

**شركة النعيم القابضة للاستثمارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)
القواعد المالية المستقلة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥
وتقدير الفحص المحدود عليها**

تقرير فحص محدود لقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا باعمال الفحص المحدود لقوائم المالية المرفقة المستقلة لشركة النعيم القابضة للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة) في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً لسياسات المحاسبة الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتصرّ مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

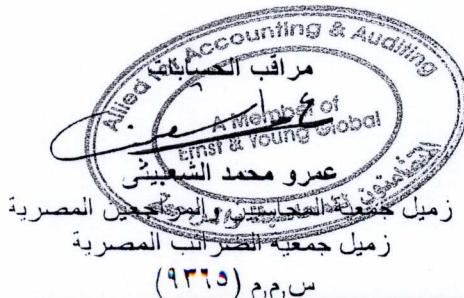
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود لقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود لقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصل على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

كما هو موضح بإيضاح (٧) لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولتفهم اشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا أدانها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

القاهرة في : ١٢ أغسطس ٢٠١٥



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

الميزانية المستقلة

٢٠١٥ يونيو ٣٠

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح	أصول غير متداولة
دولار أمريكي	دولار أمريكي		أصول ثابتة
١,١٩١,٤٠٥	١,١٢٦,٣٢٧	(٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٨١,٧١٩	١٧٦,٣٧٨	(٤)	استثمارات متاحة للبيع
٥١,٨٠٢,٤٦٣	٥٢,٢٥٥,٩٢٩	(٥)	استثمارات في شركات شقيقة
٦٦,٥٥٣,٦٥٦	٦٦,٥٥٣,٦٥٦	(٦)	استثمارات في شركات تابعة
٩٣,١٣٩,٣٥٠	٩٣,١٣٩,٣٥٠	(٧)	نظام إثابة وتحفيز العاملين
١٣,٥٤٣,٢٧٣	١٠,٦٤٣,١٨٥	(٨)	
٢٢٧,١١١,٨٦٦	٢٢٣,٨٩٤,٨٢٥		إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
١,٦٧٤,١٩٢	١٨٢,٥٠٠	(٩)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٦,٣٨٤	٨,٢٦٢		عملاء
٢,٩٨٦,٨٩٧	٣,٤٢٨,٨٩١	(١٢)	عملاء شراء بالهامش
٣,٩٤٥,٦٣٣	٧,٦٥٠,١١٠	(١٠)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
١,٦٥١,٨٨٥	١,٦٥١,٨٨٥	(١١)	أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٤٩,٨٦٥,٤٨٦	٥٥,٢٤٣,٧١٢	(١٢)	مستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
٤,٦٩٧,٥٩٦	٧,٢٢٠,١٥٥	(١٣)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٤,٨٣٨,٠٧٣	٧٥,٣٨٥,٥١٥		إجمالي أصول متداولة
			الالتزامات متداولة
٣,٠٠٨,٢٦٧	١,٩٤٠,٢٥٢	(١٢)	مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
٢,٩٨٦,٩٩٥	١١,١٣٤,٣٦٦	(١٤)	بنوك دائنة - تسهيلات ائتمانية
١,٢٠١,٢١٠	١,١٢٨,٦٩٦	(١٦)	أوراق دفع - قصيرة الأجل
٣,٣٨٠,٩٦٠	٣,٢٣٢,٩٨٣	(١٥)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٠,٥٧٧,٤٣٢	١٧,٤٣٦,٢٩٧		إجمالي التزامات متداولة
٥٤,٢٦٠,٦٤١	٥٧,٩٤٩,٢١٨		رأس المال العامل
٢٨١,٣٧٢,٥٠٧	٢٨١,٨٤٤,٠٤٣		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:
٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	(١٧)	حقوق الملكية
٨,١٤٩,٠٩٩	٨,١٤٩,٠٩٩		رأس المال المصدر والمدفوع
٦,٦٧١,١٠٩	٦,٦٧١,١٠٩	(١٨)	احتياطي قانوني
(٨,١٨٩,٦٦٧)	(١١,٠٨٩,٧٦٥)	(٨)	احتياطي أسهم خزينة
(٧,٠٣٦,٤٥١)	(٦,٨٦٦,٤٧٦)		فرق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين
(١٠,٤٧٠,٦٤١)	(٣,٥٨٠,١١١)		(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
٦,٨٩٠,٥٣٠	٣,٨٥٤,٤٥٥		(خسائر متراكمة)
٢٧٩,٩٠٣,٤٥٠	٢٨١,٠٢٧,٧٨٢		أرباح الفترة / العام
١,٤٦٩,٠٥٧	٨١٦,٢٦١	(١٦)	إجمالي حقوق الملكية
١,٤٦٩,٠٥٧	٨١٦,٢٦١		الالتزامات غير متداولة
٢٨١,٣٧٢,٥٠٧	٢٨١,٨٤٤,٠٤٣		أوراق دفع - طويلة الأجل
			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
أحمد محمد الجمال



