

شركة النعيم القابضة للاستثمارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)
القواعد المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
وتقدير الفحص المحدود عليها

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

القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

المحتويات

الصفحة

٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣	قائمة المركز المالي المستقل
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٧-٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٨	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٣١-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

تقرير فحص محدود لقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة المستقلة لشركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، ولملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

مسؤولية الإدارة

الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتحصر 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 (٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة المؤدي 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 سنصبح 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 يتم إلى علمنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

كما هو موضح بإيضاح (٦) لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم اشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

القاهرة في : ٤١ نوفمبر ٢٠١٧



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

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

قائمة المركز المالي المستقلة

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
١,٠٣٩,٩٢٧	٤٨٦,٣٨٥	(٣)	أصول غير متداولة
٧٠,١٦٧,٤٤١	٧٤,٧٣٥,٤٠٤	(٤)	أصول ثابتة
٤,٧٧٤,٧٣٥	٤,٩٠١,٠٢٤	(٥)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٧٠,٢٤٠,٥٥٣	١٥٨,١٤٣,٢٩٧	(٦)	استثمارات في شركات شقيقة
١٤,٢٣٦,١٩٢	١١,٣٨١,٤٢٨	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
<u>٢٦٠,٤٥٨,٨٤٨</u>	<u>٢٤٩,٦٤٧,٥٣٨</u>		نظام إثابة وتحفيز العاملين
			اجمالي اصول غير متداولة
٨٨,١٦٢	١٣٩,١٠٨	(٨)	أصول متداولة
٣٢,٦٥٢	٢٦,٤٥٠		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٨٢٦,٣٩٨	١,٧٢٢,١٨٦	(٩)	عملاء
١,٥٧٢,٠٢٢	٦,٤١٩,٩٠٠	(١٠)	عملاء شراء بالهامش
٨,٤٠٧,٤٠٢	٢,٨١٥,٢٠٨	(١١)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٣,٨٦٨,٨٨٥	٣٣,٣٥٧,١٢٣	(١٢)	أصول متداولة محفظتها بعرض البيع
-	١٤٠,٣١٥		مستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
٧٨٤,٢٢٩	٢٢,٩٥١,٤٨٩	(١٣)	أوراق قبض - قصيرة الأجل
<u>٤٦,٥٧٩,٧٥٠</u>	<u>٦٧,٨٢٣,٧٥٢</u>		مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٣٠٧,٠٣٨,٥٩٨</u>	<u>٣١٧,٤٧١,٢٩٠</u>		اجمالي اصول متداولة
			اجمالي الاصول
١٩٨,٧٢٢,٦٣٠	٢١٨,٥٩٤,٨٩٣	(١٤)	حقوق الملكية
٨,١٤٩,٠٩٩	٨,٤٠٩,٢٣٠		رأس المال المصدر والمدفوع
٦,٦٧١,١٠٩	٦,٦٧١,١٠٩	(١٥)	احتياطي قانوني
٨٥,١٦٦,٨٤١	٦٥,٢٩٤,٥٧٨		احتياطي أسهم خزينة
(٦,٣٩٤,٤٣٠)	(٩,٢٤٩,١٩٤)	(١٦)	احتياطي عام
(٥٤٧,١١٦)	٢,٠٧٩,٤٩٣		فرق تقدير نظام إثابة وتحفيز العاملين
(١,٩٥٢,٨٧٨)	٢,٩٨٩,٦١٥		ارباح / (خسائر) غير محققة من تقدير استثمارات متاحة للبيع
٥,٢٠٢,٦٢٤	١,٧١٨,٦٥٧		أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)
<u>٢٩٥,٠١٧,٨٧٩</u>	<u>٢٩٦,٥٠٨,٣٨١</u>		أرباح الفترة / العام
			اجمالي حقوق الملكية
-	٣,٩٣٢,٢٩٢	(١٧)	الالتزامات غير متداولة
-	٣,٩٣٢,٢٩٢		أوراق دفع - طولية الأجل
			اجمالي التزامات غير متداولة
٢,١٨٣,٣٩٠	٣,١١١,٧١٠	(١٨)	الالتزامات متداولة
٦,٠٥٤,٩٤٧	٩,٨٩٧,١٠٨	(١٩)	مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
٥٧٨,٨٤٨	٧٣٢,٩٧٥	(٢٠)	بنوك تسهيلات ائتمانية
٣,٢٠٣,٥٣٤	٣,٢٨٨,٨٢٤	(٢١)	أوراق دفع - قصيرة الأجل
١٢,٠٢٠,٧١٩	١٧,٠٣٠,٦١٧		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٢,٠٢٠,٧١٩	٢٠,٩٦٢,٩٠٩		اجمالي التزامات متداولة
<u>٣٠٧,٠٣٨,٥٩٨</u>	<u>٣١٧,٤٧١,٢٩٠</u>		اجمالي التزامات
			اجمالي حقوق الملكية والالتزامات



رئيس مجلس الإدارة
حسين بن على شبشكى

العضو المنتدب
يوسف محدثifar

رئيس القطاع المالي
احمد محمود الجمال

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	عن الفترة من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	عن الفترة من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٧,٥٩٩	٦٧,٢٥٦	٨٢١,٩٩٠	٦٠٨,٥٤٥	إيرادات أمناء الحفظ والشراء بالهامش
(٢٧٩,٠٢٢)	٣٥,٦٧٠	١,٩٦٩,٦٨١	٧٨,٠٢١	أرباح بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من
٢٠٨,٠٢١	١٧٣,٨٣٤	٢١٧,٢٦٤	٢,٦٣٩,١٢٠	خلال الارباح او الخسائر
(٤٤,٥٨٨)	(٤٦٨,٨٠١)	(١,٦٨٦,٩٢٩)	(١,٣٠٥,٩٢٠)	إيرادات كوبونات
٤٩١,٥٩٢	٤٤١,٢٩٦	(٨٢١,٤٦٤)	٥٦٣,١١٧	(خسائر) بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة
-	٢٩٩,٣٧٢	-	(٢٩٤,١٠٣)	من خلال الارباح او الخسائر
٤١٣,٦٠٢	٥٤٨,٦٢٧	٥٠٠,٥٤٢	٢,٢٨٨,٧٨٠	أرباح (خسائر) تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
٢٥٤,٤٣٦	٦٣,٤٤٤	٣٤٦,٨١١	٢,٣٢٥,٣١٨	(خسائر) أرباح بيع أصول متداولة محفظة
(١٣٢,٢٢٢)	١٢,٠٤٤	٨٨٧,٨٠٦	(١٤١,٨١٩)	بها بغرض البيع
٦٢٠	-	١٩,٣٠١	٤١٦	أرباح النشاط
(٣٠٥,٨٨٨)	(٣٧,٥٥٦)	(١,٢٠٣,٩٣٢)	(١,٠٢٦,٦٣٢)	إيرادات أخرى
(٢٦,٩٠٦)	(٤٣,٤٨٣)	(٧٩,٢٣٦)	(١٥٨,٥٤٥)	فروق تقييم عملات أجنبية
٢,٦٧٨,٦٩٣	-	٢,٦٧٨,٦٩٣	-	فوائد دائنة
-	(٧,٨٨٧)	(٣,٠٦٩)	(١١,٤٠٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٢,١٧١)	(١٥٨,٧٢٩)	(٢٣٧,٩٦١)	(٤٣٩,٤٩٦)	إهلاك أصول ثابتة
-	(٩٩,١٤٧)	-	(٢٧٨,٩٣٦)	أرباح رأسمالية
(٥٤١,١٣٢)	(٢٠٤,٦٨٠)	(١,٤٥٩,٥٧٥)	(٨٣٩,٠٢٣)	مصروفات تسويقية
٢,٣٢٩,٠٣٢	٧٢,٦٣٣	١,٤٤٩,٣٨٠	١,٧١٨,٦٥٧	مصروف تأجير تمويلي
٠,٠٠٧	٠,٠٠٠٤	٠,٠٠٤	٠,٠٠٥	خسائر بيع مع إعادة الاستئجار التمويلي
			(٢٠)	فوائد مدينة
				أرباح الفترة
				نسبة السهم في أرباح الفترة



