

شركة النعيم القابضة للاستثمارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)
القواعد المالية المستقلة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
وتقدير الفحص المحدود عليها

الإرنست وينغ

المتضامنون للمحاسبة والراجحة
راغب، حمودة، إسطنبول، ناج الدين والكيلاني
الطريق الدائري، قطعة رقم ١٠
برج رام
ص.ب. ٢٠، القبطانية - القاهرة - مصر
تلفون: +٢٠٢٣٧٢٦٠٣٦٠
فاكس: +٢٠٢٣٧٢٦٠١٠٠
www.ey.com/me

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة المستقلة لشركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة) في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين 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 نبني رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

كما هو موضح بإيضاح (٧) لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجتمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

ال Cairo : ٤ أغسطس ٢٠١٣



عمرو محمد الشعيبى

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م (٩٣٦٥)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

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

الميزانية المستقلة
٢٠١٣ يونيو ٣٠

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	ايضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٢٠٠٢٠٠٠٦	١٩٣٤٢٠٢٣٢	(٣)	أصول غير متداولة
٦٥٠.٨٨٠	٧٦٧.٦٦٢	(٤)	أصول ثابتة
٣٧.٨٦٨.٨٢٥	٣٦.٣٦٥.٣٧٥	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٦١.٥٧٧.٧٠٨	٥٥.٨٣١.٣٧٣	(٦)	استشارات متاحة للبيع
١٤٩.٤٣١.٦٤٢	١٠٥.٢٣٥.١٥٣	(٧)	استشارات في شركات شقيقة
٦٠٨١.٣٧١	٥٧٢٢٠٣٨	(٨)	استشارات في شركات تابعة
٢٥٧.٦٣٠.٤٣٢	٢٠٥.٨٥٣.٧٩٣		نظام إثابة وتحفيز العاملين
			إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٣.٨٩٤.٥١٦	٣.٢٧٠.٢٠٧	(٩)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٦.٧٩٩	٩.٢٩٠		عملاء
٧.٣٤٣.٢٧٠	٤.٦٠٧.٦٦٥	(١١)	عملاء - شراء بالهامش
١٣.٧٧٧	٣٢٥.٧٣٣	(١٠)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٨.٥٦٨.١٤٩	٣١.٢٦٢.٢٨٤	(١١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣.٥٣٩.٣١٧	٨.٦٠٣.٦٧٥	(١٢)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٣.٣٧٥.٨٢٨	٤٨.٠٧٨.٨٥٤		إجمالي أصول متداولة
			الالتزامات متداولة
٢.٤١١.١٤٠	٢.٨٦٩.٧٩١	(ج)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧.٣٨٧.٣٣٤	٤.٦٠٤.٢٦١	(١٣)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
-	١٢٩.٢٥٢	(١٤)	دائناً توزيعات
١.٥٠٣.٢٨٥	٢.٠٠٨١.٣٩٧		أوراق دفع - قصيرة الأجل
١.٩٠٣.٧٢١	٢.٦١٥.٤٤٩	(١٥)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٩٠.٤٧٠	-	(١٦)	مخصصات
١٣.٥٩٥.٩٥٠	١٢.٣٠٠.١٣٠		إجمالي التزامات متداولة
٢٩.٧٧٩.٨٧٨	٣٥.٧٧٨.٧٢٤		رأس المال العامل
٢٨٧.٤١٠.٣١٠	٢٤١.٦٣٢.٥١٧		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:
٢٩٣.٨٨٩.٤٧١	٢٩٣.٨٨٩.٤٧١	(١٧)	حقوق الملكية
٧.٦١٧.٥٦٦	٨.١٤٩.٠٩٩		رأس المال المصدر والمدفوع
١٠.٦٣٠.٦٥٦	-	(١٨)	احتياطي قانوني
(١٤.٥٤٨.٤٩٨)	(١٦.٠١٠.٥٥٨)		احتياطي قابل للتوزيع
(١٤.٨٤١.٥٥٣)	(٢٢.٤٧٣.٥٣٩)		فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين
٩.٦٩٠.٤٠٩	٥٦٠.٨٤٥		(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
-	(٥١٤.٧٤٩)		أرباح مرحلة
(٦.٠٥.٤٢٦)	(٢٢.٤٩٠.٤٥٢)		(خسائر) تقييم أسهم خزينة
(٤.٤٢٢.٣١٥)	(٢٠.٨١٤.١٤٢)	(١٨)	(خسائر) الفترة / العام
٢٨٧.٤١٠.٣١٠	٢٣٨.٢٩٥.٩٧٥		أسهم خزينة
-	٣.٣٣٦.٥٤٢		إجمالي حقوق الملكية
-	٣.٣٣٦.٥٤٢		الالتزامات غير متداولة
٢٨٧.٤١٠.٣١٠	٢٤١.٦٣٢.٥١٧		أوراق دفع - قصيرة الأجل
			إجمالي التزامات غير متداولة
			إجمالي تمويل رأس المال العامل وأصول غير متداولة



