

شركة النعيم القابضة للإستثمارات  
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)  
القوائم المالية المستقلة  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

## تقرير مراقب الحسابات

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

### تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة) والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ 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 مسؤولة 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 أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

### مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسؤوليتنا 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 رأى 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 المستقل لشركة النعيم القابضة للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً 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 ٢٠١٣ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها 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 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 ٢٠١٤



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

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

الميزانية المستقلة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٢,٠٢٠,٠٠٦	٩٢٨,٢٨٣	(٣)	أصول غير متداولة
٦٥٠,٨٨٠	٧٦٩,٤٢٣	(٤)	أصول ثابتة
٣٧,٨٦٨,٨٢٥	٣٩,٢٣١,٥٢١	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٦١,٥٧٧,٧٠٨	٦١,٧٧٨,٩٢١	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
١٤٩,٤٣١,٦٤٢	١٠٥,٢٤٣,٧٥٨	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
٦,٠٨١,٣٧١	٧,٤٥٠,٠٠٢	(٨)	استثمارات في شركات تابعة
٢٥٧,٦٣٠,٤٣٢	٢١٥,٤٠١,٩٠٨		نظام إثابة وتحفيز العاملين
			إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٣,٨٩٤,٥١٦	٢,٥٩٣,٨١٧	(٩)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٦,٧٩٩	١١,٦٥١		عملاء
٧,٣٤٣,٢٧٠	٣,٢٥١,٥٣٣	(١٠)	عملاء - شراء بالهامش
١٣,٧٧٧	٣١٢,٦١٦	(١٠)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
٢٨,٥٦٨,١٤٩	٣٨,٨١٠,٤٥١	(١١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣,٥٣٩,٣١٧	٧,٤٠٥,١٨٦	(١٢)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤٣,٣٧٥,٨٢٨	٥٢,٣٨٥,٢٥٤		إجمالي أصول متداولة
			التزامات متداولة
٢,٤١١,١٤٠	٣,٢٦١,٨٧٥	(١١)	مستحق إلى اطراف ذات علاقة
٧,٣٨٧,٣٣٤	٣,٣٣٥,٨٩٢	(١٣)	بنوك دائنة - تسهيلات ائتمانية
-	٤٨,٥٩٣	(١٤)	دائنو توزيعات
٥٦٤,٧٤٤	١,٢٣٦,٢٤٤	(١٧)	أوراق دفع - قصيرة الاجل
١,٩٠٣,٧٢١	٢,٨٠٠,٨٩٩	(١٥)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٩٠,٤٧٠	-	(١٦)	مخصصات
١٢,٦٥٧,٤٠٩	١٠,٦٨٣,٥٠٣		إجمالي التزامات متداولة
٣٠,٧١٨,٤١٩	٤١,٧٠١,٧٥١		رأس المال العامل
٢٨٨,٣٤٨,٨٥١	٢٥٧,١٠٣,٦٥٩		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق الملكية
٢٩٣,٨٨٩,٤٧١	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	(١٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
٧,٦١٧,٥٦٦	٨,١٤٩,٠٩٩		احتياطي قانوني
-	٦,٦٧١,١٠٩	(١٩)	احتياطي أسهم خزينة
١٠,٦٣٠,٦٥٦	-		احتياطي قابل للتوزيع
(١٤,٥٤٨,٤٩٨)	(١٤,٢٨٢,٥٩٤)	(٨)	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين
(١٤,٨٤١,٥٥٣)	(١٩,٦٠٧,٣٩٣)		(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
٩,٦٩٠,٤٠٩	٥٦٠,٨٤٥		أرباح مرحلة
(٦٠٥,٤٢٦)	(١١,٠٣١,٤٨٦)		(خسائر) العام
(٤,٤٢٢,٣١٥)	-	(١٩)	أسهم خزينة
٢٨٧,٤١٠,٣١٠	٢٥٤,٣٤٩,٠٥١		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
٩٣٨,٥٤١	٢,٧٥٤,٦٠٨	(١٧)	أوراق دفع - طويلة الاجل
٩٣٨,٥٤١	٢,٧٥٤,٦٠٨		إجمالي التزامات غير متداولة
٢٨٨,٣٤٨,٨٥١	٢٥٧,١٠٣,٦٥٩		إجمالي تمويل رأس المال العامل وأصول غير متداولة

رئيس مجلس الإدارة  
د/ ناصر عبد الله المهوس

العضو المنتدب  
يوسف مدحت الفار

رئيس القطاع المالي  
احمد محمود الجمال

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة -  
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

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

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
-	٤٥٩,٧٤٧		أرباح بيع استثمارات مالية
-	(١٥,٩٩٠,٢٠٧)	(٧)	(خسائر) تخفيض استثمارات في شركات تابعة
(٣,٠٢١)	(٣٠,١٩١)	(١٠)	(خسائر) تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٣٩٠,٠٩٣	٩٦٧,٤٥٧		إيرادات أمناء الحفظ والشراء بالهامش
(٣٩,٨٩٨)	(٨٧١,٧٨٠)		(خسائر) بيع استثمارات مالية
٩٣,٥٩٦	٦٨٦,٢١٠		إيرادات كوبونات
-	٧,٠٢٠,٩٤٠	(١٦,١١١)	مخصصات انتفي الغرض منها
<u>١,٤٤٠,٧٧٠</u>	<u>(٧,٧٥٧,٨٢٤)</u>		<b>صافي (خسائر) أرباح النشاط</b>
(٣,٠٧٢,٢٤٩)	(١,٩٠٦,٠٣٦)		مصروفات عمومية وإدارية
٧٠٤,٠٥٣	٢٨,٦٢٩		إيرادات أخرى
٣٦,٧٤٣	٤٩,٠٧٥		فوائد دائنة
(١٦٩,١٢٠)	(١٤,٩٨٣)		مصروفات تسويقية
-	(١٤٦,٨٥٧)	(٣)	إهلاك أصول ثابتة
-	١٤٣,٧٩٨	(٣)	أرباح بيع أصول ثابتة
(٣١٩,٢٨١)	(٥٨٠,٠٥٣)		مصروف تأجير تمويلي
(٣٨٠,٠٠٠)	-	(١٦)	مخصصات
(٩٨٣,٨٨٦)	(٧٧٠,٤٠٦)		فوائد مدينة
٢,١٣٧,٥٤٤	(٧٦,٨٢٩)		فروق تقييم عملة
<u>(٦٠٥,٤٢٦)</u>	<u>(١١,٠٣١,٤٨٦)</u>		<b>(خسائر) العام</b>
<u>(٠,٠٠٢)</u>	<u>(٠,٠٣٧)</u>	(٢٢)	<b>نصيب السهم في (خسائر) العام</b>