رئيس مجلس الإدارة
حسين بن على شبكي

العضو المنتدب
يوسف مدحت الفار

رئيس القطاع المالي
احمد محمود الجمال

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

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

قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١	عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١	عن الفترة من ٢٠١٦/١/١	عن الفترة من ٢٠١٧/١/١	أرباح الفترة الدخل الشامل الآخر
حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	اعادة تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة
٢,٣٢٩,٠٣٢	٧٢,٦٣٣	١,٤٤٩,٣٨٠	١,٧١٨,٦٥٧	إجمالي الدخل الشامل
-	١٢٢,٦٩٠	٦,٠٢٠,٤٥٣	٢,٦٢٦,٦٠٩	
-	١٢٢,٦٩٠	٦,٠٢٠,٤٥٣	٢,٦٢٦,٦٠٩	
٢,٣٢٩,٠٣٢	١٩٥,٣٢٣	٧,٤٦٩,٨٢٣	٤,٣٤٥,٢٦٦	

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستنيرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إجمالي الإيجار	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	مجموع الدخل عن الشامل الآخر عن	فرق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين	احتياطي عام	احتياطي قاتوبي	رأس المال المصدر والمدفوع
دولار أمريكي ٢٩٥,٠١٧,٨٧٩	دولار أمريكي ٥٢٧,١١٦	دولار أمريكي ٦٧١,١٠٩	دولار أمريكي ٨٥,١٦٦,٨٤١	دولار أمريكي ٨١,٤٩,٩٩	دولار أمريكي ١٩٨,٧٢,٦٣٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٢٠١٧
دولار أمريكي ٥٢٧,١١٦	دولار أمريكي ٦٧١,١٠٩	دولار أمريكي ٦٧١,١٠٩	-	-	-	متحول إلى أرباح مرحلة	٢٠١٧
(٥,٢٠,٦٢٤)	(٥,٢٠,٦٢٤)	(٥,٢٠,٦٢٤)	-	-	-	فرق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين	
(٥,٨٥٤,٧٦٤)	(٥,٨٥٤,٧٦٤)	(٥,٨٥٤,٧٦٤)	-	-	-	أرباح غير محققة من تقييم استثمار متاحة للبيع	
٢,٦٢٦,٦٠٩	٢,٦٢٦,٦٠٩	٢,٦٢٦,٦٠٩	-	-	-	زيادة رأس المال	
-	-	-	-	-	-	احتياطي قاتوبي	
-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة	
١,٧١٨,٦٥٧	١,٧١٨,٦٥٧	١,٧١٨,٦٥٧	٦٥,٢٩٤,٥٧٨	٦٥,٢٩٤,٥٧٨	٦٥,٢٩٤,٥٧٨	الرصيد في ٣ سبتمبر ٢٠١٧	
٣٩٦,٥٨٣٨١	٣٩٦,٥٨٣٨١	٣٩٦,٥٨٣٨١	٤٠٧٩,٤٩٤	٤٠٧٩,٤٩٤	٤٠٧٩,٤٩٤		

شركة التعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بضمان المناطق الحرة)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الإجمالي	أرباح الفترة	(خسائر) أعلاه تقدير استثمارات متاحة للبيع	فروق تقييم نظام إيجابية وتحفيز العاملين	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي أحليتي عالم	رأس المال المصدر وال مدفوع
دولار أمريكي ٢٧٨,٧٢٣,٨٤٠	دولار أمريكي ١,٦٢٧,٢٣٣	دولار أمريكي (١,٦٢٧,٢٣٣)	دولار أمريكي (١,٦٢٧,٢٣٣)	دولار أمريكي ٨١,٤٩,٠٩٩	دولار أمريكي ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
-	-	-	-	-	-	محول إلى أرباح مرحلة
-	-	-	-	-	-	احتياطي عالم الشامل
-	-	-	-	-	-	فروق تقييم نظام إيجابية وتحفيز العاملين
٦,٠٢٠,٤٥٣	٦,٠٢٠,٤٥٣	٦,٠٢٠,٤٥٣	٦,٠٢٠,٤٥٣	٦,٠٢٠,٤٥٣	٦,٠٢٠,٤٥٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
١,٤٤٩,٣٨٠	١,٤٤٩,٣٨٠	١,٤٤٩,٣٨٠	١,٤٤٩,٣٨٠	١,٤٤٩,٣٨٠	١,٤٤٩,٣٨٠	الإجمالي المدقق من إضافات (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المسئلة.
٢٨٦,٧٥٧,١١٣	٢٨٦,٧٥٧,١١٣	٢٨٦,٧٥٧,١١٣	٢٨٦,٧٥٧,١١٣	٢٨٦,٧٥٧,١١٣	٢٨٦,٧٥٧,١١٣	

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
دولار أمريكي	دولار أمريكي	(٣)	
١,٤٤٩,٣٨٠	١,٧١٨,٦٥٧		أرباح الفترة
٧٩,٢٣٦	١٥٨,٥٤٥		إهلاك أصول ثابتة
(٢,٦٧٨,٦٩٣)	-		أرباح رأسمالية
(١,٩٦٩,٦٨١)	-		(أرباح) بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٦٨٦,٩٢٩	-		خسائر بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٩,٣٠١)	(٤١٦)		فوائد دائنة
١,٤٥٩,٥٧٥	٨٣٩,٠٢٣		فوائد مدينة
(٨٨٧,٨٠٦)	١٤١,٨١٩		فرق تقييم عملات أجنبية
٨٢١,٤٦٤	(٥٦٣,١١٧)		(أرباح) خسائر غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
(٥٨,٨٩٧)	٢,٢٩٤,٥١١		أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(٣٢٥,٨٨٣)	١١٠,٤١٤		التغير في العمالة وعملاء الشراء بالهامش
١,٢٢١,٤٦٧	٥١١,٧٦٢		التغير في المستحق من الشركات التابعة وأطراف ذات العلاقة
١,٥٣٦,٢٥٠	(١٠,٢١٠,٣١٩)		التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٧,١٩١,٣٣٦	٩٢٨,٣٢٠		التغير في اوراق الدفع قصيرة الأجل
(١٥١,٩٧٦)	١٥٤,١٢٧		التغير في مصروفات مستحقة وارصدة الدائنة الأخرى
(١,١٣٥,٥٨٣)	٨٥,٢٩٠		صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٨,٢٧٦,٧١٤	(٦,١٢٥,٨٩٥)		
<hr/>			
-	٤٧٥,٣٤٣		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٠,٧٢٧)	(٨٠,٣٤٦)		مقوضات بيع أصول
-	(١٢٦,٢٨٩)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٣٠,٦٤٧,١٦٠	٢٥,٢٧٦,٦٤٦		(مدفوعات) لشراء استثمارات شركات شقيقة
(٣٧,٨٩٠,٥٥٢)	(٢٩,٥٦١,٤٠٧)		مقوضات من مبيعات استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,١٠٢,٣٢٩	-		(مدفوعات) لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٥,٥٩٢,١٩٤		التغير في نظام الآئحة وتحفيز العاملين
(٣,١٩١,٥٩٢)	(١,٩٤١,٣٥٤)		مقوضات من بيع استثمارات متداولة محتفظ بها بغرض البيع
(٤,٤٤٣,٧٣٥)	-		(مدفوعات) لشراء استثمارات متاحة للبيع
(١٣,٧٩٦,٦١٧)	(٣٦٥,٢١٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
<hr/>			
٣,٠٧٤,٥١٧	٣,٨٤٢,١٦١		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٩,٣٠١	٤١٦		مقوضات من بنوك سحب على المكتشف
(١,٤٥٩,٥٧٥)	(٨٣٩,٠٢٣)		فوائد دائنة
-	٣,٩٣٢,٢٩٢		فوائد مدينة
١,٦٣٤,٢٤٣	٦,٩٣٥,٨٤٦		أوراق دفع - طويلة الأجل
<hr/>			
٨٨٧,٨٠٦	(١٤١,٨١٩)		صافي التغير في التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٢,٩٩٧,٨٥٤)	٣٠٢,٩١٩		اثر التغير في اسعار الصرف
٣,٠٨٣,٩٣٠	٨٨,١٦٢		صافي التغير في النقية وما في حكمها - خلال الفترة
٨٦,٠٧٦	٣٩١,٠٨١		النقية وما في حكمها - أول الفترة
<hr/>			
- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.			

