

**شركة النعيم القابضة للاستثمارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)
القواعد المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
وتقدير الفحص المحدود عليها**

إِنْسَتْ وِيُونْغ

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
راغب، حمودة، إسطنبولي، ناج الدين، والكيلانى
الطريق الدائري، قطعة رقم ١١٠
برج رام
صرب ٢٠، القبطانية - القاهرة - مصر
تلفون: +٢٠٢٤٧٢١٣٦٠٠
فاكس: +٢٠٢٤٧٢١٣٠٠
www.ey.com/me

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة) في ٣١ مارس ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه وعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أصحاب مسئولين 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 المجمعة المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٣ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

ال Cairo في : ٩ مايو ٢٠١٢



90
Years in MENA

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

الميزانية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	إيضاح	أصول غير متداولة
دولار أمريكي	دولار أمريكي		أصول ثابتة
٣,٢٧٦,٦٨٢	٣,٢٠٤,٨٤٥	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٦,٢٦٣,١٤٤	٨٩,٣٨٦,٩٦٠	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
٧٦,٠٠٢,٥٢٩	٦٦,٨٦٦,٣٥٣	(٧)	استثمارات طويلة الأجل
٩٩٥,٥٦١	٩٥٩,٨٥١	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة
١٩,١٠٤,١٥٨	١٧,٨١٦,٥٢١	(٩)	نظام إثابة وتحفيز العاملين
٦,٠٨١,٣٧١	٥,٨٠٥,٧٤٥	(٩)	الشهرة
٦٥,٨٧٦,٧٠٨	٦٨,٨٨٥,٦٣٧	(١٠)	
٢٦٧,٥٩٩,٦٥٣	٢٥٢,٩٢٥,٩١٢		إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٤٦,٢٥١,٦٦١	٤٤,٨٦٨,٩٨٣	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٨,٢٣٤,٤٩٣	٢٧,٩١٩,٨٢٦	(١٣)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٠,٢٨٣,٢٧٧	٢٨,٥٥٥,٤٣٢	(١٢)	عملاء
٣٠,١٤٧,٩٠٦	٣٣,٢٨٣,٤٨٨	(١٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٢٤,٩١٧,٣٣٧	١٣٤,٦٢٧,٧٢٩		إجمالي أصول متداولة
			التزامات متداولة
١,٣٩٩,٦٦٥	١,٣٢٢,٢٩١	(١٥)	مخصصات
٢٣,٦٣٠,٥٤٨	٣١,١٧٢,٤٩٥	(١٦)	بنوك سحب على المكشوف
١٤,٨٣٥,٣٢٦	٢٢,٨٦٤,٧٦٠		عملاء - أرصدة دائنة
٤٠٧,١١٨	١٨,٧٧٤,٨٩٦		دائنون توزيعات
٢٢,٣٥٩,٧٢٣	١٩,٨١١,١١٨	(١٧)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٣,٦٣٢,٣٨٠	٩٣,٩٤٥,٥٦٠		إجمالي التزامات متداولة
٦١,٢٨٤,٩٥٧	٤٠,٦٨٢,١٦٩		رأس المال العامل
٣٢٨,٨٨٤,٦١٠	٢٩٣,٦٠٨,٠٠٨١		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
٢٩٣,٨٨٩,٤٧١	٢٩٣,٨٨٩,٤٧١	(١٨)	حقوق الملكية
(٤,٣٧٧,٦٢٤)	(٤,٣٧٧,٦٢٤)	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٧,٦١٧,٥٦٦	٨,١٤٩,٠٩٩		أسهم خزينة
١٠,٦٣٠,٦٥٦	-	(١٩)	احتياطي قانوني
(١٤,٥٤٨,٤٩٨)	(١٤,٨٢٤,١٢٤)	(٩)	احتياطي قابل للتوزيع
(١٩,٤٤٢,٣٣٨)	(٢٣,٥٨٨,٢٣٢)		فرق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين
٤٠٩,٤٥٦	١,٦٥٧,٥٥٢		(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
(١٢,٤٦٣,٠٠٥)	(٢٤,٧٣٦,١٦٤)		فرق مجمعة لترجمة القوائم المالية
(٣,٧٤٩,٠٢١)	(١٠,٠٥٣,٧٤٧)		(خسائر) أرباح مرحلة
٢٥٨,٣٦٦,٦٦٣	٢٢٦,١١٦,٢٣١		(خسائر) العام
٦,٥٣,٨٧٦	٦,١٠٠,٦٧٧	(٢٠)	إجمالي حقوق الملكية
٢٦,٣٥٨	٤٦,٩٨٢		التزامات غير متداولة
٦٣,٩٨٧,٧١٣	٦١,٣٤٤,١٩١		التزامات طويلة الأجل
٧٠,٥١٧,٩٤٧	٦٧,٤٩١,٨٥٠		التزامات ضريبية مؤجلة
٣٢٨,٨٨٤,٦١٠	٢٩٣,٧٧٥,٣٢٨		حقوق الأقلية
			إجمالي التزامات غير متداولة
			إجمالي تمويل رأس المال العامل وأصول غير متداولة