١٢٣٤

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

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

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/٤/١ من ٢٠١٤/٦/٣٠ حتى دولار أمريكي	٢٠١٥/٤/١ من ٢٠١٥/٦/٣٠ حتى دولار أمريكي	٢٠١٤/١/١ من ٢٠١٤/٦/٣٠ حتى دولار أمريكي	٢٠١٥/١/١ من ٢٠١٥/٦/٣٠ حتى دولار أمريكي	إيضاح
-	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات ارباح من شركات تابعة
٢٣٥,٤٩٩	١٤٥,١٠٧	٥١٥,١٠٣	٢٨٧,٢٠٥	إيرادات أمناء الحفظ والشراء بالهامش
-	٤,٠٠٢	-	٧,٧٦٨	أرباح بيع استثمارات مالية
-	٧,٩٧١	٨٦٨,٧٩٨	٧,٩٧١	إيرادات كوبونات
-	(١٧٩,١١٦)	-	(٤٦٠,٤٦٠)	(خسائر) بيع استثمارات مالية
(٨,٦٧٤)	(٦٨٢,٢٩٨)	(١٠,٨٧١)	(١,٢٤٥,٧٢٩)	(خسائر) تقدير استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٢٢٦,٨٢٥	(٧٠٤,٣٣٤)	١,٣٧٣,٠٣٠	٣,٥٩٦,٧٥٥	أرباح (خسائر) النشاط
١٠,٥٥١	٢,٩٦٦,٠٢٩	٢٢,٧٨٧	٣,٠٦٧,٠٤١	إيرادات أخرى
٦٤,٧٨١	(٤٢٥,٩٨٥)	٧٢,٣٨٥	(٣٤٤,١٥٣)	فروق تقييم عملات أجنبية
-	١٧٧	-	١٧٧	فوائد دائنة
(٤٦٢,٥٢٧)	(٤٨٦,٨٠٨)	(٨٧٢,٤٠٢)	(١,٤٢٢,٠٩٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢١,٠٨٦)	(٣٦,٣٦٢)	(٤٤,٠٨٨)	(٧٢,٠٣٠)	إهلاك أصول ثابتة
-	-	١٤٨,٩٥٦	-	أرباح رأسمالية
(١٨,٥٢٥)	(٤٩٢)	(٢٧,٤١٨)	(١٣,٢٣٨)	مصروفات تسويقية
(١٣٦,٩٧٥)	(١٣٠,٤١٥)	(٢٧٨,٨٦٢)	(٢٦١,٥٥٦)	مصروف تأجير تمويلي
(١٤٨,٠٦٢)	(٣٢٩,٠٤٩)	(٣١٩,٠١٥)	(٦٩٦,٤٤٣)	فوائد مدينة
(٤٨٥,٠١٨)	٨٥٢,٧٦١	٧٥,٣٧٣	٣,٨٥٤,٤٥٥	أرباح (خسائر) الفترة
(٠,٠٠١٧)	٠,٠٠٠٢	٠,٠٠٠٣	٠,٠١٣	نسبة السهم في أرباح (خسائر) الفترة
			(٢٢)	

رئيس مجلس الإدارة



د/ ناصر مدحت الفار

العضو المنتدب

يوسف مدحت الفار

رئيس القطاع المالي

احمد محمود الجمال

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

شركة التعميم القابضة للإسثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)

قانون التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الإجمالي	أرباح / خسائر (خسائر) أرباح مرتبطة الفترة	احتياطي أسهم خزينة افتراضي قانوني	رأس المال المصدر وال مدفوع	احتياطي فروق تقييم نظام ابلية وتحفيز العاملين	احتياطي متحقق من تقدير استثمارات متاحة للبيع	احتياطي فروق تقييم نظام ابلية وتحفيز العاملين	أرباح / خسائر (خسائر) غير متحقق من تقدير استثمارات متاحة للبيع
٢٧٩,٩٠,٣٤٥٠	(٦,٨٩,٠٥٣٠)	٦,٦٧١,١١٩	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	٨,١٤٩,٠٩٩	٦,٦٧١,١١٧	-	٢٧٩,٩٠,٣٤٥٠
-	-	-	-	-	١٦٩,٩٧٥	-	١٦٩,٩٧٥
(٢٠٩,٠٠٩٨)	-	-	-	-	(٢٠٩,٠٠٩٨)	-	(٢٠٩,٠٠٩٨)
٣,٨٥٤٤٥٠	-	-	-	-	-	-	٣,٨٥٤٤٥٠
٤٨١,٠٢٧,٧٨٢	٣,٨٥٦,٤٥٥	(٣,٥٨٠,١١١)	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	٨,١٤٩,٠٩٩	٦,٦٧١,١١٠	-	٤٨١,٠٢٧,٧٨٢
٢٥٦,٣٤٩,٠٥١	(١١,٠٣١,٤٨١)	٦,٦٧١,١١٩	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	٨,١٤٩,٠٩٩	٦,٦٧١,١١٠	-	٢٥٦,٣٤٩,٠٥١
-	(١١,٠٣١,٤٨١)	-	-	-	-	-	-
(١,٧٢٤,٧١٧)	-	-	-	-	-	-	(١,٧٢٤,٧١٧)
٧,٥١٢,٥٣٤	-	-	-	-	-	-	٧,٥١٢,٥٣٤
٧٥٣٧٣	-	-	-	-	-	-	٧٥٣٧٣
٤٨٣,٨٨٩,٤٧١	(٦,٦٧١,١١٠)	٦,٦٧١,١١٠	٨,١٤٩,٠٩٩	٦,٦٧١,١١٠	-	-	٤٨٣,٨٨٩,٤٧١
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥							
الرصيد في ١ يناير لسنة							
٢٠١٤							
المحول إلى أرباح مرحلة							
(خسائر) غير متحقق من تقدير استثمارات متاحة للبيع							
فروق تقييم نظام ابليّة وتحفيز العاملين (إضاح ١٥)							
أرباح الفترة							
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤							