رئيس مجلس الإدارة

د/ ناصر عبد الله المهوسي

العضو المنتدب

يوسف مدحت الفار

رئيس القطاع المالي

احمد محمود الجمال

- الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

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

قائمة الدخل المستقلة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢/٤/١ من حتى ٢٠١٣/٤/١ من حتى ٢٠١٢/١/١ من حتى ٢٠١٣/١/١ من حتى	٢٠١٢/٦/٣٠ دولار أمريكي	٢٠١٣/٦/٣٠ دولار أمريكي	٢٠١٢/٦/٣٠ دولار أمريكي	٢٠١٣/٦/٣٠ دولار أمريكي	ايضاح	
٣٢٧.٩١٩	٢٢٤.٨٢٤	٧٣١.٠٧٣	٥٥٨.٤٩٢			ايرادات أمناء الحفظ والشراء بالهامش
١.١٠٥.٩٨٤	٣٩٨.٨٦٩	٢.٦٥٦.٩١٢	٤٥٩.٧٤٧			ارباح بيع استثمارات مالية
-	٦٨٣.٢٢١	-	٦٨٣.٢٢١			ايرادات كوبونات
(٥٣٠.٥٨٧)	(٨٥٦.٥٩٢)	(٥٦١.٦٢١)	(٨٦١.٦٤٦)			(خسائر) بيع استثمارات مالية
-	(١٥.٩٩٠.٢٠٧)	-	(١٥.٩٩٠.٢٠٧)			(خسائر) تخفيض استثمارات مالية
(٧٨١.١١٠)	١٥٢.٠٤٩	(٣٥١.٣٦٧)	(١٧٠.٧٤)			أرباح تقدير استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(١.٧٩٧.١٥٧)	-	(٥.٩٤٧.٥٤٨)			أرباح (خسائر) تقدير استثمارات في شركات شقيقة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٢٢.٢٠٦	(١٧.١٨٤.٩٩٣)	٢.٤٧٤.٩٩٧	(٢١.١١٥.٠١٥)			(خسائر) أرباح النشاط
٢٦٠.٥٨٩	٣٩٠.٧٣٣	٥١١.٢٤٤	٣٩٢.٢١٤			ايرادات أخرى
(٩.٦٩٢)	٢٧.٢٠٨	(١٢.٦٧٦)	١٨.١٣٥			فرقون تقييم عمله
٤.٤٠١	٨.٣٧٥	٧.٨٦٦	٤٢.٩٢٦			فوائد دائنة
(٦٦٣.٠٢٨)	(٥٨٠.٠٧٤)	(١.٤٢٦.٩١٧)	(٩٨٧.٩٠٠)			مصروفات عمومية وإدارية
(٤٠.٦٦٧)	(٤٥.٧٩١)	(٨٠.٧٣٣)	(٨٧.٠١٩)	(٣)		إهلاك أصول ثابتة
(٤٦.٧١٢)	(٧.٢٩١)	(٥٨.٣٤٥)	(٧.٢٩١)			مصروفات دعايه وإعلان
(٢٨١.٥٤٦)	(١٤٢.٤٤٣)	(٢٨٧.٨٧٣)	(٥-٢٥)			مصروف تأجير تمويلي
(٦٥٤.٤٤٩)	(٢٢٣.٦٧٣)	(٥٤٧.٨٠٧)	(٤٥٨.٦٢٩)			فوائد مدينة
(٠٠٠٢)	(١٧.٧٥٧.٩١٩)	٨٦٧.٦٢٩	(٢٢.٤٩٠.٤٥٢)			(خسائر) الفترة
	(٠٠٦)	٠٠٠٣	(٠٠٨)	(٢١)		نصيب السهم في (خسائر) ارباح الفترة



رئيس مجلس الإدارة
د/ ناصر عبد الله المهووس

العضو المنتدب
يوسف مدحت الفار

رئيس القطاع العلوي

احمد محمود الجمال

- الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

مرسـٰء سـٰبـٰق بـٰنـٰجـٰرـٰسـٰ
فـٰقـٰدـٰهـٰ التـٰغـٰيـٰرـٰ فـٰي حـٰقـٰرـٰ الـٰمـٰلـٰكـٰيـٰةـٰ المسـٰقـٰلـٰهـٰ
عـٰنـٰ السـٰتـٰهـٰ أـٰشـٰهـٰرـٰ المـٰنـٰتـٰهـٰيـٰ فـٰي ٣٠ يـٰوـٰنـٰيوـٰ ٢٠١٣

