاح 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 العادلة للشركة تم اعدام عدد ٥٠١٧٤٧١ سهم بقيمتها الأسمية (ايضاح ١٧) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠ دولار أمريكي.

بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادلة للشركة تم اعدام عدد ١٠٤٣٢٥٢٩ سهم بقيمتها الأسمية (ايضاح ١٧) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي.

بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادلة للشركة تم اعدام عدد ١٠٠٠٠٠ سهم بقيمتها الأسمية (ايضاح ١٧) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي.

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

وفقاً لقرارات الجمعية العامة غير العادلة المنعقدة بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١٦ والمتضمنة الموافقة على تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع من ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع للشركة بمبلغ ١٩٨,٧٢٢,٦٣٠ دولار أمريكي وذلك عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من واحد دولار أمريكي ليصبح ٧٠،٠ دولار أمريكي معبقاء عدد الأسهم كما هو ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١ سهم مع توجيه قيمة مبلغ التخفيض البالغة ٨٥,١٦٦,٨٤١,٣٠ دولار أمريكي إلى احتياطيات الشركة (احتياطي عام) وتعديل المواد أرقام ٦ و ٧ من النظام الأساسي للشركة.

بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٧، اعتمدت الجمعية العامة العادلة 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 الأسمية ٧٠،٠ دولار أمريكي، وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠١٧.

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

الإيضاحات المتممة للقوانين المالية الدورية المستقلة

في ٣٠ يونيو 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 الأسمية (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 الأسمية 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 الأسمية (إيضاح ١٦) والتي تبلغ تكلفة اقتناها مبلغ ٥,٠١٧,٤٧١ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ٥,٠١٧,٤٧١ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الأسمية 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 الأسمية والتي تبلغ تكلفة اقتناها مبلغ ٥,٦٠٥,٥٢٥ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠,٤٣٢,٥٢٩ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الأسمية 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 ٥٠٠٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة بمبلغ ١,٦٠٨,١٧٣ دولار أمريكي بغرض تمويل نظام الإثابة والتحفيز وتم تحويلها لنظام الإثابة 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 الأسمية (إيضاح ١٦) والتي تبلغ تكلفة اقتناها مبلغ ٢,٨١٤,١٤٢ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الأسمية 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٦,٦٧١,١٠٩ دولار أمريكي (١٠٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

لا يوجد رصيد احتياطي أسهم خزينة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (لا يوجد رصيد احتياطي أسهم خزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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 للموايد القانونية، وجارى الفحص عن الأعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٣.

ضريبة الدمغة

الشركة تم إعفائها من ضريبة الدمغة حتى ١٣ مايو ٢٠١١ وتخضع اعتباراً من ١٤ مايو ٢٠١١ وتقوم الشركة بسداد التزاماتها الضريبية وفقاً للموايد القانونية.

١٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١ - تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية

وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية وما في حكمها المستحق من الأطراف ذات العلاقة والشركات التابعة والأرصدة المدينية الأخرى والاستثمارات المتاحة للبيع وأوراق القبض، كما تتضمن الالتزامات المالية المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة والشركات التابعة والأرصدة الدائنة الأخرى.

ويتضمن الإيضاح رقم (٢) أهم السياسات المالية من الإيضاحات المتممة للقواعد المالية السياسات المحاسبية المتتبعة 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 والمقبولات بالعملات الأخرى وكذلك تقدير الأصول والالتزامات بالعملات الأخرى، وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٠١٨,٨٨٧٢٠٢,٨٩٦,٨٨٧ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٢٢,١٠٢,٣٨١ دولار أمريكي)، وبلغ حجم الالتزامات بالعملات الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١٠,٦٧٩,٧٩٥ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٦,١٥٢,٠١٤ دولار أمريكي).

د - خطر الانتمان

تقوم الشركة بتسوية التزاماتها البنكية بصفة دورية، تجنباً لحدوث خسائر مالية غير متوقعة.

هـ - مخاطر السيولة

تقوم الشركة بصفة مستمرة بدراسة الموقف المالي الخاص بالسيولة لكافة بنود قائمة المركز المالي وكذا تقوم باتخاذ الإجراءات الاحترازية الالزمة 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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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 تغيرات قد تحدث في سعر الفائدة مستقبلاً وهذه التغيرات قد تؤدي إلى تغير معدل الفائدة الفعلي للأداة دون حدوث أي تغير في قيمتها العادلة.

