

شركة النعيم القابضة للاستثمارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة النعيم القابضة للاستثمارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
٢٩-٨	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 سبتمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المستقلة، والدخل الشامل المستقلة، والتغير في حقوق الملكية المستقلة، والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة 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. وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها." ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية. وتطبيق إجراءات تحليلية. وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية. وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدى 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 سبتمبر ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة 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 سبتمبر ٢٠١٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع الي القوائم المالية المجمعة.



القاهرة في: ٩ نوفمبر 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 سبتمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
١,٠٣٩,١٥٣	٩٨٠,٦٤٣	(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	٩,٧٢٨,٦٧٠	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
٢٣١,٨٢٢,٧٧٦	٢٤٤,٨٨١,١٥٧		نظام إثابة وتحفيز العاملين
			إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٣,٠٨٣,٩٣٠	٨٦,٠٧٦	(٨)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣٠,٦٩٥	١٥٠,٣٢		عملاء
٣,٥٠١,٧٤٩	٣,٨٤٣,٢٩٥	(١١ب)	عملاء شراء بالهامش
٨,٣٨٩,٦٩٤	١٥,٠٩٣,٨٧٥	(٩)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٦٥١,٨٨٥	٥,١٩٨,٦٤٤	(١٠)	أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٣٧,٧٢٦,٥٠٦	٣٦,٥٠٥,٠٣٩	(١١أ)	مستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
٨,٣٤٩,٦٨٩	٩,٤٩٢,١٣٢	(١٢)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦٢,٧٣٤,١٤٨	٧٠,٢٣٤,٠٩٣		إجمالي أصول متداولة
٢٩٤,٥٥٦,٩٢٤	٣١٥,١١٥,٢٥٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	١٩٨,٧٢٢,٦٣٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٨,١٤٩,٠٩٩	٨,١٤٩,٠٩٩		احتياطي قانوني
٦,٦٧١,١٠٩	٦,٦٧١,١٠٩	(١٧)	احتياطي أسهم خزينة
-	٨٥,١٦٦,٨٤١		احتياطي عام
(١١,٤٦٥,٣٩٢)	(١٠,٩٠١,٩٥٢)	(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 متراكمة)
١,٦٢٧,٢٣٣	١,٤٤٩,٣٨٠		أرباح الفترة/ العام
٢٧٨,٧٢٣,٨٤٠	٢٨٦,٧٥٧,١١٣		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات متداولة
٢,٩٥٩,٨٥٢	١٣,٦٩٧,٩٤٧	(ج١١)	مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
٩,٥٩٢,٢٦١	١٢,٦٦٦,٧٧٨	(١٣)	بنوك تسهيلات ائتمانية
١٥١,٩٧٦	-	(١٥)	أوراق دفع - قصيرة الأجل
٣,١٢٨,٩٩٥	١,٩٩٣,٤١٢	(١٤)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٥,٨٣٣,٠٨٤	٢٨,٣٥٨,١٣٧		إجمالي التزامات متداولة
٢٩٤,٥٥٦,٩٢٤	٣١٥,١١٥,٢٥٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة
حسين بن علي شبكشي

عضو المكتب
يوسف محمد العطار

رئيس القطاع المالي
احمد محمود الجمال

مراقب الحسابات
عمرو محمد الشعيبي

ع. الحسين

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٤) 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ دولار أمريكي	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ دولار أمريكي	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ دولار أمريكي	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ دولار أمريكي	إيضاح
-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	توزيعات ارباح من شركات تابعة
١٥٦,٨٧١	٣٧,٥٩٩	٤٤٤,٠٧٦	٨٢١,٩٩٠	إيرادات أمناء الحفظ والشراء بالهامش
٩٥,٦٥٦	(٢٧٩,٠٢٢)	١٠٣,٤٢٤	١,٩٦٩,٦٨١	ارباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤,١٥٢	٢٠٨,٠٢١	١٢,١٢٣	٢١٧,٢٦٤	إيرادات كوبونات
(٩٥٦,٩٣٩)	(٤٤,٥٨٨)	(١,٤١٧,٣٩٩)	(١,٦٨٦,٩٢٩)	(خسائر) بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٤٠٣,٩٧٩)	٤٩١,٥٩٢	(١,٦٤٩,٧٠٨)	(٨٢١,٤٦٤)	(خسائر) تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١,١٠٤,٢٣٩)	٤١٣,٦٠٢	٢,٤٩٢,٥١٦	٥٠٠,٥٤٢	أرباح (خسائر) النشاط
١٧١,٤٠٤	٢٥٤,٤٣٦	٣,٢٣٨,٤٤٦	٣٤٦,٨١١	إيرادات أخرى
١١١,٢٥٣	(١٣٢,٢٢٢)	(٢٣٢,٩٠٠)	٨٨٧,٨٠٦	فروق تقييم عملات أجنبية
١٢١,٦٨١	٦٢٠	١٢١,٨٥٨	١٩,٣٠١	فوائد دائنة
(١,١٥٩,١٩١)	(٣٠٥,٨٨٨)	(٢,٥٨١,٢٨٨)	(١,٢٠٣,٩٣٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٢,٢٠٥)	(٢٦,٩٠٦)	(١٠٤,٢٣٨)	(٧٩,٢٣٦)	(٣) إهلاك أصول ثابتة
-	٢,٦٧٨,٦٩٣	-	٢,٦٧٨,٦٩٣	(٢٢) ارباح رأسمالية
(٤,٧١١)	-	(١٧,٩٤٨)	(٣,٠٦٩)	مصروفات تسويقية
(١٢٩,٤٦١)	(١٢,١٧١)	(٣٩١,٠١٧)	(٢٣٧,٩٦١)	مصروفات تأجير تمويلي
(٣٢٠,١٤٤)	(٥٤١,١٣٢)	(١,٠١٦,٥٨٧)	(١,٤٥٩,٥٧٥)	فوائد مدينة
(٢,٣٤٥,٦١٣)	٢,٣٢٩,٠٣٢	١,٥٠٨,٨٤٢	١,٤٤٩,٣٨٠	أرباح (خسائر) الفترة
(٠,٠٠٨)	٠,٠٠٧	٠,٠٠٤	٠,٠٠٤	(٢٠) نصيب السهم في ارباح (خسائر) الفترة