الإجمالي	(خسائر) تقييم خزينة	أرباح خزينة	خسائر الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	احتياطي قابل للتوزيع	فروق تقييم نظام إيجابية وتحفيز المدينين	(خسائر) غير مدققة من استثمار متوفقة في شركات متوفقة	تقدير استثمار متوفقة من قيم استثمار متوفقة	الرصد في ١ يناير	الرصد في ١ يناير
أرباح خزينة	أرباح خزينة	أرباح خزينة	أرباح خزينة	أرباح خزينة	أرباح خزينة						
٢٨٧,٤١٠,٣١٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٩٣,٨٨٩,٧٤٧١	٢٠١٣
(٤,٤٢٢,٣١٥)	(٦٠,٥٤٣٦)	(٩,٦٩٠,٤٦٩)	(٦٠,٥٤٣٦)	(٦,٦١٧,٥٥٦)	(١٠,٦٣٠,٦٥٦)	(١٠,٦٣٠,٦٥٦)	-	-	-	٢٩٣,٨٨٩,٧٤٧١	٢٠١٣
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٧,٦٣١,٩٨٦)	(٦٠,٥٤٣٦)	(١,١٣٦,٩٥٩)	(٦٠,٥٤٣٦)	(٦,٦١٧,٥٥٦)	(٧,٦١٧,٥٥٦)	(٧,٦١٧,٥٥٦)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,٤٦٢,٠٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,٨,٦٢٣,٢٦١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٢,٤٩٠,٤٥٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٥١٤,٧٤٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٦٠,٨,١٧٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٣٨,٢٩٥,٩٧٥	(٥١٤,٧٤٩)	(٢,٨١٤,١٤٢)	(٢,٨١٤,١٤٢)	(٢٢,٤٩٠,٤٥٢)	(٢٢,٤٩٠,٤٥٢)	(٢٢,٤٩٠,٤٥٢)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٦,٠١٠,٥٥٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٦,٠١٠,٥٥٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٨,١٤٩,٩٩٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٩٣,٨٨٩,٤٧١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠	٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠	٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠	٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠	٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠	٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠	٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠	-	-	-	-	-
٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو	-	-	-	-	-						
٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	-	-	-	-	-
موحد إلى احتياطي قانوني	-	-	-	-	-						
وارباح مرحلة	-	-	-	-	-						
(خسائر) غير مدققة من تقدير استثمار متوفقة	-	-	-	-	-						
فروق تقييم نظام إيجابية وتحفيز المدينين	-	-	-	-	-						
العاملين (إيجابية وتحفيز المدينين)	-	-	-	-	-						
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-						
خسائر الفترة	-	-	-	-	-						
تحويل أسمهم خزينة نظام الأئحة	-	-	-	-	-						
أرباح خزينة	-	-	-	-	-						
أرباح الفترة	-	-	-	-	-						
الرصيد في ٣٠ يونيو	-	-	-	-	-						
٤٠١٢	٤٠١٢	٤٠١٢	٤٠١٢	٤٠١٢	٤٠١٢	٤٠١٢	-	-	-	-	-
٢٨٣,٣٤٥,٨٧٢	٢٨٣,٣٤٥,٨٧٢	٢٨٣,٣٤٥,٨٧٢	٢٨٣,٣٤٥,٨٧٢	٢٨٣,٣٤٥,٨٧٢	٢٨٣,٣٤٥,٨٧٢	٢٨٣,٣٤٥,٨٧٢	-	-	-	-	-
(٤٠,٤٣٢,٥٢٩)	(٤٠,٤٣٢,٥٢٩)	(٤٠,٤٣٢,٥٢٩)	(٤٠,٤٣٢,٥٢٩)	(٤٠,٤٣٢,٥٢٩)	(٤٠,٤٣٢,٥٢٩)	(٤٠,٤٣٢,٥٢٩)	-	-	-	-	-
٢٩٣,٨٨٩,٤٧١	٢٩٣,٨٨٩,٤٧١	٢٩٣,٨٨٩,٤٧١	٢٩٣,٨٨٩,٤٧١	٢٩٣,٨٨٩,٤٧١	٢٩٣,٨٨٩,٤٧١	٢٩٣,٨٨٩,٤٧١	-	-	-	-	-
٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	-	-	-	-	-
الرصد في ١ يناير	-	-	-	-	-						

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢/١/١ من	٢٠١٣/١/١ إيضاح
حتى	حتى
٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨٦٧.٦٢٩	(٤٥٠.٤٩٠.٤٥٢)
٨٠.٧٣٣	٨٧.٠١٩
٣٥١.٣٦٧	١٧.٠٧٤
(٧.٨٦٦)	٥.٩٤٧.٥٤٨
٥٤٧.٨٠٧	(٤٢.٩٢٦)
(٢.٦٥٦.٩١٢)	(٤٥٩.٧٤٧)
٥٦١.٦٢١	١٥.٩٩٠.٢٠٧
١٢.٦٧٦	(١٨.١٣٥)
(٢٤٢.٩٤٥)	٣٥٠.٨٦٣
٨٩٤.٤٢٧	٢.٧٤٣.١١٤
(١.١٦٧.٢٤٠)	(٢.٦٩٤.١٣٥)
٣٢٨.٤٣٢	(٥٠٠.٦٤٠.٣٥٨)
١٣٦.٤٠٩	٤٥٨.٦٥١
-	٣.٩١٤.٦٥٤
٧.٣٢٥	٣٢١.٢٣٨
(٤٣.٥٩٢)	٣٠٠.٢٧

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

(خسائر) أرباح الفترة

إهلاك أصول ثابتة

خسائر (أرباح) تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

أرباح (خسائر) تقييم استثمارات في شركات شقيقة من خلال الأرباح والخسائر

فوائد دائنة

فوائد مدينة

أرباح بيع استثمارات مالية

خسائر بيع استثمارات مالية

خسائر تخفيض استثمارات مالية

إيرادات فروق تقييم عملة

التغير في العمالة وعملاء الشراء بالهامش

التغير في المستحق من الشركات التابعة والأطراف ذات العلاقة*

التغير في المصروفات المدفوعة مقاماً والأرصدة المدينة الأخرى

التغير في المستحق إلى الشركات التابعة

التغير في أوراق الدفع

التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة الدائنة الأخرى

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مقوضات من بيع أصول ثابتة

مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ

التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

التغير في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

التغير في نظم الائتمان

التغير في استثمارات في شركات شقيقة

التغير في استثمارات في شركات تابعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مدفوعات / مقوضات من بنوك سحب على المكتشوف

فوائد دائنة

فوائد مدينة

توزيعات أرباح نقدية مدفوعة

فروق تقييم عملة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة

النقدية وما في حكمها - أول الفترة

التغير في الودائع المرهونة وأكثر من ثلاثة أشهر

رصيد النقدية وما في حكمها - آخر العام

النقدية وما في حكمها

النقدية بالصندوق ولدى البنوك

ودائع مرهونة وأكثر من ثلاثة أشهر

رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

(٥٢.٤٨٩)	٧٥٥
(١٧٠.٢٦٣)	(١١٦.٧٤٢)
١.٩٢٦.٥٧٥	(٧٣.٩٢٩)
١.٥٨٨	(٦.١٢٨.٥٣٦)
-	(٩.٣٠٣)
-	(٢٠.١.٢١٣)
-	٢٨.٢٠٦.٢٨٢
١.٧٠٥.٤١١	٢١.٠٢٠.٣١٤

(١٤)

