

شركة النعيم القايزة للاستثمارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة النعيم القابضة للاستثمارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
المحتويات

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة) في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية. وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

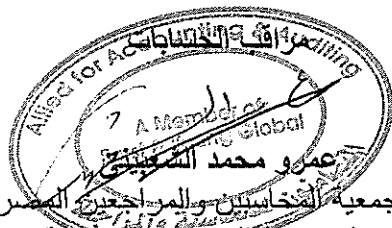
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها." ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية. وتطبيق إجراءات تحليلية. وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. 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 بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ 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 ٢٠١٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمع عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع الي القوائم المالية المجمع.

القاهرة في: ١١ أغسطس ٢٠١٦



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

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

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

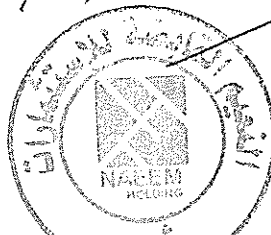
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
١,٠٣٩,١٥٣	٩٨٩,٠٦٠	(٣)	أصول غير متداولة
٥٢,٥٩٠,٧٦٢	٦١,٨٠٢,٨٠٧	(٤)	أصول ثابتة
٤,٧٧٤,٧٣٥	٤,٧٧٤,٧٣٥	(٥)	استثمارات متاحة للبيع
١٦٣,١٥٠,٥٦٧	١٦٧,٥٩٤,٣٠٢	(٦)	استثمارات في شركات شقيقة
١٠,٢٦٧,٥٥٩	٩,٥٤٠,٨٥٧	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
٢٣١,٨٢٢,٧٧٦	٢٤٤,٧٠١,٧٦١		نظام إثابة وتحفيز العاملين
			إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٣,٠٨٣,٩٣٠	٢٥٧,٤٣٧	(٨)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
٣٠,٦٩٥	٢١,٩٥٥		عملاء
٣,٥٠١,٧٤٩	٣,٩٣٩,٢٤٦	(ب١)	عملاء شراء بالهامش
٨,٣٨٩,٦٩٤	٩,٩٠٩,١٧٤	(٩)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٦٥١,٨٨٥	١,٦٥١,٨٨٥	(١٠)	أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٣٧,٧٢٦,٥٠٦	٣٩,٠٠٩,٧٦١	(١١)	مستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
٨,٣٤٩,٦٨٩	٦,٩٣٣,٣٤٧	(١٢)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦٢,٧٣٤,١٤٨	٦١,٧٢٢,٨٠٥		إجمالي أصول متداولة
٢٩٤,٥٥٦,٩٢٤	٣٠٦,٤٢٤,٥٦٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٨,١٤٩,٠٩٩	٨,١٤٩,٠٩٩		احتياطي قانوني
٦,٦٧١,١٠٩	٦,٦٧١,١٠٩	(١٧)	احتياطي أسهم خزينة
(١١,٤٦٥,٣٩٢)	(١١,٠٨٩,٧٦٥)	(٧)	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين
(٦,٥٦٧,٥٦٩)	(٥٤٧,١١٦)		(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
(٣,٥٨٠,١١١)	(١,٩٥٢,٨٧٨)		(خسائر مراكمة)
١,٦٢٧,٢٣٣	(٨٧٩,٦٥٢)		(خسائر) أرباح الفترة
٢٧٨,٧٢٣,٨٤٠	٢٨٤,٢٤٠,٢٦٨		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات متداولة
٢,٩٥٩,٨٥٢	٧,٩٦١,٤٦٥	(ج١)	مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
٩,٥٩٢,٢٦١	١٢,١٨٦,٧٢٠	(١٣)	بنوك تسهيلات ائتمانية
١٥١,٩٧٦	-	(١٥)	أوراق دفع - قصيرة الاجل
٣,١٢٨,٩٩٥	٢,٠٣٦,١١٣	(١٤)	مصروفات مستحقة وأرصدة داننة أخرى
١٥,٨٣٣,٠٨٤	٢٢,١٨٤,٢٩٨		إجمالي التزامات متداولة
٢٩٤,٥٥٦,٩٢٤	٣٠٦,٤٢٤,٥٦٦		إجمالي حقوق الملكية والتزامات

رئيس مجلس الإدارة
حسين بن على شبكشي

المعزو المتدبر
يوسف منجيت القطار

رئيس القطاع المالي
أحمد محمود الجمال

مراقب الحسابات
عمرو محمد الشعيبي



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

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ دولار أمريكي	من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ دولار أمريكي	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ دولار أمريكي	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ دولار أمريكي	إيضاح
-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	توزيعات ارباح من شركات تابعة
١٤٥,١٠٧	٤٨٤,٥٥٢	٢٨٧,٢٠٥	٧٨٤,٣٩١	إيرادات أمناء الحفظ والشراء بالهامش
٤,٠٠٢	٢١٣,٩٢٣	٧,٧٦٨	٢,٢٤٨,٧٠٣	ارباح بيع استثمارات مالية
٧,٩٧١	٩,٢٤٣	٧,٩٧١	٩,٢٤٣	إيرادات كويونات
(١٧٩,١١٦)	(٦٧٨,٢٩٩)	(٤٦٠,٤٦٠)	(١,٦٤٢,٣٤١)	(خسائر) بيع استثمارات مالية
(٦٨٢,٢٩٨)	(٩٥٤,٧٧٦)	(١,٢٤٥,٧٢٩)	(١,٣١٣,٠٥٦)	(خسائر) تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
(٧٠٤,٣٣٤)	(٩٢٥,٣٥٧)	٣,٥٩٦,٧٥٥	٨٦,٩٤٠	أرباح (خسائر) النشاط
٢,٩٦٦,٠٢٩	٤٢,٠١٨	٣,٠٦٧,٠٤١	٩٢,٣٧٥	إيرادات أخرى
(٤٢٥,٩٨٥)	(١١,١١٩)	(٣٤٤,١٥٣)	١,٠٢٠,٠٢٨	فروق تقييم عملات أجنبية
١٧٧	-	١٧٧	١٨,٦٨١	فوائد دائنة
(٤٨٦,٨٠٨)	(٣٣٥,١٣٨)	(١,٤٢٢,٠٩٨)	(٨٩٨,٠٤٤)	مصرفات عمومية وإدارية
(٣٦,٣٦٢)	(٢٦,١٥٤)	(٧٢,٠٣٠)	(٥٢,٣٣٠)	إهلاك أصول ثابتة
(٤٩٢)	-	(١٣,٢٣٨)	(٣,٠٦٩)	مصرفات تسويقية
(١٣٠,٤١٥)	١١٢,٨٩٥	(٢٦١,٥٥٦)	(٢٢٥,٧٩٠)	مصرفات تأجير تمويلي
(٢٢٩,٠٤٩)	(٧٧١,٧٦٠)	(٦٩٦,٤٤٣)	(٩١٨,٤٤٣)	فوائد مدينة
٨٥٢,٧٦١	(١,٩١٤,٦١٥)	٣,٨٥٤,٤٥٥	(٨٧٩,٦٥٢)	(خسائر) أرباح الفترة
٠.٠١١	(٠.٠٠٧)	٠.٠٥٢	(٠.٠٠٣)	نصيب السهم في (خسائر) أرباح الفترة (٢٠)