رئيس مجلس الإدارة

حسين بن على شبكشي

العضو المنتدب

يوسف ملحت الفار

رئيس القطاع المالي

احمد محمود الجمال

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

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

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

من	من	عن الفترة من	عن الفترة من	
٢٠١٥/٧/١	٢٠١٦/٧/١	٢٠١٥/١/١	٢٠١٦/١/١	
حتى	حتى	حتى	حتى	
٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٢,٣٤٥,٦١٣)	٢,٣٢٩,٠٣٢	١,٥٠٨,٨٤٢	١,٤٤٩,٣٨٠	أرباح الفترة
				الدخل الشامل الاخر
(٣٧,١٥٢)	-	١٣٢,٨٢١	٦,٠٢٠,٤٥٣	اعادة تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
(٣٧,١٥٢)	-	١٣٢,٨٢١	٦,٠٢٠,٤٥٣	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة
(٢,٣٨٢,٧٦٥)	٢,٣٢٩,٠٣٢	١,٦٤١,٦٦٣	٧,٤٦٩,٨٣٣	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الإجمالي	أرباح الفترة	(خسائر) متراكمة	(خسائر) إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين	احتياطي أسهم خريزة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٧٨,٧٢٣,٨٤٠	دولار أمريكي ١,٢٢٧,٢٣٣	دولار أمريكي (٣,٥٨٠,١١١)	دولار أمريكي (٦,٥٦٧,٥٦٩)	دولار أمريكي (١١,٤٦٥,٣٩٢)	دولار أمريكي ٦,٦٧١,١٠٩	دولار أمريكي -	دولار أمريكي ٨,١٤٩,٠٩٩	دولار أمريكي ٢٨٢,٨٨٩,٤٧١
-	(١,٢٢٧,٢٣٣)	١,٢٢٧,٢٣٣	-	-	-	٨٥,١٦٦,٨٤١	-	(٨٥,١٦٦,٨٤١)
١,٠٢٠,٤٤٥	-	-	١,٠٢٠,٤٤٥	-	-	-	-	-
٥٦٣,٤٤٠	-	-	-	٥٦٣,٤٤٠	-	-	-	-
١,٤٤٩,٣٨٠	١,٤٤٩,٣٨٠	-	-	-	-	-	-	-
٢٨٢,٧٥٧,١١٣	١,٤٤٩,٣٨٠	(١,٩٥٢,٨٧٨)	(٥٤٧,١١٦)	(١٠,٩٠١,٩٥٢)	٦,٦٧١,١٠٩	٨٥,١٦٦,٨٤١	٨,١٤٩,٠٩٩	١٩٨,٧٢٢,٦٣٠

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦

محول الي (خسائر) متراكمة

احتياطي عام

مجموع الدخل الشامل الاخر

فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين (إيضاح ٧)

أرباح الفترة

الإجمالي	أرباح الفترة	(خسائر) متراكمة	(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين	احتياطي أسهم خريزة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٧٩,٩٠٣,٤٥٠	٦,٨٩٠,٥٣٠	(١٠,٤٧٠,٦٤١)	(٧,٠٣٦,٤٥١)	(٨,١٨٩,٦٦٧)	٦,٦٧١,١٠٩	-	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٨٢,٨٨٩,٤٧١
-	(٦,٨٩٠,٥٣٠)	٦,٨٩٠,٥٣٠	-	-	-	-	-	-
١٣٢,٨٢١	-	-	١٣٢,٨٢١	-	-	-	-	-
(٥,١٥٣,٨٥٩)	-	-	-	(٥,١٥٣,٨٥٩)	-	-	-	-
١,٥٠٨,٨٤٢	١,٥٠٨,٨٤٢	-	-	-	-	-	-	-
٢٧٦,٣٩١,٦٥٤	١,٥٠٨,٨٤٢	(٢,٥٨٠,١١٦)	(٦,٩٠٣,٦٣٠)	(١٢,٣٤٢,٥٢٦)	٦,٦٧١,١٠٩	-	٨,١٤٩,٠٩٩	٢٨٢,٨٨٩,٤٧١

