

شركة النعيم القابضة للإستثمارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
وتقرير مراقب الحسابات عليها

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

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة النعيم القابضة للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة) والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها 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 الشخصي 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 ملاءمة 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 المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة النعيم القابضة للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، وعن أدائها المالي المستقل وتدفعاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية .

كما هو موضح بإيضاح (٧) ، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وفقا لمعايير المحاسبة المصرية . ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

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

مراقب الحسابات
٦
عمر محمد الشعيني

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

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y

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

الميزانية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	
المعدلة			
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٢,٠٨١,٩٥١	٢,٠٢٠,٠٠٦	(٣)	أصول غير متداولة
٣٤٩,٨٢٩	٦٥٠,٨٨٠	(٤)	أصول ثابتة
٣٧,٦٢٢,١٣١	٣٧,٨٦٨,٨٢٥	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٩,٤٠٦,١٦٢	٦١,٥٧٧,٧٠٨	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
١٤٧,٩٨٨,٣٣٠	١٤٩,٤٣١,٦٤٢	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
٤,٩٧٨,٨٦٥	٦,٠٨١,٣٧١	(٨)	استثمارات في شركات تابعة
٢٥٢,٤٢٧,٢٦٨	٢٥٧,٦٣٠,٤٣٢		نظام إثابة وتحفيز العاملين
			إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٢,٦٣١,٤٨٤	٣,٨٩٤,٥١٦	(٩)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
١٢,٢٩٢	١٦,٧٩٩		عملاء
٧,٦٥٧,٦٥٤	٧,٣٤٣,٢٧٠	(١٠)	عملاء - شراء بالهامش
١,٣٥٨,١٦٣	١٣,٧٧٧	(١١)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
٢٩,٣٠٤,٠٢٧	٢٨,٥٦٨,١٤٩	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٦٠٤,٨٢٣	٣,٥٣٩,٣١٧	(١٣)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤٢,٥٦٨,٤٤٣	٤٣,٣٧٥,٨٢٨		إجمالي أصول متداولة
			التزامات متداولة
٢,٢٥٧,٢٧٤	٢,٤١١,١٤٠	(ج١)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧,٣٦١,٦٦٩	٧,٣٨٧,٣٣٤	(١٤)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٣٧٦,٨٥٦	-	(١٥)	دائنوا توزيعات
-	١,٥٠٣,٢٨٥	(١٦)	اوراق دفع
١,٨٤٢,٧٢٤	١,٩٠٣,٧٢١	(١٧)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٤٧٠	٣٩٠,٤٧٠	(١٨)	مخصصات
١١,٨٤٨,٩٩٣	١٣,٥٩٥,٩٥٠		إجمالي التزامات متداولة
٣٠,٧١٩,٤٥٠	٢٩,٧٧٩,٨٧٨		رأس المال العامل
٢٨٣,١٤٦,٧١٨	٢٨٧,٤١٠,٣١٠		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق الملكية
٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠	٢٩٣,٨٨٩,٤٧١	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٧,٦١٧,٥٦٦	٧,٦١٧,٥٦٦	(٢٠)	احتياطي قانوني
٥,٨٠٣,٦٥٢	١٠,٦٣٠,٦٥٦	(٢١)	احتياطي قابل للتوزيع
(١٥,٦٥١,٠٠٤)	(١٤,٥٤٨,٤٩٨)	(٢٢)	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين
(٢٠,٢١٦,٢٣٨)	(١٤,٨٤١,٥٥٣)	(٢٣)	(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
٢١,٠٨١,١٧٥	٩,٦٩٠,٤٠٩	(٢٤)	أرباح مرحلة
(١١,٣٩٠,٧٦٦)	(٦٠٥,٤٢٦)	(٢٥)	(خسائر) العام
(٨,٤١٩,٦٦٧)	(٤,٤٢٢,٣١٥)	(٢٦)	أسهم خزينة
٢٨٣,١٤٦,٧١٨	٢٨٧,٤١٠,٣١٠		إجمالي حقوق الملكية
٢٨٣,١٤٦,٧١٨	٢٨٧,٤١٠,٣١٠		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 البستاني

