

**شركة النعيم القابضة للاستثمارات
شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة
القواعد المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
وتقدير مراقب الحسابات عليها**

إفست ويونغ

تقرير مراقب الحسابات

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
راغب، حمودة، إسطنبولي، ناج الدين والكيلاني
الطريق الدائري، قطعة رقم ١١٠
برج رام
ص.ب. ٢٠ القطامية - القاهرة - مصر
تلفون: +٢٠٢٤٧٢٦٠٢١٠
فاكس: +٢٠٢٤٧٢٦٠١٠٠
www.ey.com/me

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

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
"بنظام المناطق الحرة" والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل
المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك
التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسؤولية مراقب الحسابات

تحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا
وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتنطلب هذه المعايير منا
الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتحقيقه وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية
خالية من أي تحريرات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم
المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر
التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر
يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض
العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغض النظر إبداء رأى
على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات
المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامية العرض الذي قدمت به
القوائم المالية .

وبإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا
على القوائم المالية .

الرأي الرسمى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدلة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية) "بنظام المناطق الحرة" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى
تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .

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

القاهرة في : ٦ مارس ٢٠١٣



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

الميزانية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ايضاح	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	دollar أمريكي
أصول غير منادلة			
أصول ثابتة			
مشروعات تحت التنفيذ			
استثمارات متاحة للبيع			
استثمارات طويلة الأجل			
استثمارات في شركات شقيقة			
نظام إثابة وتحفيز العاملين			
الشهرة			
إجمالي أصول غير منادلة			
أصول منادلة			
نقدية بالصندوق ولدى البنوك			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
عملاء			
مستحق من أطراف ذات علاقة			
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى			
إجمالي أصول منادلة			
الالتزامات منادلة			
مخصصات			
بنوك سحب على المكشف			
عملاء - أرصدة دائنة			
دائنون توزيعات			
مصلحة الضرائب			
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى			
إجمالي التزامات منادلة			
رأس المال العامل			
إجمالي الاستثمار			
يتم تمويله على النحو التالي :			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع			
أسهم خزينة			
احتياطي قانوني			
احتياطي قابل للتوزيع			
فرق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين			
(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع			
فرق مجمعة لترجمة القوائم المالية			
(خسائر) أرباح مرحلة			
(خسائر) العام			
إجمالي حقوق الملكية			
الالتزامات غير منادلة			
الالتزامات طويلة الأجل			
الالتزامات ضريبية مؤجلة			
حقوق الأقلية			
إجمالي التزامات غير منادلة			
إجمالي تمويل رأس المال العامل وأصول غير منادلة			

رئيس مجلس الإدارة
د.ناصر عبد الله المهومن

العضو المنتدب
يوسف محدث الفار

رئيس القطاع المالي
وأمين محمد السنبل



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (٢٠) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .
- تقرير الفحص المحدود مرافق .

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

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥,٢٣٢,٠٩٥	٥,٨٩٧,١٠٦	
(٣٣٦,٤٢٩)	٢,٣٣٧,٤٤٠	
٢,٨٧٣	-	(٥)
٢,٥٤٤,١٩٢	٦٥٠,٦٦١	
١,٢١٢,٤٦٤	٥٦٥,٦٤٩	
(٧,٢١٨,٦٦٣)	٦,٨٨٢,٩٨٦	
(١,٠٧٨,٨٣١)	(١,١٠٢,٩٨٣)	
١,٧٤٦,٩٨٥	١,٥٠٦,٧٤٥	
<u>٢,١٠٤,٦٨٦</u>	<u>١٦,٧٣٧,٦٠٤</u>	

أيرادات أتعاب وعمولات وإدارة استثمارات
أرباح (خسائر) بيع استثمارات
أرباح رأسمالية
توزيعات أرباح
فوائد دائنة
أرباح (خسائر) غير محققة من تقدير استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
فرق تقييم عمله
أيرادات أخرى
اجمالي أيرادات

(١٢,٢٥٠,٤٥٢)	(١١,٧٤٤,٣٤٦)	
(١٨,٣٧٧,١٠٥)	(٥٩٤,٠٥٢)	
-	(٢,٤٥١,٧٢٥)	
(٣٠٢,٨٣٨)	(١,٢٠١,٨٢٩)	
-	(٥,٠٣١,٣٤٢)	
(٤٤٩,٦٨٨)	(٣٣٩,٥٥١)	
(٢,٩٩٦,٠٣٢)	(٢,٤٤١,١٦٤)	
(٨٢٣,٧٣٤)	(٦٣٢,٦٨٨)	
<u>(٣٥,١٩٩,٨٤٩)</u>	<u>(٢٤,٤٣٦,٦٩٧)</u>	
(٣٣,٠٩٥,١٦٣)	(٧,٦٩٩,٠٩٣)	
(١٥,٤٢٩)	(٢١,٨٩٣)	
(٣٥٨)	٢٧,١١٧	
<u>(٣٣,١١٠,٩٥٠)</u>	<u>(٧,٦٩٣,٨٦٩)</u>	

مصروفات عمومية وإدارية
(خسائر) تقدير استثمارات في شركات شقيقة من خلال الأرباح والخسائر
(خسائر) تقدير استثمارات عقارية
مصروفات تسويقية وأتعاب إدارة
مصروفات تأجير تمويلي
مخصصات
فوائد مدينة
إهلاك أصول ثابتة
اجمالي مصروفات
(خسائر) العام قبل الضريب
ضرائب دخل
ضرائب دخل مؤجلة
(خسائر) العام