رئيس مجلس الإدارة

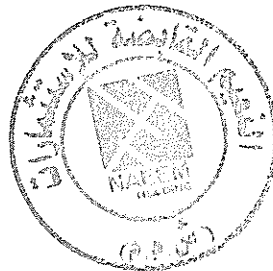
حسين بن علي شبكشي

العضو المنتدب

يوسف مدحت الفار

رئيس القطاع المالي

احمد محمود الجمال



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

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

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

من	من	عن الفترة من	عن الفترة من	
٢٠١٥/٤/١	٢٠١٦/٤/١	٢٠١٥/١/١	٢٠١٦/١/١	
حتى	حتى	حتى	حتى	
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨٥٢,٧٦١	(١,٩١٤,٦١٥)	٣,٨٥٤,٤٥٥	(٨٧٩,٦٥٢)	(خسائر) أرباح الفترة الدخل الشامل الاخر
٥٣,٦٠٦	(٦,٠٢٠,٤٥٣)	١٦٩,٩٧٥	٦,٠٢٠,٤٥٣	اعادة تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٥٣,٦٠٦	(٦,٠٢٠,٤٥٣)	١٦٩,٩٧٥	٦,٠٢٠,٤٥٣	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة
٩٠٦,٣٦٧	(٧,٩٣٥,٠٦٨)	٤,٠٢٤,٤٣٠	٥,١٤٠,٨٠١	إجمالي الدخل الشامل

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الإجمالي	أرباح (خسائر) الفترة	(خسائر) متراكمة	إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع (خسائر) البع	فروق تقييم نظام إثابة وتخفيف العاملين	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٧٨,٧٢٣,٨٤٠	١,٦٢٧,٢٣٣	(٣,٥٨٠,١١١)	(٦,٥٦٧,٥٦٩)	(١١,٤٦٥,٣٩٢)	٦,٦٧١,١٠٩	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١
٦,٠٢٠,٤٥٣	-	-	٦,٠٢٠,٤٥٣	-	-	-	-
٣٧٥,٦٢٧	-	-	-	٣٧٥,٦٢٧	-	-	-
(٨٧٩,٦٥٢)	(٨٧٩,٦٥٢)	-	-	-	-	-	-
٢٨٤,٢٤٠,٢٦٨	(٨٧٩,٦٥٢)	(١,٩٥٢,٨٧٨)	(٥٤٧,١١٦)	(١١,٠٨٩,٧٦٥)	٦,٦٧١,١٠٩	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١
٢٧٩,٩٠٣,٤٥٠	٦,٨٩٠,٥٣٠	(١,٤٧٠,٦٤١)	(٧,٠٣٦,٤٥١)	(٨,١٨٩,٦٦٧)	٦,٦٧١,١٠٩	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١
-	(٦,٨٩٠,٥٣٠)	٦,٨٩٠,٥٣٠	-	-	-	-	-
١٦٩,٩٧٥	-	-	١٦٩,٩٧٥	-	-	-	-
(٢,٩٠٠,٠٩٨)	-	-	-	(٢,٩٠٠,٠٩٨)	-	-	-
٣,٨٥٤,٤٥٥	٣,٨٥٤,٤٥٥	-	-	-	-	-	-
٢٨١,٠٢٧,٧٨٢	٣,٨٥٤,٤٥٥	(٣,٥٨٠,١١١)	(٦,٨٦٦,٤٧٦)	(١١,٠٨٩,٧٦٥)	٦,٦٧١,١٠٩	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
محول إلى احتياطي قانوني وأرباح مرحلة (خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
فروق تقييم نظام إثابة وتخفيف العاملين (إيضاح ٧)
أرباح الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
محول إلى أرباح مرحلة (خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
فروق تقييم نظام إثابة وتخفيف العاملين (إيضاح ٧)
(خسائر) الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