مراقب الحسابات

عمرو محمد الشيبيني



- الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

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

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
المعدلة	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨,٨٤٩,٦١٠	-	(١٩)
١,٩٠٤,٧٥٤	١,٣٩٠,٠٩٣	
٢,٥٤٤,١٣١	٩٣,٥٩٦	
(١,٩٣٨,٣١٥)	(٣٩,٨٩٨)	
(٤٠١,٣٩٨)	(٣,٠٢١)	
(١٨,٣٧٧,١٠٥)	٢,١٧١,٥٤٧	
(٧,٤١٨,٣٢٣)	٣,٦١٢,٣١٧	
١,٦١٨,٠٣٧	٧٠٤,٠٥٣	
(١,٤٠٠,٠٧٣)	(٣٤,٠٠٣)	
٦٠,٦٦٠	٣٦,٧٤٣	
(٣,٠٤١,٧٨٦)	(٣,٠٧٢,٢٤٩)	
(٤١,٠١٢)	(١٦٩,١٢٠)	
-	(٣١٩,٢٨١)	(٥-٢٥)
(١٠,٤٧٠)	(٣٨٠,٠٠٠)	
(١,١٥٧,٧٩٩)	(٩٨٣,٨٨٦)	
(١١,٣٩٠,٧٦٦)	(٦٠٥,٤٢٦)	
(٠,٠٤)	(٠,٠٠٢)	(٢٣)
		توزيعات أرباح شركات تابعة
		إيرادات أمناء الحفظ والشراء بالهامش
		إيرادات كوبونات
		(خسائر) بيع استثمارات مالية
		(خسائر) تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
		الأرباح أو الخسائر
		أرباح (خسائر) تقييم استثمارات في شركات شقيقة
		من خلال الأرباح أو الخسائر
		أرباح (خسائر) النشاط
		إيرادات أخرى
		فروق تقييم عمله
		فوائد دائنة
		مصروفات عمومية وإدارية
		مصروفات تسويقية
		مصروف تأجير تمويلي
		مخصصات
		فوائد مدينة
		(خسائر) العام
		نصيب السهم في (خسائر) العام

رئيس مجلس الإدارة
د/ ناصر عبد الله المهوس

العضو المنتدب
يوسف مدحت الفار

رئيس القطاع المالي
وليد محمد البسنلى



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

	رأس المال المصدر والمذفوع	احتياطي قانوني	احتياطي دولار أمريكي	احتياطي قانوني لل توزيع	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين	مخاضات محتقة من تقييم استثمارات مناخة للبيع	أرباح مرحلة	(خسائر) العام المعالة	أسهم خزينة	إجمالي حقوق الملكية المعالة
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	٣٠٩,٣٣٩,٤٧١	١,٧٩٤,٢٩٧	٥,٨٢٣,٢٦٩	٣,٤٤٠,٥٣٨	(١٢,٨٩٤,٦٢٩)	(٢٣,٨٥٧,٩٥٩)	٢,٦٣١,٨٦٩	٣٥,٨٨٥,٩٤٤	(٨,٢٥٩,٨٨١)	٣١٢,١٠٨,٦٢٢
محول إلى احتياطي قانوني وأرباح مرحلة توزيعات مساهمين وعاملين ومكافآت اصضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	-	-	٣٤,٠٩١,٦٤٧	(٣٥,٨٨٥,٩٤٤)	-	(١٥,٦٤٢,٣٤١)
احتياطي سهم خزينة (إيضاح ١٨)	-	-	-	٢,٣٦٣,١١٤	-	-	-	-	-	٢,٣٦٣,١١٤
أرباح غير محتقة من تقييم استثمارات مناخة للبيع	-	-	-	-	-	٣,٦٤١,٧٢١	-	-	-	(٢,٧٥١,٣٧٥)
فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين (إيضاح ١٨)	-	-	-	-	(٢,٧٥٦,٣٧٥)	-	-	-	-	(١١,٣٩٠,٧٦٦)
(خسائر) العام	-	-	-	-	-	-	-	(١١,٣٩٠,٧٦٦)	(١٥٩,٧٨١)	(٥,١٧٧,٢٥٧)
إعدام السهم خزينة	(٥٠,١٧,٤٧١)	-	-	-	-	-	-	-	(١٥٩,٧٨١)	(٥,١٧٧,٢٥٧)
الرصيد (المعطل) في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠	٧,٦١٧,٥٦٦	٧,٦١٧,٥٦٦	٥,٨٠٣,٦٥٢	(١٥,٦٥١,٠٠٤)	(٢٠,٢١٦,٢٣٨)	٢١,٠٨١,١٧٥	(١١,٣٩٠,٧٦٦)	(٨,٤١٩,٦٦٧)	٢٨٣,١٤٦,٧١٨
محول إلى احتياطي قانوني وأرباح مرحلة	-	-	-	-	-	-	(١١,٣٩٠,٧٦٦)	١١,٣٩٠,٧٦٦	-	-
أرباح غير محتقة من تقييم استثمارات مناخة للبيع	-	-	-	-	-	٥,٣٧٤,٦٨٥	-	-	-	٥,٣٧٤,٦٨٥
فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين (إيضاح ١٨)	-	-	-	-	١,١٠٢,٥٠٦	-	-	-	-	١,١٠٢,٥٠٦
شراء أسهم خزينة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١,٦٠٨,١٧٣)
(خسائر) العام	-	-	-	-	-	-	-	(١٠٥,٤٢٦)	-	(١٠٥,٤٢٦)
إعدام السهم خزينة	(١٠,٤٣٢,٥٢٩)	-	-	٤,٨٢٧,٠٠٤	-	-	-	-	٥,١٠٥,٥٢٥	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٢٩٣,٨٨٩,٤٧١	٧,٦١٧,٥٦٦	٧,٦١٧,٥٦٦	١٠,٦٣٠,٦٥٦	(١٤,٥٤٨,٤٩٨)	(١٤,٨٤١,٥٥٣)	٩,٦٩٠,٤٠٩	(١٠٥,٤٢٦)	(٤,٤٢٢,٣١٥)	٢٨٧,٤١٠,٣١٠

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