(٥٥٠.٥٣٢)	(٢.٧٨٣.٠٧٣)
٧.٨٦٦	٤٢.٩٢٦
(٥٤٧.٨٠٧)	(٤٥٨.٦٢٩)
(٣٧١.٥٦٢)	(١٨.٤٩٤.٠٠٩)
(١٢.٦٧٦)	١٨.١٣٥
(١.٤٧٤.٧١١)	(٢١.٦٧٤.٦٥٠)
١٨٧.١٠٨	(٦٢٤.٣٠٩)
٥٤٠.٥٩٧	١.٥٩٤.٢٦٢
١٢٧.٦٣٤	٦٣.٨٥٤
٨٥٥.٣٣٩	١٠٠٣٣.٨٠٧
٢.٨١٨.٥٩٢	٣.٢٧٠.٢٠٧
(١.٩٦٣.٢٥٣)	(٢.٢٣٦.٤٠٠)
٨٥٥.٣٣٩	١٠٠٣٣.٨٠٧

(٩)

- معاملات غير نقدية : تم استبعاد اثر تحويل اسهم خزينة لنظام الائتمان
- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٣

١ - نشأة 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 الخاصة 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 :

- المشاركة سواء كلياً أو جزئياً في تأسيس الشركات
- إعداد دراسات الجدوى الازمة للمشروعات
- التأجير التمويلي
- ضمان وتفعيل الاكتتابات
- أمناء الحفظ
- 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 المستقلة 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 .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

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

التوافق مع معايير المحاسبة

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

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة في العام السابق

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالدولار الأمريكي وهي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأخرى أولياً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأخرى باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية المستقلة ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل 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 الإعتراف بالإيراد

- يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات عندما يتم تقديرها بدقة كافية في تاريخ الميزانية ، وذلك بحيث يمكن قياس الإيراد بدقة وكذلك التأكيد من تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالتعامل ويتم قياس التكلفة المقابلة لذك العمليات 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 عمولات 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 كوبونات الأسهم عند تحصيل قيمة الكوبونات .

٥-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر 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 كإهلاك. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل المستقلة عند تتحققها .

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 الإفتراضي للأصل على النحو التالي :

السنوات

٢٠

٥

١٠

٨ - ٣

مباني
سيارات
اثاث و مهامات مكاتب
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 الدخل 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 ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أض محل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك أض محل للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتنبت خسارة الأض محل قائمة الدخل .

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

٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

٧-٢ الاستثمارات

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

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٣

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

تم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقواعد المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الأضمحلال ويدرج بقائمة الدخل المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة ، ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة.

استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض و مدینيات أو كاستثمارات محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصاروفات 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 الدخل المستقلة ؛ أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل .

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 الدخل المستقلة ، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الدخل المستقلة ويتم الاعتراف بالإضافة 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 نسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً.

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 الدخل المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة ، ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة.

٨-٢ نظام إثابة وتحفيز العاملين

تم تقييم الأسهم المحافظ 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 بالميزانية 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 الإقتراض

يتم الإعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .

يتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال ، تدرج أرباح وخسائر إستبعاد الإلتزامات في قائمة الدخل المستقلة بالإضافة من خلال عملية الإستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال .

يتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء وأتعاب أو تكاليف تكون جزءاً من سعر الفائدة الفعال ، يدرج إستهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل المستقلة.

١١-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية مستقلة بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل ، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولى 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 ميزانية مستقلة ، تقوم الشركة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتثبت خسارة الأضمحلال بقائمة الدخل المستقلة.

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

١٢-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وأفتراضات 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 لل استخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل ، يتم تحويل 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 حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث ماضى ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية مستقلة وتحديدها لإظهار أفضل تقدير حالى ، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترض به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام ، ويتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل المستقلة كبدى مستقل .

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٣

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 التسويقية 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 بالميزانية المستقلة مع مراعاة ألا نقل مدة احتفاظ الشركة بأسهم 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 بأسهم على ستة أشهر لتقرير ما يتبع في شأنها .

١٧-٢ قائمة التدفقات النقدية

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

١٨-٢ النقدية وما في حكمها

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣ - أصول ثابتة

الإجمالي	أجهزة معدات مكتبية	أثاث ومهمات مكتبية	سيارات دولار أمريكي	مباني دولار أمريكي	التكلفة
٢,٧٦٨,١٥٢	٢٦٣,٦٩٠	٥٧٣,٩٠٠	٥١,٤١٠	١,٨٧٩,١٥٢	١ يناير ٢٠١٣
(٢,٠١٥)	(٢,٠١٥)	-	-	-	استبعادات الفترة
<u>٢,٧٦٦,١٣٧</u>	<u>٢٦١,٦٧٥</u>	<u>٥٧٣,٩٠٠</u>	<u>٥١,٤١٠</u>	<u>١,٨٧٩,١٥٢</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٣</u>
(٧٤٨,١٤٦)	(١٤٨,٤٢٨)	(٤١٩,٠٤٥)	(٢,٣٥٠)	(١٧٨,٣٢٣)	١ يناير ٢٠١٣
١,٢٦٠	١,٢٦٠	-	-	-	استبعادات مجمع إهلاك
(٨٧,٠١٩)	(١٧,٢٥٠)	(٢١,٩٤١)	(١,٢٧٤)	(٤٦,٥٥٤)	إهلاك الفترة
<u>(٨٣٣,٩٠٥)</u>	<u>(١٦٤,٤١٨)</u>	<u>(٤٤٠,٩٨٦)</u>	<u>(٣,٦٢٤)</u>	<u>(٢٢٤,٨٧٧)</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٣</u>
<u>١,٩٣٢,٢٣٢</u>	<u>٩٧,٢٥٧</u>	<u>١٣٢,٩١٤</u>	<u>٤٧,٧٨٦</u>	<u>١,٦٥٤,٢٧٥</u>	<u>صفى القيمة الدفترية في:</u>
<u>٢,٠٢٠,٠٠٦</u>	<u>١١٥,٢٦٢</u>	<u>١٥٤,٨٥٥</u>	<u>٤٩,٠٦</u>	<u>١,٧٠٠,٨٢٩</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٣</u>
					٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	تجهيز مقر اداري بمنطقة القرى الذكية
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
<u>٦٥٠,٨٨٠</u>	<u>٧٦٧,٦٢٢</u>	
<u>٦٥٠,٨٨٠</u>	<u>٧٦٧,٦٢٢</u>	