عن الفترة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	عن الفترة من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	إيضاح	
٣,٨٥٤,٤٥٥	(٨٧٩,٦٥٢)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب مصروفات تأجير تمويلي (أرباح) رأسمالية إهلاك أصول ثابتة
٢٦١,٥٥٦	-		
٧٢,٠٣٠	٥٢,٣٣٠	(٣)	
-	(٢,٢٤٨,٧٠٣)		(أرباح) بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر خسائر تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر خسائر بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٢٤٥,٧٢٩	١,٣١٣,٠٥٦		فوائد دائنة
٤٦٠,٤٦٠	١,٦٤٢,٣٤١		فوائد مدينة
(١٧٧)	(١٨,٦٨١)		فروق تقييم عملة
٦٩٦,٤٤٣	٩١٨,٤٤٣		(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيير في راس المال العامل التغير في العملاء وعملاء الشراء بالهامش التغير في المستحق من الشركات التابعة وأطراف ذات العلاقة التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى التغير في المستحق إلى الشركات التابعة التغير في أوراق الدفع قصيرة الأجل التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة الدائنة الأخرى
٣٤٤,١٥٣	(١,٠٢٠,٠٢٨)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٦,٩٣٤,٦٤٩	(٢٤٠,٩٤٩)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤٣٣,٨٧٢)	(٤٢٨,٧٥٧)	(ب١)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٤,٦٧٢,٨٨٥)	(١,٢٨٣,٢٥٥)	(أ١)	مقبوضات بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مقبوضات بيع أصول ثابتة
(٢,٥٢٢,٥٥٩)	١,٤١٦,٣٤٢	(١٢)	(مدفوعات) لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر التغير في نظام الإثابة وتحفيز العاملين
(١,٠٦٨,٠١٥)	٥,٠٠١,٦١٣	(ج١)	(مدفوعات) لشراء الاستثمارات المتاحة للبيع
(٧٢,٥١٤)	(١٥١,٩٧٦)	(١٥)	(مدفوعات) تسوية عقد الإيجار التمويلي
(١٤٧,٩٧٧)	(١,٠٩٢,٨٨٢)	(١٤)	(مدفوعات) شراء استثمارات شركات تابعة
(١,٩٨٣,١٧٣)	٣,٢٢٠,١٣٦		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٦,٩٥٢)	(٢,٢٣٨)	(٣)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١,٧٩٤,٤٥٥	٢٥,٨١٤,٥٧٦	(٩)	مقبوضات من بنوك تسهيلات انتمائية فوائد مدينة فوائد دائنة
(٧,٢٠٥,١٢١)	(٢٨,٠٤٠,٧٥٠)	(٩)	التغير في أوراق دفع - طويلة الأجل
(١٠)	١,١٠٢,٣٣٠	(٧)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٢٨٣,٤٩١)	(٣,١٩١,٥٩٢)	(٤)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة النقدية وما في حكمها - أول الفترة أثر التغيير في أسعار الصرف رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
(٢٦١,٥٥٦)	-		النقدية وما في حكمها
-	(٤,٤٤٣,٧٣٥)		النقدية بالصندوق ولدى البنوك
(٥,٩٦٢,٦٧٥)	(٨,٧٦١,٣٥٤)		رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
٨,١٤٧,٣٧١	٢,٥٩٤,٤٥٩		
(٦٩٦,٤٤٣)	(٩١٨,٤٤٣)		
١٧٧	١٨,٦٨١		
(٦٥٢,٧٩٦)	-		
٦,٧٩٨,٣٠٩	١,٦٩٤,٦٩٧		
(١,١٤٧,٥٣٩)	(٣,٨٤٦,٥٢١)		
١,٦٧٤,١٩٢	٣,٠٨٣,٩٣٠		
(٣٤٤,١٥٣)	١,٠٢٠,٠٢٨		
١٨٢,٥٠٠	٢٥٧,٤٣٧		
١٨٢,٥٠٠	٢٥٧,٤٣٧	(٨)	
١٨٢,٥٠٠	٢٥٧,٤٣٧	(٨)	

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

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- المشاركة سواء كلياً أو جزئياً في تأسيس الشركات
- ب- إعداد دراسات الجدوى اللازمة للمشروعات
- ج- التأجير التمويلي
- د- ضمان وتغطية الاكتتابات
- هـ- أمناء الحفظ
- و- الشراء بالهامش

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

تعكس القوائم المالية المستقلة المرفقة المركز المالي، نتائج الأعمال، التدفقات النقدية، والتغيرات في حقوق الملكية وذلك لأنشطة شركة النعيم القابضة للاستثمارات بصفة مستقلة وبالتالي فقد تم إدراج الاستثمارات في الشركات التابعة في القوائم المالية المرفقة بتكلفة إقتنائها، وتقوم الشركة بإعداد القوائم المالية المجمعة والتي تضم جميع الشركات التابعة لتعبر عن المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل وبشكل أوضح.

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١١ أغسطس ٢٠١٦.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة

يتم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمار العقاري والأصول المالية المتاحة للبيع والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة في العام السابق.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

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

٤-٢ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات عندما يتم تقديرها بدقة كافية في تاريخ قائمة المركز المالي، وذلك بحيث يمكن قياس الإيراد بدقة وكذلك التأكد من تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالتعامل ويتم قياس التكلفة المقابلة لتلك العملية وتكلفة اتمامها ان وجدت وبناء عليه:

- يتم إثبات الأرباح و(الخسائر) الناتجة عن عمليات بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.
- يتم إثبات إيرادات الاستثمار في الأسهم عند إعلان التوزيعات المتعلقة بها.
- يتم إثبات فوائد الودائع وفقاً لأساس الاستحقاق.
- يتم إثبات إيرادات الشراء بالهامش وفقاً لنسب الفوائد المتفق عليها مع العملاء وأساس الاستحقاق.
- يتم إثبات إيرادات أمناء الحفظ وفقاً للنسب المتفق عليها مع العملاء وأساس الاستحقاق.
- يتم إثبات إيرادات التوزيعات من الشركات التابعة عند إعلان التوزيعات.
- يتم إثبات إيرادات كربونات الأسهم عند تحصيل قيمة الكربونات.

٥-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة، وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها، تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات، وبالمثل، عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال، ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة عند تحققها.

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

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

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

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

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

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

٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال.

٧-٢ الاستثمارات

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

عند الاعتراف 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 ويُدْرَج بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة.

استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير 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 المترتبة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة؛ أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترتبة 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 المترتبة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

الاستثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة، ويتم إلغاء الخسارة المثبتة الناتجة عن اضمحلال قيمة أي أصل في السنوات السابقة إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات 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 مخصصاً منها تكاليف البيع أيهما أقل.

