

شركة النعيم القابضة للاستثمارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقدير مراقب الحسابات

شركة النعيم القابضة للاستثمارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
المحتويات

الصفحة

- ١ تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية الدورية المجمعة
- ٢ قائمة المركز المالي المجمعة
- ٣ قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة
- ٤ قائمة الدخل الشامل المجمعة
- ٥ قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
- ٦ قائمة التدفقات النقدية المجمعة
- ٣٢-٧ الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية) "بنظام المناطق الحرة" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة ، فبالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضًا عادلًا وواضحًا وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانيين المصريين الساريّة ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضًا عادلًا وواضحًا خالية من أي تحريرات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسؤولية مراقب الحسابات

تحضر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانيين المصريين الساريّة. وتنطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتحقيقه وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي تحريرات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمرأب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التعريف الهام والمؤشر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامية العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعتبر أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبّر بعدها ووضوح ، في جميع جوانبها الهمة ، عن المركز المالي لشركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية) "بنظام المناطق الحرة" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانيين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية .

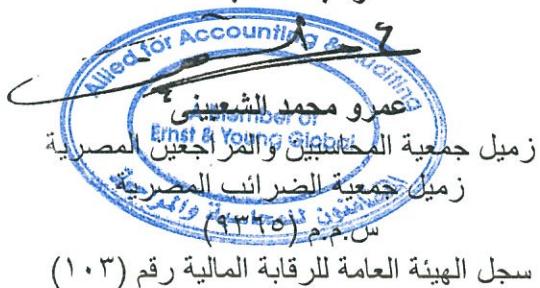
فقرة جذب الإنتباه

بناءً على محضر إجتماع الجمعية العامة غير العادية لشركة بداية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) المنعقدة في ٢٧ مارس ٢٠١٣ تم الموافقة على تجميد نشاط الشركة من خلال وقف نشاط الشركة كلياً اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠١٣ وقد تم تسليم البطاقة الضريبية للشركة . (إيضاح ٢٩)

طبقاً للقرار الصادر من مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية بالجلسة المنعقدة يوم ٢٣ يوليو ٢٠١١ ، تم منع شركة نعيم التمويل العقاري (شركة تابعة) من مزاولة نشاط التمويل العقاري وفقاً للمادة رقم ٤٢ من قانون التمويل العقاري ١٤٨ لعام ٢٠٠١ لعدم وفاء الشركة باستكمال رأس المال المصدر (إيضاح ٢٩).