رئيس مجلس الإدارة
د. ناصر عبد الله المهومن

العضو المنتدب
يوسف مدحت الفار

رئيس القطاع المالي
وليد محمد البستني



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
١,٨٨١,٨٤٨	١,١٨٣,٩٧١		
١,٦٤١,٤٠٨	٦٤,٩٨٢		
١٢٧,٦٦٧	١٦٧,٢٩٣		
		أيرادات أتعاب وعمولات وإدارة استثمارات	
		أرباح (خسائر) بيع استثمارات	
		فوائد دائنة	
		أرباح (خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
٣,٧٧٥,١٢٥	(١,٥٢٣,٩٣٩)		
(٢,٩٨٤)	(١,٤٦٥,٩٤٠)		
٣٩٥,٩٤١	٣٦٠,٧٣٦		
٧,٨١٩,٠٠٥	(١,٢٢١٢,٨٩٧)		
		فروق تقييم عمله	
		أيرادات أخرى	
		اجمالي إيرادات	
		مصروفات عمومية وإدارية	
		(خسائر) تقييم استثمارات في شركات شقيقة من خلال الأرباح والخسائر	
		مصروفات تسويقية وأتعاب إدارة	
		مصروفات تأجير تمويلي	
		مخصصات	
		فوائد مدينة	
		إهلاك أصول ثابتة	
		اجمالي مصروفات	
		(خسائر) العام قبل الضرائب	
		(خسائر) العام	
٣,٢٢٤,٥٩٨	(٥,٠٦٣,٨٢٣)		
(٤١٦,٦٨١)	(٤,٩٨٩,٩٢٤)		
٢,٨٠٧,٩١٧	(١٠,٠٥٣,٧٤٧)		
٠,١١	(٠,٠٣٦)		
		تتمثل في	
		أصحاب حقوق ملكية الشركة القابضة	
		حقوق الأقلية	
		(خسائر) العام	
		نصيب السهم في (الخسائر)	

رئيس مجلس الإدارة

د. ناصر عبد الله المهووس



العضو المنتدب

مطر العبد

يوسف مدحت الفار

رئيس القطاع المالي

حليم

وليد محمد البستاني

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

رأس المال المصدر والدفع	أسهم خزينة	احتياطي قانوني	احتياطي قابل للتوزيع	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين	استثمارات متاحة للبيع	فروق تقييم محققة من تنفيذ استثمارات في شركات شقيقة	(خسائر) غير محققة من تنفيذ استثمارات في شركات شقيقة	أرباح مرحلة لتراجمة القوائم المالية	فروق مجمعة لتراجمة القوائم المالية	(خسائر) مترافقه (خسائر) الفترة	الإجمالي
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	(خسائر) الفترة
٢٩٣,٨٨٩,٤٧١	(٤,٣٧٧,٦٢٤)	٧,٦١٧,٥٦٦	١٠,٦٣٠,٦٥٦	(١٤,٥٤٨,٤٩٨)	(١٩,٠٤٢,٣٣٨)	-	(٤,٢٨٠,٥٥٤)	(١٢,٤٦٣,٠٠٥)	(٣,٧٤٩,٠٢١)	(٣,٧٤٩,٠٢١)	٢٥٨,٣٦٦,٤٤٣
-	٥٣١,٥٣٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٤,٥٤٥,٨٩٤)
-	-	-	-	-	(٤,٥٤٥,٨٩٤)	-	-	-	-	-	١,٢٤٨,٠٩٦
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٧٥,٦٢٦)
-	-	-	-	-	(٢٧٥,٦٢٦)	-	-	-	-	-	١٠,٦٣٠,٦٥٦
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٨,٦٢٣,٢٦١)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٠,٥٣,٧٤٧)
٢٩٣,٨٨٩,٤٧١	(٤,٣٧٧,٦٢٤)	٨,١٤٩,٠٩٩	-	(١٤,٨٢٤,١٢٤)	(٢٣,٥٨٨,٢٣٢)	-	١,٦٥٧,٥٥٢	(٢٤,٧٣٦,١٦٤)	(١٠,٥٣,٧٤٧)	(٢٤,٧٧٦,٦٥٩)	٢٢٦,١١٦,٤٣١
٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠	(٨,٣٨١,٣٧٦)	٧,٦١٧,٥٦٦	٥,٨٠٣,٦٥٢	(١٥,٦٥١,٠٠٤)	(٢٤,٥٠٣,٢٦٩)	(١٨,٣٧٧,١٠٥)	٢٠٠,٠٥٦	١٩,٦٩٠,٧٥٩	(١٣,٧٧٦,٦٥٩)	(١٤,١٢٥,٩٧٦)	٢٥٦,٩٤٤,٦٢٠
-	٣٤٩,٣١٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٣,٧٧٦,٦٥٩
-	-	-	-	-	(٥٢,٠١٠)	-	-	-	-	-	(٥٢,٠١٠)
-	-	-	-	-	١٨,٣٧٧,١٠٥	-	-	-	-	-	١٨,٣٧٧,١٠٥
-	-	-	-	-	(٣٧,٠٤٩)	-	-	-	-	-	(٣٧,٠٤٩)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٤١٣,٤٣٩
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣,٢٢٤,٥٩٨
٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠	(٨,٣٨١,٣٧٦)	٧,٩٦٦,٨٨٣	٥,٨٠٣,٦٥٢	(١٥,٢٣٧,٥٦٥)	(٢٤,٥٥٥,٢٧٩)	-	١٦٣,٠٠٧	٥,٥٦٤,٧٨٣	٣,٢٢٤,٥٩٨	٣,٢٢٤,٥٩٨	٢٧٨,٨٧٠,٥٠٣
٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢

- الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٢,٨٠٧,٩١٧	(١٠,٠٥٣,٧٤٧)		
٤١٦,٦٨١	٤,٩٨٩,٩٢٤		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٣,٠٠٨,٩٢٩)	(١٠)		(خسائر) العام قبل ضرائب
١٧٤,١٠٠	١٦١,٧٨٥	(٥)	تعديلات نتسوية (خسائر) العام مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢,٤٦٠	-		نصيب حقوق الأقلية من الارباح والخسائر وضرائب الدخل
٤٧,١٢٥	(١٦)		التغير في ترجمة الشهرة
-	(٧٧,٣٧٤)		إهلاك أصول ثابتة
٣١,٥٣٣			ضرائب دخل مؤجلة
(١,٦٤١,٤٠٨)	(٤٩,٤٩٩)		مخصصات مكونة خلال الفترة
(١٢٧,٦٦٧)	(١٦٧,٢٩٣)		خسائر بيع استثمارات مالية
٤٢٦,٤٢٠	٥٨٠,٢٦٠		أرباح بيع استثمارات مالية
٢,٩٨٤	١,٤٦٥,٩٤٠		فوائد دائنة
(٣,٧٧٥,١٢٥)	-		فروق تقييم عملة
	١,٥٢٣,٩٣٩		خسائر تقييم استثمارات في شركات شقيقة من خلال الارباح والخسائر
(١,٦٣٤,٩٨٠)	(٤,٦٣٤,٩٩٤)		(أرباح) خسائر غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
(٥,٨٤٨,١١٥)	١,٧٢٧,٨٤٥	(١٢)	(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١,٤٣٢,٨٥٧	(١٢,٦٩٤,٢٦٢)	(١٣)	التغير في عمالة
(٣٢,١٧٥,٣٧٧)	(٣,١٣٥,٥٨٢)	(١٤)	التحغيير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
١٦,٣٠١,٢٩٠	-	(١٥)	التحغيير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٤٤٢,٣٦٢	٨,٠٢٩,٤٣٤		التحغيير في مستحق من اطراف ذات علقة
١٧,٤٤٠,٤٦٦	(٣,٥٤٨,٦٥)	(١٨)	التحغيير في عمالة - أرصدة دائنة
(٧٧٥,٥٦٥)			التحغيير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٨١٧,٠٦٢)	(١٤,٢٥٦,١٦٤)		التحغيير في دائع توزيعات
(٦٢,٠٢٢)	(٨٩,٩٤٨)	(٥)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
٤١٢	-	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢٦,٤٧٨)	-	(٥)	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة المستبعدة
(١٠١,٩١٢,٠١٠)	٦,٨٧٦,١٨٤	(٦)	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة لشركة ريكاب للاستثمارات المالية (ري Kapoor القابضة سابقاً)
٥٨,٦٤٨	٤,٦٣٩,٧٨١	(٧)	التحغيير في مشروعات تحت التنفيذ
-	-		التحغيير في استثمارات متاحة للبيع
(٢,٩٨٤)	(١,٤٦٥,٩٤٠)		فروق تقييم عملة
-	-		التحغيير في نظام الائتمان
	(٣,٠٠٨,٩٢٩)	(٨)	التحغيير في الشهرة
(٢١٢,٩١٦)	٣٥,٢١٠		التحغيير في استثمارات طويلة الأجل
(١٨,٠٤٤,١٩٨)	١,٢٨٧,٦٣٧		التحغيير في استثمارات في شركات شقيقة
(١٢٠,٢٠١,٥٤٨)	٨,٢٧٣,٩٩٥		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
٧,٤٥٥,٥٣٤	٧,٥٤١,٩٤٧	(١٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٢,٦١٠,٠٤٨	(٣٧٤,٤٨٧)		مقبولات (مدفوعات) في بنوك سحب على المكتشوف
(٤٢٦,٤٢٠)	(٥٨٠,٢٦٠)		مقبولات (مدفوعات) الالتزامات طويلة الأجل
١٢٧,٦٦٧	١٦٧,٢٩٣		فوائد دائنة
(٣٧,٠٤٩)	١,٢٤٨,٠٩٦		فروق مجمعة لترجمة القوائم المالية
١٠٨,٢٣٢,٥٩٨	(٢,٦٤٣,٥٢٢)		حقوق الأقلية
-	(٥٣١,٥٣٣)		التحغيير في أرباح مرحلة
-	(٢٢٨,٠٠٤٣)		توزيعات أرباح مدفوعة
١٢٧,٩٥٣,٣٧٨	٤,٥٩٩,٤٩١		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٤,٩٣٤,٧٦٨	(١,٣٨٢,٦٧٨)		التحغيير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
٣٠,٥٣٣,٥٤٤	٤٤,٧٧٧,٢٦١	(١١)	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
(٦,٤٩٥,٩٦١)	(٥٠٠,٠٠٠)		التحغيير في ودانع مرهونة أكثر من ثلاثة أشهر
٢٨,٩٧٢,٣٥١	٤٢,٨٩٤,٥٨٣	(١١)	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٣

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 وتعطية الاكتتابات.
٥. أمناء الحفظ والشراء بالهامش.

تمتلك الشركة المساهمات الآتية في الشركات التابعة في ٣١ مارس ٢٠١٣ :

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 للإستثمارات 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 دفلوبمنت بروجكتس ليمتد	الاستثمار في الأوراق المالية	جزر فيرجين البريطانية	%١٠٠
مانجمنت ليمتد	اداره الإستثمارات 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
ريكانب للاستثمارات المالية (ريكانب القابضة سابقاً)*	الخدمات المالية	مصر	%٥٦,٥٦

* تشتمل تلك المساهمات على مساهمات مباشرة و مساهمات غير مباشرة

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

تم إعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ في ٩ مايو ٢٠١٣ طبقاً لمجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

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.

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 - تكالفة 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 المتبدلة بين الشركة القابضة والشركات التابعة والتي سجلت في دفاتر إحدى الشركات ولم تسجل في دفاتر الشركات الأخرى .
 - و - حقوق الأقلية بازدهارها 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 تقدير 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 .

التوافق مع معايير المحاسبة

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

٤-١ التغييرات في السياسات المحاسبية

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

٤-٢ 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 للعملات 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 للعملات بخلاف الدولار الأمريكي في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

- بالنسبة للشركات التابعة التي تمثل حساباتها بعملة بخلاف التي تستخدمها الشركات القابضة (الدولار الأمريكي)، فإنه يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات للقواعد 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 .

٤-٣ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات عندما يتم تقديرها بدقة كافية في تاريخ الميزانية ، وذلك بحيث يمكن قياس الإيراد بدقة و كذلك التأكيد من تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالتعامل و يتم قياس التكلفة المقابلة لتلك العملية و تكلفة اتمامها 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 مطروحا 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 العملاء بعد تنفيذ أمر البيع أو الشراء وإصدار الفاتورة للعميل.
- يتم حساب أتعاب الإدارة شهرياً بالنسبة المتفق عليها عند التعاقد من احتمالي استثمارات العميل بالمحفظة ومن اجمالي القيمة السوقية لأسهم العميل حسب شروط التعاقد.
- يتم إثبات إيرادات الشراء بالهامش وفقاً لنسب الفوائد المتفق عليها مع العملاء ومبداً الاستحقاق .
- يتم إثبات إيرادات أمناء الحفظ وفقاً للنسب المتفق عليها مع العملاء ومبداً الاستحقاق .
- يتم احتساب اتعاب حسن الأداء سنويًا من صافي الأرباح المحققة للعميل عن استثمارات المحفظة حسب شروط التعاقد.

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 حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإفتراضي للأصل على النحو التالي :

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

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توفر 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 أضُمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك أضُمحل للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الأضُمحل بقائمة الدخل المجمعة .

يتم رد الخسارة الناجمة عن أضُمحل القيمة فقط اذا كان هناك تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن أضُمحل القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعذر القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن أضُمحل القيمة) القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن أضُمحل القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن أضُمحل 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 المصاروفات 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 بالقوائم 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 كقرض و مدینيات 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 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 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 .

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 بالزيادة 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 نسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركات المستثمرة فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً.

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

المخصصات ٧-٤

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة 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 فى تاريخ كل ميزانية مجموعة 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 في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل .

الاحتياطي القانونى ٨-٤

طبقاً للنظام الأساسي للمجموعة ، يجب ٥٪ من أرباح العام لتكوين احتياطي قانونى حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال المجموعة المصدر ، ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

ضرائب الدخل ٩-٤

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 .

ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الإعتراف بضرائب الدخل المؤجلة باتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض 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 .

٤-١٠ المصروفات

يتم الاعتراف 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 بالأسهم 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 بالأسهم على ستة أشهر لتقرير ما يتبع في شأنها .

٤-١٢ نظام أثابة و تحفيز العاملين

تم تقييم الأسهم المحفظة بها بنظام أثابة و تحفيز العاملين بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) عند إنشاء النظام و تخصيص الأسهم ، و في نهاية كل فترة مالية ، يعاد تقييمها بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) و يتم إثبات قيمة الفروق الناتجة باحتياطي 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 ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

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 .

٤-١٥ اضمحلل قيمة الأصول

اضمحلل 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 الأولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة للأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلل 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.