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

٨-٢ نظام إثابة وتحفيز العاملين

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

٩-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، 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 الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

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

١٢-٢ التقديرات المحاسبية

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

١٣-٢ تكاليف الاقتراض

يتم 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 تتفقها 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 خارجياً 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 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 أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

١٦-٢ أسهم خزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بالتكلفة و يتم خصمها من بند حقوق الملكية بقائمة المركز المالي المستقلة مع مراعاة ألا تقل مدة احتفاظ الشركة بالأسهم عن ثلاثة أشهر و لا تزيد عن سنة ميلادية على أنه يجوز للشركة التصرف في الأسهم أثناء تلك العام في حال ارتفاع السعر السوقي عن سعر الشراء و بشرط الحصول على موافقة مسبقة من الهيئة العامة للرقابة المالية في ضوء مبررات تقبلها الهيئة العامة للرقابة المالية ، و يجب على مجلس إدارة الشركة عرض الأمر على الجمعية العامة غير العادية للشركة إذا تجاوزت مدة الاحتفاظ بالأسهم على تسعة أشهر لتقرير ما يتبع في شأنها .

١٧-٢ قائمة التدفقات النقدية

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

١٨-٢ النقدية وما في حكمها

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

١٩-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق، فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ و التي تم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في او بعد أول يناير ٢٠١٦ ، و فيما يلي اهم التعديلات و التي تنطبق على الشركة و تأثيرها على القوائم المالية ان وجد :

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	مباني	سيارات	تجهيزات وديكورات	أثاث ومهمات مكاتب	أجهزة ومعدات مكتبية	الإجمالي
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١ يناير ٢٠١٦	٦٧٣,٧١٥	١٢٨,٨٤٦	٨٩,٦٨٠	٧٨١,٤٧٣	٢٨٧,١٠٨	١,٩٦٠,٨٢٢
استبعادات الفترة	-	-	-	-	(٧١٦)	(٧١٦)
إضافات الفترة	-	-	-	-	٢,٢٣٨	٢,٢٣٨
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٦٧٣,٧١٥	١٢٨,٨٤٦	٨٩,٦٨٠	٧٨١,٤٧٣	٢٨٨,٦٣٠	١,٩٦٢,٣٤٤
مجمع الإهلاك						
١ يناير ٢٠١٦	(٩٢,٢٣٦)	(١٥,١٥٢)	(٢,٥١٤)	(٥٧٥,٥٦٩)	(٢٣٦,١٩٨)	(٩٢١,٦٦٩)
استبعادات مجمع إهلاك	-	-	-	-	٧١٥	٧١٥
إهلاك الفترة	(١٦,٧٨٣)	(٣,٢٠٩)	(٦,٥٦٨)	(١٨,٦٣٩)	(٧,١٣١)	(٥٢,٣٣٠)
٣٠ يونيو ٢٠١٦	(١٠٩,٠١٩)	(١٨,٣٦١)	(٩,٠٨٢)	(٥٩٤,٢٠٨)	(٢٤٢,٦١٤)	(٩٧٣,٢٨٤)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٥٦٤,٦٩٦	١١٠,٤٨٥	٨٠,٥٩٨	١٨٧,٢٦٥	٤٦,٠١٦	٩٨٩,٠٦٠
التكلفة	مباني	سيارات	تجهيزات وديكورات	أثاث ومهمات مكاتب	أجهزة ومعدات مكتبية	الإجمالي
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١ يناير ٢٠١٥	٦٧٣,٧١٥	١٢٨,٨٤٦	-	٩٢٣,١٨٥	٢٦٦,٤٦٣	١,٩٩٢,٢٠٩
إستبعادات العام	-	-	-	(١٥٢,٧٢٥)	-	(١٥٢,٧٢٥)
محول من مشروعات تحت التنفيذ	-	-	٨٩,٦٨٠	-	-	٨٩,٦٨٠
إضافات العام	-	-	-	١١,٠١٣	٢٠,٦٤٥	٣١,٦٥٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٦٧٣,٧١٥	١٢٨,٨٤٦	٨٩,٦٨٠	٧٨١,٤٧٣	٢٨٧,١٠٨	١,٩٦٠,٨٢٢
مجمع الإهلاك						
١ يناير ٢٠١٥	(٥٨,٥٧٨)	(٨,٧١٤)	-	(٥٢٥,٢٩٥)	(٢٠٨,٢١٧)	(٨٠٠,٨٠٤)
إستبعادات مجمع إهلاك	-	-	-	١,١٤٤	-	١,١٤٤
إهلاك العام	(٣٣,٦٥٨)	(٦,٤٣٨)	(٢,٥١٤)	(٥١,٤١٨)	(٢٧,٩٨١)	(١٢٢,٠٠٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	(٩٢,٢٣٦)	(١٥,١٥٢)	(٢,٥١٤)	(٥٧٥,٥٦٩)	(٢٣٦,١٩٨)	(٩٢١,٦٦٩)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥٨١,٤٧٩	١١٣,٦٩٤	٨٧,١٦٦	٢٠٥,٩٠٤	٥٠,٩١٠	١,٠٣٩,١٥٣

لا يوجد إي أصول معطلة او متوقفة عن الاستخدام او مهلكة دفترياً ولا زالت تعمل.
لا يوجد فرق مادي بين القيم الدفترية والقيم العادلة للأصول الثابتة.

٢٠١٦/٦/٣٠

دولار أمريكي

(٧١٦)

٧١٥

(١)

٥٦

٥٥

تكلفة الاصول المستبعدة

مجمع الاهلاك للأصول المستبعدة

صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة

مقبوضات من بيع اصول ثابتة

أرباح رأسمالية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

٤ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤١,٣٦٣,٢٨١	٥٠,٥٧٥,٣٢٦	أسهم مقيدة بالبورصة المصرية *
١١,٢٢٧,٤٨١	١١,٢٢٧,٤٨١	أسهم غير مقيدة بالبورصة
<u>٥٢,٥٩٠,٧٦٢</u>	<u>٦١,٨٠٢,٨٠٧</u>	

* يتضمن رصيد الأسهم المقيدة بالبورصة المصرية عدد ٢٨٤١٣١٠٥ سهم بقيمة عادلة تبلغ ٥٠,٥٧٥,٣٢٧ دولار أمريكي من الاستثمار في أسهم البنك المصري الخليجي مرهونة بخطاب ضمان صادر من البنك العربي الافريقي الدولي لصالح شركة نعيم للأسهم والسندات وذلك لضمان نشاط السمسرة (إيضاح رقم ٢١).