رئيس مجلس الإدارة  
د/ ناصر عبد الله المهوس

العضو المنتدب  
يوسف مدحت الفار

رئيس القطاع المالي  
احمد محمود الجمال



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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إجمالي حقوق الملكية المستقلة	(مستقل) تحويل اسم حزبية	أسهم خزينة	(حسابات) عمل	أرباح مرحلة	(حسابات) غير محققة من تقييم الاستثمارات مطابقة للبيح	فروق تقييم نظام إثابة وتخصيص المالكين	احتياطي نقل التوزيع	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمفوض
٢٨٧,٤١٠,٣١٠	-	(٤,٤٢٢,٣١٥)	(١٠٥,٤٢٦)	٩,٦٩٠,٤٠٩	(١٤,٨٤١,٥٥٣)	(١٤,٥٤٨,٤٩٨)	١٠,٦٣٠,٦٥٦	-	٧,٦١٧,٥٦٦	٢٩٣,٨٨٩,٤٧١
(٤,٧٦٥,٨٤٠)	-	-	١,٠٥,٤٢٦	(١٠,١٣٦,٩٥٩)	(٤,٧٦٥,٨٤٠)	-	-	٥٣١,٥٣٣	-	-
٢٦٥,٩٠٤	-	-	-	-	-	٢٦٥,٩٠٤	-	-	-	-
(١٨,٦٢٣,٣٦١)	-	-	-	١٠,٦٣٠,٦٥٦	-	-	(١٠,٦٣٠,٦٥٦)	-	-	-
٦,١٧١,١٠٩	-	-	-	(١٨,٦٢٣,٣٦١)	-	-	-	-	-	-
(٥١٤,٧٤٩)	(٥١٤,٧٤٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١١,٠٣١,٤٨٦)	-	-	(١١,٠٣١,٤٨٦)	-	-	-	-	-	-	-
١,٦٠٨,١٧٣	-	١,٦٠٨,١٧٣	-	-	-	-	-	-	-	-
(٦,٦٧١,١٠٩)	٥١٤,٧٤٩	٢,٨٤٤,١٤٢	(١١,٠٣١,٤٨٦)	٥٦٠,٨٤٥	(١٩,٦٠٧,٣٩٣)	(١٤,٧٨٢,٥٩٤)	-	-	٨,١٤٩,٠٩٩	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢٥٤,٣٤٩,٠٥١	-	-	-	-	-	-	-	-	٧٨٣,٨٨٩,٤٧١	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١
٢٨٣,١٤٦,٧١٨	-	(٨,٤١٩,٦٦٧)	(١١,٣٩٠,٧٦٦)	٢١,٠٨١,١٧٥	(٢٠,٢١٦,٢٣٨)	(١٥,٦٥١,٠٠٤)	٥,٨٠٣,٦٥٢	٧,٦١٧,٥٦٦	٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠	-
٥,٣٧٤,٦٨٥	-	-	١١,٣٩٠,٧٦٦	(١١,٣٩٠,٧٦٦)	٥,٣٧٤,٦٨٥	-	-	-	-	-
١,١٠٢,٥٠٦	-	-	-	-	-	١,١٠٢,٥٠٦	-	-	-	-
(١,٦٠٨,١٧٣)	-	(١,٦٠٨,١٧٣)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٦,٠٥,٤٢٦)	-	-	(٦,٠٥,٤٢٦)	-	-	-	٤,٨٧٧,٠٠٤	-	-	(١٠,٤٣٢,٥٢٩)
-	-	٥,٦٠٥,٥٢٥	-	-	-	-	-	-	٧,٦١٧,٥٦٦	٢٩٣,٨٨٩,٤٧١
٢٨٧,٤١٠,٣١٠	-	(٤,٤٢٢,٣١٥)	(٦,٠٥,٤٢٦)	٩,٦٩٠,٤٠٩	(١٤,٨٤١,٥٥٣)	(١٤,٥٤٨,٤٩٨)	١٠,٦٣٠,٦٥٦	-	٧,٦١٧,٥٦٦	٢٩٣,٨٨٩,٤٧١

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣  
محول الى احتياطي قانوني وارباح مرحلة  
(حسابات) غير محققة من تقييم استثمارات مطابقة للبيح  
فروق تقييم نظام إثابة وتخصيص المالكين (إيضاح ١٩)  
الاحتياطي القابل للتوزيع  
عوزيعات ارباح  
احتياطي اسهم خزينة  
حسابات تقييم اسهم خزينة (إيضاح ١٩)  
حسابات المالم  
تحويل اسهم خزينة الى نظام الإثابة  
إعدام اسهم خزينة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢  
محول الى احتياطي قانوني وارباح مرحلة  
ارباح غير محققة من تقييم استثمارات مطابقة للبيح  
فروق تقييم نظام إثابة وتخصيص المالكين (إيضاح ١٩)  
شراء اسهم خزينة  
حسابات المالم  
إعدام اسهم خزينة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

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

### قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٦٠٥,٤٢٦)	(١١,٠٣١,٤٨٦)		(خسائر) العام
١٦٣,٩٨٨	١٤٦,٨٥٧	(٣)	إهلاك أصول ثابتة
-	(١٤٣,٧٩٨)	(٣)	أرباح بيع أصول ثابتة
٣,٠٢١	٣٠,١٩١	(١٠)	أرباح تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (خسائر) تقييم استثمارات في شركات شقيقة
(٢,١٧١,٥٤٧)	-		فوائد دائنة
(٣٦,٧٤٣)	(٤٩,٠٧٥)		فوائد مدينة
٩٨٣,٨٨٦	٧٧٠,٤٠٦		مخصصات مكونة خلال العام
٣٨٠,٠٠٠	-	(١٦)	خسائر بيع استثمارات مالية
٣٩,٨٩٨	-		مخصصات انتفى الغرض منها
-	(٧,٠٢٠,٩٤٠)	(١٦,١١١)	خسائر تخفيض استثمارات *
-	١٥,٩٩٠,٢٠٧	(٧)	خسائر فروق تقييم عملة
٣٤,٠٠٣	٧٦,٨٢٩		(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١,٢٠٨,٩٢٠)	(١,٢٣٠,٨٠٩)		التغير في العملاء وعملاء الشراء بالهامش
٣٠٩,٨٧٨	٤,٠٩٦,٨٨٥	(١١ ب)	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٧٣٥,٨٧٨	(٣,٦١١,٨٣٢)	(١١ أ)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى **
(١,٩٣٤,٤٩٤)	(٤,٠٦٧,٠٨٢)	(١٢)	التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٥٣,٨٦٦	٨٥٠,٧٣٥	(١١ ج)	التغير في أوراق الدفع
١,٥٠٣,٢٨٥	٢,٤٨٧,٥٦٧	(١٧ ب، أ)	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة الدائنة الأخرى
٦٠,٩٩٧	٨٩٧,١٧٨	(١٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣٧٩,٥١٠)	(٥٧٧,٣٥٨)		
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٠٢,٠٤٣)	(١٧,٩٦٣)	(٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	١,١٠٦,٦٢٧	(٣)	مقبوضات بيع أصول ثابتة
(٣٠١,٠٥١)	(١١٨,٥٤٣)	(٤)	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
٣,٢١٣,٢٧٦	(٣٢٩,٠٣٠)	(١٠)	مقبوضات / مدفوعات استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٢١٦,٠٨٢	(٦,١٢٨,٥٣٦)	(٥)	مدفوعات لشراء الاستثمارات المالية المتاحة للبيع ***
-	(٩,٣٠٣)		التغير في نظم الإثابة
(١,٤٤٣,٣١٢)	٢٨,١٩٧,٦٧٧	(٧)	مقبوضات / مدفوعات استثمارات في شركات تابعة *
-	(٢٠١,٢١٣)	(٦)	مدفوعات لشراء استثمارات في شركات شقيقة **
(٣٤,٠٠٣)	(٧٦,٨٢٩)		فروق تقييم عملة
٤,٥٤٩,٠٤٩	٢٢,٦٢٤,١٠٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٥,٦٦٥	(٤,٠٥١,٤٤٢)	(١٣)	(مدفوعات) / مقبوضات من بنوك- تسهيلات ائتمانية
٣٦,٧٤٣	٤٩,٠٧٥		فوائد دائنة
(٩٨٣,٨٨٦)	(٧٧٠,٤٠٦)		فوائد مدينة
(٣٧٦,٨٥٦)	(١٨,٥٧٤,٦٦٨)	(١٤)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(١,٦٠٨,١٧٣)	-	(١٩)	مدفوعات لشراء أسهم خزينة
(٢,٩٠٦,٥٠٧)	(٢٣,٣٤٧,٤٤١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١,٢٦٣,٠٣٢	(١,٣٠٠,٦٩٩)		صافي في النقدية وما في حكمها - خلال العام
٥٤٠,٥٩٧	١,٥٩٤,٢٦٢		النقدية وما في حكمها - أول العام
(٢٠٩,٣٦٧)	٦٣,٨٥٤		أثر التغير في أسعار الصرف
١,٥٩٤,٢٦٢	٣٥٧,٤١٧		النقدية وما في حكمها - آخر العام
			النقدية وما في حكمها
٣,٨٩٤,٥١٦	٢,٥٩٣,٨١٧	(٩)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
(٢,٣٠٠,٢٥٤)	(٢,٢٣٦,٤٠٠)	(٢٣)	ودائع مرهونة
١,٥٩٤,٢٦٢	٣٥٧,٤١٧	(٩)	النقدية وما في حكمها - آخر العام