٥ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	أسهم مقيدة بالبورصة المصرية *
دولار أمريكي		أسهم غير مقيدة بالبورصة
٢٦,٦٣٤,٧٥٣	٢٥,١٣٥,٦٦١	
١١,٢٣٤,٠٧٢	١١,٢٢٩,٧١٤	
<u>٣٧,٨٦٨,٨٢٥</u>	<u>٣٦,٣٦٥,٣٧٥</u>	

* يتضمن رصيد الأسهم المقيدة بالبورصة المصرية عدد ٢٠٢٧٠٦٩٤ سهم بقيمة سوقية تبلغ ٢٥,١٣٥,٦٦١ دولار أمريكي من الاستثمار في أسهم البنك المصري الخليجي مررهونة بخطاب ضمان صادر من البنك الأهلي المتحد لصالح شركة نعيم للأسمون والسنوات وذلك لضمان نشاط السمسمة (ايضاح رقم ٢٢)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٣

٦ - استثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	
دولار أمريكي	دولار أمريكي			
٦١,٣٧٣,٩٥	٥٥,٦٤٦,٥٢٣	٥١١٧٤٦٢٦	٤٦,٨٧	شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكب القابضة - سابقاً)
٢٠٤,٦١٣	١٨٤,٨٥٠	٢٥٩٩٠	٢٥,٩٩	شركة صندوق استثمار نعيم مصر
٦١,٥٧٧,٧٠٨	٥٥,٨٣١,٣٧٣			

السعر المعلن لسهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ طبقاً لجدول البورصة المصرية هو ١,٧٠ جنية مصرى.

البيانات المختصرة لشركة ريكاب للاستثمارات المالية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بالجنيه المصري :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٥٤٤,٤٧١,٠٤٢	٥٤٤,٤٦٨,٩١٩		اجمالي الأصول
٣,٥٥٠,٩٧٤	٣,٩٨٧,١٨٩		اجمالي الالتزامات
٥٤١,٤٢٠,٠٦٨	٥٤٠,٤٧٧,٨٩٨		اجمالي حقوق الملكية
٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
(٩٤٢,٠٩٩)	(٩٢٩,٥٦٠)		اجمالي المصروفات
١٤,٥٠٢	-		اجمالي الإيرادات

٧ - استثمارات في شركات تابعة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	نسبة المساهمة %	البلد	اسم الشركة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	%		
٥٦,٦٢٣,٩٨٠	١٢,٤٢٧,٤٩١	٨١,٢	الإمارات العربية المتحدة	شركة يوني فاند كابيتال للاستثمارات المالية *
٦١,٢١٦,٠٩٢	٦١,٢١٦,٠٩٢	٩٩,٩٦	جمهورية مصر العربية	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية
١٢,٣٥٦,٥٥٧	١٢,٣٥٦,٥٥٧	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة نعيم للأسهم والسنادات *
٦,٢٨٣,٢٥٩	٦,٢٨٣,٢٥٩	٩٩,٩٩	جمهورية مصر العربية	شركة النعيم للاستثمارات المالية
٢,١٦٤,٥٢٠	٢,١٦٤,٥٢٠	٩٨,٤	جمهورية مصر العربية	شركة نعيم للتمويل العقاري
١,٨٤٠,١٤٨	١,٨٤٠,١٤٨	٩٩	جمهورية مصر العربية	شركة نعيم لصناديق الاستثمار
٨٦,٧٢٦	٨٦,٧٢٦	٩٨	جمهورية مصر العربية	شركة نعيم للخدمات الاستشارية
١٠,٣٦٠	١٠,٣٦٠	٩٨,٨	جمهورية مصر العربية	شركة جولد كابيتال للتجارة
٨,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجين البريطانية	شركة نعيم كابيتال ليمتد
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجين البريطانية	شركة نعيم دفلوبمنت بروجكتس ليمتد
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	جبل على - الإمارات العربية المتحدة	شركة نعيم فور ريل إستيت مانجمنت ليمتد
١٤٩,٤٣١,٦٤٢	١٠٥,٢٣٥,١٥٣			

* تشمل تلك المساهمات على مساهمات مباشرة ومساهمات غير مباشرة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٣

- ٨ - **نظام إثابة وتحفيز العاملين**

بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين في ٢٠١٣/٦/٣٠ مبلغ ٥,٧٢٢,٠٣٨ دولار أمريكي متمثلاً في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ٤,١٣٤,٤٠٠ دولار أمريكي بالإضافة لالجزء النقدي بمبلغ ٢,١٥٣,٥٨٤ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ تم إعادة تقييم هذه الأسهم بالقيمة العادلة (السوقية) بمبلغ ٣,٥٦٨,٤٥٣ دولار أمريكي (٦,٠٨١,٣٧١) دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ليصبح صافى فروق التقييم السالبة لذاك الأسهم مبلغ ١٦,١٠,٥٥٨ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ أدرجت بند فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المستقلة (١٤,٥٤٨,٤٩٨) دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .

وتلخص حركة الأسهم بالنظام على النحو التالي :

سهم	سهم	إجمالي الأسهم المحولة للنظام
١١٣٧٢٧٥٤		توزيعات أسهم مجانية
٣٧٩٠٩١٩		أسهم محولة للنظام
٥,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي أسهم النظام
٢٠١٦٣٦٧٣		الأسهم المخصصة والمباعة:
	(٢٠٠٠٠)	بيع أسهم
	(٣٩٠٠٠)	موظفي الشركة القابضة
	(٩٧٢٣٣٤)	موظفي الشركات التابعة
(١٣٨٢٣٣٤)		إجمالي الأسهم المخصصة
١٨٧٨١٣٣٩		إجمالي الأسهم غير المخصصة

- ٩ - **نقدية بالصندوق ولدى البنوك**

٢٠١٢/١٢/٣١ دولار أمريكي	٢٠١٣/٦/٣٠ دولار أمريكي	دولار أمريكي نقدية بالصندوق
٢,٤٩٥	١٠,٠٩٩	١١٢,٨٩٢
١١٢,٨٩٢	٤٣١,٤٥٧	١,٤٧٤,٤٠٠
١,٤٧٤,٤٠٠	٢,٢٣٦,٤٠٠	١,٥٨٩,٧٨٧
١,٥٨٩,٧٨٧	٢,٦٧٧,٩٥٦	

عملات أخرى بخلاف الدولار الأمريكي
نقدية بالصندوق
بنوك - حسابات جارية
ودائع *

٧,٤٢٥	٢,٦٣٧	دولار أمريكي نقدية بالصندوق
١,٤٧١,٢١٦	٥٨٩,٣٩٣	بنوك - حسابات جارية
٢٣٤	٢٢١	عهد مستديمة
٨٢٥,٨٥٤	-	ودائع *
٢,٣٠٤,٧٢٩	٥٩٢,٢٥١	
٣,٨٩٤,٥١٦	٣,٢٧٠,٢٠٧	
(٢,٣٠٠,٢٥٤)	(٢,٢٣٦,٤٠٠)	
١,٥٩٤,٢٦٢	١,٠٣٣,٨٠٧	

إجمالي النقدية بالصندوق ولدى البنوك
يخصم : ودائع مرهونة أو أكثر من ثلاثة أشهر *

إجمالي النقدية وما في حكمها

* تم رهن الوديعة لدى البنك الأهلي المتحد - فرع جامعة الدول العربية و التي تبلغ ٢,٢٣٦,٤٠٠ دولار أمريكي (ايضاح ٢٤).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٠ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإرباح أو الخسائر

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	٣٢٥,٧٣٣	
١٣,٧٧٧	-	
١٣,٧٧٧	٣٢٥,٧٣٣	

أسهم مقيدة بالبورصة المصرية
أسهم مقيدة بالبورصة دبي

١١ - مستحق من / إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة

في خلال العام قامت الشركة بالعديد من المعاملات مع الشركات التابعة والأطراف ذات العلاقة والتي تتضمن إمدادها برأس المال العامل لتمويل أنشطتها المختلفة، كما تضمنت هذه المعاملات أيضاً بعض المدفوعات التي تم سدادها باليابان 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 علاقه

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤١٠,١٨٧	٤٧٩,٥٦٤	
٢,٣١١	٢,١٥٥	
١٤٦,٨٩٧	٢٩٢,٦٧٠	
١٠,١٣٢,٨٩٧	١٠,٢٣١,٥٦٤	
٨٢٥,٣٥٦	٥,٩٠١,٢٣٧	
١,١٥٠,٦٩٦	١,١٥١,٦٧٣	
١٨,٦٦٤,٨٧٥	١٨,٣٣٧,١٤٨	
٢٧٤,٢٣٠	٥٣٥,٠٦٠	
٥٦,٨٥٨	-	
-	٣٧٧,٧٣٤	
٦٤٠,٠٤٨	٥٨٣,٩٤٩	
٢,٨٩٤,٢٦٤	-	
٣٥,١٩٨,٦١٩	٣٧,٨٩٢,٧٥٤	
(٦,٦٣٠,٤٧٠)	(٦,٦٣٠,٤٧٠)	
٢٨,٥٦٨,١٤٩	٣١,٢٦٢,٢٨٤	

الانخفاض في قيمة مستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقه

ب - عملاء شراء بالهامش

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧,٢٨٩,٦٨٥	٤,٥٧٢,٤٣٢	
٥٣,٥٨٥	٣٥,٢٣٣	
٧,٣٤٣,٢٧٠	٤,٦٠٧,٦٦٥	

شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية - شركة تابعة
شركة عربية اون لاين

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٣

ج - مستحق إلى شركات تابعة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية - شركة تابعة
-	٧٣٩,٤٣٧	شركة نعيم للأسماء والسنادات - شركة تابعة
٢٥٠,١١١	٢٠٣,١٦١	شركة يوني فاند كابيتال ليمتد - شركة تابعة
٣,٣٦٣	٥,٠١٢	شركة القرية الذكية للاستثمار العقاري - أطراف ذات علاقة
٣١,٤٩٣	-	شركة نعيم للتمويل العقاري - شركة تابعة
٢,١٢٦,١٧٣	١,٩٢٢,١٨١	
٢,٤١١,١٤٠	٢,٨٦٩,٧٩١	

١٢ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مدفوعات تحت حساب شراء استثمارات
٤٣١,١٨٨	٤٣١,١٨٨	مصروفات مدفوعة مقدما
٢,٢٢٤,٧٤٤	١,٧٣٣,٩١٢	تأمينات لدى الغير
١٧١,١١٢	١٦٥,٥٨٠	موردون دفعات مقدمة
١٣٥,٢٦١	٩٦,١٩٧	عهد وسلف عاملين
٢٣٨,٠٨٤	٦٤,٦٢٧	إيرادات مستحقة
٤,٦٠٠	-	*أرصدة مدينة أخرى*
٧٦٥,٥١٦	٦,٥٤٣,٣٥٩	الانخفاض في قيمة أرصدة مدينة أخرى
٣,٩٧٠,٥٥٥	٩,٠٣٤,٨٦٣	
(٤٣١,١٨٨)	(٤٣١,١٨٨)	
٣,٥٣٩,٣١٧	٨,٦٠٣,٦٧٥	

* تتضمن أرصدة مدينة أخرى مبلغ ١٦,٣٤٥ دولار أمريكي تحت حساب قيمة مصاريف رسوم استصدار تراخيص صندوق أصول العقارية بدولة البحرين بقيمة ٥٠٠ مليون دولار أمريكي .