٥ - استثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٥/١٢/٣١	عدد الأسهم	٢٠١٦/٦/٣٠	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
دولار أمريكي	٢٠١٥	دولار أمريكي	٢٠١٦	%	
٤,٧٧٤,٧٣٥	١٥٦.٠٠٠٠	٤,٧٧٤,٧٣٥	١٥٦.٠٠٠٠	٣١.٢٠	شركة اتحاد كابيتال **
<u>٤,٧٧٤,٧٣٥</u>		<u>٤,٧٧٤,٧٣٥</u>			

٦ - استثمارات في شركات تابعة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	نسبة المساهمة	اسم الشركة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	%	
٦١,٢١٦,٠٩٢	٦١,٢١٦,٠٩٢	٩٦.٩٩	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية
١٢,٦٢٨,٨٨٨	١٢,٦٢٨,٨٨٨	١٠٠	شركة نعيم للأسهم والسندات *
٦,٢٨٣,٢٦٠	٦,٢٨٣,٢٦٠	٩٩.٩٩	شركة النعيم للاستثمارات المالية
٢,١٦٤,٥١٨	٢,١٦٤,٥١٨	٩٨.٤	شركة نعيم للتمويل العقاري
١,٨٤٠,١٤٩	١,٨٤٠,١٤٩	٩٩	شركة نعيم لصناديق الاستثمار
٨٦,٧٢٦	٨٦,٧٢٦	٩٨	شركة نعيم للخدمات الاستشارية
٣٦,٢٣٤	٣٦,٢٣٤	٩٨.٩	شركة جولد كابيتال للتجارة
٨,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	١٠٠	شركة نعيم كابيتال ليمتد
٨,٢٦٥,٧٧٩	١٢,٧٠٩,٥١٤	٩٩.٩٨	شركة العربية للمحليات **
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	شركة نعيم دفلويمنت بروجكتس ليمتد
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	شركة نعيم فور ريل ايسيتيت مانجمنت ليمتد
٢٠٤,٦١٣	٢٠٤,٦١٣	٢٥.٩٩	شركة صندوق استثمار نعيم مصر ***
٦١,٥٧٤,٣٠٨	٦١,٥٧٤,٣٠٨	٤٦.٨٧	شركة ريكاب للإستثمارات المالية (ريكاب القابضة - سابقاً) ****
<u>١٦٣,١٥٠,٥٦٧</u>	<u>١٦٧,٥٩٤,٣٠٢</u>		

* تتضمن مساهمات مباشرة وغير مباشرة
 ** تم زيادة رأس مال شركة العربية للمحليات الطبيعية ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع للشركة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري
 *** استثمارات غير مباشرة بنسبة ٧٣.٩٩% بشركة نعيم لصناديق الاستثمار.
 **** استثمار غير مباشر بنسبة ٩.٩١% بشركة نعيم فور ريل ايسيتيت مانجمنت ليمتد.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

٧ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين في ٢٠١٦/٦/٣٠ مبلغ ٩,٥٤٠,٨٥٧ دولار أمريكي متمثلاً في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ٨,٠٧٥,٩٧٦ دولار أمريكي بالإضافة للجزء النقدي بمبلغ ١,٤٦٤,٨٨١ دولار أمريكي.

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

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

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين مبلغ ٩,٥٤٠,٨٥٧ دولار أمريكي متمثلاً في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ٨,٤٥١,٦٠٣ دولار أمريكي بالإضافة للجزء النقدي بمبلغ ١,٤٦٤,٨٨١ دولار أمريكي و تم إعادة تقييم هذه الأسهم بالقيمة العادلة (السوقية) بمبلغ ١١,٠٨٩,٧٦٥ دولار أمريكي (٧,٧٠٠,٣٤٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) ليصبح صافي فروق التقييم السالبة لتلك الأسهم مبلغ ١١,٠٨٩,٧٦٥ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ أدرجت ببند فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية الدورية المستقلة (١١,٤٦٥,٣٩٢ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

وتتلخص حركة الأسهم بالنظام على النحو التالي:

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

٨ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٣,٨٧٧	٩,٣٧٤	نقدية بالصندوق
٣٩,٢٠٣	٣٤,٠٥٢	بنوك - حسابات جارية
<u>٥٣,٠٨٠</u>	<u>٤٣,٤٢٦</u>	
١,٦٧٩	١٣,٥٠٣	عملات أخرى بخلاف الدولار الأمريكي
٤٧١,٦٢٦	١٨٨,٧٨٣	نقدية بالصندوق
٢,٥٥٧,٥٤٥	١١,٧٢٥	البنوك - حسابات جارية
<u>٣,٠٣٠,٨٥٠</u>	<u>٢١٤,٠١١</u>	البنوك - ودائع
<u>٣,٠٨٣,٩٣٠</u>	<u>٢٥٧,٤٣٧</u>	إجمالي النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٩ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