(٣٢,١٥٣,٧٦٤)	(٣,٧٤٩,٠٢١)	
(٩٥٧,١٨٦)	(٣,٩٤٤,٨٤٨)	
<u>(٣٣,١١٠,٩٥٠)</u>	<u>(٧,٦٩٣,٨٦٩)</u>	
(٠,١٢)	(٠,٠٣)	

تتمثل في
 أصحاب حقوق ملكية الشركة القابضة
حقوق الأقلية
(خسائر) العام
نصيب السهم في (الخسائر)

رئيس مجلس الادارة

د.ناصر عبد الله المهووس

العضو المنتدب

يوسف مدحت الفار

رئيس القطاع المالي

وليد محمد البستني



- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيصال
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٣٣,٠٩٥,١٦٣)	(٧,٦٩٩,٠٩٣)	
٩٥٧,١٨٦	٣,٩٥٠,٠٧٢	
(٨١١,٥٩٩)	(٥,٦٥٥,١٦٩)	(١٠)
٨٢٣,٧٣٤	٦٣٢,٦٨٨	(٥)
(٥,٢٧٣)	(٢٦,٣١٥)	
٤٤٩,٦٨٨	٣٣٩,٥٥١	(١٦)
(٣,٠١٠,٢٧٥)	(٤٨,٤١٤)	
(٢,٨٧٣)	-	
١,٩٧٤,٩٧٧	(٢,٣٣٧,٤٤٠)	
(١,٢١٢,٤٦٤)	(٥٦٥,٦٤٩)	
٢,٩٩٦,٠٣٢	٢,٤٤١,١٦٤	
١,٠٧٨,٨٣١	١,١٠٢,٩٨٣	
١٨,٣٧٧,١٠٥	٥٩٤,٥٥٢	
٧,٢١٨,٦٦٣	(٦,٨٨٢,٩٨٦)	
(٤,٢٦١,٤٣١)	(١٤,١٥٤,٥٥٦)	
٣٠,٥١٧,١٦٦	٣,٥٤٩,٥١٦	(١٢)
٢٥,٥٧٢,١٩٣	١٦,٢٥٤,٠٨٦	(١٣)
٣١,٢٤٠,٣٩٩	(٢٥,٧٨١,٢٨١)	(١٤)
(١٦,٣٠١,٢٩٠)	١٦,٣٠١,٢٩٠	(١٥)
(٢٠,٥٤٢,٢٧٨)	(١,٣٣٤,٠٧٤)	
(٩,٢٠٥,٠٠٣)	١٩,٨٥٩,٢٤٢	(١٨)
١,٠٩٤,٧٤٩	(١,١٣٠,٣٥٤)	
٣٨,١١٤,٥٠٥	١٣,٥٦٣,٨٦٩	
(٢٨٤,١٢٥)	(٣١٥,٤٧٢)	(٥)
٥٠٩,٥١٠	٢,٧٩٩	(٥)
-	(٢٦,٤٧٨)	(٥)
١٠٨,٢٨١,٨٢٨	(٩٤,٤٢٥,٨٥٧)	(٦)
(١٠٠,٤٤,٢٥٤)	(٤,٥٠٧,٩٠٩)	(٧)
٣,٤٧٩,٦٧٣	-	
(١,٠٧٨,٨٣١)	(١,١٠٢,٩٨٣)	
٣٥٣	-	
٢٩,٩٨٠,٢٧٥	-	
٢٧٥,٨٥٧	(٩٦,١٥٨)	(٨)
(٧٧,٧٨٢,٢٦٧)	(١٩,٤٨٢,٧٠٣)	
٥٣,٣٣٨,٠١٩	(١١٩,٩٥٤,٧٦١)	
(٥٢,٣٩٣,٠٣٥)	١٢,٩٦٦,٠٦٧	(١٧)
(٥٣,٤٨٩,٥٤٧)	٦,١٤٦,٧٢٠	
(٢,٩٩٦,٠٣٢)	(٢,٤٤١,١٦٤)	
١,٢١٢,٤٦٤	٥٦٥,٦٤٩	
٦٣٠,٥٧١	٢٠٩,٤٠٠	
(٢٨,٩٧٨,٤١٩)	١٠٤,١٧٣,٢٢٣	
(٢,٨٠٢,٩٤٣)	(١,٦٠١,٧٧٣)	
٧,٨٢٨,٤٢١	-	
(١٥,٦٤٢,٣٤١)	-	
(١٤٦,٦٣٠,٨٦١)	١٢٠,٠١٨,١٢٢	
(٥٥,١٧٨,٣٣٧)	١٣,٦٢٧,٢٣٠	
٦٨,٠٣٩,٩٢٣	٣٠,٥٣٣,٥٤٤	(١١)
١٧,٦٧١,٩٥٨	٦١٦,٤٨٧	
٣٠,٥٣٣,٥٤٤	٤٤,٧٧٧,٢٦١	(١١)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(خسائر) العام قبل الضرائب
تعديلات لتسوية (خسائر) العام مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
نصيب حقوق الأقلية من الارباح والخسائر وضرائب الدخل
التغير في ترجمة الشهرة
إهلاك أصول ثابتة
ضرائب دخل مجلة
مخصصات مكونة خلال الفترة
مستخدم من المخصصات خلال الفترة
(أرباح) رأسمالية
(أرباح) خسائر بيع استثمارات مالية
فوائد دائنة
فوائد مدينة
فرق تقييم عملة
خسائر تقييم استثمارات في شركات شقيقة من خلال الارباح والخسائر
(أرباح) خسائر غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العام
التغير في علامات
التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
التغير في مستحق من اطراف ذات عائلة
التغير في عمالء - ارصدة دائنة أخرى
المتغير في مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
التغير في دائنو توزيعات
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
مدفوعات لشراء أصول ثابتة
صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة المستبورة
صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة لشركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكان القابضة سابقاً)
التغير في مشروعات تحت التنفيذ
التغير في استثمارات متاحة للبيع
التغير في تسوية عقد ايجار
فرق تقييم عملة
التغير في نظام الاشابة
التغير في الشهرة
التغير في استثمارات طويلة الاجل
التغير في استثمارات في شركات شقيقة
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
مقبولضات (مدفوعات) في بنوك سحب على المكتشف
مقبولضات (مدفوعات) الالتزامات طويلة الاجل
فوائد مدينة
فوائد دائنة
فرق تجتمعة لترجمة القوائم المالية
حقوق الأقلية
شراء أسهم خزينة
التغير في أرباح مرحلة
توزيعات أرباح مدفوعة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
النقدية وما في حكمها - أول الفترة
التغير في ودائع مرهونة أكثر من ثلاثة أشهر
النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١ - التعريف بالمجموعة