١٣ - بنوك - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
دولار أمريكي		البنك المصري لتنمية الصادرات - الفرع الرئيسي *
٧,٣٨٧,٣٣٤	٤,٦٠٤,٢٦١	دوبيتش بنك - جينيفا
-	-	
٧,٣٨٧,٣٣٤	٤,٦٠٤,٢٦١	

* حصلت الشركة على تسهيل ائتماني بدون ضمانات بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى من البنك المصري لتنمية الصادرات لتمويل عمليات الشراء بالهامش وبلغ رصيد عملاء الشراء بالهامش مبلغ ٤,٦٠٤,٢٦١ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (ايصال ١١ بـ)

بلغ متوسط سعر الفائدة على البنوك - تسهيلات ائتمانية ٦١٣,٧٥ %.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٤ - دائنون توزيعات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣٧٦,٨٥٦	١٨,٦٢٣,٢٦١
(٣٧٦,٨٥٦)	(١٨,٤٩٤,٠٠٩)
-	١٢٩,٢٥٢

رصيد أول المدة / العام
توزيعات مدفوعة خلال الفترة / العام
رصيد آخر المدة / العام

١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٩,١٣٩	٥٠,١٨١
٤,٨٨٩	١٧,٠١٥
٢٣,٦٤١	٢٠,٦٧٢
١,٦٦٨,٣٢٩	٢,١٥٠,٥٦٨
١٤٧,٧٢٣	٣٧٦,٩٩٣
١,٩٠٣,٧٢١	٢,٦١٥,٤٢٩

مصروفات مستحقة
الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة
مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
قرض نظام إثابة وتحفيز العاملين
أرصدة دائنة أخرى

١٦ - مخصصات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٠,٤٧٠	٣٩٠,٤٧٠
٣٨٠,٠٠٠	-
-	(٣٩٠,٤٧٠)
٣٩٠,٤٧٠	-

الرصيد أول المدة / العام
المكون خلال العام
مخصصات انتقى الغرض منها
الرصيد آخر العام

١٧ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و يتمثل في ١٢٠٠٠٠٠ 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 ١٢٠٠٠٠٠ سهم إلى ٢٤٠٠٠٠٠ 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 للمقاصلة والحفظ المركزي بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٨ ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي موزعاً على ٣٢٠٠٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية دولار أمريكي واحد .

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة إعدام ١٠٦٦٥٢٩ سهم بقيمتها الأساسية (ايضاح ١٨) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع كما ظهر في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٣٠٩,٣٣٩,٤٧١ دولار أمريكي .

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٧ - رأس المال (تابع)

بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١١ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم اعدام عدد ٥٠١٧٤٧١ سهم بقيمتها الأسمية (ايضاح ١٨) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠ دولار أمريكي .

بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم اعدام عدد ١٠٤٣٢٥٢٩ سهم بقيمتها الأسمية (ايضاح ١٨) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي .

١٨ - أسهم خزينة

وفقاً لمحضر اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠٠٨ قرر المجلس شراء نسبة ٦٤,٩% 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 الأسمية (ايضاح ١٧) وقد تم الانتهاء من إجراءات إعدام الأسهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٠ بإجمالي مبلغ ٧,٢١٩,٩٩١ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الأسمية وتكلفة افتتاح هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بالميزانية 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 الأسمية (ايضاح ١٧) والتي تبلغ تكلفة افتتاحها مبلغ ٢,٦٥٤,٣٥٧ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ٥,٠١٧,٤٧١ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الأسمية وتكلفة افتتاح هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بالميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ٢,٣٦٣,١١٤ دولار أمريكي ليصبح إجمالي قيمة احتياطي اسهم 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 الأسمية (ايضاح ١٧) والتي تبلغ تكلفة افتتاحها مبلغ ٥,٦٠٥,٥٢٥ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠,٤٣٢,٥٢٩ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الأسمية وتكلفة افتتاح هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بالميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بمبلغ ٤,٨٢٧,٠٠٤ دولار أمريكي ليصبح إجمالي قيمة احتياطي اسهم الخزينة ١٠,٦٣٠,٦٥٦ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .

بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم شراء عدد ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة بمبلغ ١,٦٠٨,١٧٣ دولار أمريكي بغرض تمويل نظام الإثابة والتحفيز و تم تحويلها لنظام الإثابة بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٣ .

بلغ عدد أسهم الخزينة القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ عدد ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بتكلفة قدرها ٢,٨١٤,١٤٢ دولار أمريكي (١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٤,٤٢٢,٣١٥ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) .

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٩ - 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 ٢٠١٠ 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 .

٤٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية و ما في حكمها والمستحق من الشركة القابضة لأطراف ذات العلاقة والأرصدة المدينية 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 للقواعد المالية السياسات المحاسبية المتتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

ب - خطر سعر العائد

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

ج - خطر تقلبات العملات الأخرى بخلاف الدولار الأمريكي

يتمثل خطر العملات الأخرى في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبولات بالعملات الأخرى وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأخرى . وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٢٥٣,٩٣٢,٦٤٧ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٤٤,١٢٨,٠٩٤ دولار أمريكي). وبلغ حجم الالتزامات بالعملات الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ١٢,١٧٠,٨٧٨ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٠,٠٣٩,٤٤٧ دولار أمريكي).