القيمة بعد إعادة التقييم في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	صافي التغير في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	القيمة قبل التقييم	(مبيعات)	مشتريات	القيمة بعد إعادة التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	عدد الأسهم	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٦٩١,٩٦٧	(٢١٧,٤٦٦)	٩٠٩,٤٣٣	-	-	٩٠٩,٤٣٣	٥٥٥٠٠	صندوق نعيم مصر
٩,٢١٧,٢٠٧	(١,٠٩٥,٥٩٠)	١٠,٣١٢,٧٩٧	(٢٥,٨١٤,٥٧٦)	٢٨,٦٤٧,١١٢	٧,٤٨٠,٢٦١		محفظة اوراق مالية
<u>٩,٩٠٩,١٧٤</u>	<u>(١,٣١٣,٠٥٦)</u>	<u>١١,٢٢٢,٢٣٠</u>	<u>(٢٥,٨١٤,٥٧٦)</u>	<u>٢٨,٦٤٧,١١٢</u>	<u>٨,٣٨٩,٦٩٤</u>		الرصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٠ - أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع قيمة شراء الدور الارضي بمبنى ١٦ B الكائن بالقرية الذكية بمبلغ ١,٦٥١,٨٨٥ دولار أمريكي.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

١١ - مستحق من / إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة

في خلال الفترة قامت الشركة بالعديد من المعاملات مع الشركات التابعة والأطراف ذات العلاقة والتي تتضمن إمدادها برأس المال العامل لتمويل أنشطتها المختلفة، كما تضمنت هذه المعاملات أيضاً بعض المدفوعات التي تم سدادها بالنيابة عن شركة النعيم القابضة للاستثمارات وقد تمت جميع المعاملات مع الشركات التابعة على نفس أسس التعامل مع الأطراف غير ذات العلاقة

أ - مستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية
٢٢,٤٠٠	١,٣٤٥,٦٤٨	شركة نعيم للاستثمارات المالية - شركة تابعة
٤٠٤,٥٩٣	٧١٣,٦٥٢	شركة نعيم دفلوبمنت بروجكتس ليمتد - شركة تابعة
١٨,٥٦٧,٧٩٤	٢٠,٨٦٩,٦٠٦	شركة نعيم كابيتال ليمتد - شركة تابعة
٤,٥٥٤,٩٤٩	٤,٧٧٣,٠٤٩	شركة النعيم فور ريل ايسيتيت مانجمنت ليميتد - شركة تابعة
٩,٩٤٢,٠٥٥	١٠,٢٣٨,٩٧٧	شركة نعيم للأسهم والسندات - شركة تابعة
-	٢٨,٧١٥	شركة العربية للمحليات
٣,٣٣٢,٢٩١	-	شركة جولد كابيتال للتجارة - أطراف ذات علاقة
٨٥٥,٩٠٢	٨٥٨,٤٢٥	شركة نعيم للخدمات الاستشارية - شركة تابعة
٤٦,٥٢٢	١٨١,٦٨٩	
<u>٣٧,٧٢٦,٥٠٦</u>	<u>٣٩,٠٠٩,٧٦١</u>	

ب- عملاء شراء بالهامش

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية - شركة تابعة
٣,٥٠١,٧٤٩	٣,٩٣٩,٢٤٦	
<u>٣,٥٠١,٧٤٩</u>	<u>٣,٩٣٩,٢٤٦</u>	

ج - مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكاب القابضة - سابقاً)
٢٧,٥٤٧	٤٨,١٣٤	شركة نعيم للأسهم والسندات - شركة تابعة
٣٦٢,٩٢٢	-	شركة العربية للمحليات
-	٢,٦٧٥,٩٩٨	شركة نعيم للاستثمارات العقارية - أطراف ذات علاقة
١,٦٠٩	٢,٩٨٠,٩٢٥	شركة نعيم للتمويل العقاري - شركة تابعة *
١,٧١٦,٥١٣	١,٥٠٩,١٩٦	شركة نعيم لصناديق الاستثمار - شركة تابعة
٨٥١,٢٦١	٧٤٧,٢١٢	
<u>٢,٩٥٩,٨٥٢</u>	<u>٧,٩٦١,٤٦٥</u>	

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٢ - مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٥٩,٠٤٢	٢٤٧,١٩١	تأمينات لدى الغير
١٧٨,٠٤٤	١٦٧,٣٤٥	موردون دفعات مقدمة
٧,٠٤٤	٣٩,٠١١	عهد وسلف عاملين
٢٩,٢٥٥	٤٥,٩٨١	ارصدة مدينة أخرى *
٧,٥٧٦,٣٠٤	٦,٤٣٣,٨١٩	
<u>٨,٣٤٩,٦٨٩</u>	<u>٦,٩٣٣,٣٤٧</u>	

* تتضمن أرصدة مدينة أخرى مبلغ ٥٧,١٢٠ دولار أمريكي تحت حساب قيمة مصاريف رسوم اصدار تراخيص صندوق أصول العقارية بدولة البحرين بقيمة ٥٠٠ مليون دولار أمريكي.

وكذلك مبلغ ١,٧١١,٦٣٦ دولار أمريكي خاص بشركة اتحاد كابيتال.

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	ارصدة تستحق خلال ١٢ شهر
٨,١٧١,٦٤٥	٦,٧٦٦,٠٠٢	ارصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
١٧٨,٠٤٤	١٦٧,٣٤٥	
<u>٨,٣٤٩,٦٨٩</u>	<u>٦,٩٣٣,٣٤٧</u>	

١٣ - بنوك تسهيلات ائتمانية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	البنك المصري لتنمية الصادرات - الفرع الرئيسي *
٣,٤٩٩,٨٨٤	٣,٩٣٦,٣٤٨	البنك العربي الافريقي الدولي **
٦,٠٩٢,٣٧٧	٨,٢٤١,٠٧١	البنك المصري الخليجي
-	٩,٣٠١	
<u>٩,٥٩٢,٢٦١</u>	<u>١٢,١٨٦,٧٢٠</u>	

* حصلت الشركة على تسهيل ائتماني بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري من البنك المصري لتنمية الصادرات لتمويل عمليات الشراء بالهامش وتم تخفيض المبلغ ليصبح ٣٥ مليون جنيه وبلغ رصيد عملاء الشراء بالهامش مبلغ ٣,٩٣٩,٢٤٦ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (ايضاح ١١ ب).