٤-١٦ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

٤-١٧ 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 بنظام المناطق الحرة)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٣

٥ - أصول ثابتة

الإجمالي	سيارات	أجهزة ومعدات مكتبية	أثاث ومهمات مكاتب	مباني	التكلفة في
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	١ يناير ٢٠١٣
٧,٩٩٦,٢٨٢	١٢٣,١٩٨	١,٩٤٥,٢٢٤	٤,٠٤٨,٧٠٨	١,٨٧٩,١٥٢	١ يناير ٢٠١٣
٦١,٦٣٢	٧٩٠	٤٦,٢٦٦	١٤,٥٧٧	-	إضافات الفترة
<u>٨,٠٥٧,٩١٤</u>	<u>١٢٣,٩٨٧</u>	<u>١,٩٩١,٤٩٠</u>	<u>٤,٠٦٣,٢٨٥</u>	<u>١,٨٧٩,١٥٢</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٣</u>
(٤,٠٧٩,١٢٢)	(٧٨,٢٨٦)	(١,٢٧٩,٨٧٧)	(٢,٥٤٢,٦٣٧)	(١٧٨,٣٢٣)	مجمع اهلاك شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكب القابضة سابقا) *
(٤٤٧,٨٣٠)	-	(٢٣٨,٥٤٨)	(٢٠٩,٢٨١)	-	اجمالى مجمع الاهلاك فى ١ يناير ٢٠١٣
(٤,٥٢٦,٩٥٢)	(٧٨,٢٨٦)	(١,٥١٨,٤٢٥)	(٢,٧٥١,٩١٨)	(١٧٨,٣٢٣)	اهلاك الفترة
(١٦١,٧٨٥)	(٣,٦٧٥)	(٦٩,٨٥١)	(٦٥,١٠٩)	(٢٣,١٤٩)	اهلاك استبعادات الفترة
٢٨,٣١٦	٢٨,٣١٦	-	-	-	٣١ مارس ٢٠١٣
(٤,٨٥٣,٠٦٩)	(٥٦,٢٠٦)	(١,٧١٠,٧٦٩)	(٢,٨٨٤,٦٢٢)	(٢٠١,٤٧٢)	صافي القيمة الدفترية في :
٣,٢٠٤,٨٤٥	٦٧,٧٨١	٢٨٠,٧٢١	١,١٧٨,٦٦٣	١,٦٧٧,٦٨٠	٣١ مارس ٢٠١٣
٣,٢٧٦,٦٨٢	٤٢,٣٥٢	٣٠٤,٣٠٥	١,٢٢٩,١٩٥	١,٧٠٠,٨٣٠	٢٠١٢ ديسمبر

* نظرا لاستحواذ المجموعة على نسبة ٥٦,٥٦% من اسهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكب القابضة - سابقا) فقد تم اضافة تكلفة اصول اول الفترة و مجمع اهلاك اول الفترة و مصروف اهلاك الفترة لشركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكب القابضة - سابقا) الى الاصول الثابتة للقوائم المالية المجمعة لشركة نعيم القابضة للاستثمارات المالية (ايصال ٢٥).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٣

- ٦ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	٤٠٠ شقة بمشروع رویال و راکین
٣٣,٦١٦,٣٣٢	٣٠,٥٨١,٧٢١	ارض مرسى علم
٣,٧٥٦,٩٦٩	٣,٥٠٣,٧٤٦	مبانى المرحلة الاولى - القرى الذكية
٥٥,٣٢١,٦٤٨	٥١,٧٣٠,٨٤٩	مبانى وانشاءات
١,٠٢٠,٤١٢	٩٥١,٦٣٥	دراسات وتجهيزات مشروع كريستال
٤٠٩,٤٤٥	٤٢٠,٤١٢	مقر اداري فور سيزون
١,٤٨٧,٤٥٨	١,٤٨٧,٤٥٨	تجهيز اصول ثابتة
٦٥٠,٨٨٠	٧١١,١٣٩	
٩٦,٢٦٣,١٤٤	٨٩,٣٨٦,٩٦٠	

- ٧ استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	استثمارات مقيدة بالبورصة
٤١,٢١٠,٢٧٩	٣٦,٠٨٨,٠٧٧	استثمارات غير مقيدة بالبورصة
٣٤,٧٩٢,٢٥٠	٣٠,٧٧٨,٢٧٦	
٧٦,٠٠٢,٥٢٩	٦٦,٨٦٦,٣٥٣	

- ٨ استثمارات طويلة الأجل

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	نسبة المساهمة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	% ١,٥	شركة مصر للمقاصلة والإيداع
٣٦٦,٤٣٠	٣٤١,٧٣٣	-	صندوق ضمان التسويات
٦٠٨,٩٤٩	٥٩٩,٧٦٣	-	صندوق تأمين المتعاملين
١٩,٦٨٢	١٨,٣٥٥		
٩٩٥,٠٦١	٩٥٩,٨٥١		

- ٩ نظام إثابة وتحفيز العاملين

بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين في ٢٠١٣/٣/٣١ مبلغ ٥,٨٠٥,٧٤٥ دولار أمريكي متمثلاً في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ٤,١٣٤,٤٠٠ 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 تقييم كامل الأسهم باستخدام القيمة العادلة (السوقية) لهذه الأسهم في تاريخ التحويل ، وبتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٣ تم إعادة تقييم هذه الأسهم بالقيمة العادلة (السوقية) بمبلغ ٤,١٣٤,٤٠٠ دولار أمريكي (٦,٠٨١,٣٧١ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) ليصبح صافي فروق التقييم السالبة لتلك الأسهم مبلغ ١٤,٨٢٤,١٢٤ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠١٣ أدرجت بند فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المستقلة (١٤,٥٤٨,٤٩٨ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٣

٩ - نظام إثابة وتحفيز العاملين (تابع)

وتخلص حركة الأسهم بالنظام على النحو التالي :

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

١٠ - الشهرة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤٠,٣٣٠,٠٩٣	٤٠,٣٣٠,٠٩٣
١٠,٢٥١,٢٩٤	١٠,٢٥١,٢٩٤
٢,٧٥٠,٠٥٩	٢,٧٥٠,٠٥٩
٣,١٠٣,٧٩٤	٣,١٠٣,٧٩٤
١,٢٣١,٨٦٤	١,٢٣١,٨٦٤
٥٧,٦٦٧,١٠٤	٥٧,٦٦٧,١٠٤
٨,٢٠٩,٦٠٤	١١,٢١٨,٥٥٣٣
<u>٦٥,٨٧٦,٧٠٨</u>	<u>٦٨,٨٨٥,٦٣٧</u>

الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على:

شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية*

شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكب القابضة

سابقا) **

شركة نعيم للأسماء والسداد ***

شركة نعيم للاستثمارات المالية ****

شركة يونيفراند كابيتال للاستثمارات المالية *****

فروق إعادة ترجمة الشهرة

* تمثل الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية في الفرق بين تكلفة اقتداء 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.

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

*** تمثل الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على شركة نعيم للأسماء والسداد في الفرق بين تكلفة اقتداء إجمالي أسهم الشركة وصافي حقوق ملكية الشركة في ١ ابريل ٢٠٠٧ .

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

***** تمثل الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على نسبة ٨١,٢% من حصص شركة يونيفراند كابيتال للاستثمارات المالية في الفرق بين تكلفة اقتداء أسهم الشركة وقيمتها الاسمية وقت الشراء .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٣ مارس

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	دولار أمريكي
٥,٥٩٩	٧,٦٦٤	دولار أمريكي
١٢,٤٥١,٤٠٣	٦,٥٥٨,١٨٩	نقدية بالصندوق
١,٤٧٤,٤٠٠	٢,٧٢٤,٤٠٠	بنوك حسابات جارية
<u>١٣,٩٣١,٤٠٢</u>	<u>٩,٢٩٠,٢٥٣</u>	* ودائع
٥٨,٢٦٧	٧٧,٢٨١	عملات أخرى
١٢,٤٠٥,٢٧٣	٢٠,٩٠١,٤٦٩	نقدية بالصندوق
١٩,٨٥٦,٧١٩	١٤,٥٩٩,٩٨٠	بنوك حسابات جارية
<u>٣٢,٣٢٠,٢٥٩</u>	<u>٣٥,٥٧٨,٧٣٠</u>	* ودائع
٤٦,٢٥١,٦٦١	٤٤,٨٦٨,٩٨٣	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
(١,٤٧٤,٤٠٠)	(١,٩٧٤,٤٠٠)	يخصم ودائع مرهونة أو أكثر من ثلاثة أشهر
<u>٤٤,٧٧٧,٢٦١</u>	<u>٤٢,٨٩٤,٥٨٣</u>	النقدية وما في حكمها

* تم رهن الوديعة لدى البنك الأهلي المتحد - فرع جامعة الدول العربية والتي تبلغ ١,٩٧٤,٤٠٠ دولار أمريكي ووديعة بمبلغ ١,٦٢٥,٠٠٠ جنيه مصرى (ايصال ٢٤)

١٢ - عملاء

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	عملاء
دولار أمريكي	دولار أمريكي	: يخصم
٣٠,٨٦٢,٦١٧	٢٩,١٠٦,٠٤٦	انخفاض في قيمة العملاء
<u>(٥٧٩,٣٤٠)</u>	<u>(٥٥٠,٦١٤)</u>	
<u>٣٠,٢٨٣,٢٧٧</u>	<u>٢٨,٥٥٥,٤٣٢</u>	

يتضمن رصيد العملاء فى ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٧,١٨٦,٩١٣ دولار أمريكي تتمثل فى قيمة أسهم مشترى لهامش (٣١ مارس ٢٠١٢) مبلغ ٧,١٧٥,١٦٥ دولار أمريكي (ايصال ٢٤).

١٣ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	أسهم مقيدة بالبورصة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أسهم غير مقيدة بالبورصة
١,٩٧٧,٤٣٢	١,٧٦٤,٢٤٩	
<u>١٦,٢٥٧,٠٦١</u>	<u>٢٦,١٥٥,٥٧٧</u>	
<u>١٨,٢٣٤,٤٩٣</u>	<u>٢٧,٩١٩,٨٢٦</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٣

١٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	تأمينات مسترده
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مقاصة بيع وشراء
٤٩٧,٩٧٧	١,١٤٥,٠٦٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
-	٥,٣٣٨,٠٩٢	عهد وسلف عاملين
٢,٥٨٤,٩٨٨	٢,٤١٢,٦٠٥	شركة مصر للمقاصة
٥١٤,٧٩٦	٦٢١,٦١٣	موردون - دفعات مقدمة
٢٦٢,٤١٥	-	ايرادات مستحقة
٢٨٦,٦٣١	٢٥٧,٣٥٣	مدفوعات تحت حساب شراء استثمارات
٢٠٦,٥٩٨	٢٤٨,٩٥٩	شركة دار التجارة للمقاولات - ديتاك
٥,٥٧١,٠٦٥	٥,٢٢٤,٦٣٣	الشركة الدولية للتأجير التمويلي - انكوليس
٢,٢٢٣,٨٤٣	٢,٠٧٣,٩٥٤	دفعات للعاملين تحت حساب توزيع أرباح
١٦,٥٠٣,٣٢٧	١٤,٢٠٧,٠٦٦	مصلحة الضرائب
٢١,٥١٧	٢٠,٠٦٧	شيكات تحت التحصيل وأقبض
٣,٦٤٨	٣,٤٠٢	أرصدة مدينة أخرى *
١٩٢,٨٢٨	٧٧٩,٧٠٣	الانخفاض في أرصدة مدينة أخرى
٣,٣٣٨,٣٩٥	٣,٠١١,٠٩٦	
٣٢,٢٠٨,٠٢٨	٣٥,٣٤٣,٦١٠	
(٢,٠٦٠,١٢٢)	(٢,٠٦٠,١٢٢)	
<u>٣٠,١٤٧,٩٠٦</u>	<u>٣٣,٢٨٣,٤٨٨</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 - مخصصات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	الرصيد في اول الفترة / العام
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مكون خلال الفترة / العام
١,١٠٨,٥٢٨	١,٣٩٩,٦٦٥	مستخدم خلال الفترة / العام
٣٣٩,٥٥١	٥,٥٢٨	الرصيد في اخر الفترة / العام
(٤٨,٤١٤)	(٨٢,٩٠٢)	
<u>١,٣٩٩,٦٦٥</u>	<u>١,٣٢٢,٢٩١</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٣

١٦ - بنوك سحب على المكشوف

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	بنك المشرق
٢,٤٤٢,٠٦٠	٢,٥٠٤,١٢٢	بنك مصر
١,٩٢٤,٦٨٩	٢,٠١٦,١٧٨	البنك المصري لتنمية الصادرات
٧,٣٩٨,٦٧٤	٧,١٩٥,٨٢٥	البنك العربي الافريقي
٨,٣٤٩,٩٣١	١٤,٣٧٥,١٠٤	البنك الوطني للتنمية
٣,٥١٥,١٩٤	٣,٢٧٨,٢٦٦	بنك دويتش
-	١,٨٠٣,٠٠٠	
٢٣,٦٣٠,٥٤٨	٣١,١٧٢,٤٩٥	

بلغ متوسط سعر الفائدة على البنوك سحب على المكشوف ١٣,٧٥ % .

١٧ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أوراق دفع
١١,٩٧٧,١٢٥	١٠,٥٦٠,٦٨٢	تأمينات للغير
١,٢٨٨,٩٤٧	١,٢٠٢,٠٧١	قرض صندوق الإثابة
١,٦٦٨,٣٢٩	١,٦٦٨,٣٢٩	مصروفات مستحقة
٧٩٥,٦٩٦	٦٦٨,١٠٩	الهيئة العامة لاستثمار والمناطق الحرة
٤,٨٨٩	-	أبناء الحفظ المركزي
٦٤,٤٧١	٦١,٧٩٩	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٣٣,٠٧٨	٣١,٧٧٤	صندوق ضمان المخاطر
١,٤٢٧	٢,١٢١	الجزء المتداول من أقساط التأجير التمويلي
١,٠٥٠,٢٠٢	٧٣٤,٥٦٣	مصلحة الضرائب
٢٦٧,٨٣٢	٢٥٦,٥٠٧	مقاصة بيع وشراء
١,٦٩٢,٥٣٩	-	الهيئة العامة للتنمية السياحية
٢,٧٥٧,٢٣٢	٢,٧٥٧,٢٣٢	كوبونات مستحقة
١٣,٩٠٧	١٣,٢٥٧	دائنون متذوعون
٥,٠٢٥	٦,٤١٠	أرصدة دائنة أخرى
١,٧٣٩,٠٢٤	١,٨٤٨,٢٦٤	
٢٣,٣٥٩,٧٢٣	١٩,٨١١,١١٨	

١٨ - 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 بجمالي 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 مال الشركة ٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠ دولار أمريكي .

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

١٩ - أسهم خزينة

وفقاً لمحضر اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠٠٨ قرر المجلس شراء نسبة ٤٤,٩% من أسهم الشركات 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 الشركات إعدام ١٠٦٦٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (ايضاح ١٩) 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 الأساسية وتكلفة اقتناص هذه الأسهم ضمن احتياطي 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 الاسمية بإجمالي مبلغ ٥,٠١٧,٤٧١ دولار أمريكي (ايضاح ١٩) وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الأساسية وتكلفة اقتناص هذه الأسهم ضمن احتياطي قابل للتوزيع بحقوق الملكية بالميزانية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ٤,٢٣٦,١١٤ دولار أمريكي ليصبح إجمالي قيمة احتياطي قابل للتوزيع ٥,٨٠٣,٦٥٢ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

١٩ - أسهم خزينة(تابع)

بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ١٠٤٣٢٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الأسمية (ايضاح ١٩) والتي تبلغ تكلفة اقتتهاها مبلغ ٥,٦٠٥,٥٢٥ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠,٤٣٢,٥٢٩ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الأسمية وتكلفة اقتناه هذه الأسهم ضمن احتياطي قابل للتوزيع بحقوق الملكية بالميزانية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بمبلغ ٤,٨٢٧,٠٠٤ دولار أمريكي ليصبح إجمالي قيمة احتياطي قابل للتوزيع ١٠,٦٣٠,٦٥٦ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠١٣.

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 الأثابة والتحفيز .

بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٣ قرر مجلس الإدارة إعدام عدد ١٠٠٠٠٠ سهم فقط عشرة مليون سهم والتي مر على شرائها عام ودعوة الجمعية العامة غير العادية للإنعقاد لاعتماد تخفيض رأس المال عن طريق إعدام أسهم الخزينة بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٣ وافت الجمعية العامة غير العادية على الإعدام بعد موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك تطبيقاً للمادة ١٦ من قواعد قيد الأوراق المالية بالبورصة .
والشركة في انتظار موافقة الهيئة طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية .

بلغ عدد أسهم الخزينة القائمة في ٣١ مارس ٢٠١٣ 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 (٢٠١٢ ٢٠,٤٣٢,٥٢٩ سهم بمبلغ ٤,٤٢٢,٣١٥ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢)).

٢٠ - التزامات طويلة الأجل

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	أوراق دفع
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مكافآت نهاية الخدمة
٣,٧٥٣,٨٧١	٣,٥٠٠,٨٥٦	تسوية عقد تاجير تمويلى
٣٨٧,٠٥٢	٣٩٦,١٣٢	
٢,٣٦٢,٩٥٣	٢,٢٠٣,٦٨٩	
<u>٦,٥٠٣,٨٧٦</u>	<u>٦,١٠٠,٦٧٧</u>	

٢١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة 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 للقوائم المالية المجمعة 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 والتزامات الشركات فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

ج - خطر الانتمان

تقوم الشركات بتسوية التزاماتها 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 كذلك تقوم باتخاذ الإجراءات الاحترازية الازمة لمواجهة أي اخطار متوقعة قد تنشأ عن تعاملات الشركات و تؤدي لحدوث مشكلة في السيولة .

هـ - مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة

عادةً ما يتم إعداد التدفقات النقدية المستقبلية للآدوات المالية ، بهدف توقع أي تغيرات قد تحدث في سعر الفائدة مستقبلاً و هذه التغيرات قد تؤدي إلى تغيير معدل الفائدة الفعلى للإدارة دون حدوث أي تغير في قيمتها العادلة .

٤٤ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تضمنت القواعد المالية المجموعة بعض التعاملات مع أطراف ذات علاقة وبيانها كالتالي :

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

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المجمعة

٢٠١٣ مارس ٣١

- ٤٣ - الالتزامات العرضية

تكلف الشركة خطاب ضمان بمبلغ ٩,٢٢٥,٠٠٠ دولار أمريكي صادر من البنك الأهلي المتّحد - فرع جامعة الدول العربية لشركة نعيم للأسهم والسنادات (شركة تابعة لدولة 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 ٦٣٥% من قيمة خطاب الضمان وعليه فقد قامت الشركة برهن الأسهم المملوكة لها في البنك المصري الخليجي - الفرع الرئيسي والتي بلغت القيمة السوقية لها بمبلغ ٢٣,٦٦٥,٢٩٦ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠١٣ (إيضاح ١٣) وكذلك رهن الوديعة بالبنك الأهلي المتّحد - فرع جامعة الدول العربية التي تبلغ ١,٩٧٤,٤٠٠ دولار أمريكي ووديعة بمبلغ ١,٦٢٥,٠٠٠ جنيه مصرى (إيضاح ١١).

يتضمن رصيد العملاء في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٧,١٧٥,١٦٥ دولار أمريكي يتمثل في قيمة أسهم مشترأه لصالح عملاء - شراء بالهامش (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٧,٣٤٣,٢٧٠ دولار أمريكي).

- ٤٤ - استثمارات في شركات شقيقة

شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية	شركة صناديق استثمار نعيم مص	%	المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١٣/٣/٣١	/١٢/٣١ ٢٠١٢
١٨,٨٩٩,٥٤٥	٤٨٣٩٢٧	٤٩	٣١	٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٢
٢٠٤,٦١٣	٢٥٩٩٠٠	٢٥٩٩٠٠	٣١	٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٢

بناء على عملية الاستحواذ التي تمت من قبل الشركة القابضة بنسبة ٤٦,٣ % و الشركات التابعة بنسبة 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 مجموع اهلاكاتها لشركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكب القابضة سابقا) عند تجميع القوائم المالية للمجموعة كما يلى :

اجمالي تكلفة اصول ريكاب للاستثمارات المالية (ريكب القابضة سابقا) في اول الفترة بلغت ٤٩٤,٥٦٢ دولار أمريكي ، اجمالي مجموع اهلاك شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكب القابضة سابقا) اول الفترة مبلغ ٤٧,٨٣٠ دولار أمريكي و مصروف اهلاك الفترة لشركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكب القابضة سابقا) مبلغ ٤,٨٣٩ دولار أمريكي (ايضاح ٥).

٢٥ - 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.

٢٦ - الأحداث الهامة

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