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥

محول الي احتياطي قانوني و(خسائر) متراكمة

مجموع الدخل الشامل الاخر

فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين (إيضاح ١٥)

أرباح الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ دولار أمريكي	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ دولار أمريكي	
١,٥٠٨,٨٤٢	١,٤٤٩,٣٨٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٩١,٠١٧	-	ارباح الفترة
١,٠٤٢,٣٥٥	٧٩,٢٣٦	مصرفون تأجير تمويلي
١,٤١٧,٣٩٩	١,٦٨٦,٩٢٩	إهلاك أصول ثابتة
-	(٢,٦٧٨,٦٩٣)	(خسائر) بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٠٣,٤٢٤)	(١,٩٦٩,٦٨١)	ارباح راسمالية
(١٢١,٨٥٨)	(١٩,٣٠١)	ارباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٠١٦,٥٨٧	١,٤٥٩,٥٧٥	فوائد دائنة
٢٣٢,٩٠٠	(٨٨٧,٨٠٦)	فوائد مدينة
١,٦٤٩,٧٠٨	٨٢١,٤٦٤	فروق تقييم عملات أجنبية
٦,٠٩٥,٤٠٦	(٥٨,٨٩٧)	ارباح غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
٧١١,٣٠٤	(٣٢٥,٨٨٣)	أرباح التشغيل قبل التغيير في راس المال العامل
٥,٥٨٤,٨٧١	١,٢٢١,٤٦٧	(١١) التغيير في العملاء وعملاء الشراء بالهامش
(٢,٢٢٨,٦٢٦)	١,٥٣٦,٢٥٠	(١٢) التغيير في المستحق من الشركات التابعة وأطراف ذات العلاقة
(١,٠٠٩,١٩٤)	٧,١٩١,٣٣٦	(ج١١) التغيير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٧٧,٦٠٥)	(١٥١,٩٧٦)	التغيير في المستحق إلى الشركات التابعة
(١٠٦,٤٠٠)	(١,١٣٥,٥٨٣)	(١٤) التغيير في أوراق الدفع قصيرة الأجل
٨,٨٦٩,٧٥٦	٨,٢٧٦,٧١٤	(١٤) التغيير في مصروفات مستحقة وأرصدة الدائنة الأخرى
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٨٧,٨٠٨)	(٢٠,٧٢٧)	(٣) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٩,٨٩٤)	-	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
١١,٨٧٣,٠٣٥	٣٠,٣٦٤,٤٠٨	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
(١٧,٧١٩,٣٨٢)	(٣٧,٨٩٠,٠٥٢)	مقبوضات من مبيعات استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٠)	١,١٠٢,٣٢٩	(مدفوعات) لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,١٢٦	-	التغيير في نظام الإثابة و تحفيز العاملين
(٣٢٠,٦٤٥)	(٣,١٩١,٥٩٢)	مدفوعات لشراء أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع*
(٣٩١,٠١٧)	-	مدفوعات لشراء استثمارات متاحة للبيع
-	(٤,٤٤٣,٧٣٥)	التغيير في تسوية عقد الإيجار التمويلي
(٦,٦٨٤,٥٩٥)	(١٣,٧٩٦,٦١٧)	(مدفوعات) لشراء استثمارات شركات تابعة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٥,٧٧٦,٥٣٠	٣,٠٧٤,٥١٧	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٢١,٨٥٨	١٩,٣٠١	مقبوضات من بنوك سحب على المكشوف
(١,٠١٦,٥٨٧)	(١,٤٥٩,٥٧٥)	فوائد دائنة
(٨٧٢,٥١١)	-	فوائد مدينة
٤,٠٠٩,٢٩٠	١,٦٣٤,٢٤٣	أوراق دفع - طويلة الأجل
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٦,١٩٤,٤٥١	(٣,٨٨٥,٦٦٠)	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
١,٦٧٤,١٩٢	٣,٠٨٣,٩٣٠	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
(٢٣٢,٩٠٠)	٨٨٧,٨٠٦	اثر التغيير في أسعار الصرف
٧,٦٣٥,٧٤٣	٨٦,٠٧٦	رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
٧,٦٣٥,٧٤٣	٨٦,٠٧٦	(٨) النقدية وما في حكمها
٧,٦٣٥,٧٤٣	٨٦,٠٧٦	(٨) النقدية بالصندوق ولدى البنوك
		رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

* تم استبعاد مبلغ وقدره ٣,٤٥٦,٧٥٩ دولار أمريكي والمتمثل في شراء أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع حيث أنها تمثل معاملة غير نقدية.

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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 سبتمبر ٢٠١٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٩ نوفمبر 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 حدتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

السنوات

٢٠

مباني

٥

سيارات

١٠

أثاث ومهمات مكاتب

٨ - ٣

أجهزة ومعدات مكتبية

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

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

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

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

٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

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 الأولى، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة المركز المالي المستقلة بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

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

استثمارات في شركات تابعة

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

استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير مجوبة كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولى، 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.

الاستثمارات في شركات شقيقة

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

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

يتم تقييم الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالقوائم المجمعة بطريقة حقوق الملكية.