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

بلغ متوسط سعر الفائدة على البنوك - تسهيلات ائتمانية ١٥.٧٥%.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٤ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٠٣,٦٣٣	٧٦,٤٠٩	مصروفات مستحقة
٦٤,٢٩٧	٦١,٨٦٤	مصلحة الضرائب
٢,٥٦٣,٨٣٨	١,٤٦١,١١٣	قرض نظام إثابة وتحفيز العاملين *
٣٩٧,٢٢٧	٤٣٦,٧٢٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣,١٢٨,٩٩٥</u>	<u>٢,٠٣٦,١١٣</u>	

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

١٥ - أوراق دفع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٥١,٩٧٦	-	أوراق دفع قصيرة الأجل
<u>١٥١,٩٧٦</u>	<u>-</u>	الشركة الدولية للتأجير التمويلي - انكوليس (إيضاح ٢٢-٤)

١٦ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ويتمثل في ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية واحد دولار أمريكي.

بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠٠٦ قرر مجلس إدارة الشركة زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي، وبالتالي زيادة عدد الأسهم من ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية واحد دولار أمريكي وتم الاكتتاب في كامل أسهم الزيادة.

بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٨، اعتمدت الجمعية العامة العادية اقتراح مجلس إدارة الشركة بتوزيع سهم مجاني لكل ثلاثة أسهم بإجمالي مبلغ ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي. وتم تسجيل أسهم الزيادة لدى شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٨ ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي موزعاً على ٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية دولار أمريكي واحد.

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة إعدام ١٠٦٦٠٥٢٩ سهم بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٩) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع كما ظهر في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٣٠٩,٣٣٩,٤٧١ دولار أمريكي.

بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١١ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم اعدام عدد ٥٠١٧٤٧١ سهم بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٧) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠ دولار أمريكي.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٦ - رأس المال (تابع)

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

بتاريخ ٦ اغسطس ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم اعدام عدد ١٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٧) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي.

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

١٧ - احتياطي أسهم خزينة

وفقاً لمحضر اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠٠٨ قرر المجلس شراء نسبة ٤,٩% من أسهم الشركة وقد تم شراء عدد ١١١١٥٤٩٣ سهم خلال عامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ بإجمالي مبلغ ٧,٤٢٨,٢٣٥ دولار أمريكي.

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة إعدام ١٠٦٦٠٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٨) وقد تم الانتهاء من إجراءات إعدام الأسهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٠ بإجمالي مبلغ ٧,٢١٩,٩٩١ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بقائمة المركز المالي المستقلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بمبلغ ٣,٤٤٠,٥٣٨ دولار أمريكي.

بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١١ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ٥٠١٧٤٧١ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٨) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٢,٦٥٤,٣٥٧ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ٥,٠١٧,٤٧١ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بقائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ٢,٣٦٣,١١٤ دولار أمريكي ليصبح إجمالي قيمة احتياطي أسهم الخزينة ٥,٨٠٣,٦٥٢ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ١٠٤٣٢٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٨) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٥,٦٠٥,٥٢٥ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠,٤٣٢,٥٢٩ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بقائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بمبلغ ٤,٨٢٧,٠٠٤ دولار أمريكي ليصبح إجمالي قيمة احتياطي أسهم الخزينة ١٠,٦٣٠,٦٥٦ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم شراء عدد ٥٠٠٠٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة بمبلغ ١,٦٠٨,١٧٣ دولار أمريكي بغرض تمويل نظام الاثابة والتحفيز وتم تحويلها لنظام الاثابة بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٣.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

بتاريخ ٦ اغسطس ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ١٠٠٠٠٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٨) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٢,٨١٤,١٤٢ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بقائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٦,٦٧١,١٠٩ دولار أمريكي ليصبح إجمالي قيمة احتياطي أسهم الخزينة ٦,٦٧١,١٠٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

لا يوجد رصيد أسهم خزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (لا يوجد رصيد أسهم خزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

١٨ - الموقف الضريبي

١- ضريبة الدخل:

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

٢- ضريبة كسب العمل:

تم فحص ضريبة كسب العمل للشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم سداد الضريبة المستحقة وتقوم الشركة بسداد التزاماتها الضريبية وفقاً للمواعيد القانونية.

٣- ضريبة الدمغة:

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

١٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية وما في حكمها والمستحق من الشركة القابضة الأطراف ذات العلاقة والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات المتاحة للبيع. كما تتضمن الالتزامات المالية المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الدائنة الأخرى. ويتضمن الإيضاح أهم السياسات المالية رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات

ب - خطر سعر العائد

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

ج - خطر تقلبات العملات الأخرى بخلاف الدولار الأمريكي

يتمثل خطر العملات الأخرى في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأخرى وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأخرى. وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ١٨٩,٩٦٤,٤٦٩ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٨٩,١٨٩,٢٣٦ دولار أمريكي). وبلغ حجم الالتزامات بالعملات الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٤٥٤,١٢٣ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٨,٠١١,٤٧٢ دولار أمريكي).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

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

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

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

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

٢٠ - نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

بلغ نصيب السهم من خسائر الفترة (٠.٠٠٣) دولار أمريكي وتم حساب نصيب السهم من الخسائر بقسمة صافي خسائر الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ كما يلي:

من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	
دولار أمريكي ٨٥٢,٧٦١	دولار أمريكي (١,٩١٤,٦١٥)	دولار أمريكي ٣,٨٥٤,٤٥٥	دولار أمريكي (٨٧٩,٦٥٢)	صافي (الخسائر) الأرباح
٤٢,٦٣٨	-	١٩٢,٧٢٣	-	احتياطي قانوني ٥%
٨١٠,١٢٣	-	٣,٦٦١,٧٣٢	(٨٧٩,٦٥٢)	صافي الأرباح المرحلة القابلة للتوزيع بعد الاحتياطي
٨١,٠١٢	-	٣٦٦,١٧٣	-	حصة العاملين ١٠% بما لا يجاوز مجموع الاجور السنوية
٧٢٩,١١١	-	٣,٢٩٥,٥٥٩	(٨٧٩,٦٥٢)	الباقى القابل للتوزيع للمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة
٧٢,٩١١	-	٣٢٩,٥٥٦	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ١٠% من الباقى
٦٥٦,٢٠٠	-	٢,٩٦٦,٠٠٣	(٨٧٩,٦٥٢)	الباقى ارباح مرحلة
٢٨٣٨٨٩٤٧١	٢٨٣٨٨٩٤٧١	٢٨٣٨٨٩٤٧١	٢٨٣٨٨٩٤٧١	عدد الأسهم
٠.١١	(٠.٠٠٧)	٠.٠٥٢	(٠.٠٠٣)	نصيب السهم