ز - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢٠ - نصيب السهم في الأرباح

بلغ نصيب السهم في ارباح الفترة ٣٠,٠٠٠ دولار أمريكي وتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	صافي أرباح الفترة
دولار أمريكي ١,٦٤٦,٠٢٤	دولار أمريكي ١,٠٤٣,٣٢٨	احتياطي قانوني %٥
(٨٢,٣٠١)	(٥٢,١٦٦)	صافي الأرباح المرحلة القابلة للتوزيع بعد الاحتياطي
١,٥٦٣,٧٢٣	٩٩١,١٦٢	حصة العاملين %١٠ بما لا يجاوز مجموع الأجر السنوية من
(١٥٦,٣٧٢)	(٩٩,١١٦)	صافي أرباح الفترة
١,٤٠٧,٣٥١	٨٩٢,٠٤٦	باقي القابل للتوزيع للمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة
(١٤٠,٧٣٥)	(٨٩,٢٠٥)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة %١٠ من الباقي
١,٢٦٦,٦١٥	٨٠٢,٨٤١	باقي الأرباح المرحلة للتوزيع
٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	٣١٢,٢٧٨,٤١٨	عدد الأسهم
٠,٠٠٤	٠,٠٠٣	نصيب السهم من الأرباح

٢١ - الالتزامات العرضية

- تكفل الشركة خطاب ضمان بمبلغ ٢٠ مليون درهم او ما يعادله بالدولار الأمريكي صادر من البنك العربي الأفريقي الدولي لشركة نعيم للأسهم والسنادات 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 الأفريقي الدولي لشركة اتحاد كابيتال، تم إصدار خطاب الضمان مقابل تعهد الشركة بأن تحافظ في كل وقت على الحد الأدنى من نسبة التغطية المتفق عليها طبقاً للعقود المبرمة مع البنك وعليه فقد قامت الشركة برهن أسهم البنك المصري الخليجي المملوكة لها لدى البنك العربي الأفريقي الدولي.

- يتضمن رصيد العملاء في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١,٦٧٥,٣٦٨ دولار أمريكي يتمثل في قيمة أسهم مشتراء 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 للقواعد المالية الدورية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٢ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

١-٢٢ بلغت قيمة عمولة الحفظ المحمولة على شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة) مبلغ ١٧٨,١٢٤ دولار أمريكي عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

٢-٢٢ بلغت إيرادات الشراء بالهامش مبلغ ٢١٥,٧٧١ دولار أمريكي عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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

الشركة	العلاقة	مصروفات تمويلية
شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية	شركة تابعة	٢٥٩,٢٨٣
شركة نعيم كابيتال ليمند	شركة تابعة	٤,٦٩٣,٧٣٦
شركة النعيم فور ريل ايستيت مانجمنت ليمند	شركة تابعة	٣١,٨٨٨,٤٨١
شركة النعيم للاستثمارات المالية	شركة تابعة	٣٢١,١٤٨
شركة نعيم للخدمات الاستشارية	شركة تابعة	٣٢٠
شركة العربية للمحليات	شركة تابعة	٧٠٢,٧٤٤
شركة اتحاد كابيتال	شركة شقيقة	١٠,٢٦٥,٠٠١
شركة نعيم لإدارة صناديق الاستثمار	شركة تابعة	٦٢,٧٠٤
شركة جولد كابيتال للتجارة	شركة تابعة	١٠٠,٩٥٣

ب- مستحق إلى أطراف ذات علاقة

الشركة	العلاقة	مصروفات تمويلية
شركة نعيم للاستثمارات العقارية	شركة تابعة	٢٣٤,٥٢٩
شركة النعيم كابيتال للاستثمارات (التوقيق للاستثمارات المالية سابقاً)	شركة تابعة	٩٢,٥٢٥
شركة نعيم للتمويل العقاري	شركة تابعة	٧٤٥,٥٠٢
شركة اتحاد كابيتال لتداول الأوراق المالية (التوقيق للسمسرة في الأوراق المالية)	شركة تابعة	٨١٠,٩٧٤
شركة سفريكو للاستثمار العقاري	شركة تابعة	٧٣,٥٠٠
صندوق نعيم العقاري (نعيم لصناديق الاستثمار -سابقاً)	شركة تابعة	٧٣٨,٣٣٤

٢٣ - أهداف وأساليب إدارة رأس المال

تهدف الشركة لتحقيق أقصى عائد على رأس مالها وذلك من خلال إدارة رأس المال طبقاً للأنشطة الاستثمارية المرتبطة بنشاط الشركة من خلال إدارة 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 أضيق الحدود.