الأصول المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

الأصول المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع هي الأصول المتداولة والتي من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفقة بيع بشكل أساسي وليس من الاستمرار في استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل.

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

٨-٢ نظام إثابة وتحفيز العاملين

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

٩-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، 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.

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 وأثره 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 اضمحلال 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 تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

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 رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل ، يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في السنة التي تحققت فيها ، تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

١٤-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو 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 أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

١٦-٢ أسهم خزينة

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

١٧-٢ قائمة التدفقات النقدية

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

١٨-٢ النقدية وما في حكمها

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

١٩-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

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

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

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

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

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٤) تكاليف الإقراض: ألغى المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الإقراض 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 المتراكمة وتحميلها على بنود الدخل الشامل الأخر. كما يتطلب الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في أقرب التواريخ التالية: (أ) عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام، 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 بالقياس بالقيمة العادلة أو الإفصاح عن القيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار الي تعريف القيمة العادلة ووضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد وتحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة وقامت الشركة بالإفصاح عن الإفصاحات المطلوبة طبقاً للمعايير.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	مياني دولار أمريكي	سيارات دولار أمريكي	تجهيزات وديكرورات دولار أمريكي	أثاث ومهمات مكاتب دولار أمريكي	أجهزة ومعدات مكتبية دولار أمريكي	الإجمالي دولار أمريكي
١ يناير ٢٠١٦	٦٧٣,٧١٥	١٢٨,٨٤٦	٨٩,٦٨٠	٧٨١,٤٧٣	٢٨٧,١٠٨	١,٩٦٠,٨٢٢
استبعادات الفترة	-	-	-	-	(٧١٦)	(٧١٦)
إضافات الفترة	-	-	-	١٨,٤٨٩	٢,٢٣٨	٢٠,٧٢٧
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٦٧٣,٧١٥	١٢٨,٨٤٦	٨٩,٦٨٠	٧٩٩,٩٦٢	٢٨٨,٦٣٠	١,٩٨٠,٨٣٣
مجمع الإهلاك	(٩٢,٢٣٦)	(١٥,١٥٢)	(٢,٥١٤)	(٥٧٥,٥٦٩)	(٢٣٦,١٩٨)	(٩٢١,٦٦٩)
١ يناير ٢٠١٦	-	-	-	-	٧١٥	٧١٥
إستبعادات مجمع إهلاك	-	-	-	-	-	-
إهلاك الفترة	(٢٥,٢٦٧)	(٤,٨٣٢)	(٩,٤٥٨)	(٢٩,٦٣١)	(١,٠٠٠,٤٨)	(٧٩,٢٣٦)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	(١١٧,٥٠٣)	(١٩,٩٨٤)	(١١,٩٧٢)	(٦٠٥,٢٠٠)	(٢٤٥,٥٣١)	(١,٠٠٠,١٩٠)
صافي القيمة الدفترية	٥٥٦,٢١٢	١٠٨,٨٦٢	٧٧,٧٠٨	١٩٤,٧٦٢	٤٣,٠٩٩	٩٨٠,٦٤٣
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦						
التكلفة	مياني دولار أمريكي	سيارات دولار أمريكي	تجهيزات وديكرورات دولار أمريكي	أثاث ومهمات مكاتب دولار أمريكي	أجهزة ومعدات مكتبية دولار أمريكي	الإجمالي 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	-	-	٨٩,٦٨٠	-	-	٨٩,٦٨٠
تحت التنفيذ	-	-	-	-	٢٠,٦٤٥	٢٠,٦٤٥
إضافات العام	-	-	-	١١,٠١٣	-	٣١,٦٥٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٦٧٣,٧١٥	١٢٨,٨٤٦	٨٩,٦٨٠	٧٨١,٤٧٣	٢٨٧,١٠٨	١,٩٦٠,٨٢٢
مجمع الإهلاك	(٥٨,٥٧٨)	(٨,٧١٤)	-	(٥٢٥,٢٩٥)	(٢٠٨,٢١٧)	(٨٠٠,٨٠٤)
١ يناير ٢٠١٥	-	-	-	١,١٤٤	-	١,١٤٤
إستبعادات مجمع إهلاك	-	-	-	-	-	-
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	٥٨١,٤٧٩	١١٣,٦٩٤	٨٧,١٦٦	٢٠٥,٩٠٤	٥٠,٩١٠	١,٠٣٩,١٥٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥						

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.

٢٠١٦/٩/٣٠

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 سبتمبر ٢٠١٦

٤ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
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 ٢٨,٤١٣,١٠٥ سهم بقيمة عادلة تبلغ ٥٠,٥٧٥,٣٢٦ 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 السمسة (إيضاح رقم ٢١).