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١ - نبذة عن 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- المساهمة في تأسيس الشركات او زيادة رؤوس أموالها وبحوزتها الاستحواذ على أسهم وحصص الشركات بكافة أنواعها ولها في سبيل ذلك اعداد دراسات الجدوى الازمة للمشروعات وتقييمها وتقديم الاستشارات المالية والتسويقية والهندسية والدعم الفني لها.
- ب- التأجير التمويلي.
- ج- التخصيم.
- د- رأس مال المخاطر.
- هـ- ضمان وتعطية الاكتتابات.
- و- أمين حفظ والشراء الهامشي.

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 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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٤ نوفمبر ٢٠١٧.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة

يتم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكالفة 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 التغيرات في السياسات المحاسبية

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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 السائد في تاريخ المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأخرى باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ قائمة المركز المالي المستقلة، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر 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 بالإيرادات

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات عندما يتم تقديرها بدقة كافية في تاريخ قائمة المركز المالي، 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 على أساس نسبة زمنية مع اخذ معدل العائد المستهدف على الأصل في الاعتبار.
- 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 كربونات الأسهم عند تحصيل قيمة الكربونات.

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٥ - الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجموع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاصحاح القيمة، وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها، تكلفة الجزء المستبدل من المبني والمعدات، وبالمثل، عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمبني والمعدات كإهلاك، ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة عند تتحققها.

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

السنوات	مباني
٢٠	سيارات
٥	تجهيزات وديكورات
١٠ - ٥	أثاث ومهمات مكاتب
١٠	أجهزة ومعدات مكتبية
٨ - ٣	

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 الأرباح أو الخسائر 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 قائمة مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة اضمحال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

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

٦ - المشروعات تحت التنفيذ

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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 المصاروفات المباشرة المتعلقة بها.

يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة المركز المالي المستقلة بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الأرباح أو الخسائر 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 الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الأضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة.

استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير مبوبة كقرض 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 المصاروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة؛ أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر.

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 ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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.

تمت المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقواعد المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الأضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة، ويتم إلغاء الخسارة المثبتة الناتجة عن اضمحلال قيمة أي أصل في السنوات السابقة إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ ثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة.

يتم تقدير الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالقواعد المجمعية بطريقة حقوق الملكية.

الأصول المتداولة المحفظ بها بغرض البيع

الأصول المتداولة المحفظ بها لغرض البيع هي الأصول المتداولة والتي من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفة بيع بشكل أساسي وليس من الاستمرار في استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أيهما أقل.

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

نظام إثابة وتحفيز العاملين

٨-٢

تم تقدير الأسهم المحفظ بها بنظام إثابة وتحفيز العاملين بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) عند إنشاء النظام وتخصيص الأسهم وفي نهاية كل فترة مالية يعاد تقديرها بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة باحتياطي خاص ضمن حقوق الملكية بقائمة المركز المالي المستقلة.

الاحتياطي القانوني

٩-٢

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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٠-٢ الاقراض

يتم الاعتراف بالاقراض مبدئياً بالقيمة التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ قائمة المركز المالي، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

يتم قياس القروض والاقراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكالفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال، تدرج أرباح وخسائر استبعاد الالتزامات في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة بالإضافة من خلال عملية الاستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال.

يتم احتساب التكالفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء وأتعاب أو تكاليف تكون جزءاً من سعر الفائدة الفعال. يدرج استهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

١١-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل قائمة مركز مالي مستقلة بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضُمحل، ويُعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضُمحل، 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 قائمة مركز مالي مستقلة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضُمحل، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمتها الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية، وتثبت خسارة الأضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر 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 للأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

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.

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٣-٢ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحويل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في السنة التي تحقق فيها. تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

١٤-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث ماضي ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل قائمة مركز مالي مستقلة وتحديدها لإظهار أفضل تقدير حالي ، 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 الأرباح أو الخسائر 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 التسويية 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 بقائمة المركز المالي المستقلة مع مراعاة ألا تقل مدة احتفاظ الشركة بالأسهم عن ثلاثة أشهر و لا تزيد عن سنة ميلادية على أنه يجوز للشركة التصرف في الأسهم أثناء تلك العام في حال ارتفاع السعر السوقي عن سعر الشراء و بشرط 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 بالأسهم على تسعه أشهر لتقرير 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

بغرض 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)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٩-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق، فيما عدا التغييرات التي ترجم عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٦ والتي تم العمل بها لفترات المالية التي تبدأ في او بعد أول يناير ٢٠١٦ ، و فيما يلى اهم التعديلات و التي تطبق على الشركة وتأثيرها على القوائم المالية ان وجد :

معيار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية : يتطلب من المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الأرباح أو الخسائر (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل)، كما يتطلب إضافة قائمة إلى قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس المال العامل.

وقد قامت الشركة بأعداد قائمة الدخل الشامل وعرض القوائم طبقاً لقواعد العرض المعدلة، ولا يوجد أي تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي التي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها: الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التي ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة و التي تتوقع المنشأة أن تستخدماها خلال أكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة)، و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٤) تكاليف الاقراض: الغى المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعرف بتكلفة الاقراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل على قائمة الأرباح أو الخسائر و يتطلب المعيار المعدل رسملة تلك التكلفة على الأصول المؤهلة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة

معيار المحاسبة المصري المعدل (٢٣) الأصول غير الملموسة: الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٣٤) الاستثمار العقاري: الغى المعيار المعدل خيار نموذج القيمة العادلة للاستثمارات العقارية وأوجب المعيار استخدام القيمة العادلة لأغراض الإفصاح فقط ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٣٨) مزايا العاملين: بالنسبة لنظم المزايا المحددة، يتطلب المعيار المعدل الاعتراف الفوري بالأرباح والخسائر الاكتوارية المتراكمة وتحمليها على بنود الدخل الشامل الآخر. كما يتطلب الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في أقرب التواريخ التالية: (أ) عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام، او (ب) عندما تقوم المنشأة بتنفيذ خطة لإعادة هيكلة جوهيرية لأنشطتها وتعترف المنشأة بتكليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٠) الأدوات المالية "الإفصاحات": تم إصدار معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٠) "الأدوات المالية" الإفصاحات " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية وقد قامت الشركة بعرض الإفصاحات المطلوبة بالقوائم المالية.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤١) القطاعات التشغيلية: تم الغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية وبناءً عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسي على المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخد القرار التشغيلي .