تأسست شركة النعيم القابضة للاستثمارات " شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة " طبقاً لأحكام القانون 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:

١. المشاركة سواء كلياً أو جزئياً في تأسيس الشركات.
٢. إعداد دراسات الجدوى الازمة للمشروعات.
٣. التأجير التمويلي.
٤. ضمان وتنمية الاكتتابات.
٥. أمناء الحفظ والشراء بالهامش.

تمتلك الشركة المساهمات الآتية في الشركات التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ :

اسم الشركة	النشاط	البلد	نسبة المساهمة
نعم للوساطة في الأوراق المالية	السمسرة في الأوراق المالية	مصر	%٩٩,٩٦
نعم للأسهم والسنادات *	السمسرة في الأوراق المالية	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠
نعم للاستثمارات المالية	الخدمات المالية	مصر	%٩٩,٩٩
نعم للتمويل العقاري	التمويل العقاري	مصر	%٩٨,٤
نعم للخدمات الاستشارية **	الخدمات الاستشارية	مصر	%٩٨
نعم كابيتال ليمتد	الاستثمار في الأوراق المالية	جزر فيرجين البريطانية	%١٠٠
نعم دلوبمنت بروجكتس ليمتد	الاستثمار في الأوراق المالية	جزر فيرجين البريطانية	%١٠٠
مانجمنت ليمتد	اداره الاستثمار العقاريه	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠
نعم لصناديق الاستثمار	صناديق الاستثمار	مصر	%٩٩
يونيفاند كابيتال للاستثمارات المالية *	الخدمات المالية	الإمارات العربية المتحدة	%٨١,٢
جولد كابيتال للتجارة	تجارة السلع	مصر	%٩٨,٨٠
ريكاب للاستثمارات المالية (ريكاب القابضة سابقاً) *	الخدمات المالية	مصر	%٥٦,٥٦

* تشمل تلك المساهمات على مساهمات مباشرة و مساهمات غير مباشرة

** تم تجميد نشاط شركة النعيم للخدمات الاستشارية اعتباراً من يونيو ٢٠٠٨.

٢ - الغرض من الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة لها بغرض تقديمها إلى بورصة الأوراق المالية المصرية وذلك كجزء من متطلبات اللوائح والقوانين المحلية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٢ ديسمبر ٣١

٣ - أسس تجميع القوائم المالية

- تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا الشركات التابعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين والتعليمات المحلية السارية .
- تم تجميع البنود المتشابهة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات لحسابات الشركة القابضة والشركات التابعة بعد استبعاد ما يلى :
 - أ - تكلفة استثمار الشركة القابضة في الشركات التابعة مقابل تخفيضها من حقوق الملكية في الشركات التابعة .
 - ب - الأرصدة المقابلة بين الشركة القابضة وشركاتها التابعة :
 - الحسابات الجارية بين شركات المجموعة .
 - أوراق القبض / الدفع فيما بين شركات المجموعة .
 - ج - الإيرادات والمصروفات وتوزيعات الأرباح بين الشركة القابضة والشركات التابعة خلال العام.
 - د - الأرباح غير المحققة في تاريخ الميزانية المجمعة من المعاملات بين الشركة القابضة وشركاتها التابعة والتي قد تظهر ضمن أرصدة بعض الأصول في تاريخ القوائم المالية المجمعة.
 - هـ - أية فروق بين حسابات المديونية والدائنية وذلك من خلال تسويتها والتي نشأت نتيجة للعمليات المتبادلة بين الشركة القابضة والشركات التابعة والتي سجلت في دفاتر إحدى الشركات ولم تسجل في دفاتر الشركات الأخرى .
 - و - حقوق الأقلية باظهارها في بند مستقل بالقوائم المالية المجمعة منسوبة إلى ما تمتلكه المجموعة من أسهم الشركات التابعة .

٤ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤-١- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة المجموعة ، وذلك عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتسييرية لتلك الشركات وذلك للحصول على منافع من أنشطتها وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة . ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ الإقتداء وحتى تاريخ فقد الشركات القابضة للسيطرة على الشركات التابعة .