٥ - استثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٥/١٢/٣١	عدد الأسهم	٢٠١٦/٩/٣٠	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
دولار أمريكي	٢٠١٥	دولار أمريكي	٢٠١٦	%	
٤,٧٧٤,٧٣٥	١٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٧٤,٧٣٥	١٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٣١.٢٠	شركة اتحاد كابيتال **
<u>٤,٧٧٤,٧٣٥</u>		<u>٤,٧٧٤,٧٣٥</u>			

٦ - استثمارات في شركات تابعة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	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 ليمند
٨,٢٦٥,٧٧٩	١٢,٧٠٩,٥١٤	٩٩.٩٨	شركة العربية للمحليات**
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	شركة نعيم دفلوبمنت بروجكتس ليمند
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	شركة نعيم فور ريل ايسيتيت مانجمنت ليمند
٢٠٤,٦١٣	٢٠٤,٦١٣	٢٥.٩٩	شركة صندوق استثمار نعيم مصر***
٦١,٥٧٤,٣٠٨	٦١,٥٧٤,٣٠٨	٤٦.٨٧	شركة ريكاب للاستثمارات 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% لدي شركة نعيم لصناديق الاستثمار.
- **** استثمار غير مباشر بنسبة ٩.٩١% بشركة نعيم فور ريل ايسيتيت مانجمنت ليمند.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٧ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين في ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغ ٩,٧٢٨,٦٧٠ دولار أمريكي ممتثلاً في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ٨,٢٦٣,٧٨٩ 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 سبتمبر ٢٠١٦ بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين مبلغ ٩,٧٢٨,٦٧٠ دولار أمريكي ممتثلاً في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ٨,٢٦٣,٧٨٩ دولار أمريكي بالإضافة للجزء النقدي بمبلغ ١,٤٦٤,٨٨١ دولار أمريكي وتم إعادة تقييم هذه الأسهم بالقيمة العادلة (السوقية) بمبلغ ٨,٢٦٣,٧٨٩ دولار أمريكي (٧,٧٠٠,٣٤٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) ليصبح صافي فروق التقييم السالبة لتلك الأسهم مبلغ ١٠,٩٠١,٩٥٢ دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ أدرجت بيند 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	إجمالي الأسهم المحولة للنظام
١١٣٧٢٧٥٤		توزيعات أسهم مجانية
٣٧٩٠٩١٩		أسهم محولة للنظام
٥٠٠٠٠٠٠		إجمالي أسهم النظام
<u>٢٠١٦٣٦٧٣</u>		الأسهم المخصصة والمباعة:
	(٢٠٠٠٠)	بيع أسهم
	(٣٩٠٠٠٠)	موظفي الشركة القابضة
	(٩٧٢٣٣٤)	موظفي الشركات التابعة
		إجمالي الأسهم المخصصة
(١٣٨٢٣٣٤)		إجمالي الأسهم غير المخصصة
<u>١٨٧٨١٣٣٩</u>		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٨ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٣,٨٧٧	٢٣٩	نقدية بالصندوق
٣٩,٢٠٣	١٧,٩١٦	بنوك - حسابات جارية
<u>٥٣,٠٨٠</u>	<u>١٨,١٥٥</u>	
١,٦٧٩	٢٢,٧١٨	عملات أخرى بخلاف الدولار الأمريكي
٤٧١,٦٢٦	٣٣,٤٧٨	نقدية بالصندوق
٢,٥٥٧,٥٤٥	١١,٧٢٥	البنوك - حسابات جارية
<u>٣,٠٣٠,٨٥٠</u>	<u>٦٧,٩٢١</u>	البنوك - ودائع
<u>٣,٠٨٣,٩٣٠</u>	<u>٨٦,٠٧٦</u>	إجمالي النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٩ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

القيمة بعد إعادة التقييم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	صافي التغير في ٣٠ سبتمبر 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		
٧٣٥,٥٧٨	(١٧٣,٨٥٥)	٩٠٩,٤٣٣	-	-	٩٠٩,٤٣٣	٥٥٥٠٠	سندوق نعيم مصر
١٤,٣٥٨,٢٩٧	(٦٤٧,٦٠٨)	١٥,٠٠٥,٩٠٥	٣٠,٣٦٤,٤٠٨	٣٧,٨٩٠,٠٥٢	٧,٤٨٠,٢٦١		حفظة اوراق مالية
<u>١٥,٠٩٣,٨٧٥</u>	<u>(٨٢١,٤٦٣)</u>	<u>١٥,٩١٥,٣٣٨</u>	<u>٣٠,٣٦٤,٤٠٨</u>	<u>٣٧,٨٩٠,٠٥٢</u>	<u>٨,٣٨٩,٦٩٤</u>		لرصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٠ - أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع قيمة شراء الادوار الارضي و الاول و الثاني بمبنى ١٦ B الكائن بالقرية الذكية بمبلغ ٥,١٩٨,٦٤٤ دولار أمريكي.