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٥) قياس القيمة العادلة: تم إصدار معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة" ، ويطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس بالقيمة العدلة أو الإفصاح عن القيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار إلى تعريف القيمة العادلة ووضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد وتحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة وقامت الشركة بالإفصاح عن الإفصاحات المطلوبة طبقاً للمعايير.

معيار المحاسبة المصري الجديد (١٣) المعدل ٢٠١٥ أثار التغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية : تم اضافة ملحق (أ) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) "أثار التغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية" ، و يطبق هذا المعالجات المحاسبية الخاصة الواردة بهذا الملحق بصفتها معالجات استثنائية فقط على القوائم المالية للفترة المالية لتطبيق تلك المعالجة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣ - أصول ثابتة

الإجمالي دولار أمريكي	أجهزة ومعدات مكتبية دولار أمريكي	أثاث ومهام مكاتب دولار أمريكي	تجهيزات وديكورات دولار أمريكي	سيارات دولار أمريكي	مباني دولار أمريكي	التكالفة في ٢٠١٧ يناير إضافات الفترة استبعادات الفترة ٢٠١٧ سبتمبر مجمع الإهلاك في ٢٠١٧ يناير إهلاك الفترة إهلاك الاستبعادات ٢٠١٧ سبتمبر صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٢,٠٦٥,٦٠٥	٣٥١,٣١٩	٨٢٢,٠٤٥	٦٣٦,٢٠٥	١٢٨,٨٤٦	١٢٧,١٩٠	
٨٠,٣٤٦	٥١,٩١٨	١١,٤٣١	-	١٦,٩٩٧	-	
(٥٧٥,٢٥٢)	-	(١١,٩٥٨)	(٥٤٦,٥٢٥)	(١٦,٧٦٩)	-	
١,٥٧٠,٦٩٩	٤٠٣,٢٣٧	٨٢١,٥١٨	٨٩,٦٨٠	١٢٩,٠٧٤	١٢٧,١٩٠	
(١,٠٢٥,٦٧٨)	(٢٤٩,٨٥٣)	(٦١٣,٠٠٥)	(٨٣,٩٧٣)	(٢١,٦٠٦)	(٥٧,٢٤١)	
(١٥٨,٥٤٥)	(٢٧,٤٤٧)	(٢٥,٥٦٤)	(٣٩,٦٢٧)	(٦١,١٥٥)	(٤,٧٥٢)	
٩٩,٩٩	-	-	٩٩,٩٩	-	-	
(١,٠٨٤,٣١٤)	(٢٧٧,٣٠٠)	(٦٣٨,٥٦٩)	(٢٣,٦٩١)	(٨٢,٧٦١)	(٦١,٩٩٣)	
٤٨٦,٣٨٥	١٢٥,٩٣٧	١٨٢,٩٤٩	٦٥,٩٨٩	٤٦,٣١٣	٦٥,١٩٧	
الإجمالي دولار أمريكي	أجهزة ومعدات مكتبية دولار أمريكي	أثاث ومهام مكاتب دولار أمريكي	تجهيزات وديكورات دولار أمريكي	سيارات دولار أمريكي	مباني دولار أمريكي	التكالفة
١,٩٦٠,٨٢٢	٢٨٧,١٠٨	٧٨١,٤٧٣	٨٩,٦٨٠	١٢٨,٨٤٦	٦٧٣,٧١٥	١ يناير ٢٠١٦
١٠٥,٤٩٨	٦٤,٩٢٦	٤٠,٥٧٢	-	-	-	إضافات العام
(٧١٥)	(٧١٥)	-	-	-	-	استبعادات العام
٢,٠٦٥,٦٥٠	٣٥١,٣١٩	٨٢٢,٠٤٥	٨٩,٦٨٠	١٢٨,٨٤٦	٦٧٣,٧١٥	٢٠١٦ ديسمبر ٣١
(٩٢١,٦٦٩)	(٢٣٦,١٩٨)	(٥٧٥,٥٦٩)	(٢,٥١٤)	(١٥,١٥٢)	(٩٢,٢٣٦)	١ يناير ٢٠١٦
(١٠٤,٧٢٤)	(٢,٨٨٨)	(٥٢,٦٦٣)	(٨,٩٦٨)	(٦,٤٥٤)	(٣٣,٧٥١)	إهلاك العام
٧١٥	٧١٥	-	-	-	-	إهلاك إستبعادات
(١,٠٢٥,٦٧٨)	(٢٣٨,٣٧١)	(٦٢٨,٢٢٢)	(١١,٤٨٢)	(٢١,٦٠٦)	(١٢٥,٩٨٧)	٢٠١٦ ديسمبر ٣١
١,٠٣٩,٩٢٧	١١٢,٩٤٨	١٩٣,٨١٣	٧٨,١٩٨	١٠٧,٢٤٠	٥٤٧,٧٢٨	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦ ديسمبر ٣١

- لا يوجد أي أصول معطلة او متوقفة عن الاستخدام او مهلكة دفترياً ولا زالت تعمل.

٤ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٠,٥٧٥,٣٢٧	٥٥,١٤٣,٣٢٩
١٩,٥٩٢,١١٤	١٩,٥٩٢,٠٧٥
٧٠,١٦٧,٤٤١	٧٤,٧٣٥,٤٠٤

* أسهم مقيدة بالبورصة المصرية *

أسهم غير مقيدة بالبورصة

يتضمن رصيد الأسهم المقيدة بالبورصة المصرية عدد ٣٠٩٧٩٣٩٨ سهم بقيمة عادلة تبلغ ٥٥,١٤٣,٣٢٩ دولار أمريكي من الاستثمار في أسهم البنك المصري الخليجي مرهونة بخطاب ضمان صادر من البنك العربي الأفريقي الدولي لصالح شركة نعيم للأسهم والسنادات وذلك لضمان نشاط السمسرة (ايضاح رقم ٢١).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٥ - استثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٦/١٢/٣١	عدد الأسهم	٢٠١٧/٩/٣٠	عدد الأسهم	نسبة المساهمة
دولار أمريكي		دولار أمريكي		%
٤,٧٧٤,٧٣٥	١٥٦٠٠٠٠	٤,٧٧٤,٧٣٥	١٥٦٠٠٠٠	٣١,٢٠
-	-	١٢٦,٢٨٩	٣١٠	١,٠٠
٤,٧٧٤,٧٣٥		٤,٩٠١,٠٢٤		

٦ - استثمارات في شركات تابعة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	نسبة المساهمة	اسم الشركة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	%	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية
٦١,٢١٦,٠٩٢	٦١,٢١٦,٠٩٢	٩٦,٩٩	شركة نعيم للأوراق المالية *
١٢,٦٢٨,٨٨٨	-	١٠٠	شركة النعيم للاستثمارات المالية
٦,٢٨٣,٢٦٠	٦,٢٨٣,٢٦٠	٩٩,٩٩	شركة نعيم التمويل العقاري
٢,١٦٤,٥١٨	٢,١٦٤,٥١٨	٩٨,٤٠	شركة نعيم لصناديق الاستثمار **
١,٨٤٠,١٤٩	٢,٣٧١,٧٨١	٩٩,٥٠	شركة نعيم للخدمات الاستشارية
٨٦,٧٢٦	٨٦,٧٢٦	٩٨	شركة جولد كابيتال للتجارة
٣٦,٢٣٤	٣٦,٢٣٤	٩٨,٩	شركة نعيم كابيتال ليمتد
٨,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	١٠٠	شركة العربية للمحليات
١٢,٧٠٩,٥١٤	١٢,٧٠٩,٥١٤	٩٩,٩٨	شركة نعيم لإدارة صناديق الاستثمار
٥٦٢,٥٧٠	٥٦٢,٥٧٠	٩٩,٨	شركة التوفيق للاستثمارات المالية
٥٨١,١٠٠	٥٨١,١٠٠	٩٩,٩٨	شركة التوفيق للسمسرة في الأوراق
١,٢٥٩,٢١٥	١,٢٥٩,٢١٥	٩٩,٩٦	شركة نعيم فور ريل ايستيت مانجمنت ليمتد ***
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	شركة صندوق استثمار نعيم مصر
٤٩٠,٠٤٤	٤٩٠,٠٤٤	٩٩,٩٨	شركة صندوق نعيم للاستثمار العقاري
٢,٦٤٥	٢,٦٤٥	٩٩	شركة صندوق مينا ماك
٢,٦٤٥	٢,٦٤٥	٩٩	شركة صندوق مينا جروث
٢,٦٤٥	٢,٦٤٥	٩٩	شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكب القابضة سابقاً)
٦١,٥٧٤,٣٠٨	٦١,٥٧٤,٣٠٨	٤٧,٦١	
١٧٠,٢٤٠,٥٥٣	١٥٨,١٤٣,٢٩٧		