٢١ - الالتزامات العرضية

تكفل الشركة خطاب ضمان بمبلغ ٥٠ مليون درهم او ما يعادله بالدولار الأمريكي صادر من البنك العربي الافريقي الدولي لشركة نعيم للأسهم والسندات (شركة تابعة بدولة الإمارات) لصالح هيئة سوق المال بدبي وأبو ظبي وذلك لضمان نشاط السمسرة. تم إصدار خطاب الضمان مقابل تعهد الشركة بأن تحافظ في كل وقت على الحد الأدنى من التغطية بنسبة ٣٥٠% من قيمة خطاب الضمان وعليه فقد قامت الشركة برهن الأسهم المملوكة لها في البنك المصري الخليجي - الفرع الرئيسي والتي بلغت القيمة العادلة لها بمبلغ ٥٠,٥٧٥,٣٢٦ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

يتضمن رصيد العملاء في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٣,٩٣٩,٢٤٦ دولار أمريكي يتمثل في قيمة أسهم مشتراه لصالح عملاء - شراء بالهامش (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣,٥٠١,٧٤٩ دولار أمريكي).

٢٢ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

١-٢٢ بلغت قيمة عمولة الحفظ المحملة على شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة) مبلغ ١٦٨,٤٤٤ دولار أمريكي عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

٢-٢٢ بلغت إيرادات الشراء بالهامش مبلغ ٣٨٤,٦٧٣ دولار أمريكي عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وذلك من شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة).

٣-٢٢ أسندت شركة النعيم القابضة للاستثمارات لشركة ريكاب للاستثمارات المالية (شركة ريكاب القابضة سابقاً) القيام بأعمال مدير الاستثمار لصندوق الأصول العقارية بدولة البحرين والمملوك لشركة النعيم القابضة للاستثمارات والجاري الحصول على الترخيص النهائي لممارسة نشاطه خلال الفترة القادمة مقابل أتعاب إدارة صندوق تبلغ ٢% سنوياً من قيمة الصندوق و ١٥% حافز أداء فيما يزيد عن ٨% عائد على رأس المال بعد ٣ سنوات من بدأ النشاط الفعلي للصندوق.

٤-٢٢ قامت الشركة بإبرام عقد شراء مقر ادارى للشركة بمساحة ١٠٨٠ متر مربع بالعقار رقم (١٦B) الكائن بالقرى الذكية (الكيلو ٢٨ طريق مصر - اسكندرية الصحراوى - الجيزة) من شركة القرية الذكية للاستثمار العقارى (احدي شركات مجموعة ريكاب للاستثمارات المالية) بمبلغ ١٤,٠٤٠,٠٠٠ جنيه مصرى يتم تمويل نسبة ٥٣% بنظام التاجير التمويلى من الشركة الدولية للتاجير التمويلى - انكوليس ونسبة ٣٥% من الارصدة المستحقة على شركة القرية الذكية و نسبة ١٢% يسدد خلال عام من تاريخ التعاقد وتم ابرام عقد التاجير التمويلى بمبلغ ١٦,٠٧٧,٠٨٨ جنيه مصري يتم سداه على اربع سنوات بعدد ١٦ قسط ربع سنوي قيمة القسط ٤٢٠,٢٥٧ جنيه مصري وذلك بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠١٢ وبموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٢. وتم خلال العام المنتهي في ٢٠١٤/١٢/٣١ شراء مساحة ٨٣٠ م من مبنى ١٦B الدور الارضي بالجناح الجنوبي من شركة سفريكو للاستثمار العقارى بإجمالي مبلغ ١١,٨٢٧,٥٠٠ جنيه مصري وقد تم تخفيض الأطراف ذات العلاقة بثمن البيع.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها القوائم المالية هي:

أ- مستحق من اطراف ذات علاقة		الشركة	العلاقة	عملاء	مدفوعات بالإئابة	مصرفات تمويلية
		شركة نعيم للوساطة	شركة تابعة	١,٣٤٥,٦٤٨	-	-
		نعيم للاستثمارات المالية	شركة تابعة	-	-	٧١٣,٦٥٢
		نعيم ديفيلوبمنت بروجكس ليميتد	شركة تابعة	-	-	٢٠,٨٦٩,٦٠٦
		نعيم كابيتال ليميتد	شركة تابعة	-	-	٤,٧٧٣,٠٤٩
		نعيم فور ريل اسيتيت مانجمنت	شركة تابعة	-	-	١٠,٢٣٨,٩٧٧
		نعيم للاسهم و السندات	شركة تابعة	-	-	٢٨,٧١٥
		جولد كابيتال	شركة تابعة	-	-	٨٥٨,٤٢٥
		نعيم للخدمات الاستشارية	شركة تابعة	-	١٨١,٦٨٩	-

ب- مستحق الى اطراف ذات علاقة

الشركة	العلاقة	مصرفات تمويلية
ريكاب للاستثمارات المالية	شركة تابعة	٤٨,١٣٤
العربية للمحليات	شركة تابعة	٢,٦٧٥,٩٩٨
نعيم للاستثمارات العقارية	شركة تابعة	٢,٩٨٠,٩٢٥
نعيم للتمويل العقاري	شركة تابعة	١,٥٠٩,١٩٦
نعيم لصناديق الاستثمار	شركة تابعة	٧٤٧,٢١٢

٢٣ - أهداف وأساليب إدارة رأس المال

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