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الدور الارضي
١,٦٥١,٨٨٥	١,٦٥١,٨٨٥	الدور الاول
-	١,٦٩٥,٠٩٦	الدور الثاني
-	١,٨٥١,٦٦٣	
<u>١,٦٥١,٨٨٥</u>	<u>٥,١٩٨,٦٤٤</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر 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	٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٢,٤٠٠	-	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية
٤٠٤,٥٩٣	٧٤٦,٤٣٨	شركة نعيم للاستثمارات المالية - شركة تابعة
١٨,٥٦٧,٧٩٤	١٩,٦٨٨,٤٤٧	شركة نعيم دفلويمنت بروجكتس ليمتد - شركة تابعة
٤,٥٥٤,٩٤٩	٤,٧٤٩,٨٢٢	شركة نعيم كابيتال ليمتد - شركة تابعة
٩,٩٤٢,٠٥٥	١٠,٣٠٦,١٩٥	شركة النعيم فور ريل ايمستيت مانجمنت ليمتد - شركة تابعة
-	٢٢٣,٦٩٢	شركة نعيم للأسهم والسندات - شركة تابعة
٣,٣٣٢,٢٩١	-	شركة العربية للمحليات
٨٥٥,٩٠٢	٧٥٧,٤٣٧	شركة جولد كابيتال للتجارة - أطراف ذات علاقة
٤٦,٥٢٢	٣٣,٠٠٨	شركة نعيم للخدمات الاستشارية - شركة تابعة
<u>٣٧,٧٢٦,٥٠٦</u>	<u>٣٦,٥٠٥,٠٣٩</u>	

ب- عملاء شراء بالهامش

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٥٠١,٧٤٩	٣,٨٤٣,٢٩٥	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية - شركة تابعة
<u>٣,٥٠١,٧٤٩</u>	<u>٣,٨٤٣,٢٩٥</u>	

ج - مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	٤٦١,٩٢٩	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية
٢٧,٥٤٧	٤٠,٧٧٠	شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكاب القابضة - سابقاً)
٣٦٢,٩٢٢	-	شركة نعيم للأسهم والسندات - شركة تابعة
-	٣,٢٣٦,٦٤٣	شركة العربية للمحليات
-	١٦,٢٨٠	شركة سفريكو
١,٦٠٩	٧,٦٨٦,٥٤٠	شركة نعيم للاستثمارات العقارية - أطراف ذات علاقة
١,٧١٦,٥١٣	١,٥٠٩,٠٢٧	شركة نعيم للتمويل العقاري - شركة تابعة *
٨٥١,٢٦١	٧٤٦,٧٥٨	شركة نعيم لصناديق الاستثمار - شركة تابعة
<u>٢,٩٥٩,٨٥٢</u>	<u>١٣,٦٩٧,٩٤٧</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 سبتمبر ٢٠١٦

١٢ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٥٩,٠٤٢	٩,٩٣٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٧٨,٠٤٤	١٦٧,٣٤٥	تأمينات لدى الغير
٧,٠٤٤	٥٠,٥٤٤	موردون دفعات مقدمة
٢٩,٢٥٥	٥٦,٤٩٨	عهد وسلف عاملين
-	٢,٦٧٨,٦٩٣	شركة ايليت لتجارة الاثاث *
٧,٥٧٦,٣٠٤	٦,٥٢٩,١١٦	أرصدة مدينة أخرى **
<u>٨,٣٤٩,٦٨٩</u>	<u>٩,٤٩٢,١٣٢</u>	

* مستحق على الشركة قيمة شراء الدور الثالث بمبنى B1٦ و الذي الت ملكية لشركة النعيم القابضة بعد انتهاء عقد التأجير التمويلي وسداد كامل مستحقات شركة انكوليس للتأجير التمويلي (ايضاح ٢٢-٤)

** 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	٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨,١٧١,٦٤٥	٧,٣١٥,٧٦٨	أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
١٧٨,٠٤٤	٢,١٧٦,٣٦٤	أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
<u>٨,٣٤٩,٦٨٩</u>	<u>٩,٤٩٢,١٣٢</u>	

١٣ - بنوك تسهيلات ائتمانية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٤٩٩,٨٨٤	٣,٨٣٨,٩١٨	البنك المصري لتنمية الصادرات - الفرع الرئيسي *
٦,٠٩٢,٣٧٧	٨,٨٢٧,٨٦٠	البنك العربي الافريقي الدولي **
<u>٩,٥٩٢,٢٦١</u>	<u>١٢,٦٦٦,٧٧٨</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 ٣,٨٣٤,٢٩٥ دولار امريكي في ٣٠ سبتمبر 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 بضمان 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 سبتمبر ٢٠١٦

١٤ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مصروفات مستحقة
١٠٣,٦٣٣	٧٥,١٧٤	مصلحة الضرائب
٦٤,٢٩٧	١٠٩,٦٠٧	قرض نظام إثابة وتحفيز العاملين *
٢,٥٦٣,٨٣٨	١,٤٦١,١١٣	أرصدة دائنة أخرى
٣٩٧,٢٢٧	٣٤٧,٥١٨	
<u>٣,١٢٨,٩٩٥</u>	<u>١,٩٩٣,٤١٢</u>	

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

١٥ - أوراق دفع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أوراق دفع قصيرة الأجل
١٥١,٩٧٦	-	الشركة الدولية للتأجير التمويلي - انكوليس (إيضاح ٢٢-٤)
<u>١٥١,٩٧٦</u>	<u>-</u>	

١٦ - رأس المال

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

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

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.

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.

وفقا لقرارات الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١٦ والمتضمنة الموافقة على تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع من ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي ليصبح رأس مال المصدر والمدفوع للشركة بمبلغ ١٩٨,٧٢٢,٦٢٩,٧٠ دولار أمريكي وذلك عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من واحد دولار أمريكي ليصبح ٠,٧٠ دولار أمريكي مع بقاء عدد الاسهم كما هو ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١ سهم مع توجيه قيمة مبلغ التخفيض البالغة ٨٥,١٦٦,٨٤١,٣٠ دولار أمريكي الى احتياطات الشركة (احتياطي عام) وتعديل المواد أرقام ٦ و ٧ من النظام الأساسي للشركة .