* تم بيع شركة نعيم للأوراق المالية الى شركة اتحاد كابيتال ولم ينتهي هذا البيع ارباح او خسائر.

** تم زيادة رأس مال شركة نعيم لصناديق الاستثمار ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع للشركة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه.

*** بالإضافة الى استثمار غير مباشر بنسبة ١٠,١٩ % لشركة نعيم فور ريل ايستيت مانجمنت ليمتد في أسهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية.

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٧ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين في ٣٠٩/٢٠١٧ مبلغ ١١,٣٨١,٤٢٨ دولار أمريكي ممثلًا في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ٩,٩١٦,٥٤٧ دولار أمريكي بالإضافة للجزء النقدي بمبلغ ١,٤٦٤,٨٨١ 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 والتحفيز.

بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين مبلغ ١١,٣٨١,٤٢٨ دولار أمريكي ممثلًا في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ٩,٩١٦,٥٤٧ دولار أمريكي بالإضافة للجزء النقدي بمبلغ ١,٤٦٤,٨٨١ دولار أمريكي و تم إعادة تقييم هذه الأسهم بالقيمة العادلة (السوقية) بمبلغ ٩,٩١٦,٥٤٧ دولار أمريكي (١٤,٢٣٦,١٩٢) دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ليصبح صافي فروق التقييم السالبة لتلك الأسهم مبلغ ٩,٢٤٩,١٩٤ أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ أدرجت بند فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين ضمن حقوق الملكية بالقواعد المالية الدورية المستقلة (٦,٣٩٤,٤٣٠ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

وتلخص حركة الأسهم بالنظام على النحو التالي:

سهم	سهم	إجمالي الأسهم المحولة للنظام
١١٣٧٢٧٥٤		توزيعات أسهم مجانية *
٥٦٦٩٠٥٣		أسهم محولة للنظام
٥٠٠٠٠٠		إجمالي أسهم النظام
٢٢٠٤١٨٠٧		الأسهم المخصصة والمباعة:
	(٢٠٠٠٠)	بيع أسهم
	(٣٩٠٠٠)	موظفي الشركة القابضة
	(٩٧٢٣٣٤)	موظفي الشركات التابعة
(١٣٨٢٣٣٤)		إجمالي الأسهم المخصصة
<u>٢٠٦٥٩٤٧٣</u>		إجمالي الأسهم غير المخصصة

* تم توزيع عدد ١٨٧٨١٣٤ اسهم مجانية ويتمثل حصة النظام من توزيع الأسهم المجانية لمساهمي شركة النعيم القابضة للاستثمارات بنسبة سهم لكل عشرة اسهم .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٨ - نقدية بالصندوق ولدي البنوك

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٦,٣٠٠	٢,٧١٦	نقدية بالصندوق
١٠,٩٢٣	٨,٢٧٦	بنوك - حسابات جارية
<u>٢٧,٢٢٣</u>	<u>١٠,٩٩٢</u>	
		عملات أخرى بخلاف الدولار الأمريكي
١٤,٥٨٢	٤,١٧٦	نقدية بالصندوق
٤٠,٦٦٥	٣٦١,٥٢٢	البنوك - حسابات جارية
٥,٦٩٢	١٤,٣٩١	البنوك - ودائع
<u>٦٠,٩٣٩</u>	<u>٣٨٠,٠٨٩</u>	
<u>٨٨,١٦٢</u>	<u>٣٩١,٠٨١</u>	

٩ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

القيمة بعد إعادة التقييم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	القيمة قبل التقييم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	مشتريات	القيمة بعد إعادة التقييم في ٢٠١٦ ديسمبر	عدد الأسهم
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٦	٣١
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٦	٥٥٥٠
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٦	٣٥٧,٩٠
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٦	١,٢١٤,٩٣٢
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٦	١,٥٧٢,٠٢٢
				صندوق نعيم مصر
				محظة اوراق مالية
				الرصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٠ - أصول متداولة محفظ بها بغرض البيع

تتمثل أصول متداولة محفظ بها بغرض البيع في عدد ٥ شقق بمشروع بالم بارك بمبلغ ١,٥٨٩,٦٦٣ دولار أمريكي.

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الدور الأرضي - الجناح الجنوبي
١,٦٥١,٨٨٥	-	الدور الأول - الجناح الجنوبي
١,٦٩٥,٠٩٦	-	الدور الثاني - الجناح الجنوبي
١,٨٥١,٦٦٣	-	الدور الثاني - الجناح الشمالي
-	١,٢٢٥,٥٤٥	عدد ٥ شقة بالم بارك
<u>٣,٢٠٨,٧٥٨</u>	<u>١,٥٨٩,٦٦٣</u>	
<u>٨,٤٠٧,٤٠٢</u>	<u>٢,٨١٥,٢٠٨</u>	

- قامت الشركة بإبرام عقد تأجير تمويلي مع شركة تمويل للتأجير التمويلي عن الدور الثاني بمبني القرية الذكية بإجمالي مبلغ ١,٢٦١,٦٦٦ دولار أمريكي ولمدة خمس سنوات ، وكذا قامت الشركة بإبرام عقد تمويل عقاري بنظام الإجارة مع شركة تمويل للتمويل العقاري عن الدور الأرضي والأول بمبني القرية الذكية B16 بإجمالي مبلغ ٣,٥٦٣,٧٩٢ دولار أمريكي ولمدة عشر سنوات (إيضاح ١٢) .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١١ - 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 بنيابة عن شركة النعيم القابضة للاستثمارات وقد تمت جميع المعاملات مع الشركات التابعة على نفس أساس التعامل مع الأطراف غير ذات العلاقة.

أ - مستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٦,٣٢٨	-	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية - شركة تابعة
٤,٧٤٠,٧١٤	٤,٧٤١,٦٢٨	شركة نعيم كابيتال ليمند - شركة تابعة
٢٨,٥٢٧,٧٦٥	٢٨,١٨٤,٠٢٠	شركة النعيم فور ريل ايستيت مانجمنت ليمند - شركة تابعة
-	١,٨٠٩	شركة نعيم للاستثمارات المالية - شركة تابعة
-	٥,٨٨١	شركة التوفيق للاستثمارات المالية
-	٧,٠٠٢	شركة التوفيق للسمسرة في الأوراق المالية
١٦٤,٥٣٢	-	شركة نعيم للاستثمارات العقارية - أطراف ذات علاقه
-	٢٣٥,٩١٤	شركة العربية للمحليات
-	٧٢,١٣٩	شركة نعيم لادارة صناديق الاستثمار - شركة تابعة
٣٨٩,٥٤٦	١٠٨,٧٣٠	شركة جولد كابيتال للتجارة - أطراف ذات علاقه
<u>٣٣,٨٦٨,٨٨٥</u>	<u>٣٣,٣٥٧,١٢٣</u>	

ب- عملاء شراء بالهامش

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٨٢٦,٣٩٨	١,٧٢٢,١٨٦	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية - شركة تابعة
<u>١,٨٢٦,٣٩٨</u>	<u>١,٧٢٢,١٨٦</u>	

ج - مستحق إلى شركات تابعة وأطراف ذات علاقه

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	٤٩,٣٥٦	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية
١٥,٦٦٣	-	شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكب القابضة - سابق)
١,٢٦٥,٠٩٢	-	شركة العربية للمحليات
-	١٣٥,٤٢٥	شركة نعيم للاستثمارات العقارية - أطراف ذات علاقه
٧٢٦	١,٩٣٨	شركة نعيم للخدمات الاستشارية - شركة تابعة
١٠٤,٠٦٨	-	شركة نعيم للاستثمارات المالية - شركة تابعة
٧٣٢,٦٢٦	٧٥٦,٨٨٨	شركة نعيم للتمويل العقاري - شركة تابعة *
-	١,٣٧٢,٩٤٧	شركة سفريكو
٦٥,٢١٥	-	شركة نعيم لادارة صناديق الاستثمار - شركة تابعة
-	٧٩٥,١٥٦	صندوق نعيم العقارى
<u>٢,١٨٣,٣٩٠</u>	<u>٣,١١١,٧١٠</u>	

* طبقاً للقرار الصادر من مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية بالجلسة المنعقدة يوم ٢٢ 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 الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٢ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨,٤٠٦	١,٧٣٥	تأمينات لدى الغير
١٥٥,٣٥٣	١٢٤,٨٤٤	موردون دفعات مقدمة
١,٢٧٧	٢١,١٥٢	عهد وسلف عاملين
٣٨,٦٣٠	٢٠,٩٨٦	شركة تمويل للتمويل العقاري *
-	٣,٤٤٠,٢٤٨	شركة تمويل للتأجير التمويلي **
-	١,١٤٣,٣٧٤	تسوية عقود تأجير تمويلي ***
-	٢,٥٩٤,٨٢٥	اتحاد كابيتال
-	٨,٣٢٢,٥٨٨	شركة نعيم للأسهم والسنادات - شركة تابعة
٢٥١,٩١٧	٤,٣٢٢,٦٦٦	شركة القرى الذكية
-	١٢١,٩٧٤	شركة ايليت لتجارة الأثاث ****
-	٢,٤٨٧,٠٦٦	أرصدة مدينة أخرى
<u>٣٢٨,٦٤٦</u>	<u>٣٥٠,٠٣١</u>	
<u>٧٨٤,٢٢٩</u>	<u>٢٢,٩٥١,٤٨٩</u>	

* قامت الشركة بأبرام عقد بيع مع إعادة الاستئجار للدور الأرضي والأول بمبني B١٦ القرية الذكية والتي تمتلكه الشركة (إيضاح ١٠) مع شركة تمويل للتمويل العقاري بسعر ١,٥٣٢,٥٦٧ دولار أمريكي بتكلفة قدرها ٣,٣٤٦,٩٨١ دولار أمريكي وقد نتج عن عملية البيع خسائر بمبلغ ١,٨١٤,٤١٤ دولار أمريكي يتم استهلاكها على مدار مدة العقد والبالغ عشر سنوات. وقد تم استهلاك مبلغ ١٢٨,٥٩٩ دولار أمريكي حتى ٢٠١٧/٩/٣٠.

ثُم قامت الشركة بأبرام عقد تأجير تمويلي مع شركة تمويل للتمويل العقاري عن الدور الأرضي والأول بمبني B١٦ القرية الذكية بإجمالي مبلغ ٣,٥٩٩,٠٤٧ دولار أمريكي تم استهلاك مبلغ ٢٥٧,٣١٣ دولار أمريكي حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ ليصبح الرصيد غير المستهلك ٣,٣٤١,٧٣٤ دولار أمريكي .

** قامت الشركة بأبرام عقد بيع مع إعادة الاستئجار للدور الثاني بمبني B١٦ القرية الذكية والتي تمتلكه الشركة (إيضاح ١٠) مع شركة تمويل للتأجير التمويلي بسعر ٧٩٣,٦٥٠ دولار أمريكي بتكلفة قدرها ١,٨٥١,٦٦٣ دولار أمريكي وقد نتج عن عملية البيع خسائر بمبلغ ١,٠٥٨,٠١٣ دولار أمريكي يتم استهلاكها على مدار مدة العقد والبالغ خمس سنوات وقد تم استهلاك مبلغ ١٥٠,٣٣٧ دولار أمريكي حتى ٢٠١٧/٩/٣٠.

ثُم قامت الشركة بأبرام عقد تأجير تمويلي مع شركة تمويل للتأجير التمويلي عن الدور الثاني بمبني B١٦ القرية الذكية بإجمالي مبلغ ١,٢٩٤,٠٦١ دولار أمريكي تم استهلاك مبلغ ١,١١١,٨٧٨ دولار أمريكي حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ ليصبح الرصيد غير المستهلك ١,١١١,٨٧٨ دولار أمريكي .

*** يتمثل هذا الرصيد في الجزء الغير مستهلك من الخسائر الناتجة من عقد البيع مع إعادة الاستئجار التمويلي الخاص بالأدوار الأرضي والأول والثاني بمبني B١٦ بالقرية الذكية .
**** مستحق على الشركة قيمة شراء الدور الثالث بمبني B١٦ والذي آلت ملكيته لشركة النعيم القابضة بعد انتهاء عقد التأجير التمويلي وسداد كامل مستحقات شركة انكوليis للتأجير التمويلي (إيضاح ٤-٢٢).

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
٣٧٦,٩٥٩	١٦,٢٥٩,١٩٩	أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
<u>١٥٥,٣٥٣</u>	<u>٦,٦٩٢,٢٩٠</u>	
<u>٥٣٢,٣١٢</u>	<u>٢٢,٩٥١,٤٨٩</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٣ - بنوك تسهيلات ائتمانية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٨٢٧,٠٧٧	١,٧٢١,٥٩٦	البنك المصري لتنمية الصادرات - الفرع الرئيسي *
٤,٢٢٧,٨٧٠	٨,١٧٥,٥١٢	البنك العربي الأفريقي الدولي **
<u>٦,٠٥٤,٩٤٧</u>	<u>٩,٨٩٧,١٠٨</u>	

* حصلت الشركة على تسهيل ائتماني بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى من البنك المصري لتنمية الصادرات لتمويل عمليات الشراء بالهامش وتم تخفيض المبلغ ليصبح ٣٥ مليون جنيه وبلغ رصيد علاء الشراء بالهامش مبلغ ١,٧٢٢,١٨٦ دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (ايصال ١١ ب).

** حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصرى من البنك العربي الافريقي الدولى وتم زيادة المبلغ ليصبح ١١٠ مليون جنيه وذلك بضمان اسهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية وذلك لتمويل استثمار لمحفظة اوراق مالية.

- يتضمن رصيد البنك العربي الافريقي الدولى تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٧,٤٠٠,٠٠٠ درهم امارتى من البنك العربي الافريقي الدولى لتمويل شراء استثمارات .

- بلغ متوسط سعر الفائدة على البنوك - تسهيلات ائتمانية .٪١٨,٧٥

١٤ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مصروفات مستحقة
٩٨,٥١٧	٧٦,١٩١	مصلحة الضرائب
٨٥,٦٥٧	١٤٦,٠٦٧	قرض نظام إثابة وتحفيز العاملين *
١,٤٦١,١١٣	١,٤٥٩,٨٣٠	أرصدة دائنة أخرى
١,٥٥٨,٢٤٧	١,٦٠٦,٧٣٦	
<u>٣,٢٠٣,٥٣٤</u>	<u>٣,٢٨٨,٨٢٤</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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٥ - أوراق دفع

أ- أوراق دفع - قصيرة الأجل

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	شركة نعيم لصناديق الاستثمار
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركة مصر للنظم الهندسية
٥٦٤,٤٣٠	-	شركة تمويل للتأجير التمويلي
١٤,٤١٨	-	شركة تمويل للتمويل العقاري
-	٢٦٦,٣٨٧	شركة القرى الذكية
-	٣٨١,٦٠٢	
-	٨٤,٩٨٦	
٥٧٨,٨٤٨	٧٣٢,٩٧٥	

ب- أوراق دفع - طويلة الأجل

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	شركة تمويل للتأجير التمويلي
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركة تمويل للتمويل العقاري
-	٨٤٨,٨٥٧	شركة القرى الذكية
-	٣,٠٤٣,٤٠٧	
-	٤٠,٠٢٨	
-	٣,٩٣٢,٢٩٢	

١٦ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي، وبالتالي زيادة عدد الأسهم من ١٢٠٠٠٠٠ سهم إلى ٢٤٠٠٠٠٠ 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 ٣٢٠٠٠٠٠ سهم قيمة السهم الأساسية دولار أمريكي واحد.

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة إعدام ١٠٦٦٥٢٩ سهم بقيمتها الأساسية (إيضاح ١٧) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع كما ظهر في قائمة المركز المالي 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 الأساسية (إيضاح ١٧) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠ دولار أمريكي.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٦ - رأس المال (تابع)

بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم اعدام عدد ١٠٤٣٢٥٢٩ سهم بقيمتها الأسمية (إيضاح ١٧) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي.

بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم اعدام عدد ١٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمتها الأسمية (إيضاح ١٧) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي.

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

وفقاً لقرارات الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١٦ والمتضمنة الموافقة على تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع من ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي ليصبح رأس مال المصدر والمدفوع للشركة بمبلغ ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي وذلك عن طريق تخفيض القيمة الأسمية للسهم من واحد دولار أمريكي ليصبح ٠,٧٠ دولار أمريكي معبقاء عدد الاسهم كما هو ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١ سهم مع توجيه قيمة مبلغ التخفيض البالغة ٨٥,١٦٦,٨٤١,٣٠ دولار أمريكي إلى احتياطيات الشركة (احتياطي عام) وتعديل المواد أرقام ٦ و ٧ من النظام الأساسي للشركة.

لקי يتم التوافق مع المتطلبات الواردة من هيئة الأوراق المالية والسلع لدولة الإمارات العربية المتحدة . تمهداً لأدراج اسهم الشركة لدى سوق أبو ظبي للأوراق المالية .

بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٧ ، اعتمدت الجمعية العامة العادية اقتراح مجلس إدارة الشركة بتوزيع سهم مجاني لكل عشر اسهم بإجمالي مبلغ ١٩,٨٧٢,٢٦٣ دولار أمريكي . وتم تسجيل أسهم الزيادة لدى شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠١٧ ، ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٢١٨,٥٩٤,٨٩٣ دولار أمريكي موزعاً على ٣١٢٢٧٨٤١٨ سهم قيمة السهم الأسمية ٠,٧٠ دولار أمريكي . وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠١٧ .

١٧ - احتياطي 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 ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ بإجمالي مبلغ ٧,٤٢٨,٢٣٥ دولار أمريكي .

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة إعدام ١٠٦٦٠٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الأسمية (إيضاح ١٦) 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 الأسمية وتكلفة اقتناص هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بقائمة المركز المالي المستقلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بمبلغ ٣,٤٤٠,٥٣٨ دولار أمريكي .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٧ - احتياطي أسهم خزينة (تابع)

بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١١ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ٥٠١٧٤٦١ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الأسمية (إيضاح ١٦) والتي تبلغ تكلفة اقتناها مبلغ ٢,٦٥٤,٣٥٧ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ٥,١٧,٤٧١ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الأسمية وتكلفة اقتناه هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بقائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ٢,٣٦٣,١١٤ دولار أمريكي ليصبح إجمالي قيمة احتياطي أسهم الخزينة ٥,٨٠٣,٦٥٢ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ١٠٤٣٢٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الأسمية (إيضاح ١٦) والتي تبلغ تكلفة اقتناها مبلغ ٥,٦٠٥,٥٢٥ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠,٤٣٢,٥٢٩ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الأسمية وتكلفة اقتناه هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بقائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بمبلغ ٤,٨٢٧,٠٠٤ دولار أمريكي ليصبح إجمالي قيمة احتياطي أسهم الخزينة ١٠,٦٣٠,٦٥٦ 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 ١,٦٠٨,١٧٣ دولار أمريكي بغرض تمويل نظام الإثابة والتحفيز وتم تحويلها لنظام الإثابة 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 ١٦) والتي تبلغ تكلفة اقتناها مبلغ ٢,٨١٤,١٤٢ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الأسمية وتكلفة اقتناه هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بقائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بمبلغ ٦,٦٧١,١٠٩ دولار أمريكي ليصبح إجمالي قيمة احتياطي أسهم الخزينة ٦,٦٧١,١٠٩ دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

لا يوجد رصيد أسهم خزينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (لا يوجد رصيد أسهم خزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

١٨ - الموقف الضريبي

ضريبة الدخل

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

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.

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.

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية وما في حكمها المستحق من الشركة القابضة لأطراف ذات العلاقة والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات المتاحة للبيع. كما تتضمن الالتزامات المالية المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الدائنة الأخرى.

ويتضمن الإيضاح رقم (٢) أهم السياسات المالية من الإيضاحات المتممة للقواعد المالية السياسات المحاسبية المتتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات

ب - خطر سعر العائد
تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات 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 والمقبولات بالعملات الأخرى وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأخرى. وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤١٠,٨٢٥,٢١٨ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٢٣,٣٢٧,٨٨٦ دولار أمريكي). وبلغ حجم الالتزامات بالعملات الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٦٢٠,٦٨٧,٥ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٤,٤٤٩,٤٩٣ دولار أمريكي).

د - خطر الانتمان
تقوم الشركة بتسوية التزاماتها البنكية بصفة دورية، تجنبًا لحدوث خسائر مالية غير متوقعة.

هـ - مخاطر السيولة
تقوم الشركة بصفة مستمرة بدراسة الموقف المالي الخاص بالسيولة لكافة بنود قائمة المركز المالي وكذا تقوم باتخاذ الإجراءات الاحترازية الازمة لمواجهة أي اخطار 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 للأدوات المالية، بهدف توقع أي تغيرات قد تحدث في سعر الفائدة مستقبلاً وهذه التغيرات قد تؤدي إلى تغيير معدل الفائدة الفعلي للأداة دون حدوث أي تغير في قيمتها العادلة.

ز - القيمة العادلة للأدوات المالية
طبقاً لأسس التقييم المتتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأوراق المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ قائمة المركز المالي المستقلة.

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠ - نصيب السهم في الأرباح

بلغ نصيب السهم في ارباح الفترة ٥٠٠٥ دولار امريكي وتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ كما يلي :

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	صافي الأرباح (الخسائر) احتياطي قانوني %٥
دولار أمريكي ١,٤٤٩,٣٨٠	دولار أمريكي ١,٧١٨,٦٥٧	صافي الأرباح المرحلة القابلة للتوزيع بعد الاحتياطي
٧٢,٤٦٩	٨٥,٩٣٣	حصة العاملين ١٠% بما لا يجاوز مجموع الاجور السنوية
١,٣٧٦,٩١١	١,٦٣٢,٧٧٤	الباقي القابل للتوزيع للمساهمين وأعضاء مجلس الادارة
١٣٧,٦٩١	١٦٣,٢٧٢	مكافأة أعضاء مجلس الادارة ١٠% من الباقي
١,٢٣٩,٢٢٠	١,٤٦٩,٤٥٢	الباقي ارباح مرحلة
١٢٣,٩٢٢	١٤٦,٩٤٥	عدد الأسهم
١,١١٥,٢٩٨	١,٣٢٢,٥٠٧	نصيب السهم
٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	
٠,٠٠٤	٠,٠٠٥	

٢١ - الالتزامات العرضية

تتكلف الشركة خطاب ضمان بمبلغ ٥٠ مليون درهم او ما يعادله بالدولار الأمريكي صادر من البنك العربي الافريقي الدولي لشركة نعيم للأسهم والسنادات 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 نسبة التغطية المتفق عليها طبقاً للعقود المبرمة مع البنك وعليه فقد قامت الشركة برهن الأسهم المملوكة لها في البنك المصري الخليجي - الفرع الرئيسي والتي بلغت القيمة العادلة لها بمبلغ ٥٥,١٤٣,٣٢٩ دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

يتضمن رصيد العملاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ١,٧٢٢,١٨٦ دولار أمريكي يتمثل في قيمة أسهم مشتراء لصالح عملاء - شراء بالهامش (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١,٨٢٦,٣٩٨ دولار أمريكي).

٢٢ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

١-٢٢ بلغت قيمة عمولة الحفظ المحملة على شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة) مبلغ ١٧٧,٢٤٦ دولار أمريكي عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

٢-٢٢ بلغت إيرادات الشراء بالهامش مبلغ ٣١٨,٩٢١ دولار أمريكي عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢١٠٧ وذلك من شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة).

٣-٢٢ أنسنت 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 الفترة القادمة مقابل أتعاب 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٢ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

٤-٢٢ قامت الشركة بابرام عقد شراء مقر ادارى للشركة بمساحة ١٠٨٠ متر مربع بالعقار رقم ١٦B) الكائن بالقرى الذكية (الكيلو ٢٨ طريق مصر - اسكندرية الصحراوى - الجيزة) من شركة القرية الذكية للاستثمار العقاري (إحدى شركات مجموعة ريكاب للاستثمارات المالية) بمبلغ ١٤,٤٠,٠٠٠ جنيه مصرى يتم تمويل نسبة ٥٣٪ بنظام التأجير التمويلي من الشركة الدولية للتأجير التمويلي - انكوليس ونسبة ٣٥٪ من الارصدة المستحقة على شركة القرية الذكية و نسبة ١٢٪ يسدد خلال عام من تاريخ التعاقد وتم ابرام عقد التأجير التمويلي بمبلغ ١٦,٠٧٧,٠٨٨ دولار أمريكي يتم سداده على اربع سنوات بعدد ١٦ قسط ربع سنوي . وذلك بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة العادلة للشركة بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠١٢ وبموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٢ . وقد الت ملكية لشركة النعيم القابضة بعد انتهاء عقد التأجير التمويلي وسداد كامل مستحقات شركة انكوليس للتأجير التمويلي بناء علي العقد المبرم بين الطرفين بتاريخ ٢٠١٦/٧/١٥ . وتم خلال العام المنتهي في ٢٠١٤/١٢/٣١ شراء مساحة ٨٣٠ م من مبني B الدور الأرضي بالجناح الجنوبي من شركة سفريكو للاستثمار العقاري بإجمالي مبلغ ١١,٨٢٧,٥٠٠ جنيه مصرى وقد تم تخفيض الأطراف ذات العلاقة بثمن البيع.

٥-٢٢ قامت شركة النعيم للاستثمارات العقارية بالاستحواذ على ١٠٠٪ من اسهم شركة النعيم ديفلوبمنت ليمند والمملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة النعيم القابضة بمبلغ ١١٦ مليون وتم اعتماد عملية البيع وفقاً للجمعية العامة لشركة نعيم للاستثمارات العقارية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/١١/٩ وقد تم تحديد السعر وفقاً للدراسة المعدة من مكتب ايجال للاستشارات المالية عن الاوراق المالية في تاريخ ٢٠١٦/١١/٥ .

٦-٢٢ قامت شركة النعيم للاستثمارات العقارية وهى احدى الشركات التابعة لشركة ريكاب للاستثمارات المالية ببيع عدد ١٣ وحدة سكنية لشركة النعيم القابضة بقيمة اجمالية ٢٨,٤٦١,٦٨٥ جنيه مصرى (فقط ثمانية وعشرون مليون واربعمائة و واحد وستون الف وستمائة وخمسة وثمانون جنيهاً لا غير) وهى متواقة مع متوسط اسعار البيع المعتمدة من الشركة.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها القوائم المالية هي :

أ- مستحق من اطراف ذات علاقة

الشركة
العلاقة
مصروفات تمويلية

٤,٧٤١,٦٢٨	شركة تابعة	شركة نعيم كابيتال ليمند - شركة تابعة
٢٨,١٨٤,٠٢٠	شركة تابعة	شركة النعيم فور ريل ايستيت مانجننت ليمند - شركة تابعة
١,٨٠٩	شركة تابعة	شركة نعيم للاستثمارات المالية - شركة تابعة
٥,٨٨١	شركة تابعة	شركة التوفيق للاستثمارات المالية
٧,٠٠٢	شركة تابعة	شركة التوفيق للسمسرة في الأوراق المالية
٢٣٥,٩١٤	شركة تابعة	شركة العربية للمحليات
٧٢,١٣٩	شركة تابعة	شركة نعيم لإدارة صناديق الاستثمار
١٠٨,٧٣٠	شركة تابعة	شركة جولد كابيتال للتجارة - أطراف ذات علاقة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٢ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

ب - مستحق إلى اطراف ذات علاقة الشركة

الشركة	مستحق إلى اطراف ذات علاقة الشركة
شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية	شركة تابعة
شركة نعيم للاستثمارات العقارية - أطراف ذات علاقة	شركة تابعة
شركة نعيم للخدمات الاستشارية - شركة تابعة	شركة تابعة
شركة نعيم للتمويل العقاري - شركة تابعة *	شركة تابعة
شركة سفريكو	شركة تابعة
صندوق نعيم العقاري	شركة تابعة
شركة نعيم العقاري	شركة تابعة
شركة نعيم للخدمات الاستشارية - شركة تابعة	شركة تابعة
شركة نعيم للتمويل العقاري - شركة تابعة *	شركة تابعة
شركة سفريكو	شركة تابعة
صندوق نعيم العقاري	شركة تابعة
شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية	شركة تابعة
شركة نعيم للاستثمارات العقارية - أطراف ذات علاقة	شركة تابعة
شركة نعيم للخدمات الاستشارية - شركة تابعة	شركة تابعة
شركة نعيم للتمويل العقاري - شركة تابعة *	شركة تابعة
شركة سفريكو	شركة تابعة
صندوق نعيم العقاري	شركة تابعة

٢٣ - أهداف وأساليب إدارة رأس المال

تهدف الشركة لتحقيق أقصى عائد على رأس مالها وذلك من خلال ادارة راس المال طبقاً للأنشطة الاستثمارية المرتبطة بنشاط الشركة من خلال ادارة فنية لديها الخبرة الكافية لإدارة راس المال وتحقيق العائد المطلوب، تمويل راس مال الشركة يتم من خلال حقوق الملكية للمساهمين، يكون الاقتراض من المؤسسات المالية في اضيق الحدود .