استبعاد المعاملات عند التجميع

عند إعداد القوائم المالية المجمعة يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٢ ديسمبر ٣١

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

٤ - التغييرات في السياسات المحاسبية

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

٤ - ٣ إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

- تمسك الشركة القابضة حساباتها بالدولار الأمريكي حيث أنها تعمل بنظام المناطق الحرة ، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعميل بخلاف الدولار الأمريكي وقت إثبات المعاملة ، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات بخلاف الدولار الأمريكي في تاريخ الميزانية على أساس الأسعار السائدة للعميلات بخلاف الدولار الأمريكي في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

- بالنسبة للشركات التابعة التي تمسك حساباتها بعملة بخلاف التي تستخدمها الشركات القابضة (الدولار الأمريكي) ، فإنه يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات للقوائم المالية الخاصة بهذه الشركات على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية ، وترجمة حقوق الملكية على أساس أسعار الصرف التاريخية ، وترجمة الإيرادات والمصروفات على أساس متوسط أسعار الصرف السارية خلال السنة المالية . ويتم إدراج فروق الترجمة ضمن بند احتياطي خاص "الفروق المجمعة لترجمة القوائم المالية" ضمن حقوق الملكية بالميزانية المجمعة .

٤ - ٤ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات عندما يتم تقديرها بدقة كافية في تاريخ الميزانية ، وذلك بحيث يمكن قياس الإيراد بدقة و كذلك التأكد من تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالتعامل و يتم قياس التكلفة المقابلة لتلك العملية و تكلفة اعتمامها ان وجدت و بناء عليه:

- يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عمليات بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة و سعر البيع مطروحاً منه مصروفات و عمولات البيع.
- يتم إثبات إيرادات توزيعات الأسهم عند تحصيل التوزيعات المتعلقة بها.
- يتم إثبات فوائد الودائع وفقاً لأساس الاستحقاق.
- يتم إثبات عمولات السمسرة الناتجة عن عمليات شراء وبيع الأوراق المالية لصالح العميل بعد تنفيذ أمر البيع أو الشراء وإصدار الفاتورة للعميل.
- يتم حساب أتعاب الإدارة شهرياً بالنسبة المتفق عليها عند التعاقد من إجمالي استثمارات العميل بالمحفظة ومن إجمالي القيمة السوقية لأسهم العميل حسب شروط التعاقد.
- يتم إثبات إيرادات الشراء بالهامش وفقاً لنسبة الفوائد المتفق عليها مع العميل و مبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات إيرادات أمناء الحفظ وفقاً للنسب المتفق عليها مع العميل و مبدأ الاستحقاق .
- يتم احتساب اتعاب حسن الأداء سنويًا من صافي الأرباح المحققة للعميل عن استثمارات المحفظة حسب شروط التعاقد.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٤-٤ 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 كإحالل. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل المجمعة عند تتحققها .

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

سنة	مباني
٢٠	أثاث ومهام مكاتب
١٦-١٠	أجهزة ومعدات مكتبية
٨-٣	سيارات
٥-٣	

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل المجمعة في الفترة 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 . وتنشأ خسارة الأض محل بقائمة الدخل المجمعة .

يتم رد الخسارة الناجمة عن أض محل القيمة فقط اذا كان هناك تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن أض محل القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعذر القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن أض محل القيمة) القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) 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 المجمعة .

٦-٤ 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 اقتاؤها 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 المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

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

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

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 الشركات 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 الاضمحلال 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 كقرص و مدینیات 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 الدخل المجمعة ؛ أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل المجمعة .

في حالة تغدر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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.

استثمارات 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 الشركات سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركات المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً.

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

٧-٤ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث ماضى ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفأناً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل ميزانية مجتمعه وتحديدها لإظهار أفضل تقدير حالى . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام ، ويتم الاعتراف بالإضافة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل .

٨-٤ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للمجموعة ، يجب ٥٪ من أرباح العام لتكون إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال المجموعة المصدر ، ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

٩-٤ ضرائب الدخل

يتم حساب ضرائب الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول وإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الإعتراف بضرائب الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية المجمعة (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الإعتراف بضرائب الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنفاق بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

يتم إدراج الضرائب الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل المجمعة للسنة ، فيما عدا الضرائب التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

٤-١ المصروفات

يتم الإعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل المجمعة في السنة التي تحققت فيها تلك المصارييف .

٤-١١ أسهم الخزينة

يتم إثباتها بالتكلفة و يتم خصمها من بند حقوق الملكية بالميزانية مع مراعاة ألا تقل مدة احتفاظ الشركة بأسهم عن ثلاثة أشهر و لا تزيد عن سنة ميلادية على أنه يجوز للشركة التصرف في الأسهم أثناء ذلك العام في حال ارتفاع السعر السوفي عن سعر الشراء و بشرط الحصول على موافقة مسبقة من الهيئة في ضوء مبررات تقبلها الهيئة ، 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 .

٤-١٢ نظام أثابة و تحفيز العاملين

تم تقدير الأسهم المحافظ عليها بنظام أثابة و تحفيز العاملين بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) عند إنشاء النظام و تخصيص الأسهم ، و في نهاية كل فترة مالية ، يُعاد تقييمها بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) و يتم إثبات قيمة الفروق الناتجة بأحتياطي خاص ضمن حقوق الملكية بالميزانية .

٤-١٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للمجموعة ، وتتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

٤-١٤ التقديرات المحاسبية

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٢ ديسمبر ٣١

٤-١ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم المجموعة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية مجمعة 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 واثر على التدفقات النقدية المقدرة للأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم المجموعة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية مجمعة ، بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . 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 الأضمحلال بقائمة الدخل المجمعة .