١٧ - احتياطي أسهم خزينة

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

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة إعدام ١٠٦٦٠٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٦) وقد تم الانتهاء من إجراءات إعدام الأسهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٠ بإجمالي مبلغ ٧,٢١٩,٩٩١ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بقائمة المركز المالي المستقلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بمبلغ ٣,٤٤٠,٥٣٨ دولار أمريكي.

بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١١ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم اعدام عدد ٥٠١٧٤٧١ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٦) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٢,٦٥٤,٣٥٧ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ٥,٠١٧,٤٧١ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بقائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ٢,٣٦٣,١١٤ دولار أمريكي ليصبح إجمالي قيمة احتياطي أسهم الخزينة ٥,٨٠٣,٦٥٢ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ١٠٤٣٢٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٦) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٥,٦٠٥,٥٢٥ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠,٤٣٢,٥٢٩ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بقائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بمبلغ ٤,٨٢٧,٠٠٤ دولار أمريكي ليصبح إجمالي قيمة احتياطي أسهم الخزينة ١٠,٦٣٠,٦٥٦ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم شراء عدد ٥٠٠٠٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة بمبلغ ١,٦٠٨,١٧٣ دولار أمريكي بغرض تمويل نظام الاثابة والتحفيز وتم تحويلها لنظام الاثابة بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٣ بتاريخ ٦ اغسطس ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ١٠٠٠٠٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٦) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٢,٨١٤,١٤٢ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بقائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (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 رقم (٢) أهم السياسات المالية من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات

ب - خطر سعر العائد

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

ج - خطر تقلبات العملات الأخرى بخلاف الدولار الأمريكي
يتمثل خطر العملات الأخرى في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأخرى وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأخرى. وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٩٥,٦٨٠,٨٠٩ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٨٩,١٨٩,٢٣٦ دولار أمريكي). وبلغ حجم الالتزامات بالعملات الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١,٣٨١,٦٧٧ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٨,٠١١,٤٧٢ دولار أمريكي). كما موضح بالإيضاح رقم (٢٤)، تم تحرير سعر الصرف بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ و بناءً عليه قد ينتج خسائر فروق عملة باستخدام السعر المعلن في ذلك اليوم .

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 نقوم 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠ - نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

بلغ نصيب السهم من خسائر الفترة (٠.٠٠٤) دولار أمريكي وتم حساب نصيب السهم من الخسائر بقسمة صافي خسائر الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ كما يلي:

من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	
دولار أمريكي (٢,٣٤٥,٦١٣)	دولار أمريكي ٢,٣٢٩,٠٣٢	دولار أمريكي ١,٥٠٨,٨٤٢	دولار أمريكي ١,٤٤٩,٣٨٠	صافي (الخسائر) الأرباح
-	٧٢,٤٦٩	٧٥,٤٤٢	٧٢,٤٦٩	احتياطي قانوني ٥%
(٢,٣٤٥,٦١٣)	٢,٢٥٦,٥٦٣	١,٤٣٣,٤٠٠	١,٣٧٦,٩١١	صافي الأرباح المرحلة القابلة للتوزيع بعد الاحتياطي
-	١٣٧,٦٩١	١٤٣,٣٤٠	١٣٧,٦٩١	حصة العاملين ١٠% بما لا يجاوز مجموع الأجور السنوية
(٢,٣٤٥,٦١٣)	٢,١١٩,٣٤٣	١,٢٩٠,٠٦٠	١,٢٣٩,٦٩١	الباقي القابل للتوزيع للمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة
-	١٢٣,٩٢٢	١٢٩,٠٠٦	١٢٣,٩٢٢	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ١٠% من الباقي
(٢,٣٤٥,٦١٣)	١,٩٩٤,٩٥٠	١,١٦١,٠٥٤	١,١١٥,٢٩٨	الباقي أرباح مرحلة
٢٨٣٨٨٩٤٧١	٢٨٣٨٨٩٤٧١	٢٨٣٨٨٩٤٧١	٢٨٣٨٨٩٤٧١	عدد الأسهم
(٠,٠٠٨)	٠,٠٠٧	٠,٠٠٤	٠,٠٠٤	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 ٤٤,٣٩٨,٠٨٤ دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

يتضمن رصيد العملاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣,٨٤٣,٢٩٥ 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 كالاتي:
٢٢-١ بلغت قيمة عمولة الحفظ المحملة على شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة) مبلغ ٢١٩,٤٥٥ دولار أمريكي عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

٢٢-٢ بلغت إيرادات الشراء بالهامش مبلغ ٥٦٢,٧٩٥ دولار أمريكي عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وذلك من شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة).

٢٢-٣ 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 و١٥% حافز أداء فيما يزيد عن ٨% عائد على رأس المال بعد ٣ سنوات من بدأ النشاط الفعلي للصندوق.