إيضاحات المرفقة من إضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/١/١	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٥/١/١	إيضاح	من	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح	من	٢٠١٥/١/١	إيضاح	من	٢٠١٤/٦/٣٠
دولار أمريكي ٧٥,٣٧٣	دولار أمريكي ٣,٨٥٤,٤٤٥	دولار أمريكي ٢٦١,٥٥٦	دولار أمريكي ٧٢٠,٣٠	(٣)								التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٧٨,٨٦٢												أرباح (خسائر) الفترة
٤٤,٠٨٨												مصروف تأجير تمويلي
(١٤٨,٩٥٦)												إهلاك أصول ثابتة
١٠,٨٧١												(أرباح) رأس مالية
-												خسائر تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
												(خسائر) بيع استثمارات
												فوائد دائنة
												فوائد مدينة
٣١٩,٠١٥												فروق تقييم عملة
(٧٢,٣٨٥)												أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
٥٠٦,٨٦٨												التغير في العمالة وعملاء الشراء بالهامش
(٤٧٩,٨٤٩)												التغير في المستحق من الشركات التابعة وأطراف ذات العلاقة
(٥,٤٨٩,٥١٨)												التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٥,٢٠٧,٠٦٦												التغير في اوراق الدفع قصيرة الأجل
٨٠٠,٢٧٢												التغير في مصروفات مستحقة وارصدة الدائنة الأخرى
(٩,٨٩٤)												دائنون توزيعات
(١١,٤٦٢)												صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢٠,٦٦٠)												
٥٠٢,٨٢٣												
٧٣٠,٢٧٥												التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٨٩٥,٨٦٥)												مقبولات من بيع أصول ثابتة
٧٠٩,١٩٢												(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
-												مقبولات في مشروعات تحت التنفيذ*
												(مدفوعات) لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
												مقبولات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
												(المدفوعات) لشراء نظام الآثابة وتحفيز العاملين
												(النغير في استثمارات متاحة للبيع
												(مدفوعات) تسوية عقد الإيجار التمويلي
												(مدفوعات) لشراء استشارات شركات تابعة
												صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٣٨٦,٤٠٢												التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-												مقبولات (مدفوعات) من بنوك سحب على المكتوف
												فوائد دائنة
												فوائد مدينة
(٣١٩,٠١٥)												(مدفوعات) إيجار تمويلي
(٢٧٨,٨٦٢)												فروق تقييم عملة
٧٢,٣٨٥												أوراق دفع - طويلة الأجل
(٦٨٤,٦٨٥)												صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٨٢٣,٧٧٥)												
(٥٠٠,٣٥)												صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
٣٥٧,٤١٧												النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٨٣٦,٤٠٠												التغير في الودائع المرهونة وأكثر من ثلاثة أشهر
١,١٤٣,٧٨٢												رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
٢,٥٤٣,٧٨٢												النقدية بالصندوق ولدى البنوك
(١,٤٠٠,٠٠٠)												ودائع مرهونة وأكثر من ثلاثة أشهر
١,١٤٣,٧٨٢												رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
١٨٢,٥٠٠												
١٨٢,٥٠٠												
١٨٢,٥٠٠												

*تم استبعاد مبلغ وقدره ٧٠٥,٣٤١ و هي عباره عن تجهيزات الدور الاول و الثاني الخاصة بشركتي نعيم وساطة و نعيم للاستثمارات المالية حيث أنها لا تمثل عملية نقدية.

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة النعيم القابضة للاستثمارات " شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة " طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولأنه التنفيذية والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولأنه 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 الازمة للمشروعات
- ج- التأجير التمويلي
- د- ضمان وتعطية 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 إيقاعاتها ، وتقوم الشركة بإعداد القوائم المالية المجمعة والتي تضم جميع الشركات التابعة لتعبير عن المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل وبشكل واضح .

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٢ أغسطس ٢٠١٥ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة

يتم إعداد القوائم المالية الدورية 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 أولياً باستخدام سعر الصرف السادس في تاريخ المعاملة .

- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأخرى باستخدام سعر الصرف السادس 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 السادسة في تاريخ الاعتراف الأولى .

- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السادسة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

٤-٢ الإعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات عندما يتم تقديرها بدقة كافية في تاريخ الميزانية ، وذلك بحيث يمكن قياس الإيراد بدقة وكذلك التأكيد 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 .

٤-٣ 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 كإهلاك، ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل المستقلة عند تتحققها .

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

السنوات	
٢٠	مباني
٥	سيارات
١٠	أثاث و مهام مكاتب
٨ - ٣	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 الذي تم فيها استبعاد الأصل .

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

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

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

٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

٧-٢ 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 اقتناصها 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 المصاريفات المباشرة المتعلقة بها .

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

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

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 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 بالقواعد المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتضاء ، وفي حالة حدوث أض محل في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الأض محل ويدرج بقائمة الدخل المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة .

استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتضاء ، وغير مبوبة كثروض و مدینیات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصاريف 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 المترادفة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل المستقلة ؛ أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترادفة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ، في حالة تعدد 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 المترادفة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل المستقلة، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الدخل المستقلة ويتم الاعتراف بالإضافة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية .

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 نفوذاً مؤثراً.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوانين المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكاليف الاقتضاء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة ، ويتم إلغاء الخسارة المثبتة الناتجة عن اضمحلال قيمة أى أصل في السنوات السابقة إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ ثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة .

يتم تقييم الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالقوانين المجمعه بطريقة حقوق الملكيه .

الأصول المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

الأصول المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع هي الأصول المتداولة والتي من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صنف بيع - بشكل اساسي - وليس من الأستمار فى استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية او القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع ايها اقل .

وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر اضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدي القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

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 الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجب ٥ % من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر ، ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

١٠-٢ الإقتراض

يتم الإعتراف 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 الإعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال ، تدرج أرباح وخسائر إستبعاد الإلتزامات في قائمة الدخل المستقلة بالإضافة من خلال عملية الاستهلاك 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 ، وثبتت خسارة الأضمحلال 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 تتعذر 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٢٠١٥ يونيو ٣٠

١٢-٢ التقديرات المحاسبية

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

١٣-٢ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهله والذى يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل ، يتم تحويل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف فى السنة التي تحققت فيها ، تتمثل تكاليف الاقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتفقها 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 تدفأً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل ميزانية مستقلة 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 المستقلة كبند مستقل .

١٥-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة والتابعة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسوييرية 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 إلا تقل مدة احتفاظ الشركة بأسهم عن ثلاثة أشهر و لا تزيد عن سنة ميلادية على أنه يجوز للشركة التصرف في الأسهم أثناء تلك العام في حال ارتفاع السعر السوقي عن سعر الشراء وشرط الحصول على موافقة مسبقة من الهيئة العامة للرقابة المالية في 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 بأسهم على تسعة أشهر لقرير ما يتبع في شأنها .

١٧-٢ قائمة التدفقات النقدية

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

١٨-٢ النقدية وما في حكمها

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

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

الإيصالات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣ - أصول ثابتة

الإجمالي	أجهزة ومعدات مكتبية	أثاث ومهما ت مكاتب	سيارات	مباني	التكلفة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٩٩٢,٢٠٩	٢٦٦,٤٦٣	٩٢٣,١٨٥	١٢٨,٨٤٦	٦٧٣,٧١٥	١ يناير ٢٠١٥
(١,١٤٤)	-	(١,١٤٤)	-	-	استبعادات الفترة
٦,٩٥٢	٦,٩٥٢	-	-	-	إضافات الفترة
١,٩٩٨,٠١٧	٢٧٣,٤١٥	٩٢٢,٠٤١	١٢٨,٨٤٦	٦٧٣,٧١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٥
(٨٠٠,٨٠٤)	(٢٠٨,٢١٧)	(٥٢٥,٢٩٥)	(٨,٧١٤)	(٥٨,٥٧٨)	مجمع الإهلاك ١ يناير ٢٠١٥
١,١٤٤		١,١٤٤			استبعادات مجمع إهلاك
(٧٢,٠٣٠)	(١٣,٢٨٠)	(٣٨,٨٦٨)	(٣,١٩٢)	(١٦,٦٩٠)	إهلاك الفترة ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(٨٧١,٦٩٠)	(٢٢١,٤٩٧)	(٥٦٣,٠١٩)	(١١,٩٠٦)	(٧٥,٢٦٨)	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
١,١٢٦,٣٢٨	٥١,٩١٨	٣٥٩,٠٠٢٣	١١٦,٩٤٠	٥٩٨,٤٤٧	
١,١٩١,٤٠٥	٥٨,٢٤٦	٣٩٧,٨٩٠	١٢٠,١٣٢	٦١٥,١٣٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٤

لا يوجد اي أصول معطله او متوقفة عن الاستخدام او مهلكة دفتريا ولا زالت تعمل.

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	تجهيز مقر ادارى بمنطقة القرية الذكية
٨٨١,٧١٩	١٧٦,٣٧٨	
٨٨١,٧١٩	١٧٦,٣٧٨	

٥ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أسهم مقيدة بالبورصة المصرية *
٤٠,٥٧٣,٧٥٤	٤١,٠٢٧,٢٢٠	أسهم غير مقيدة بالبورصة
١١,٢٢٨,٧٠٩	١١,٢٢٨,٧٠٩	
٥١,٨٠٢,٤٦٣	٥٢,٢٥٥,٩٢٩	

* يتضمن رصيد الأسهم المقيدة بالبورصة المصرية عدد ٢٣,٠٤٩,٠٠٠ سهم بقيمة عادلة تبلغ ٤١,٠٢٧,٢٢٠ دولار أمريكي من الاستثمار في أسهم البنك المصري الخليجي مرهونة بخطاب ضمان صادر من البنك العربي الأفريقي الدولي لصالح شركة نعيم للأسهم والسندا

وذلك لضمان نشاط السمسرة (ايصال رقم ٢٣).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٦ - استثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٤/١٢/٣١	عدد الأسهم	٢٠١٥/٦/٣٠	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
دولار أمريكي	٢٠١٤	دولار أمريكي	٢٠١٥	%	
٦١,٥٧٤,٣٠٨	٥١١٧٤٦٢٦	٦١,٥٧٤,٣٠٨	٥١١٧٤٦٢٦	٤٦,٨٧	شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكب القابضة - سابق) *
٤,٧٧٤,٧٣٥	١٥٦٠٠٠٠	٤,٧٧٤,٧٣٥	١٥٦٠٠٠٠	٣١,٢٠	شركة اتحاد كابيتال **
٢٠٤,٦١٣	٢٥٩٩٠٠	٢٠٤,٦١٣	٢٥٩٩٠٠	٢٥,٩٩	شركة صندوق استثمار نعيم مصر
٦٦,٥٥٣,٦٥٦	٦٦,٥٥٣,٦٥٦				

* السعر المعلن لسهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ طبقاً لجدول البورصة المصرية هو ٢,٣٣ جنية مصرى .

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

البيانات المختصرة لشركة ريكاب للاستثمارات المالية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بالجنيه المصري :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		اجمالي الأصول
٥٤٤,٣٦٩,٥٤٤	٥٤٨,٢٢٧,٧٨٨		اجمالي الالتزامات
(٧,٠٩٢,٣٦٠)	(٢,٠٠٩,٩٥٧)		اجمالي حقوق الملكية
٥٣٧,٢٧٧,١٨٤	٥٤٦,٢١٧,٨٣١		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		اجمالي المصروفات
(٢,٤٣٩,٩٠٨)	(١,٠٥٦,٧٠٥)		اجمالي الإيرادات
٦,٨٧٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠		

** تم بيع ٥٠٪ من حصتنا بشركة اتحاد كابيتال ليصبح نسبة ملكيتها بالشركة ٣١,٢٠٪ (ايضاح ٧،١٣٪).

٧ - استثمارات في شركات تابعة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	نسبة المساهمة	البلد	اسم الشركة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	%		شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية
٦١,٢١٦,٠٩٢	٦١,٢١٦,٠٩٢	٩٩,٩٦	جمهورية مصر العربية	شركة نعيم للأوراق المالية و السندات *
١٢,٦٢٨,٨٨٨	١٢,٦٢٨,٨٨٨	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة نعيم للاستثمارات المالية
٦,٢٨٣,٢٦٠	٦,٢٨٣,٢٦٠	٩٩,٩٩	جمهورية مصر العربية	شركة نعيم للتمويل العقاري
٢,١٦٤,٥١٨	٢,١٦٤,٥١٨	٩٨,٤	جمهورية مصر العربية	شركة نعيم لصناديق الاستثمار
١,٨٤٠,١٤٩	١,٨٤٠,١٤٩	٩٩	جمهورية مصر العربية	شركة نعيم للخدمات الاستشارية ***
٨٦,٧٢٦	٨٦,٧٢٦	٩٨	جمهورية مصر العربية	شركة جولد كابيتال للتجارة **
٣٦,٢٣٤	٣٦,٢٣٤	٩٨,٨	جمهورية مصر العربية	شركة نعيم كابيتال ليمتد
٨,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجين البريطانية	شركة العربية للمحليات الطبيعية ****
٣٣,٤٨٣	٣٣,٤٨٣	٩٥	جمهورية مصر العربية	شركة نعيم دفلوبمنت بروجكتس ليمتد
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجين البريطانية	شركة نعيم فور ريل ايستيت مانجمنت ليمتد
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	جبل على - الإمارات العربية المتحدة	
٩٣,١٣٩,٣٥٠	٩٣,١٣٩,٣٥٠			

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

الإيضاحات المتممة للقوانين المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٧ - استثمارات في شركات تابعة (تابع)

* تم بيع %٥٠ من نصيب الشركة القابضة بشركة إتحاد كابيتال ليصبح نسبة المساهمه %٣١,٢٠ ، وقد تم هذا البيع بالتكلفة بمبلغ ٧,٦٥٢,٧٥٥ دولار أمريكي مقابل الحصول على استثمارات بمبلغ ٤,٢٢١,٥٤٣ دولار أمريكي ايضاح رقم (١٠) و نقدا بمبلغ ٢,٦٧٢,٦٧٥ دولار أمريكي متبقى منها مبلغ ١,٤٣٤,٥٥٠ دولار أمريكي ايضاح رقم (١٣) و تم تحقيق خسائر بمبلغ ٧٥٨,٥٣٧ دولار أمريكي (١٣).

** تم زيادة رأس مال شركة نعيم للاسهم و السندات بمبلغ مليون درهم ليصبح رأس مال الشركة ٣١ مليون درهم امراتي .

*** تم إستكمال رأس مال شركة جولد كابيتال للتجارة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع للشركة ٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصرى.

**** تم إستكمال رأس مال شركة العربية للمحليات الطبيعية ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع للشركة ٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصرى .

٨ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين في ٢٠١٥/٦/٣٠ مبلغ ٢٠١٥,٦٤٣,١٨٥ دولار أمريكي متمثلا في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ٨,٠٧٥,٩٧٦ دولار أمريكي بالإضافة للجزء النقدي بمبلغ ٢,٥٦٧,٢٠٩ 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 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 و التحفيز .

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين مبلغ ١٠,٦٤٣,١٨٥ دولار أمريكي متمثلا في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ٨,٠٧٥,٩٧٦ دولار أمريكي بالإضافة للجزء النقدي بمبلغ ٢,٥٦٧,٢٠٩ دولار أمريكي و تم إعادة تقييم هذه الأسهم بالقيمة العادلة (السوقية) بمبلغ ٨,٧٢٢,٣٠٤ دولار أمريكي (٢٠١٤) ١٠,٩٧٦,٠٦٤ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ليصبح صافي فروق التقييم السالبة لتلك الأسهم مبلغ ١٠,٤٤٣,٤٣٧ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ أدرجت ببند فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين ضمن حقوق الملكية بالقوانين المالية الدورية المستقلة (٨,١٨٩,٦٦٧) دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

وتلخص حركة الأسهم بالنظام على النحو التالي :

الإجمالي للأسهم المحولة للنظام	بيع أسهم
توزيعات أسهم مجانية	موظفي الشركة القابضة
أسهم محولة للنظام	موظفي الشركات التابعة
إجمالي أسهم النظام	إجمالي الأسهم المخصصة والمباعدة:
	(٢٠٠٠٠)
	(٣٩٠٠٠)
	(٩٧٢٣٣٤)
(١٣٨٢٣٣٤)	
١٨٧٨١٣٣٩	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٢٠١٥ يونيو ٣٠

٩ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	دollar American	Dollar American
Dollar American			Negative balance in the cash account
١,٢٠٤	٢,٥٢٠		
٩٠,٦٩٥	١٨,٦٢٦		
<u>٩١,٨٩٩</u>	<u>٢١,١٤٦</u>		
			Currencies other than the US dollar
٦,١١٩	١٠,٣٤٠		Negative balance in the cash account
١,٥٧٦,١٧٤	١٥٠,٩٢٢		Bank accounts - current
-	٩٢		Unpaid obligations
<u>١,٥٨٢,٢٩٣</u>	<u>١٦١,٣٥٤</u>		
<u>١,٦٧٤,١٩٢</u>	<u>١٨٢,٥٠٠</u>		Total cash in the bank accounts

١٠ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

القيمة بعد إعادة التقييم في ٢٠١٤ ٣١ ديسمبر	القيمة بعد إعادة التقييم في ٢٠١٥ ٣٠ يونيو	صافي التغيير في ٢٠١٥ ٣٠ يونيو	القيمة قبل التقييم	عدد الأسهم	
Dollar American	Dollar American	Dollar American	Dollar American		Current cash in the bank accounts *
١,٣٨٨,٩٧٣	١,٢٥١,٩٩٦	(١٣٦,٩٧٧)	١,٣٨٨,٩٧٣	٥٥,٥٠٠	Mina Jrot Fand *
٢,٢٥٤,٩١٥	-	-	-	٤٥,١٧١	Sahem Almar*
٣٠١,٧٤٥	٣٠١,٧٤٥	-	٣٠١,٧٤٥	٤٩,٣٩٤	Shareholders' equity in the bank accounts
	١٣٩,٧٥٣	-	١٣٩,٧٥٣	٢٧٨,٩٧١	Equity in the bank accounts
-	٥,٩٥٦,٦٦٦	(١,١٠٨,٧٥٢)	٧٠٦٥,٣٦٨		Capital stock *
<u>٣,٩٤٥,٦٣٣</u>	<u>٧,٦٥٠,١١٠</u>	<u>(١,٢٤٥,٧٢٩)</u>	<u>٨,٨٩٥,٨٣٩</u>		Reserve ٣٠ June ٢٠١٥ *

١١ - أصول متداولة محفظ بها بغرض البيع

تتمثل أصول متداولة محفظ بها بغرض البيع قيمة شراء الدور الارضي بمبنى B الكائن بالقرية الذكية بـ ١,٦٥١,٨٨٥ دولار أمريكي.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٢٠١٥ يونيو ٣٠

١٢ - مستحق من / إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة

في خلال الفترة 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 باليابا 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 علاقه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
دولار أمريكي ٤,٠٣٩	دولار أمريكي ٢٠,٥٢٠
-	٢,٥٣٦
	٤٤٣,٣١١
١,٢٩٣,٣٧٦	١,٩١٣,٩٨٦
١٥,١٩٨,٠٩٩	٢٠,٠٨٤,٤٢٨
٢,٢٠٠,٦٢٦	٥,٩٥٨,٢٧٤
٧,٦٣٤,٤٥٢	١١,٠٢٢,٠٨٤
١٦,١٨٣,٩٤٢	٧,٧٠٨,٦١٢
٥,٨٦٦,٦٧٥	٦,٦٦٧,٨٥٧
٩٠٠,٨٣٩	٨٧٠,٩٥٤
٥٨٣,٤٣٨	٥٥١,١٥٠
٤٩,٨٦٥,٤٨٦	٥٥,٢٤٣,٧١٢

شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكاب القابضة - سابقأ)

شركة نعيم للخدمات الاستشارية - شركة تابعة

شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية

شركة نعيم للاستثمارات المالية - شركة تابعة

شركة نعيم دفلوبمنت بروجكتس ليمند - شركة تابعة

شركة نعيم كابيتال ليمند - شركة تابعة

شركة النعيم فور ريل ايستيت مانجمنت ليمند - شركة تابعة

شركة نعيم للاستثمارات العقارية - أطراف ذات علاقه (ايصال

(٤ - ٢٣)

شركة العربية للمحليات الطبيعية

شركة جولد كابيتال للتجارة - أطراف ذات علاقه

شركة نعيم لصناديق الاستثمار - شركة تابعة

ب- عملاء شراء بالهامش

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
دولار أمريكي ٢,٩٨٦,٨٩٧	دولار أمريكي ٣,٤٢٨,٨٩١
٢,٩٨٦,٨٩٧	٣,٤٢٨,٨٩١

شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية - شركة تابعة

ج - مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
دولار أمريكي ٧٥٣,٥٥١	دولار أمريكي -
١٢٩,٢٤٣	٨٣,٩١٢
٢,٥٣٠	-
٢٤٢,٦٠٩	٩٣,٤٥٨
١,٨٨٠,٣٣٤	١,٧٦٢,٨٨٢
٣,٠٠٨,٢٦٧	١,٩٤٠,٢٥٢

شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية - شركة تابعة

شركة نعيم للأسهم والسنادات - شركة تابعة

شركة نعيم للخدمات الاستشارية - شركة تابعة

شركة القرية الذكية للاستثمار العقاري - أطراف ذات علاقه

شركة نعيم للتمويل العقاري - شركة تابعة *

* طبقاً للقرار الصادر من مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية بالجلسة المنعقدة يوم ٢٣ يوليو ٢٠١١ ، تم منع الشركة من مزاولة نشاط التمويل العقاري وفقاً للمادة رقم

٤٢ من قانون التمويل العقاري ١٤٨ لعام ٢٠٠١ لعدم وفاء الشركة باستكمال رأس المال المصدر.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٢٠١٥ يونيو ٣٠

١٣ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مدفوعات تحت حساب شراء استثمارات
٤٣١,١٨٨	٤٣١,١٨٨	مصروفات مدفوعة مقدما *
١,٣٢٤,١٢٥	٨٥٩,٣٨٣	تأمينات لدى الغير
١٩٠,٨٣٠	١٨٤,٧٥٣	موردون دفعات مقدمة
٩٣,٢٩٥	١٠٤,١٧٧	عهد وسلف عاملين
٢٥,٩٠٠	٢٥,٦٣٢	إيرادات مستحقة
٢,٩٠٧	-	أرصدة مدينة أخرى **
٣,٠٦٠,٥٣٩	٦,٠٤٦,٢١٠	
٥,١٢٨,٧٨٤	٧,٦٥١,٣٤٣	الانخفاض في قيمة أرصدة مدينة أخرى
(٤٣١,١٨٨)	(٤٣١,١٨٨)	
٤,٦٩٧,٥٩٦	٧,٢٢٠,١٥٥	

* تتضمن مصروفات مدفوعة مقدما مبلغ ٧٢٤,٣٧٢ دولار أمريكي يخص شركة انكوليس للتأجير التمويلي يتم تسويتها بمصروف التأجير التمويلي.

** تتضمن أرصدة مدينة أخرى مبلغ ٥٤,٣٢٦ دولار أمريكي تحت حساب قيمة مصاريف رسوم اصدار تراخيص صندوق أصول العقارية بدولة البحرين بقيمة ٥٠٠ مليون دولار أمريكي.

وذلك مبلغ ١,٤٣٤,٥٥٠ دولار أمريكي الجزء النقدي المتبقى من بيع ٥٠٪ من اسهم شركة اتحاد كابيتال اياضاح (١٠ ، ٧).

١٤ - بنوك دائنة - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	البنك المصري لتنمية الصادرات - الفرع الرئيسي *
٢,٩٨٦,٩٩٥	٣,٤٦٢,٣٩٣	البنك العربي الأفريقي الدولي **
-	٧,٦٧١,٩٧٣	
٢,٩٨٦,٩٩٥	١١,١٣٤,٣٦٦	

* حصلت الشركة على تسهيل ائتماني بدون ضمانات بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى من البنك المصري لتنمية الصادرات لتمويل عمليات الشراء بالهامش وبلغ رصيد عملاء الشراء بالهامش مبلغ ٣,٤٢٨,٨٩١ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (ايضاح ١٢ ب).

** حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصرى من البنك العربي الأفريقي الدولي وذلك بضمانت اوراق مالية

بلغ متوسط سعر الفائدة على البنوك - تسهيلات ائتمانية ١٣,٢٥٪ .

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

الإيصالات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٢٠١٥ يونيو ٣٠

١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مصروفات مستحقة
١٢٩,١٢٥	٧٢,٩٨٢	مصلحة الضرائب
٢٥,٥٧٣	٥٧,٦٩٩	قرض نظام إثابة وتحفيز العاملين *
٢,٥٦٣,٨٣٨	٢,٥٦٣,٨٣٨	أرصدة دائنة أخرى
٦٦٢,٤٢٤	٥٣٨,٤٦٤	
<u>٣,٣٨٠,٩٦٠</u>	<u>٣,٢٣٢,٩٨٣</u>	

* قرض نظام إثابة وتحفيز العاملين يتم وفقاً للتعديل الذي طرأ على النظام الأساسي لنظام الإثابة والذي يقضي بإمكانية استغلال السيولة المتاحة للنظام في ممارسة النشاط لحين احتياج النظام إليها فيتم الرد.

١٦ - أوراق دفع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أ - أوراق دفع قصيرة الأجل
٨٦٨,٧١٣	٨١٦,٢٧٢	شركة بيراميدز زونا فرانكا مصر لتنمية المناطق الصناعية *
٣٣٢,٤٩٧	٣١٢,٤٤٤	الشركة الدولية للتأجير التمويلي - انكوليس (ايضاح ٤-٢٣)
<u>١,٢٠١,٢١٠</u>	<u>١,١٢٨,٦٩٦</u>	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	ب - أوراق دفع طويلة الأجل
١,٣٠٣,٠٦٠	٨١٦,٢٦١	شركة بيراميدز زونا فرانكا مصر لتنمية المناطق الصناعية *
١٦٥,٩٩٧	-	الشركة الدولية للتأجير التمويلي - انكوليس (ايضاح ٤-٢٣)
<u>١,٤٦٩,٠٥٧</u>	<u>٨١٦,٢٦١</u>	

* يتمثل هذا الرصيد في قيمة أوراق الدفع المستحقة لشركة بيراميدز زونا فرانكا مصر والخاصة بسداد قيمة الأرض المشتراء لصالح شركة العربية للمحليات الطبيعية (شركة تابعة).

- ١٧ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦٠٠,٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٢٠,٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ويتمثل في ١٢٠٠٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية واحد دولار أمريكي .

بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠٠٦ قرر مجلس إدارة الشركة زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ١٢٠,٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ، وبالتالي زيادة عدد الأسهم من ١٢٠٠٠٠٠ إلى ٢٤٠٠٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية واحد دولار أمريكي وتم الاكتتاب في كامل أسهم الزيادة .

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٧ - رأس المال (تابع)

بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٨ ، اعتمدت الجمعية العامة العادلة اقتراح مجلس إدارة الشركة بتوزيع سهم مجاني لكل ثلاثة أسهم باجمالي 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 سهم قيمة السهم الأسمية دولار أمريكي واحد .

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة إعدام ١٠٦٦٠٥٢٩ سهم بقيمتها الأسمية (ايضاح ١٨) 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 العادلة للشركة تم اعدام عدد ٥٠١٧٤٧١ سهم بقيمتها الأسمية (ايضاح ١٨) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠ دولار أمريكي .

بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادلة للشركة تم اعدام عدد ١٠٤٣٢٥٢٩ سهم بقيمتها الأسمية (ايضاح ١٨) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي .

بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادلة للشركة تم اعدام عدد ١٠٠,٠٠٠ سهم بقيمتها الأسمية (ايضاح ١٨) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي .

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

١٨ - 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 بإجمالي مبلغ ٧,٤٢٨,٢٣٥ دولار أمريكي .

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة إعدام ١٠٦٦٠٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الأسمية (ايضاح ١٧) وقد تم الانتهاء من إجراءات إعدام الأسهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادلة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٠ بإجمالي مبلغ ٧,٢١٩,٩٩١ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الأسمية وتكلفة 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 العادلة للشركة تم إعدام عدد ٥٠١٧٤٧١ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الأسمية (ايضاح ١٧) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٢,٦٥٤,٣٥٧ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ٥,٠١٧,٤٧١ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الأسمية وتكلفة 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 .

١٨ - أسهم خزينة (تابع)

بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ١٠٤٣٢٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الأسمية (إيضاح ١٧) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٥,٦٠٥,٥٢٥ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠٠,٤٣٢,٥٢٩ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الأسمية وتكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بالميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بمبلغ ٤,٨٢٧,٠٠٤ دولار أمريكي ليصبح إجمالي قيمة احتياطي أسهم الخزينة ١٠٠,٦٣٠,٦٥٦ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم شراء عدد ٥٠٠٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة بمبلغ ١,٦٠٨,١٢٣ دولار أمريكي بغرض تمويل نظام الآثار والتغذية وتم تحويلها لنظام الآثار بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٣.

بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ١٠٠٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الأسمية (إيضاح ١٧) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٢,٨١٤,١٤٢ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الأسمية وتكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بالميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٦,٦٧١,١٠٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ قيمة احتياطي أسهم الخزينة ٦,٦٧١,١٠٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لا يوجد رصيد أسهم خزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (لا يوجد رصيد أسهم خزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

١٩ - الموقف الضريبي

١- ضريبة الدخل :

تأسست الشركة في المنطقة الحرة بالإسماعيلية وتم إعفانها 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 وتنقوم الشركة بسداد التزاماتها الضريبية وفقاً للموايد القانونية.

٣- ضريبة الدعمجة :

الشركة تم إعفانها من ضريبة الدعمجة حتى ١٣ مايو ٢٠١١ وتخضع اعتباراً من ١٤ مايو ٢٠١١ وتنقوم الشركة بسداد التزاماتها الضريبية وفقاً للموايد القانونية.

٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية و ما في حكمها المستحق من الشركة القابضة الأطراف ذات العلاقة والأرصدة المدينة 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 للقواعد المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

ب - خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاقات الأصول والإلتزامات المالية مع أسعار الفوانيد المرتبطة بها.

ج - خطر تقلبات العملات الأخرى بخلاف الدولار الأمريكي

يتمثل خطر العملات الأخرى في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقيوضات بالعملات الأخرى وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأخرى. وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٢١١,٦٦١,١٣٠ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٠٩,١٨٩,٢٣٦ دولار أمريكي). وبلغ حجم الإلتزامات بالعملات الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١٢,٨٥٥,٩٥٦ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٨,٠١١,٤٧٢ دولار أمريكي).

د - خطر الانتمان

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

هـ - مخاطر السيولة

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

و - مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة

عادة ما يتم اعداد التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية ، بهدف توقع اي تغيرات قد تحدث في سعر الفائدة مستقبلاً و هذه التغيرات قد تؤدي إلى تغير معدل الفائدة الفعلى للأداة دون حدوث اي تغير في قيمتها العادلة.

ز - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبع في تقييم أصول والإلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأوراق المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية المستقلة.

٢٢ - نصيب السهم في الأرباح

بلغ نصيب السهم في ارباح الفترة ١٣,٠٠٠ جنيه مصرى و تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي ارباح العام على عدد الاسهم القائمة خلال الفترة وقد تم تقدير قيمة التوزيعات المستقبلية على العاملين و اعضاء مجلس الادارة و المتعلقة بالفترة المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ كما يلى :

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	صافي ارباح العام قبل خصم حصة العاملين و اعضاء مجلس الادارة
جنية مصرى	جنية مصرى	حصة العاملين و اعضاء مجلس الادارة (مقدمة)
٧٥,٣٧٣	٣,٨٥٤,٤٥٥	صافي ارباح العام بعد خصم حصة العاملين و اعضاء مجلس الادارة (مقدمة)
-	(١٠٠,٠٠٠)	المتوسط المرجع لعدد الاسهم
٧٥,٣٧٣	٣,٧٥٤,٤٥٥	نصيب السهم من صافي ارباح (خسائر) العام
٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	
٠,٠٠٠٣	٠,٠١٣	

٢٣ - الالتزامات العرضية

تケف الشركة خطاب ضمان بمبلغ ٩,٢٢٥,٠٠٠ دولار أمريكي صادر من البنك العربي الأفريقي الدولي لشركة نعيم للأسهم والسنادات (شركة تابعة بدولة 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 ٣٥٪ من قيمة خطاب الضمان وعليه فقد قامت الشركة برهن الأسهم المملوكة لها في البنك المصري الخليجي- الفرع الرئيسي والتي بلغت القيمة العادلة لها بمبلغ ٤١,٠٢٧,٢٢٠ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ يتضمن رصيد العملاء في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٣,٤٢٨,٨٩١ دولار أمريكي يتمثل في قيمة أسهم مشتراء لصالح عملاء - شراء بالهامش (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢,٩٨٧,٢١٢ دولار أمريكي).

٢٤ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

١-٢٤ بلغت قيمة عمولة الحفظ المحمولة على شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة) مبلغ ٦١,٠٨٥ دولار أمريكي عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ .

٢-٢٤ بلغت إيرادات الشراء بالهامش مبلغ ٢١١,٨١١ دولار أمريكي عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وذلك من شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة).

٣-٢٤ أسدلت شركة النعيم القابضة للاستثمارات المالية (شركة 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 الفترة القادمة مقابل اتعاب إدارة صندوق تبلغ ٢٪ سنويًا من قيمة الصندوق و ١٥٪ حافز أداء فيما يزيد عن ٨٪ عائد على رأس المال بعد ٣ سنوات من بدأ النشاط الفعلي للصندوق .

٤-٢٤ قامت الشركة بابرام عقد شراء مقر ادارى للشركة بمساحة ١٠٨٠ متر مربع بالعقار رقم (B١٦) الكائن بالقبرى الذكية (الكيلو ٢٨ طريق مصر - اسكندرية الصحراوى - الجبزة) من شركة القرية الذكية للاستثمار العقاري (إحدى شركات مجموعة ريكاب للاستثمارات المالية) بمبلغ ١٤,٠٤٠,٠٠٠ جنيه مصرى يتم تمويل نسبة ٥٣٪ بنظام التاجير التمويلي من الشركة الدولية للتاجير التمويلي - انكوليس ونسبة ٣٥٪ من الارصدة المستحقة على شركة القرية الذكية و نسبة ١٢٪ يسدد خلال عام من تاريخ التعاقد وتم ابرام عقد التاجير التمويلي بمبلغ ١٦,٠٧٧,٠٨٨ جنيه مصرى يتم سداده على اربع سنوات بعدد ١٦ قسط ربع سنوي قيمة القسط ٤٢٠,٢٥٧ جنيه مصرى وذلك بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠١٢ وبموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٢ . وتم خلال العام المنتهي في ٢٠١٤/١٢/٣١ شراء مساحة ٨٣٠ م من مبني B١٦ الدور الارضي بالجناح الجنوبي من شركة سفريكو للاستثمار العقاري باجمالى مبلغ ١١,٨٢٧,٥٠٠ جنيه مصرى وقد تم تخفيض الأطراف ذات العلاقة بثمن البيع .

٥- اهداف واساليب ادارة راس المال

تهدف الشركة لتحقيق أقصى عائد على رأس المالها وذلك من خلال ادارة راس المال طبقاً للانشطة الاستثمارية المرتبطة بنشاط الشركة من خلال ادارة فنية لديها الخبرة الكافية لادارة راس المال و تحقيق العائد المطلوب .

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