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 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 المجمعة .

٤-٥ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

٤-٦ 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 .

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

الإيضاحات المتممة لقوانين المالية المجمعة
٢٠١٣ دسمبر ٢٠١٢

٩ - أصول ثابتة

* نظراً لاستهلاك المجموع على نسبة ٥٦٪ من سهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكب القابضة - سابقاً) فقد تم اضافة تكفلة اصول أول الفترة و مجمع الاموال (ريكب القابضة - سابقاً) الى الاصول الثابتة للقوائم المالية لشركة نعيم القابضة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٢ ديسمبر ٣١

-٦ مشاريعات تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	٢٣,٦١٦,٣٣٢	٢٠٠ شقة بمشروع روبيال و راكين
-	٣,٧٥٦,٩٦٩	ارض مرسى علم
-	٥٥,٣٢١,٦٤٨	مبانى المرحلة الاولى - القرى الذكية
-	١,٠٢٠,٤١٢	مبانى وانشاءات
	٤٠٩,٤٤٥	دراسات وتجهيزات مشروع كريستال
-	١,٤٨٧,٤٥٨	مقر اداري فور سيزون
١,٨٣٧,٢٨٧	٦٥٠,٨٨٠	تجهيز اصول ثابتة
١,٨٣٧,٢٨٧	٩٦,٢٦٣,١٤٤	

-٧ استثمارات متاحة للبيع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	استثمارات مقيدة بالبورصة
٤٠,٦٥١,٨١٣	٤١,٢١٠,٢٧٩	استثمارات غير مقيدة بالبورصة
٢٥,٣٨١,٨٧٦	٣٤,٧٩٢,٢٥٠	
٢٦,٠٣٣,٦٨٩	٧٦,٠٠٢,٥٢٩	

-٨ استثمارات طويلة الأجل

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	نسبة المساهمة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	% ١,٥	شركة مصر للمقاصلة والإبداع
٢٨٤,١٦٧	٣٦٦,٤٣٠	-	صندوق ضمان التسويات
٥٩٤,٠٠٦	٦٠٨,٩٤٩	-	صندوق تأمين المتعاملين
٢٠,٧٣٠	١٩,٦٨٢		
٨٩٨,٩٠٣	٩٩٥,٠٦١		

-٩ نظام إثابة وتحفيز العاملين

بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٦,٠٨١,٣٧١ دولار أمريكي ممثلًا في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ٤,٤١٠,٠٢٦ دولار أمريكي بالإضافة للجزء النقدي بمبلغ ١,٦٧١,٣٤٥ دولار أمريكي.

بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٠٨ تم تحويل كامل أسهم الخزينة إلى نظام إثابة وتحفيز العاملين وقد تم تقدير كامل الأسهم باستخدام القيمة العادلة (السوقية) لهذه الأسهم في تاريخ التحويل ، وبتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تم إعادة تقدير هذه الأسهم بالقيمة العادلة (السوقية) بمبلغ ٤,٤١٠,٠٢٦ دولار أمريكي (٤,٩٧٨,٨٦٥) في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ليصبح صافي فروق التقييم السالبة لتلك الأسهم مبلغ ١٤,٥٤٨,٤٩٨ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ . أدرجت بند فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة (١٥,٦٥١,٠٠٤) دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

- ٩ نظام إثابة وتحفيز العاملين (تابع)

وتلخص حركة الأسهم بالنظام على النحو التالي :

سهم	سهم	اجمالي الأسهم المحولة للنظام
١١٣٧٢٧٥٤		توزيعات أسهم مجانية
٣٧٩٠٩١٩		اجمالي أسهم النظام
<u>١٥١٦٣٦٧٣</u>		الأسهم المخصصة والمباعة:
	(٢٠٠٠٠)	بيع أسهم
	(٣٩٠٠٠)	موظفي الشركة القابضة
<u>(٩٧٢٣٣٤)</u>		موظفي الشركات التابعة
<u>(١٣٨٢٣٣٤)</u>		اجمالي الأسهم المخصصة والمباعة
<u>١٣٧٨١٣٣٩</u>		اجمالي الأسهم غير المخصصة

- ١٠ الشهرة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	دولار أمريكي
٤٠,٣٣٠,٠٩٣	٤٠,٣٣٠,٠٩٣	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية*
-	١٠,٢٥١,٢٩٤	شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكب القابضة سابقا) **
٢,٧٥٠,٠٥٩	٢,٧٥٠,٠٥٩	شركة نعيم للأسهم والسنادات***
٣,١٠٣,٧٩٤	٣,١٠٣,٧٩٤	شركة نعيم للاستثمارات المالية****
١,٢٣١,٨٦٤	١,٢٣١,٨٦٤	شركة يونيفراند كابيتال للاستثمارات المالية*****
<u>٤٧,٤١٥,٨١٠</u>	<u>٥٧,٦٦٧,١٠٤</u>	
<u>٢,٥٥٤,٤٣٥</u>	<u>٨,٢٠٩,٦٠٤</u>	فروق إعادة ترجمة الشهرة
<u>٤٩,٩٧٠,٢٤٥</u>	<u>٦٥,٨٧٦,٧٠٨</u>	

* تتمثل الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية في الفرق بين تكلفة اقتناه عدد ٢٤٩٩٠٠ سهم و حصة شركة النعيم القابضة للاستثمارات في حقوق الملكية لشركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية في تاريخ الاستحواذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ .

** تتمثل الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكب القابضة سابقا) في نسبة ٥٦,٥% من أسهم الشركة في الفرق بين تكلفة اقتناه أسهم الشركة وقيمتها الاسمية .

*** تتمثل الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على شركة نعيم للأسهم والسنادات في الفرق بين تكلفة اقتناه إجمالي أسهم الشركة وصافي حقوق ملكية الشركة في ١ ابريل ٢٠٠٧ .

**** تتمثل الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على شركة نعيم للاستثمارات المالية في الفرق بين تكلفة اقتناه إجمالي أسهم الشركة وصافي حقوق ملكيه الشركه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ .

***** تتمثل الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على شركة نعيم من حصص شركة يونيفراند كابيتال للاستثمارات المالية في الفرق بين تكلفة اقتناه أسهم الشركة وقيمتها الاسمية وقت الشراء .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٧,٦٤٠	٥,٥٩٩	نقدية بالصندوق
٥,٨٢٤,٩٣٨	١٢,٤٥١,٤٠٣	بنوك حسابات جارية
٢,٠٩٠,٨٨٧	١,٤٧٤,٤٠٠	ودائع تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر *
<u>٧,٩٢٣,٤٦٥</u>	<u>١٣,٩٣١,٤٠٢</u>	
		عملات أخرى
٣٠,٤٨٦	٥٨,٢٦٧	نقدية بالصندوق
١٠,٠٩٧,٠٧٩	١٢,٤٠٥,٢٧٣	بنوك حسابات جارية
١٤,٥٧٣,٤٠١	١٩,٨٥٦,٧١٩	* ودائع
<u>٢٤,٧٠٠,٩٦٦</u>	<u>٣٢,٣٢٠,٢٥٩</u>	
٣٢,٦٢٤,٤٣١	٤٦,٢٥١,٦٦١	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
(٢,٠٩٠,٨٨٧)	(١,٤٧٤,٤٠٠)	يخصم ودائع مرهونة أو أكثر من ثلاثة أشهر
<u>٣٠,٥٣٣,٥٤٤</u>	<u>٤٤,٧٧٧,٢٦١</u>	النقدية وما في حكمها

* تم رهن الوديعة لدى البنك الأهلي المتحد - فرع جامعة الدول العربية والتي تبلغ ١,٤٧٤,٤٠٠ دولار أمريكي ووديعة بمبلغ ٥,٢٤٥,٠٠٠ جنيه مصرى (ايضاح ٢٤)

١٢ - عملاء

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	عملاء
٣٤,٦٤٧,٠٨٧	٣٠,٨٦٢,٦١٧	يخصم :
<u>(٨١٤,٢٩٤)</u>	<u>(٥٧٩,٣٤٠)</u>	انخفاض في قيمة العملاء
<u>٣٣,٨٣٢,٧٩٣</u>	<u>٣٠,٢٨٣,٢٧٧</u>	

يتضمن رصيد العملاء فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٧,٣٤٣,٢٧٠ دولار أمريكي تتمثل فى قيمة أسهم مشتراك لصالح عملاء شراء بالهامش (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٧,٦٥٧,٦٥٤ دولار أمريكي) (ايضاح ٢٤) .

١٣ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أسهم مقيدة بالبورصة
٢٥,٢٦٨,١٥٣	١,٩٧٧,٤٣٢	أسهم غير مقيدة بالبورصة
-	١٦,٢٥٧,٠٦١	
<u>٢٥,٢٦٨,١٥٣</u>	<u>١٨,٢٣٤,٤٩٣</u>	

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

الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	تأمينات مستردہ
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مقاصة بيع وشراء
٣١٩,٦٣٧	٤٩٧,٩٧٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٤٧,٠٨١	-	عهد وسلف عاملين
٤٣٨,٢٤٨	٢,٥٨٤,٩٨٨	شركة مصر للمقاصة
٥٦٤,٢٢٠	٥١٤,٧٩٦	موردون - دفعات مقدمة
-	٢٦٢,٤١٥	إيرادات مستحقة
١,٣٢٧,٨٩٨	٢٨٦,٦٣١	مدفوعات تحت حساب شراء استثمارات
١٥٦,١٦٢	٢٠٦,٥٩٨	شركة دار التجارة للمقاولات - ديتاك
٤٣١,١٨٨	٥,٥٧١,٠٦٥	الشركة الدولية للتأجير التمويلي - انكوليس
-	٢,٢٢٣,٨٤٣	دفعات للعاملين تحت حساب توزيع أرباح
-	١٦,٥٠٣,٣٢٧	مصلحة الضرائب
٢٢,٦٦٢	٢١,٥١٧	شيكات تحت التحصيل وأقراض
٢,٩١٩	٣,٦٤٨	*أرصدة مدينة أخرى
٣٦,٦٢٥	١٩٢,٨٢٨	الانخفاض في أرصدة مدينة أخرى
٢,٨٨٠,١٠٧	٣,٣٣٨,٣٩٥	
٦,٤٢٦,٧٤٧	٣٢,٢٠٨,٠٢٨	
(٢,٠٦٠,١٢٢)	(٢,٠٦٠,١٢٢)	
<u>٤,٣٦٦,٦٢٥</u>	<u>٣٠,١٤٧,٩٠٦</u>	

*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 .

١٥ - مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	شركة نعيم للاستثمارات العقارية
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركة القرية الذكية للاستثمار العقاري
١٥,٧٨٨,٣٦٦	-	شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكب)
٣٩٠,٦٩٨	-	القابضة سابقاً
١٢٢,٢٢٦	-	
<u>١٦,٣٠١,٢٩٠</u>	<u>-</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٦ - مخصصات

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الرصيد في أول العام
٢,٦٦٩,١١٥	١,١٠٨,٥٢٨	مكون خلال العام
٤٤٩,٦٨٨	٣٣٩,٥٥١	مستخدم خلال العام
(٣,٠١٠,٢٧٥)	(٤٨,٤١٤)	الرصيد في آخر العام
١,١٠٨,٥٢٨	١,٣٩٩,٦٦٥	

١٧ - بنوك سحب على المكشوف

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	بنك المشرق
١,٧٠٢,٢٨١	٢,٤٤٢,٠٦٠	بنك مصر
٦٩٥,٨٩٥	١,٩٢٤,٦٨٩	البنك المصري لتنمية الصادرات
٧,٥١٦,٧١٦	٧,٣٩٨,٦٧٤	البنك العربي الأفريقي
-	٨,٣٤٩,٩٣١	البنك الوطني للتنمية
٧٢٥,٥٣٩	٣,٥١٥,١٩٤	البنك الأهلي المتحد
٢٤,٠٥٠	-	
١٠,٦٦٤,٤٨١	٢٣,٦٣٠,٥٤٨	

بلغ متوسط سعر الفائدة على البنوك سحب على المكشوف . % ١٣,٢٥ .

١٨ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أوراق دفع
-	١١,٩٧٧,١٢٥	تأمينات للغير
٢,٦١٣	١,٢٨٨,٩٤٧	قرض صندوق الإثابة
١,٦٦٨,٦٠٤	١,٦٦٨,٣٢٩	مصروفات مستحقة
٣١٥,٠١١	٧٩٥,٦٩٦	الهيئة العامة لاستثمار والمناطق الحرة
١٧,٩٠٤	٤,٨٨٩	أمناء الحفظ المركزي
٨٢,٨١١	٦٤,٤٧١	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٣١,٤٥٤	٣٣,٠٧٨	صندوق ضمان المخاطر
٤٥٨	١,٤٢٧	الجزء المتداول من أقساط التأجير التمويلي
-	١,٠٥٠,٢٠٢	مصلحة الضرائب
-	٢٦٧,٨٣٢	قرض صندوق حماية المستثمر
١٧٢,٩٧٣	-	قرض وزارة المالية
١٣٦,٩٢٢	-	مقاصة بيع وشراء
-	١,٦٩٢,٥٣٩	الهيئة العامة للتنمية السياحية
-	٢,٧٥٧,٢٣٢	كوبونات مستحقة
١٧,٥٢٣	١٣,٩٠٧	دائنوں متعددوں
٢١,٢٢٢	٥,٠٢٥	أرصدة دائنة أخرى
٩١٩,١٩٣	١,٧٣٩,٠٢٤	
٣,٣٨٦,٦٨٨	٢٣,٣٥٩,٧٢٣	

١٩ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦٠٠ مليون دولار أمريكي وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٢٠ مليون دولار أمريكي يتمثل في عدد ١٢٠ مليون سهم قيمة السهم الاسمية واحد دولار أمريكي.

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

بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٨ إعتمدت الجمعية العمومية اقتراح مجلس إدارة الشركة بتوزيع سهم مجاني لكل ثلاثة أسهم باجمالي مبلغ ٨٠ مليون دولار أمريكي . وتم تسجيل أسهم الزيادة لدى شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٨ ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٣٢٠ مليون دولار أمريكي موزعاً على ٣٢٠ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ١ دولار أمريكي .

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة إعدام عدد ١٠٦٦٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية(ايضاح ٢٠) ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٣٠٩,٣٣٩,٤٧١ دولار أمريكي .

بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١١ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة إعدام عدد ٥٠١٧٤٧١ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية(ايضاح ٢٠) ليصبح رأس المال الشركة ٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠ دولار أمريكي .

بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم اعدام عدد ١٠٤٣٢٥٢٩ سهم بقيمتها الأساسية (ايضاح ٢٠) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي .

٢٠ - أسهم خزينة

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

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركات إعدام ١٠٦٦٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الأساسية (ايضاح ١٩) وقد تم الانتهاء من إجراءات إعدام الأسهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٠ باجمالي مبلغ ٧,٢١٩,٩٩١ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الأساسية وتكلفة اقتطاع هذه الأسهم ضمن احتياطي قابل للتوزيع بحقوق الملكية بالميزانية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بمبلغ ٣,٤٤٠,٥٣٨ دولار أمريكي .

بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١١ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام ٥٠١٧٤٧١ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الأساسية باجمالي مبلغ ٥,٠١٧,٤٧١ دولار أمريكي (ايضاح ١٩) وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الأساسية وتكلفة اقتطاع هذه الأسهم ضمن احتياطي قابل للتوزيع بحقوق الملكية بالميزانية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ٢,٣٦٣,١١٤ دولار أمريكي ليصبح اجمالي قيمة احتياطي قابل للتوزيع ٥,٨٠٣,٦٥٢ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المجموعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

- أسهم خزينة (تابع) ٢٠

بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ١٠٤٣٢٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الأسمية (١٩) والتي تبلغ تكلفة اقتتهاها مبلغ ٥,٦٥٥,٥٢٥ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠,٤٣٢,٥٢٩ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الأسمية وتكلفة اقتاء هذه الأسهم ضمن احتياطي قابل للتوزيع بحقوق الملكية بالميزانية المجموعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بمبلغ ٤,٨٢٧,٠٠٤ دولار أمريكي ليصبح إجمالي قيمة احتياطي قابل للتوزيع 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.

بلغ عدد أسهم الخزينة القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ عدد ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بتكلفة قدرها ٤,٣٧٧,٦٢٤ دولار أمريكي (٥٠٠٠٠٠ سهم في سبتمبر ٢٠١١ و ٥٠٠٠٠٠ سهم في ديسمبر ٢٠١١ و ٥٠٠٠٠٠ سهم في نوفمبر ٢٠١٢) (٤,٤٣٢,٥٢٩) سهم بمبلغ ٨,٣٨١,٣٧٦ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٢).

- التزامات طويلة الأجل ٢١

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	أوراق دفع مكافآت نهاية الخدمة تسوية عقد تاجير تمويلي
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	٣,٧٥٣,٨٧١	
٣٥٧,١٥٦	٣٨٧,٠٥٢	
-	٢,٣٦٢,٩٥٣	
<u>٣٥٧,١٥٦</u>	<u>٦,٥٠٣,٨٧٦</u>	

- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها ٢٢

تتمثل الأدوات المالية الشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية النقدية بالصندوق ولدى البنوك والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات المالية . كما تتضمن الالتزامات المالية بنوك سحب على المكشوف ، دائنون التوزيعات والأرصدة الدائنة الأخرى .

ويتضمن الإيضاح (٤) من الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المجموعة السياسات المحاسبية المتتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

أ - 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 .

ب - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركات فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

ج - خطر الائتمان

تقوم الشركات بتسوية التزامتها البنكية بصفة دورية ، تجنبًا لحدوث خسائر مالية غير متوقعة .

د - مخاطر السيولة

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

هـ - مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة

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

٤٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تضمنت القوائم المالية المجمعة بعض التعاملات مع أطراف ذات علاقة وبيانها كالتالي :

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

٤٤ - الالتزامات العرضية

تكلف الشركات خطاب ضمان بمبلغ ٩,٢٢٥,٠٠٠ مليون دولار أمريكي صادر من البنك الأهلي المتحد - فرع جامعة الدول العربية لشركة نعيم للأسهم والسنادات(شركة تابعة بدولة الامارات) لصالح هيئة سوق المال بدبي وأبو ظبي وذلك لضمان نشاط السمسرة . تم إصدار الخطاب مقابل تعهد الشركات بأن تحافظ في كل وقت على الحد الأدنى من التغطية بنسبة ٣٥% من قيمة الضمان وعليه فقد قامت الشركات برهن الأسهم المملوكة لها في البنك المصري الخليجي - الفرع الرئيسي وقد بلغت القيمة السوقية لهذه الأسهم مبلغ ٢٦,٦٣٤,٧٥٣ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، وكذلك رهن الوديعة بالبنك الأهلي المتحد - فرع جامعة الدول العربية بمبلغ ١,٤٧٤,٤٠٠ دولار أمريكي ووديعة بمبلغ ٥,٢٤٥,٠٠٠ جنيه مصرى (ايضاح ١١) .

يتضمن رصيد العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٠١٢ ٧,٣٤٣,٢٧٠ دولار أمريكي يتمثل في قيمة أسهم مشتراء لصالح عملاء الشراء بالهامش (٧,٦٥٧,٦٥٤ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١) (ايضاح ١٢) .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٤٥ - استثمارات في شركات شقيقة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	%	%	
٥٩,١٩٠,٦٥٥	-	٥٠٠٥٥١٩٢	٤٦,٣	شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكب القابضة سابقا) *
-	١٨,٨٩٩,٥٤٥	٤٨٣٩٢٧	٤٩	شركة نايل بالنعيم للتنمية العقارية
٢١٥,٥٠٧	٢٠٤,٦١٣	٢٥٩٩٠٠	٢٥,٩٩	شركة صندوق استثمار نعيم مصر
٥٩,٤٠٦,١٦٢	١٩,١٠٤,١٥٨			

بناء على عملية الاستحواذ التي تمت من قبل الشركة القابضة بنسبة ٤٦,٣% و الشركات التابعة بنسبة ١٠,٢٦% على اسهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكب القابضة سابقا) ليصبح اجمالي نسبة استحواذ المجموعة على اسهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكب القابضة سابقا) ٥٦,٥٦% فقد تم استبعاد قيمة الاستثمارات في شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكب القابضة سابقا) حيث تم اعتبارها استثمارات في شركات تابعة تستبعد قيمتها عند اعداد القوائم المالية المجموعة. كما تم تجميع اجمالي الاصول الثابتة و مجمع اهلاكاتها لشركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكب القابضة سابقا) عند تجميع القوائم المالية للمجموعة كما يلى:

اجمالي تكالفة اصول ريكاب للاستثمارات المالية (ريكب القابضة سابقا) في اول العام بلغت ٥٢٥,٤٤٩ دولار أمريكي ، اجمالي مجمع اهلاك شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكب القابضة سابقا) اول العام مبلغ ٤٩٨,٩٧١ دولار أمريكي و مصروف اهلاك العام لشركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكب القابضة سابقا) مبلغ ٦,٧٢٣ دولار أمريكي (ايضاح ٥).

٤٦ - اهداف و اساليب ادارة راس المال

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

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

٤٧ - الأحداث الهامة

تعرضت جمهورية مصر العربية خلال الربع الأول من عام ٢٠١١ لأحداث أثرت تأثيراً ملمساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت إلى إنخفاض ملحوظ للأنشطة الاقتصادية. لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذلك نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة ، وما زال يتغير في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المجموعة الحالية ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع وال فترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث وما يتربّط عليها من آثار .