٢٢-٤ قامت الشركة بإبرام عقد شراء مقر ادارى للشركة بمساحة ١٠٨٠ متر مربع بالعقار رقم (١٦B) الكائن بالقرى الذكية (الكيلو ٢٨ طريق مصر - اسكندرية الصحراوي - الجيزة) من شركة القرية الذكية للاستثمار العقارى (إحدى شركات مجموعة ريكاب للاستثمارات المالية) بمبلغ ١٤,٠٤٠,٠٠٠ جنيه مصري يتم تمويل نسبة ٥٣% بنظام التأجير التمويلي من الشركة الدولية للتأجير التمويلي - انكوليس ونسبة ٣٥% من الارصدة المستحقة على شركة القرية الذكية ونسبة ١٢% يسدد خلال عام من تاريخ التعاقد وتم ابرام عقد التأجير التمويلي بمبلغ ١٦,٠٧٧,٠٨٨ جنيه مصري يتم سداه على اربع سنوات بعدد ١٦ قسط ربع سنوي. وذلك بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠١٢ وبموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٢. وقد الت ملكية لشركة النعيم القابضة بعد انتهاء عقد التأجير التمويلي وسداد كامل مستحقات شركة انكوليس للتأجير التمويلي بناء علي العقد المبرم بين الطرفين بتاريخ ٢٠١٦/٧/١٥. وتم خلال العام المنتهي في ٢٠١٤/١٢/٣١ شراء مساحة ٨٣٠ م من مبنى ١٦B الدور الارضي بالجناح الجنوبي من شركة سفريكو للاستثمار العقاري بإجمالي مبلغ ١١,٨٢٧,٥٠٠ جنيه 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 سبتمبر ٢٠١٦

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها القوائم المالية هي:

أ- مستحق من اطراف ذات علاقة			
الشركة	العلاقة	عملاء	مدفوعات بالإئابة
نعيم للاستثمارات المالية	شركة تابعة	-	٧٤٦,٤٣٨
نعيم ديفلوبمنت بروجكتس ليميتد	شركة تابعة	-	١٩,٦٨٨,٤٤٧
نعيم كابيتال ليميتد	شركة تابعة	-	٤,٧٤٩,٨٢٢
نعيم فور ريل اسيتيت مانجمنت	شركة تابعة	-	١٠,٣٠٦,١٩٥
نعيم للاسهم و السندات	شركة تابعة	-	٢٢٣,٦٩٢
جولد كابيتال	شركة تابعة	-	٧٥٧,٤٣٧
نعيم للخدمات الاستشارية	شركة تابعة	-	-
		٣٣,٠٠٨	

ب- مستحق الى اطراف ذات علاقة

الشركة	العلاقة	مصرفات تمويلية
ريكاب للاستثمارات المالية	شركة تابعة	٤٠,٧٧٠
العربية للمحليات	شركة تابعة	٣,٢٣٦,٦٤٣
شركة سفريكو	شركة تابعة	١٦,٢٨٠
نعيم للاستثمارات العقارية	شركة تابعة	٧,٦٨٦,٥٤٠
نعيم للتمويل العقاري	شركة تابعة	١,٥٠٩,٠٢٧
نعيم لصناديق الاستثمار	شركة تابعة	٧٤٦,٧٥٨
نعيم للوساطة في الاوراق المالية	شركة تابعة	٤٦١,٩٢٩

قامت شركة سفريكو للاستثمار العقاري وهي احدى الشركات التابعة لشركة ريكاب للاستثمارات المالية ببيع كل من الدور الاول بمساحة قدرها ٩٨٦ متر مربع والدور الثاني بمساحة ١٠٧٧ متر مربع من مبنى B١٦ الجناح الجنوبي لشركة النعيم القابضة بقيمة اجمالية قدرها ٣١,٥ مليون جنيها وذلك وفقا للعقد المبرم في ٢٩ سبتمبر ٢٠١٦ علي ان تقوم شركة النعيم للاستثمارات العقارية بدفع هذا المبلغ وفقاً لعقد حوالة وتنازل بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٦ المدرج بين كل من النعيم للاستثمارات العقارية والنعيم القابضة للاستثمارات وسفريكو للاستثمار العقاري.

٢٣ - أهداف وأساليب إدارة رأس المال

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

٢٤ - أحداث لاحقة

بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦، قرر البنك المركزي المصري أن سعر العملة يتم تحديده وفقاً لسياسة العرض والطلب وأضاف أن التغير سيكون مصحوباً بارتفاع ٣ % في معدلات الفوائد. وأشار البنك المركزي أنه لا توجد قيود على عملية الإيداع أو السحب بالعملة الأجنبية فيما عدا السلع الغير أساسية ستكون خاضعة لبعض العقود.

سيتم مراجعة سعر الصرف للمعاملات بين البنوك، ويتم السماح للبنوك بتحديد سعر الشراء / البيع للدولار الأمريكي مقابل الجنية المصري بناءً على قوة العرض والطلب. يتدخل البنك المركزي عندما لا تسمح ديناميكية سوق البنوك بتحديد سعر واضح للدولار الأمريكي لتسهيل عملية "تحديد السعر". هذه الأحداث لم تؤثر على القوائم المالية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، ولكنها قد تؤثر على القوائم المالية للفترات المالية المستقبلية. وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية.