

شركة النعيم القايزة للاستثمارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
وتقرير مراقب الحسابات عليها

إرنست ويونغ تقرير مراقب الحسابات

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" والتمثلة 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.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات 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 بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة 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 طبقا 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 وفقا 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



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

س.م.م ٩٣٦٥

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

الميزانية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	ايضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			أصول غير متداولة
			أصول ثابتة
٣,٥٧٠,٢١٩	٣,٢٧٦,٦٨٢	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٨٣٧,٢٨٧	٩٦,٢٦٣,١٤٤	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
٦٦,٠٣٣,٦٨٩	٧٦,٠٠٢,٥٢٩	(٧)	استثمارات طويلة الأجل
٨٩٨,٩٠٣	٩٩٥,٠٦١	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة
٥٩,٤٠٦,١٦٢	١٩,١٠٤,١٥٨	(٢٥)	نظام إثابة وتحفيز العاملين
٤,٩٧٨,٨٦٥	٦,٠٨١,٣٧١	(٩)	الشهرة
٤٩,٩٧٠,٢٤٥	٦٥,٨٧٦,٧٠٨	(١٠)	إجمالي أصول غير متداولة
١٨٦,٦٩٥,٣٧٠	٢٦٧,٥٩٩,٦٥٣		أصول متداولة
			نقدية بالبنوك
٣٢,٦٢٤,٤٣١	٤٦,٢٥١,٦٦١	(١١)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٥,٢٦٨,١٥٣	١٨,٢٣٤,٤٩٣	(١٢)	عملاء
٣٣,٨٣٢,٧٩٣	٣٠,٢٨٣,٢٧٧	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٦,٣٠١,٢٩٠	-	(١٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤,٣٦٦,٦٢٥	٣٠,١٤٧,٩٠٦	(١٤)	إجمالي أصول متداولة
١١٢,٣٩٣,٢٩٢	١٢٤,٩١٧,٣٣٧		التزامات متداولة
			مخصصات
١,١٠٨,٥٢٨	١,٣٩٩,٦٦٥	(١٦)	بنوك سحب على المكشوف
١٠,٦٦٤,٤٨١	٢٣,٦٣٠,٥٤٨	(١٧)	عملاء - أرصدة دائنة
١٦,١٦٩,٤٠٠	١٤,٨٣٥,٣٢٦		دائنو توزيعات
١,٥٣٧,٤٧٢	٤٠٧,١١٨		مصلحة الضرائب
١١٣,٧٩٣	-		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٣٨٦,٦٨٨	٢٣,٣٥٩,٧٢٣	(١٨)	إجمالي التزامات متداولة
٣٢,٩٨٠,٣٦٢	٦٣,٦٣٢,٣٨٠		رأس المال العامل
٧٩,٤١٢,٩٣٠	٦١,٢٨٤,٩٥٧		إجمالي الاستثمار
٢٦٦,١٠٨,٣٠٠	٣٢٨,٨٨٤,٦١٠		يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠	٢٩٣,٨٨٩,٤٧١	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
(٨,٣٨١,٣٧٦)	(٤,٣٧٧,٦٢٤)	(٢٠)	أسهم خزينة
٧,٦١٧,٥٦٦	٧,٦١٧,٥٦٦		احتياطي قانوني
٥,٨٠٣,٦٥٢	١٠,٦٣٠,٦٥٦	(٢٠)	احتياطي قابل للتوزيع
(١٥,٦٥١,٠٠٤)	(١٤,٥٤٨,٤٩٨)	(١٧)	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين
(٢٤,٥٠٣,٢٦٩)	(١٩,٠٤٢,٣٣٨)		(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
٢٠٠,٠٥٦	٤٠٩,٤٥٦		فروق مجمعة لترجمة القوائم المالية
١٩,٦٩٠,٧٥٩	(١٢,٤٦٣,٠٠٥)		(خسائر) أرباح مرحلة
(٣٢,١٥٣,٧٦٤)	(٣,٧٤٩,٠٢١)		(خسائر) العام
٢٥٦,٩٤٤,٦٢٠	٢٥٨,٣٦٦,٦٦٣		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
٣٥٧,١٥٦	٦,٥٠٣,٨٧٦	(٢١)	التزامات طويلة الأجل
٥٢,٦٧٣	٢٦,٣٥٨		التزامات ضريبية مؤجلة
٨,٧٥٣,٨٥١	٦٣,٩٨٧,٧١٣		حقوق الأقلية
٩,١٦٣,٦٨٠	٧٠,٥١٧,٩٤٧		إجمالي التزامات غير متداولة
٢٦٦,١٠٨,٣٠٠	٣٢٨,٨٨٤,٦١٠		إجمالي تمويل رأس المال العامل وأصول غير متداولة

رئيس مجلس الإدارة
د. ناصر عبد الله المهوس

العضو المنتدب
يوسف مدحت الفار

رئيس القطاع المالي
وليد محمد السنبل



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (٨) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

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	إيرادات أتعاب وعمولات وإدارة استثمارات
(٣٣٦,٤٢٩)	٢,٣٣٧,٤٤٠	أرباح (خسائر) بيع استثمارات
٢,٨٧٣	-	أرباح رأسمالية
٢,٥٤٤,١٩٢	٦٥٠,٦٦١	توزيعات أرباح
١,٢١٢,٤٦٤	٥٦٥,٦٤٩	فوائد دائنة
(٧,٢١٨,٦٦٣)	٦,٨٨٢,٩٨٦	أرباح (خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١,٠٧٨,٨٣١)	(١,١٠٢,٩٨٣)	فروق تقييم عمله
١,٧٤٦,٩٨٥	١,٥٠٦,٧٤٥	إيرادات أخرى
<u>٢,١٠٤,٦٨٦</u>	<u>١٦,٧٣٧,٦٠٤</u>	إجمالي إيرادات
(١٢,٢٥٠,٤٥٢)	(١١,٧٤٤,٣٤٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٨,٣٧٧,١٠٥)	(٥٩٤,٠٥٢)	(خسائر) تقييم استثمارات في شركات شقيقة من خلال الأرباح والخسائر
-	(٢,٤٥١,٧٢٥)	(خسائر) تقييم استثمارات عقارية
(٣٠٢,٨٣٨)	(١,٢٠١,٨٢٩)	مصروفات تسويقية واتعاب ادارة
-	(٥,٠٣١,٣٤٢)	مصروفات تأجير تمويلي
(٤٤٩,٦٨٨)	(٣٣٩,٥٥١)	مخصصات
(٢,٩٩٦,٠٣٢)	(٢,٤٤١,١٦٤)	فوائد مدينة
(٨٢٣,٧٣٤)	(٦٣٢,٦٨٨)	إهلاك أصول ثابتة
<u>(٣٥,١٩٩,٨٤٩)</u>	<u>(٢٤,٤٣٦,٦٩٧)</u>	إجمالي مصروفات
(٣٣,٠٩٥,١٦٣)	(٧,٦٩٩,٠٩٣)	(خسائر) العام قبل الضرائب
(١٥,٤٢٩)	(٢١,٨٩٣)	ضرائب دخل
(٣٥٨)	٢٧,١١٧	ضرائب دخل مؤجلة
<u>(٣٣,١١٠,٩٥٠)</u>	<u>(٧,٦٩٣,٨٦٩)</u>	(خسائر) العام
(٣٢,١٥٣,٧٦٤)	(٣,٧٤٩,٠٢١)	تتمثل في
(٩٥٧,١٨٦)	(٣,٩٤٤,٨٤٨)	أصحاب حقوق ملكية الشركة القابضة
<u>(٣٣,١١٠,٩٥٠)</u>	<u>(٧,٦٩٣,٨٦٩)</u>	حقوق الأقلية
(٠,١٢)	(٠,٠٣)	(خسائر) العام
		نصيب السهم في (الخسائر)

رئيس مجلس الإدارة

د. ناصر عبد الله المهوس

العضو المنتدب

يوسف مدحت الغار

رئيس القطاع المالي

وليد محمد البسنلى



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

قائمة التغيير في حقوق الملكية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

رأس المال المصدر
والمشروع

الإجمالي	العام (خسائر)	أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)	فروق مجمعة لترجمة القوائم المالية	خسائر (خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع	فروق تقييم نظام إبقاء وتخفيض العاملين	احتياطي قابل للتوزيع	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٥٦,٩٤٤,٦٢٠	(٣٢,١٥٣,٧٦٤)	١٩,٦٩٠,٧٥٩	٢٠٠,٠٥٦	(٢٤,٥٠٣,٢٦٩)	(١٥,٦٥١,٠٠٤)	٥,٨٠٣,٦٥٢	٧,٦١٧,٥٦٦	(٨,٣٨١,٣٧٦)	٢٠٤,٣٢٢,٠٠٠	٢٠١٢
٥,٤٦٠,٩٣١	٣٢,١٥٣,٧٦٤	(٣٢,١٥٣,٧٦٤)	-	٥,٤٦٠,٩٣١	-	-	-	-	-	٢٠١٢
٢٠٩,٤٠٠	-	-	٢٠٩,٤٠٠	-	-	-	-	-	-	٢٠١٢
١,١٠٢,٥٠٦	-	-	-	-	١,١٠٢,٥٠٦	-	-	-	-	٢٠١٢
(١,٦٠١,٧٧٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٢
(٣,٧٤٩,٠٢١)	(٣,٧٤٩,٠٢١)	-	-	-	-	٤,٨٢٧,٠٠٤	-	٤,٠٣٧,٥٢	(١٠,٤٣٢,٥٢٩)	٢٠١٢
٢٥٨,٣٦٦,٦٦٣	(٣,٧٤٩,٠٢١)	(١٢,٤٦٣,٠٠٥)	٤٠٩,٤٥٦	(١٩,٠٤٢,٣٣٨)	(١٤,٥٤٨,٤٩٨)	١٠,٦٣٠,٦٥٦	٧,٦١٧,٥٦٦	(٤,٣٧٧,٦٢٤)	٢٩٣,٨٨٩,٤٧١	٢٠١٢
٣٠٠,٣٧٣,٩٧٦	٢٥٠,٧٩٩,٩٦٨	٤,٢١٩,٠٠٨	(٤٣٠,٥١٥)	(٢٥,٩٧٠,٣٤٤)	(١٢,٨٩٤,٦٢٩)	٣,٤٤٠,٥٣٨	٥,٨٢٣,٢٦٩	(٨,٢٣٢,٧٩٠)	٣٠٩,٣٣٩,٤٧١	٢٠١١
-	(٢٥,٠٧٩,٩٦٨)	٢٣,٢٨٥,٦٧١	-	-	-	-	١,٧٩٤,٢٩٧	-	-	٢٠١١
(١٥,٦٤٢,٣٤١)	-	(١٥,٦٤٢,٣٤١)	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١١
٧,٨٢٨,٤٢١	-	٧,٨٢٨,٤٢١	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١١
١,٤٦٧,٠٧٥	-	-	-	١,٤٦٧,٠٧٥	-	-	-	-	-	٢٠١١
٦٣,٠٥٧١	-	-	٦٣,٠٥٧١	-	-	-	-	-	-	٢٠١١
(٧,٧٥٦,٣٧٥)	-	-	-	-	(٧,٧٥٦,٣٧٥)	-	-	-	-	٢٠١١
(٢,٨٠٢,٩٤٣)	-	-	-	-	-	٢,٣٦٣,١١٤	-	(١,٤٨,٥٨٦)	(٥,٠١٧,٤٧١)	٢٠١١
(٣٢,١٥٣,٧٦٤)	(٣٢,١٥٣,٧٦٤)	-	-	-	-	٥,٨٠٣,٦٥٢	٧,٦١٧,٥٦٦	(٨,٣٨١,٣٧٦)	٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠	٢٠١١
٢٥٦,٩٤٤,٦٢٠	(٣٢,١٥٣,٧٦٤)	١٩,٦٩٠,٧٥٩	٢٠٠,٠٥٦	(٢٤,٥٠٣,٢٦٩)	(١٥,٦٥١,٠٠٤)	٥,٨٠٣,٦٥٢	٧,٦١٧,٥٦٦	(٨,٣٨١,٣٧٦)	٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠	٢٠١١

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
محول إلى احتياطي قانوني
وأرباح مرحلة
فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع
فروق مجمعة لترجمة القوائم المالية
إعادة تقييم أسهم نظام إبقاء
وتخفيض العاملين
أسهم خزينة
(خسائر) العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
محول إلى أرباح مرحلة و
احتياطي قانوني
موزعات أرباح
التغيير خلال العام
فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع
فروق مجمعة لترجمة القوائم المالية
إعادة تقييم أسهم نظام إبقاء
وتخفيض العاملين
أسهم خزينة
(خسائر) العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