د - خطر الائتمان

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

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٣

هـ - مخاطر السيولة

تقوم الشركة بصفة مستمرة بدراسة الموقف المالى الخاص بالسيولة لكافة بنود الميزانية و كذا نقوم باتخاذ الاجراءات الاحترازية الازمة لمواجهة اى اخطار متوقعة قد تنشأ عن تعاملات الشركة و تؤدى لحدوث مشكلة في السيولة.

و - مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة

عادة ما يتم اعداد التدفقات النقدية المستقبلية للادوات المالية ، بهدف توقع اى تغيرات قد تحدث في سعر الفائدة مستقبلا و هذه التغيرات قد تؤدى الى تغير معدل الفائدة الفعلى للاداة دون حدوث اى تغير في قيمتها العادلة .

ز - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقا لأسس التقييم المتتبعة في تقييم أصول وإلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأوراق المالية لا تختلف إختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية المستقلة.

٤١ - نصيب السهم في الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة أرباح العام على عدد الأسهم القائمة التي بلغت ٢٧٨٨٩٤٧١ سهم بعد خصم أسهم الخزينة ، وقد بلغ نصيب السهم في الخسائر عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ (٠٠٠٨) دولار أمريكي للسهم (الفترة المالية المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ (٠٠٠٣) دولار أمريكي للسهم) .

٤٢ - الالتزامات العرضية

تكفل الشركة خطاب ضمان بمبلغ ٩,٢٢٥,٠٠٠ دولار أمريكي صادر من البنك الأهلي المتحد- فرع جامعة الدول العربية لشركة نعيم للأسهم والسنادات (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 ٣٥% من قيمة خطاب الضمان وعليه فقد قامت الشركة برهن الأسهم المملوكة لها في البنك المصري الخليجي - الفرع الرئيسي والتي بلغت القيمة السوقية لها بمبلغ ٢٣,٢٦٥,٢٩٦ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠١٣ (إيضاح ١٣) وكذلك رهن الوديعة بالبنك الأهلي المتحد- فرع جامعة الدول العربية التي تبلغ ١,٩٧٤,٤٠٠ دولار أمريكي (إيضاح ٣)

يتضمن رصيد العملاء في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٤,٦٠٧,٦٦٥ دولار أمريكي يتمثل في قيمة أسهم مشترأه لصالح عملاء - شراء بالهامش (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٧,٣٤٣,٢٧٠ دولار أمريكي).

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٣ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

١-٢٥ بلغت قيمة إيرادات السمسرة المحملة من شركة نعيم للاسهم والسنادات - شركة تابعة مبلغ ٤,٢٣٣ دولار أمريكي عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ .

٢-٢٥ بلغت قيمة عمولة الحفظ المحملة على شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية مبلغ ٥١,٦٠٤ دولار أمريكي عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ .

٣-٢٥ بلغت إيرادات الشراء بالهامش مبلغ ٤٧٨,٥٢١ دولار أمريكي عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ .

٤-٢٥ أسدلت شركة النعيم القابضة للاستثمارات لشركة ريكاب للاستثمارات المالية (شركة ريكاب القابضة سابقا) القيام بأعمال مدير الاستثمار لصندوق الأصول العقارية بدولة البحرين والمملوك لشركة النعيم القابضة للاستثمارات والجاري الحصول على الترخيص النهائي لممارسة نشاطه خلال العام القادمة مقابل إتعاب إدارة صندوق تبلغ ٢% سنوياً من قيمة الصندوق و ١٥% حائز أداء فيما يزيد عن ٨% عائد على رأس المال بعد ٣ سنوات من بدأ النشاط الفعلي للصندوق .

٥-٢٥ قامت الشركة بابرام عقد شراء مقر ادارى للشركة بمساحة ١٠٨٠ متر مربع بالعقار رقم (B16) الكائن بالقري الذكية (الكيلو ٢٨ طريق مصر - اسكندرية الصحراوى - الجيزه) من شركة القرية الذكية للاستثمار العقاري بمبلغ ١٤,٠٤٠,٠٠٠ جنيه مصرى يتم تمويل نسبة ٥٣% بنظام التاجير التمويلي من الشركة الدولية للتاجير التمويلي - انكوليس ونسبة ٣٥% من الارصدة المستحقة على شركة القرية الذكية و نسبة ١٢% يسدد خلال عام من تاريخ التعاقد وتم ابرام عقد التاجير التمويلي بمبلغ ١٦,٠٧٧,٠٨٨ جم وذلك بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠١٢ وبموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٢ .

٤- اهداف و اساليب ادارة راس المال

تهدف الشركة لتحقيق أقصى عائد على رأس مالها و ذلك من خلال ادارة راس المال طبقاً للأنشطة الاستثمارية المرتبطة بنشاط الشركة من خلال ادارة فنية لديها الخبرة الكافية لادارة راس المال و تحقيق العائد المطلوب .

تمويل راس مال الشركة يتم من خلال حقوق الملكية للمساهمين ، يكون الاقتراض من المؤسسات المالية في اضيق الحدود .

٥- احداث هامة

تعرضت جمهورية مصر العربية خلال الربع الأول من عام ٢٠١١ لأحداث أثرت تأثيراً ملحوظاً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت إلى انخفاض ملحوظ لأنشطة الاقتصادية . لذا فمن المحتمل أن يكون لهذه الأحداث تأثير جوهري على الأصول ، الالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج أعمال الفترات القادمة . وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي ، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية . ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع وال فترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وتأثيرها .