\* تم استبعاد مبلغ ١٥,٩٩٠,٢٠٧ دولار أمريكي من التغير في الاستثمارات في شركات تابعة وذلك قيمة خسائر التي تحملتها الشركة من تخفيض رأس مال شركة اتحاد كابيتال (إيضاح ٧) حيث أنه لا يمثل تدفقاً نقدياً .

\*\* تم استبعاد مبلغ ٢٠١,٢١٣ دولار أمريكي من بند مدفوعات لشراء استثمارات في شركات شقيقة وذلك قيمة تنازل من شركة اتحاد كابيتال لصالح شركة النعيم القابضة للاستثمارات عن عدد ٦١٩٤٣٤ سهم لأسهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية - ريكاب القابضة سابقاً (إيضاح ٦) مقابل تخفيض بند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى وذلك من تحت حساب تخفيض رأس مال شركة اتحاد كابيتال وذلك حيث أنه لا يمثل تدفقاً نقدياً .

\*\*\* تم استبعاد أثر المعاملة غير النقدية المتمثلة في (خسائر) غير محققه من تقييم استثمارات متاحة للبيع والبالغة ٤,٧٦٥,٨٤٠ دولار أمريكي (إيضاح ٥).

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

### ١ - نشأة الشركة

تأسست شركة النعيم القابضة للاستثمارات " شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة " طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية الخاص 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 :

- أ- المشاركة سواء كلياً أو جزئياً في تأسيس الشركات
- ب- إعداد دراسات الجدوى اللازمة للمشروعات
- ج- التأجير التمويلي
- د- ضمان وتغطية الاكتتابات
- هـ- أمناء الحفظ
- و- الشراء بالهامش

قامت الشركة منذ نشأتها (١٤ مايو ٢٠٠٦) بشراء حصص أغلبية في عدد من الشركات التابعة ، كما قامت أيضاً بتأسيس العديد من الشركات التابعة .

تعكس القوائم المالية المستقلة المرفقة المركز المالي، نتائج الأعمال، التدفقات النقدية، والتغيرات في حقوق الملكية وذلك لأنشطة شركة النعيم القابضة للاستثمارات بصفة مستقلة وبالتالي فقد تم إدراج الاستثمارات في الشركات التابعة في القوائم المالية المرفقة بتكلفة إقتنائها . وتقوم الشركة بإعداد القوائم المالية المجمعة والتي تضم جميع الشركات التابعة لتعبر عن المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل وبشكل أوضح .

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٦ مارس ٢٠١٤ .

### ٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

#### ١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

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

#### التوافق مع معايير المحاسبة

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

#### ٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة في العام السابق

#### ٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالدولار الأمريكي وهي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأخرى أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأخرى باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية المستقلة ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل المستقلة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

#### ٤-٢ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات عندما يتم تقديرها بدقة كافية في تاريخ الميزانية ، وذلك بحيث يمكن قياس الإيراد بدقة وكذلك التأكد من تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالتعامل ويتم قياس التكلفة المقابلة لتلك العملية وتكلفة اتمامها ان وجدت وبناء عليه :

- يتم إثبات الأرباح و(الخسائر) الناتجة عن عمليات بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع .
- يتم إثبات إيرادات الاستثمار في الأسهم عند إعلان التوزيعات المتعلقة بها .
- يتم إثبات فوائد الودائع وفقاً لأساس الاستحقاق .
- يتم إثبات إيرادات الشراء بالهامش وفقاً لنسب الفوائد المتفق عليها مع العملاء وأساس الاستحقاق .
- يتم إثبات إيرادات أمناء الحفظ وفقاً للنسب المتفق عليها مع العملاء وأساس الاستحقاق .
- يتم إثبات إيرادات التوزيعات من الشركات التابعة عند إعلان التوزيعات .
- يتم إثبات إيرادات كوبونات الأسهم عند تحصيل قيمة الكوبونات .

#### ٥-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها ، تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات . وبالمثل ، عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل المستقلة عند تحققها .

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

السنوات	
٢٠	مباني
٥	سيارات
١٠	أثاث و مهمات مكاتب
٣ - ٨	أجهزة ومعدات مكتبية

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل المستقلة في العام التي تم فيها استبعاد الأصل .

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل المستقلة .

#### ٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

#### ٧-٢ الإستثمارات

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر  
الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي اصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو اصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الاولي ، 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 المستقلة بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الدخل المستقلة .

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

#### إستثمارات في شركات تابعة

الإستثمارات في شركات تابعة هي إستثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة ، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة

تتم 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 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 مشنقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبنية كقروض و مديونيات 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 المستقلة ؛ أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل. في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

استثمارات في حقوق ملكية : في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية وبعاد 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 .

#### الاستثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا .

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة ، ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة. يتم تقييم الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالقوائم المجمعها بطريقة حقوق الملكية.

٨-٢ نظام إثابة وتحفيز العاملين  
تم تقييم الأسهم المحتفظ بها بنظام إثابة وتحفيز العاملين بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) عند إنشاء النظام وتخصيص الأسهم وفي نهاية كل فترة مالية يعاد تقييمها بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة باحتياطي خاص ضمن حقوق الملكية بالميزانية المستقلة.

٩-٢ الإحتياطي القانوني  
طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجب ٥ % من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

١٠-٢ الإقتراض  
يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .

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

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

## ١١-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية  
تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية مستقلة بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل ، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثرة على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية  
تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية مستقلة ، تقوم الشركة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل المستقلة.

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

#### ١٢-٢ التقديرات المحاسبية

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

#### ١٣-٢ تكاليف الاقتراض

يتم رسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل ، يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف فى السنة التى تحققت فيها ، تتمثل تكاليف الاقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التى تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

#### ١٤-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث ماضى ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل ميزانية مستقلة وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالى ، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام ، ويتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل المستقلة كبنء مستقل .

#### ١٥-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة فى كل من الشركات الشقيقة والتابعة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

#### ١٦-٢ أسهم خزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بالتكلفة و يتم خصمها من بند حقوق الملكية بالميزانية المستقلة مع مراعاة ألا تقل مدة احتفاظ الشركة بالأسهم عن ثلاثة أشهر و لا تزيد عن سنة ميلادية على أنه يجوز للشركة التصرف فى الأسهم أثناء تلك العام فى حال ارتفاع السعر السوقى عن سعر الشراء و بشرط الحصول على موافقة مسبقة من الهيئة العامة للرقابة المالية فى ضوء مبررات تقبلها الهيئة العامة للرقابة المالية ، و يجب على مجلس إدارة الشركة عرض الأمر على الجمعية العامة غير العادية للشركة إذا تجاوزت مدة الاحتفاظ بالأسهم على ستة أشهر لتقرير ما يتبع فى شأنها .

#### ١٧-٢ قائمة التدفقات النقدية

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

#### ١٨-٢ النقدية وما فى حكمها

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	مباني	سيارات	أثاث ومهمات مكاتب	أجهزة ومعدات مكتبية	الإجمالي
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١ يناير ٢٠١٣	١,٨٧٩,١٥٢	٥١,٤١٠	٥٧٣,٩٠٠	٢٦٣,٦٩٠	٢,٧٦٨,١٥٢
إستبعادات العام *	(١,٠٧٧,٩٢٥)	-	-	(٢,٠١٥)	(١,٠٧٩,٩٤٠)
إضافات العام	-	١٧,١١٨	٨٤٥	-	١٧,٩٦٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٨٠١,٢٢٧	٦٨,٥٢٨	٥٧٤,٧٤٥	٢٦١,٦٧٥	١,٧٠٦,١٧٥
مجمع الإهلاك					
١ يناير ٢٠١٣	(١٧٨,٣٢٣)	(٢,٣٥٠)	(٤١٩,٠٤٥)	(١٤٨,٤٢٨)	(٧٤٨,١٤٦)
إستبعادات مجمع إهلاك *	١١٥,٨٥١	-	-	١,٢٦٠	١١٧,١١١
إهلاك العام	(٦٥,٧٣٣)	(٢,٩٤١)	(٤٤,٢٧٢)	(٣٣,٩١١)	(١٤٦,٨٥٧)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	(١٢٨,٢٠٥)	(٥,٢٩١)	(٤٦٣,٣١٧)	(١٨١,٠٧٩)	(٧٧٧,٨٩٢)
صافي القيمة الدفترية في:					
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٦٧٣,٠٢٢	٦٣,٢٣٧	١١١,٤٢٨	٨٠,٥٩٦	٩٢٨,٢٨٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١,٧٠٠,٨٢٩	٤٩,٠٦٠	١٥٤,٨٥٥	١١٥,٢٦٢	٢,٠٢٠,٠٠٦

لا يوجد إي أصول معطلة او متوقفه عن الاستخدام او مهلكة دفترية ولا زالت تعمل.  
\* تم بيع عدد ٣ وحدات إدارية وكذلك ٢ جهاز حاسب بصادف القيمة الدفترية كما موضح ادناه:

دولار أمريكي	تكلفة الأصول المستبعدة*
١,٠٧٩,٩٤٠	مجمع الإهلاك للأصول المستبعدة*
(١١٧,١١١)	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
٩٦٢,٨٢٩	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١,١٠٦,٦٢٧	أرباح من بيع أصول ثابتة
١٤٣,٧٩٨	

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٦٥٠,٨٨٠	٧٦٩,٤٢٣
٦٥٠,٨٨٠	٧٦٩,٤٢٣

تجهيز مقر ادارى بمنطقة القرى الذكية

٥ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٦,٦٣٤,٧٥٣	٢٨,٠٠١,٢٥٠
١١,٢٣٤,٠٧٢	١١,٢٣٠,٢٧١
٣٧,٨٦٨,٨٢٥	٣٩,٢٣١,٥٢١

أسهم مقيدة بالبورصة المصرية \*  
أسهم غير مقيدة بالبورصة

\* يتضمن رصيد الأسهم المقيدة بالبورصة المصرية عدد ٢١,٥٣٩,٤٢٣ سهم بقيمة سوقية تبلغ ٢٨,٠٠١,٢٥٠ دولار أمريكي من الاستثمار في أسهم البنك المصري الخليجي مرهونة بكتاب ضمان صادر من البنك الأهلي المتحد لصالح شركة نعيم للأسهم والسندات وذلك لضمان نشاط السمسرة (إيضاح رقم ٢٢)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٦ - استثمارات فى شركات شقيقة

٢٠١٢/١٢/٣١	عدد الأسهم	٢٠١٣/١٢/٣١	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
دولار أمريكي	٢٠١٢	دولار أمريكي	٢٠١٣	%	
٦١,٣٧٣,٠٩٥	٥٠,٥٥٥,١٩٢	٦١,٥٧٤,٣٠٨	٥١,١٧٤,٦٢٦	٤٦,٨٧	شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكاب القابضة - سابقا)
٢٠٤,٦١٣	٢٥٩٩٠٠	٢٠٤,٦١٣	٢٥٩٩٠٠	٢٥,٩٩	شركة صندوق استثمار نعيم مصر
<u>٦١,٥٧٧,٧٠٨</u>		<u>٦١,٧٧٨,٩٢١</u>			

تم زياده اسهم شركة ريكاب للاستثمارات الماليه بعدد ٦١٩٤٣٤ سهم وذلك بقيمه ٢٠١,٢١٣ دولار أمريكي والتي تم تحويلها من شركة اتحاد كابيتال وذلك مع عمليه تخفيض راس المال ايضا (٧)

السعر المعلن لسهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ طبقا لجدول البورصة المصرية هو ٣,٠١ جنية مصرى.

السعر العادل لسهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية طبقا للدراسة المعدة بواسطة المقيم هو ٧,٧١ .

البيانات المختصرة لشركة ريكاب للاستثمارات المالية المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بالجنيه المصرى :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٤٤,٤٧١,٠٤٢	٥٤٤,٣٠٧,٨٩٢	اجمالى الاصول
(٣,٠٥٠,٩٧٤)	(٤,٥٩٤,٥٤٦)	اجمالى الالتزامات
٥٤١,٤٢٠,٠٦٨	٥٣٩,٧١٣,٣٤٦	اجمالى حقوق الملكية
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١,٥٨٤,٨٠١)	(١,٧٠٥,٩٩٦)	اجمالى المصروفات
١٩٢٧	-	اجمالى الايرادات

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٧ - استثمارات في شركات تابعة

اسم الشركة	البلد	نسبة المساهمة %	٢٠١٣/١٢/٣١ دولار أمريكي	٢٠١٢/١٢/٣١ دولار أمريكي
شركة اتحاد كابيتال (يوني فاند كابيتال للاستثمارات المالية سابقا) *	الإمارات العربية المتحدة	٨١,٢	١٢,٤٢٧,٤٩٠	٥٦,٦٢٣,٩٨٠
شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية	جمهورية مصر العربية	٩٩,٩٦	٦١,٢١٦,٠٩٢	٦١,٢١٦,٠٩٢
شركة نعيم للأسهم والسندات	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٢,٣٥٦,٥٥٧	١٢,٣٥٦,٥٥٧
شركة النعيم للاستثمارات المالية	جمهورية مصر العربية	٩٩,٩٩	٦,٢٨٣,٢٦٠	٦,٢٨٣,٢٥٩
شركة نعيم للتمويل العقاري	جمهورية مصر العربية	٩٨,٤	٢,١٦٤,٥١٨	٢,١٦٤,٥٢٠
شركة نعيم لصناديق الاستثمار	جمهورية مصر العربية	٩٩	١,٨٤٠,١٤٩	١,٨٤٠,١٤٨
شركة نعيم للخدمات الاستشارية	جمهورية مصر العربية	٩٨	٨٦,٧٢٦	٨٦,٧٢٦
شركة جولد كابيتال للتجارة	جمهورية مصر العربية	٩٨,٨	١٠,٣٦١	١٠,٣٦٠
شركة نعيم كابيتال ليمتد	جزر فيرجين البريطانية	١٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠
شركة العربية للمحليات الطبيعيه **	جمهورية مصر العربية	٩٥	٨,٦٠٥	-
شركة نعيم دفلوبمنت بروجكتس ليمتد	جزر فيرجين البريطانية	١٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
شركة نعيم فور ريل ايسيتيت مانجمنت ليمتد	جبل على - الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
			١٠٥,٢٤٣,٧٥٨	١٤٩,٤٣١,٦٤٢

\* تم تخفيض رأس مال شركة اتحاد كابيتال ببلغ ٤٤,١٩٦,٤٨٩ دولار أمريكي بناء على اجتماع الجمعية العمومية غير العادية لشركة اتحاد كابيتال و موافقة دائرة التنمية الاقتصادية و طبقا للقانون الاتحادي رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ بشأن الشركات التجارية بدولة الامارات وقد تحملت الشركة نصيبها من الخسائر المرحلة بشركة اتحاد كابيتال و البالغة ٢٠٧,٩٩٠,١٥ دولار أمريكي وبذلك يصبح صافي المستحق لشركة نعيم القابضة للاستثمارات عن قيمة رد تكلفة الاستثمار مبلغ ٢٨,٢٠٦,٢٨٢ دولار أمريكي تم ردة عن طريق تنازل شركة اتحاد كابيتال عن محفظة أوراق مالية بقيمة ١٥,٥٣٥,٢٠٨ دولار أمريكي و كذلك مبلغ ١٢,٦٧١,٠٧٤ دولار أمريكي مستحق للشركة نقدا نتيجة التخفيض و قد تم سداد مبلغ ٧,٦٦٧,٠٤٦ ليصبح الرصيد المتبقى على شركة اتحاد كابيتال مبلغ ٥,٠٠٤,٠٢٧ دولار أمريكي (ايضاح ١٢) و ذلك يصبح رصيد الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٢,٤٢٧,٤٩٠ دولار أمريكي و ذلك دون تعديل في نسبة الملكية.

\*\* تم تأسيس شركة العربية للمحليات الطبيعية بتاريخ ٢٠١٣/٩/٢٥ بنسبة مساهمة ٩٥% و قد قامت شركة نعيم القابضة للاستثمارات بالتعاقد على قطعة أرض تم سداد قيمتها على اقساط (ايضاح ١٧).

تشتمل تلك المساهمات على مساهمات مباشرة ومساهمات غير مباشرة .

٨ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين في ٢٠١٣/١٢/٣١ مبلغ ٧,٤٥٠,٠٠٢ دولار أمريكي متمثلا في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ٤,٨٨٣,١٤٧ دولار أمريكي بالإضافة للجزء النقدي بمبلغ ٢,٥٦٦,٨٥٥ 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 .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٨ - (تابع) نظام إثابة وتحفيز العاملين

وبتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٣ تم تحويل عدد ٥ مليون سهم إلى نظام إثابة وتحفيز العاملين تم شرائها بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بغرض تمويل نظام الإثابة والتحفيز .

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تم إعادة تقييم هذه الأسهم بالقيمة العادلة (السوقية) بمبلغ ٤,٨٨٣,١٤٧ دولار أمريكي (٦,٠٨١,٣٧١ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) ليصبح صافي فروق التقييم السالبة لتلك الأسهم مبلغ ١٤,٢٨٢,٥٩٤ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ أدرجت ببند فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المستقلة (١٤,٥٤٨,٤٩٨ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) .

وتتلخص حركة الأسهم بالنظام على النحو التالي :

سهم	سهم	
١١٣٧٢٧٥٤		إجمالي الأسهم المحولة للنظام
٣٧٩.٩١٩		توزيعات أسهم مجانية
٥,٠٠٠,٠٠٠		اسهم محولة للنظام
٢.٠١٦٣٦٧٣		إجمالي أسهم النظام
	(٢٠.٠٠٠)	الأسهم المخصصة والمباعة:
	(٣٩.٠٠٠)	بيع أسهم
	(٩٧٢٣٣٤)	موظفي الشركة القابضة
(١٣٨٢٣٣٤)		موظفي الشركات التابعة
١٨٧٨١٣٣٩		إجمالي الأسهم المخصصة
		إجمالي الأسهم غير المخصصة

٩ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢,٤٩٥	١,٠١٩	نقدية بالصندوق
١١٢,٨٩٢	٤٠,٤٠٤	بنوك - حسابات جارية
١,٤٧٤,٤٠٠	٢,٢٣٦,٤٠٠	ودائع *
١,٥٨٩,٧٨٧	٢,٢٧٧,٨٢٣	
		عملات أخرى بخلاف الدولار الأمريكي
٧,٤٢٥	٤,٣٦٨	نقدية بالصندوق
١,٤٧١,٢١٦	٣١١,٤٠٤	البنوك - حسابات جارية
٢٣٤	٢٢٢	عهد مستديمة
٨٢٥,٨٥٤	-	ودائع *
٢,٣٠٤,٧٢٩	٣١٥,٩٩٤	
٣,٨٩٤,٥١٦	٢,٥٩٣,٨١٧	إجمالي النقدية بالصندوق ولدى البنوك
(٢,٣٠٠,٢٥٤)	(٢,٢٣٦,٤٠٠)	يخصم : ودائع مرهونة أو أكثر من ثلاثة أشهر *
١,٥٩٤,٢٦٢	٣٥٧,٤١٧	إجمالي النقدية وما في حكمها

\* تم رهن الوديعة لدى البنك الأهلي المتحد - فرع جامعة الدول العربية و التي تبلغ ٢,٢٣٦,٤٠٠ دولار أمريكي (إيضاح ٢٣).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

### ١٠ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣١٢,٦١٦ دولار أمريكي .

عدد الأسهم	القيمة قبل التقييم	صافي التغير في	القيمة بعد إعادة التقييم في	القيمة بعد إعادة التقييم في
	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
* سهم المصرية للبطاقات	٤٩,٣٩٤	دولار أمريكي (٣٠,١٩١)	دولار أمريكي ٣١٢,٦١٦	دولار أمريكي -
**سهم سلامة	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٣,٧٧٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٤٢,٨٠٧	(٣٠,١٩١)	٣١٢,٦١٦	١٣,٧٧٧

\* تتضمن المحفظة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ عدد ٤٩,٣٩٤ سهم لشركات متنوعة متداولة في بورصة الأوراق المصرية.

\*\* تتضمن المحفظة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ عدد ١٠٠,٠٠٠ سهم لشركات متنوعة متداولة في بورصة الأوراق بدبي.

### ١١ - مستحق من / إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة

في خلال العام قامت الشركة بالعديد من المعاملات مع الشركات التابعة والأطراف ذات العلاقة والتي تتضمن إمدادها برأس المال العامل لتمويل أنشطتها المختلفة، كما تضمنت هذه المعاملات أيضاً بعض المدفوعات التي تم سدادها بالنسيئة عن شركة النعيم القابضة للاستثمارات وقد تمت جميع المعاملات مع الشركات التابعة على نفس أسس التعامل مع الأطراف غير ذات العلاقة .

#### أ - مستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
دولار أمريكي ٤١٠,١٨٧	دولار أمريكي ٥٠٤,٨٢٨	شركة ريكاب للاستثمارات المالية ( ريكاب القابضة - سابقاً)
٢,٣١١	٢,٦٧٠	شركة نعيم للخدمات الاستشارية - شركة تابعة
١٤٦,٨٩٧	٩٠,٥١٤	شركة نعيم للاستثمارات المالية - شركة تابعة
١٠,١٣٢,٨٩٧	٩,٩٢٨,٨٩٠	شركة نعيم دفلوبمنت بروجكتس ليميتد - شركة تابعة
٨٢٥,٣٥٦	١,١٧٥,٦٦٣	شركة نعيم كابيتال ليميتد - شركة تابعة
١,١٥٠,٦٩٦	١,١٥٣,١٠٩	شركة النعيم فور ريل ايسنتيف مانجمنت ليميتد - شركة تابعة
١٨,٦٦٤,٨٧٥	١٨,٠٥٠,٣٤٠	شركة نعيم للاستثمارات العقارية - أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٣ رابعاً)
-	٥,٦٦٢,٠٦٨	شركة العربية للمحليات الطبيعية
٢٧٤,٢٣٠	٨٣٤,٠٥٨	شركة جولد كابيتال - أطراف ذات علاقة
٥٦,٨٥٨	-	شركة صندوق استثمار نعيم مصر - شركة تابعة
٦٤٠,٠٤٨	٥٩٣,٣١١	شركة نعيم لصناديق الاستثمار - شركة تابعة
٢,٨٩٤,٢٦٤	-	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية - شركة تابعة
٣٥,١٩٨,٦١٩	٣٨,٨١٠,٤٥١	
(٦,٦٣٠,٤٧٠)	-	الانخفاض في قيمة مستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة*
٢٨,٥٦٨,١٤٩	٣٨,٨١٠,٤٥١	

\* تم رد الإنخفاض (كمخصصات انتفى الغرض منها) الذي تم تكوينه لمقابلة الارصدة المستحقة على شركة نعيم كابيتال ليميتد (شركة تابعة) والبالغة حين تكوين الإنخفاض ٨,٧٥٧,٣٤٤ دولار أمريكي و قد تم زيادة رأس مال شركة نعيم كابيتال ليميتد (شركة تابعة) في ١١ ابريل ٢٠١١ من ٥٠٠٠٠ دولار أمريكي الى ٨,٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي بأجمالي زيادة قدرها ٨,٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وقد تم إقفال المستحق الى شركة النعيم القابضة للاستثمارات في هذه الزيادة حيث أن شركة النعيم القابضة للاستثمارات تمتلك نسبة ١٠٠% من أسهم الشركة التابعة ايضاح (٧) و بالتالي لم تعد هناك حاجة لذلك الإنخفاض.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

ب- عملاء شراء بالهامش

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية - شركة تابعة شركة عربية اون لاين
٧,٢٨٩,٦٨٥	٣,٢٢٤,٧١٠	
٥٣,٥٨٥	٢٦,٨٢٣	
<u>٧,٣٤٣,٢٧٠</u>	<u>٣,٢٥١,٥٣٣</u>	

ج - مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية - شركة تابعة شركة نعيم للأسهم والسندات - شركة تابعة شركة إتحاد كابيتال- (بوني فاند كابيتال ليمنند سابقا) شركة القرية الذكية للاستثمار العقاري - أطراف ذات علاقة شركة نعيم للتمويل العقاري - شركة تابعة *
-	٧٧١,٨٩٤	
٢٥٠,١١١	٥١١,٥٦٢	
٣,٣٦٣	٥,٣٤٧	
٣١,٤٩٣	٣٥,٨١١	
٢,١٢٦,١٧٣	١,٩٣٧,٢٦١	
<u>٢,٤١١,١٤٠</u>	<u>٣,٢٦١,٨٧٥</u>	

\* طبقا للقرار الصادر من مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية بالجلسة المنعقدة يوم ٢٣ يوليو ٢٠١١ ، تم منع الشركة من مزاوله نشاط التمويل العقاري و فقا للمادة رقم ٤٢ من قانون التمويل العقاري ١٤٨ لعام ٢٠٠١ لعدم و فاء الشركة باستكمال رأس المال المصدر.

١٢ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مدفوعات تحت حساب شراء استثمارات مصروفات مدفوعة مقدما * تأمينات لدى الغير موردون دفعات مقدمة عهد وسلف عاملين إيرادات مستحقة أرصدة مدينة أخرى **
٤٣١,١٨٨	٤٣١,١٨٨	
٢,٢٢٤,٧٤٤	١,٨٨١,٨٠١	
١٧١,١١٢	١٦٤,٠١٧	
١٣٥,٢٦١	١١٢,٠٥٤	
٢٣٨,٠٨٤	٦٥,٩٥٤	
٤,٦٠٠	٤,٦٧٩	
٧٦٥,٥١٦	٥,١٧٦,٦٨١	
٣,٩٧٠,٥٠٥	٧,٨٣٦,٣٧٤	
(٤٣١,١٨٨)	(٤٣١,١٨٨)	
<u>٣,٥٣٩,٣١٧</u>	<u>٧,٤٠٥,١٨٦</u>	الانخفاض في قيمة أرصدة مدينة أخرى

\* تتضمن مصروفات مدفوعة مقدما مبلغ ١,٤٥٢,٩٩٣ دولار أمريكي يخص شركة انكوليس للتأجير التمويلي يتم تسويتها بمصروف التأجير التمويلي.

وكذلك تتضمن مبلغ ٥,٠٠٤,٠٢٧ دولار أمريكي حق الشركة من تحت حساب تخفيض رأس مال شركة اتحاد كابيتال (ايضاح ٧).

\*\* تتضمن أرصدة مدينة أخرى مبلغ ٢١,٧٩٢ دولار أمريكي تحت حساب قيمة مصاريف رسوم استصدار تراخيص صندوق أصول العقارية بدولة البحرين بقيمة ٥٠٠ مليون دولار أمريكي .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٣ - بنوك - دائنة و تسهيلات ائتمانية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧,٣٨٧,٣٣٤	٣,٢٤٧,٢٦١	البنك المصري لتنمية الصادرات - الفرع الرئيسي *
-	٨٨,٦٣١	البنك الاهلي المتحد - فرع جامعة الدول العربية
<u>٧,٣٨٧,٣٣٤</u>	<u>٣,٣٣٥,٨٩٢</u>	

\* حصلت الشركة على تسهيل ائتماني بدون ضمانات بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري من البنك المصري لتنمية الصادرات لتمويل عمليات الشراء بالهامش وبلغ رصيد عملاء الشراء بالهامش مبلغ ٣,٢٥١,٥٣٣ دولار امريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. (ايضاح ١١ ب)

بلغ متوسط سعر الفائدة على البنوك - تسهيلات ائتمانية ١٣% .

١٤ - دائنو توزيعات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٧٦,٨٥٦	١٨,٦٢٣,٢٦١	رصيد أول المدة / العام
(٣٧٦,٨٥٦)	(١٨,٥٧٤,٦٦٨)	توزيعات مدفوعة خلال العام
-	٤٨,٥٩٣	رصيد آخر المدة / العام

١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٩,١٣٩	١٠٤,١٧٩	مصروفات مستحقة
٤,٨٨٩	-	الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة
٢٣,٦٤١	١٥,٨٦٨	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
١,٦٦٨,٣٢٩	٢,٥٦٣,٨٣٨	قرض نظام إثابة وتحفيز العاملين *
١٤٧,٧٢٣	١١٧,٠١٤	أرصدة دائنة أخرى
<u>١,٩٠٣,٧٢١</u>	<u>٢,٨٠٠,٨٩٩</u>	

\* قرض نظام إثابة وتحفيز العاملين يتم وفقا للتعديل الذي طرأ علي النظام الاساسي لنظام الإثابة والذي يقضي بإمكانية استغلال السيولة المتاحة للنظام في ممارسه النشاط لحين احتياج النظام اليها فيتم الرد.

١٦ - مخصصات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٠,٤٧٠	٣٩٠,٤٧٠	الرصيد أول المدة / العام
٣٨٠,٠٠٠	-	المكون خلال العام
-	(٣٩٠,٤٧٠)	مخصصات انتفى الغرض منها
<u>٣٩٠,٤٧٠</u>	<u>-</u>	الرصيد آخر العام

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

### ١٧ - أوراق دفع

أ - أوراق دفع قصيرة الاجل	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٨٩,٣٢٧	٨٩٣,٦٧٦
٣٧٥,٤١٧	٣٤٢,٥٦٨
٥٦٤,٧٤٤	١,٢٣٦,٢٤٤
شركة بيراميدز زونا فرانكا مصر لتنمية المناطق الصناعية * الشركة الدولية للتأجير التمويلي - انكوليس (إيضاح ٥-٢٤)	
ب - أوراق دفع طويلة الاجل	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
-	٢,٢٣٤,١٨٠
٩٣٨,٥٤١	٥٢٠,٤٢٨
٩٣٨,٥٤١	٢,٧٥٤,٦٠٨
شركة بيراميدز زونا فرانكا مصر لتنمية المناطق الصناعية * الشركة الدولية للتأجير التمويلي - انكوليس (إيضاح ٥-٢٤)	

\* يتمثل هذا الرصيد في قيمة اوراق الدفع المستحقة لشركة بيراميدز زونا و الخاصة بسداد قيمة الارض المشتراة لصالح شركة العربية للمحليات الطبيعية (شركة تابعة) .

### ١٨ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و يتمثل في ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية واحد دولار أمريكي .

بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠٠٦ قرر مجلس إدارة الشركة زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ، وبالتالي زيادة عدد الأسهم من ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية واحد دولار أمريكي وتم الاكتتاب في كامل أسهم الزيادة .

بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٨ ، اعتمدت الجمعية العامة العادية اقتراح مجلس إدارة الشركة بتوزيع سهم مجاني لكل ثلاثة أسهم بإجمالي مبلغ ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي . وتم تسجيل أسهم الزيادة لدى شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٨ ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي موزعاً على ٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية دولار أمريكي واحد .

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة إعدام ١٠٦٦٠,٥٢٩ سهم بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٩) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع كما ظهر في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٣٠٩,٣٣٩,٤٧١ دولار أمريكي .

بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١١ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم اعدام عدد ٥٠١٧٤٧١ سهم بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٩) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠ دولار أمريكي .

بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم اعدام عدد ١٠٤٣٢٥٢٩ سهم بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٩) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي .

بتاريخ ٦ اغسطس ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم اعدام عدد ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٩) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي .

و تم تعديل المواد أرقام ٧,٦ من النظام الاساسي للشركة و تم التأشير بالتخفيض بالسجل التجاري بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٤ .

١٩ - أسهم خزينة

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

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة إعدام ١٠٦٦٠٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٨) 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 الاسمية و تكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بالميزانية المستقلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بمبلغ ٣,٤٤٠,٥٣٨ دولار أمريكي.

بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١١ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ٥٠١٧٤٧١ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٨) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٢,٦٥٤,٣٥٧ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ٥,٠١٧,٤٧١ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية و تكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بالميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ٢,٣٦٣,١١٤ دولار أمريكي ليصبح اجمالي قيمة احتياطي اسهم الخزينة ٥,٨٠٣,٦٥٢ دولار امريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ١٠٤٣٢٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٨) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٥,٦٠٥,٥٢٥ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠,٤٣٢,٥٢٩ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية و تكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بالميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بمبلغ ٤,٨٢٧,٠٠٤ دولار أمريكي ليصبح اجمالي قيمة احتياطي اسهم الخزينة ١٠,٦٣٠,٦٥٦ دولار امريكي 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 الاثابة والتحفيز و تم تحويلها لنظام الاثابة بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٣.

بتاريخ ٦ اغسطس ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٨) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٢,٨١٤,١٤٢ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية و تكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بالميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٦,٦٧١,١٠٩ دولار أمريكي ليصبح اجمالي قيمة احتياطي اسهم الخزينة ٦,٦٧١,١٠٩ دولار امريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

بلغ عدد أسهم الخزينة القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ عدد صفر سهم بتكلفة قدرها صفر دولار أمريكي (١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٤,٤٢٢,٣١٥ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

### ٢٠ - الموقف الضريبي

#### ١- ضريبة الدخل :

تأسست الشركة في المنطقة الحرة بالإسماعيلية وتم إعفائها من ضريبة الدخل طبقاً لقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ .

#### ٢- ضريبة كسب العمل :

تم فحص ضريبة كسب العمل للشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم سداد الضريبة المستحقة وتقوم الشركة بسداد التزاماتها الضريبية وفقاً للمواعيد القانونية .

#### ٣- ضريبة الدمغة :

الشركة تم إعفائها من ضريبة الدمغة حتى ١٣ مايو ٢٠١١ وتخضع اعتباراً من ١٤ مايو ٢٠١١ وتقوم الشركة بسداد التزاماتها الضريبية وفقاً للمواعيد القانونية .

### ٢١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية و ما في حكمها والمستحق من الشركة القابضة الأطراف ذات العلاقة والأرصدة المدبنة الأخرى والاستثمارات المتاحة للبيع . كما تتضمن الالتزامات المالية المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الدائنة الأخرى .

ويتضمن الإيضاح أهم السياسات المالية رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية والسياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

#### ب - خطر سعر العائد

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

#### ج - خطر تقلبات العملات الأخرى بخلاف الدولار الأمريكي

يتمثل خطر العملات الأخرى في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأخرى وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأخرى . وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٠٨,١٤٣,٢١٢ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٤٤,١٢٨,٠٩٤ دولار أمريكي) . وبلغ حجم الالتزامات بالعملات الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٠,٦٣٤,٩١٠ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٠,٠٣٩,٤٤٧ دولار أمريكي) .

#### د - خطر الائتمان

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

#### هـ - مخاطر السيولة

تقوم الشركة بصفة مستمرة بدراسة الموقف المالي الخاص بالسيولة لكافة بنود الميزانية وكذا تقوم باتخاذ الإجراءات الاحترازية اللازمة لمواجهة أى أخطار متوقعة قد تنشأ عن تعاملات الشركة وتؤدي لحدوث مشكلة في السيولة .

و - مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة  
عادة ما يتم اعداد التدفقات النقدية المستقبلية للادوات المالية ، بهدف توقع اى تغييرات قد تحدث فى سعر الفائدة مستقبلا و هذه التغييرات قد تؤدي الى تغير معدل الفائدة الفعلى للاداة دون حدوث اى تغير فى قيمتها العادلة .

ز - القيمة العادلة للادوات المالية  
طبقا لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأوراق المالية لا تختلف إختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية فى تاريخ الميزانية المستقلة.

#### ٢٢ - نصيب السهم فى الأرباح

تم حساب نصيب السهم فى الأرباح (الخسائر) بقسمة أرباح (خسائر) العام على عدد الأسهم القائمة التى بلغت ٢٩٧٩٣٠٥٦٧ سهم بعد خصم أسهم الخزينة ، وقد بلغ نصيب السهم فى الخسائر عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ (٠,٠٣٧) دولار أمريكي للسهم (الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ (٠,٠٠٢) دولار أمريكي للسهم) .

#### ٢٣ - الالتزامات العرضية

تكفل الشركة خطاب ضمان بمبلغ ٩,٢٢٥,٠٠٠ دولار أمريكي صادر من البنك الأهلى المتحد- فرع جامعة الدول العربية لشركة نعيم للأسهم والسندات (شركة تابعة بدولة الإمارات) لصالح هيئة سوق المال بدبى وأبو ظبى وذلك لضمان نشاط السمسرة. تم إصدار خطاب الضمان مقابل تعهد الشركة بأن تحافظ فى كل وقت على الحد الأدنى من التغطية بنسبة ٣٥٠% من قيمة خطاب الضمان وعليه فقد قامت الشركة برهن الأسهم المملوكة لها فى البنك المصرى الخليجى- الفرع الرئيسى والتى بلغت القيمة السوقية لها بمبلغ ٢٨,٠٠١,٢٥٠ دولار أمريكي فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (إيضاح ٥) وكذلك رهن الوديعة بالبنك الأهلى المتحد- فرع جامعة الدول العربية التى تبلغ ٢,٢٣٦,٤٠٠ دولار أمريكي (إيضاح ٩) .

يتضمن رصيد العملاء فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣,٢٥١,٥٣٣ دولار أمريكي يتمثل فى قيمة أسهم مشتراه لصالح عملاء - شراء بالهامش (فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٧,٣٤٣,٢٧٠ دولار أمريكي).

#### ٢٤ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

١-٢٤ بلغت قيمة مصروفات السمسرة المحملة من شركة نعيم للأسهم والسندات - شركة تابعة مبلغ ٤,٢٣٣ دولار أمريكي عن الفترة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

٢-٢٤ بلغت قيمة عمولة الحفظ المحملة على شركة نعيم للوساطة فى الأوراق المالية (شركة تابعة) مبلغ ١٠٣,٦٠٦ دولار أمريكي عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

٣-٢٤ بلغت إيرادات الشراء بالهامش مبلغ ٨١٦,٣٢٨ دولار أمريكي عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وذلك من شركة نعيم للوساطة فى الأوراق المالية (شركة تابعة).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٤-٢٤ أسندت شركة النعيم القابضة للاستثمارات لشركة ريكاب للاستثمارات المالية (شركة ريكاب القابضة سابقاً) القيام بأعمال مدير الاستثمار لصندوق الأصول العقارية بدولة البحرين والمملوك لشركة النعيم القابضة للاستثمارات والجاري الحصول على الترخيص النهائي لممارسة نشاطه خلال العام القادمة مقابل إتعايب إدارة صندوق تبلغ ٢% سنويا من قيمة الصندوق و١٥% حافز أداء فيما يزيد عن ٨% عائد على رأس المال بعد ٣ سنوات من بدأ النشاط الفعلي للصندوق .

٥-٢٤ قامت الشركة بإبرام عقد شراء مقر ادارى للشركة بمساحة ١٠٨٠ متر مربع بالعقار رقم (B١٦) الكائن بالقرى الذكية ( الكيلو ٢٨ طريق مصر - اسكندرية الصحراوى - الجيزة ) من شركة القرية الذكية للاستثمار العقارى (إحدى شركات مجموعة ريكاب للاستثمارات المالية) بمبلغ ١٤,٠٤٠,٠٠٠ جنيه مصرى يتم تمويل نسبة ٥٣% بنظام التاجير التمويلى من الشركة الدولية للتاجير التمويلى - انكوليس ونسبة ٣٥% من الارصدة المستحقة على شركة القرية الذكية و نسبة ١٢% يسدد خلال عام من تاريخ التعاقد وتم إبرام عقد التاجير التمويلى بمبلغ ١٦,٠٧٧,٠٨٨ جم يتم سداده على اربع سنوات بعدد ١٦ قسط ربع سنوي قيمة القسط ٥٩٦,٠٦٨ جنيها مصريا وذلك بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠١٢ وبموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٢ .

### ٢٥ - اهداف و اساليب ادارة راس المال

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

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

### ٢٦ - أحداث هامة

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