القاهرة في : ٢٨ فبراير ٢٠١٧

مراقب الحسابات



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

قائمة المركز المالي المجمعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٣,٧٧٠,٣٥٠	٤,٠٩٣,٥٩٣	(٥)	أصول غير متداولة
٤,٩٠٣,٠٢٧	٤,٩٣,٠٢٧	(٦)	أصول ثابتة
٧٣,٢٦٣,٩٧٢	٩٠,٠٧٩,٧٠٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٧٣٧,٠٨١	٦٥٤,٩٨١	(٨)	استثمارات متاحة للبيع
٢,٩٩٥,٦٢٨	٢,٦٢٢,١٣١	(٢٤)	استثمارات طويلة الأجل
١٤,٩٢٩,٣٤٨	١٤,٩٤٤,٨٦٨	(٢٨)	استثمارات في شركات شقيقة
١,١٥٥,٤٦٤	١٩١,٠٢٠		استثمارات عقارية
٤٩٩	٧,١٤٠		مستحق من عقد البيع مع اعادة التأجير
١٠,٢٦٧,٥٥٩	١٤,٢٣٦,١٩٢	(٩)	أصول ضريبية مؤجلة
٥٦,٩٠٨,٥٦٧	٥٦,٩٠٨,٥٦٧	(١٠)	نظام إثابة وتحفيز العاملين
١٦٨,٨٨١,٤٩٥	١٨٨,٦٠١,٢١٩		الشهرة
			إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٢٢,٠٧٩,٠٣٠	١٥,٢٢٢,٣٧٠	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنك
٨,٦٥٢,١٥٢	١,٦١٦,١٨٢	(١٣)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٨,٨٩٩,٥٤٥	١٨,٨٩٩,٥٤٥	(٢٧)	استثمارات متداولة محفظ بها بغرض البيع
١٧,٣٩٦,٩٧٧	١٢,٢٦٤,٠٢٣	(١٢)	عملاء
٢٦,٩٥٨,٨٦٢	١٢,٣٣٤,١٥٤	(٢٦)	اعمال تحت التنفيذ
٢٤,٢٢٧,٢٦٧	٢٨,١٦٩,٢٣٨	(١٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصددة مدينة أخرى
٢٩,٠٨٦,٢٣٦	١٤,٧٩٥,٥٦٣	(٢٢)	وحدات جاهزة
١٤٧,٢٩٩,٧٦٩	١٠٣,٣٠١,٠٧٥		إجمالي أصول متداولة
٣١٦,١٨١,٢٦٤	٢٩١,٩٠٢,٢٩٤		إجمالي الأصول
			يتم تمويله على النحو التالي :
٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	١٩٨,٧٢٢,٦٣٠	(١٨)	حقوق الملكية
٨,١٤٩,٠٩٩	٨,١٤٩,٠٩٩		رأس المال المصدر والمدفوع
(١,٤٩٢,٥٣٧)		(١٩)	احتياطي قانوني
-	٨٥,١٦٦,٨٤١		اسهم خزينة
٦,٦٧١,١٠٩	٧,٢٣٣,٨٩٤	(١٩)	احتياطي عام
(١١,٤٦٥,٣٩٢)	(٦,٣٩٤,٤٣٠)	(٩)	احتياطي اسهم خزينة
(٩,٥١٠,٩٣٥)	١٢٣		فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين
(١٩,٤٣٦,٨٠٨)	(٣١,٠٥٧,٥٥٦)		أرباح (خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
(٣٦,١٢٩,٢٧٤)	(٤٢,٠٥٩,٢٣٩)		ترجمة كيان أجنبي
(٥,٩٢٩,٩٦٥)	٢,١٢٢,٥٩٧		(خسائر) أرباح مرحلة
٢١٤,٧٤٤,٧٦٨	٢٢١,٨٨٣,٩٥٩		أرباح (خسائر) العام
٥١,١٠٩,٦٣٠	٢٦,٩٨٩,٤٨٣		حقوق الأغلبية
٢٦٥,٨٥٤,٣٩٨	٢٤٨,٨٧٣,٤٤٢		حقوق الأقلية
			إجمالي حقوق الملكية
٢٩١,٤٦٤	٨٧,٧٥٧	(١٥)	التزامات متداولة
١٨,٧٥٤,٥٩٠	١٥,٧٣١,٠٤١	(١٦)	مخصصات
١٠,٦٦٨,٠٥١	١٢,٥٦٣,٠٦٣		تسهيلات ائتمانية
١٧,٥٠٢,٤٥٤	١١,٠٨٦,٢٥٣	(١٧)	عملاء - أرصدة دائنة
٤٦,٧١٦,٥٥٩	٣٩,٤٦٨,١١٤		مصروفات مستحقة وارصددة دائنة أخرى
			إجمالي التزامات متداولة
٣,٥٤٩,٥٨١	٣,٤٩٩,٦٣٥	(٢٠)	الالتزامات غير متداولة
٦٠,٧٢٦	٦١,١٠٣		الالتزامات طويلة الأجل
٣,٦١٠,٣٠٧	٣,٥٦٠,٧٣٨		الالتزامات ضريبية مؤجلة
٥٠,٣٢٦,٨٦٦	٤٣٠,٢٨,٨٥٢		إجمالي التزامات غير متداولة
٣١٦,١٨١,٢٦٤	٢٩١,٩٠٢,٢٩٤		إجمالي التزامات
			إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات



العضو المنتدب
يوسف مدحت الفار

رئيس القطاع المالي
أحمد محمود الجمال
- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

رئيس القطاع المالي

أحمد محمود الجمال

- تقرير مراقب الحسابات.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٤,١٨٣,٨٧١	٧,٨٥٥,٤٥١		إيرادات أتعاب وعمولات وإدارة استثمارات
٩,٦٥٠,٦٢٤	١٥,٦١٤,٣٤١		إيرادات بيع وحدات
(٦,٩٢٨,٣٣٦)	(١٠,٠٧٥,٢٢٦)	(٥)	تكلفة وحدات مباعه
(١,٧٣٦,٥٠١)	١,٨٧١,٨٩٦		أرباح (خسائر) بيع استثمارات
١١,٥١٦	(٧,٤١٧)		أرباح (خسائر) رأسمالية
٢٦١,١٥٩	٣٠٧,٤١٤		فواتد دائنة
(٧٨٣,٠٠٦)	(٣٦٣,٧٩٥)		(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٤,٧٣٣,٣٦٩	٣٩,٣٧٢		أرباح اعادة تقييم استثمارات عقارية
(١,٤٩٩,١٥٠)	٥,١٠٤,١٢٧		فروق تقييم عملات أجنبية
(٨٠٠,١٤٥)	-		حصة الشركة في (خسائر) ارباح شركات شقيقة
٦,٥٩٧,٨٥٦	١,٠٤٦,٩٨٧		إيرادات أخرى
<u>٢٣,٦٩١,٢٥٧</u>	<u>٢١,٣٩٣,١٥٠</u>		إجمالي إيرادات
<u>(١٣,٧٧٨,٢٩١)</u>	<u>(١٢,٥٩٧,٩٢٨)</u>		مصروفات عمومية وإدارية
(٩٥٦,٣٠٨)	(٩٣٧,٧١٥)		(خسائر) تقييم استثمارات في شركات شقيقة من خلال الارباح والخسائر
(٤,٩٥٨,٢٣٦)	(٢٤٠,٢٣٦)		مصروفات تسويقية واتجاه إدارة
١٦٥,١٨٣	(٢١,٤٠٦)		مصروفات تأجير تمويلي
(١,٩٨٠,٥٢١)	(٢,٩٨٦,٤٦٠)	(١٥)	مخصصات
-	(١٤٢,٢٧٢)		فواتد مدينة
(٥٨٩,٤٨٠)	(٤٨٨,٤١١)	(٥)	اهمال عقاري
<u>(٢٢,٠٩٧,٦٥٣)</u>	<u>(١٧,٤١٤,٤٢٨)</u>		اهمال أصول ثابتة
<u>١,٥٩٣,٦٠٤</u>	<u>٣,٩٧٨,٧٢٢</u>		إجمالي مصروفات
<u>(٥٢,٢٢٦)</u>	<u>(١,٣٢٦,٦١٥)</u>		ارباح العام قبل الضرائب
<u>(٤٢,٠٩٢)</u>	<u>(٦٠,٠٤٢)</u>		
<u>١,٤٩٩,٢٨٦</u>	<u>٢,٥٩٢,٠٦٥</u>		
<u>(٥,٩٢٩,٩٦٥)</u>	<u>٢,١٢٢,٥٩٧</u>		ضرائب دخل مقررة
<u>٧,٤٢٩,٢٥١</u>	<u>٤٦٩,٤٦٨</u>		ضرائب دخل مجلة
<u>١,٤٩٩,٢٨٦</u>	<u>٢,٥٩٢,٠٦٥</u>		ارباح العام
			تتمثل في
			اصحاب حقوق ملكية الشركة القابضة
			حقوق الأقلية
			ارباح العام

رئيس مجلس الإدارة



حسين بن علي شبكيشى

العضو المنتدب

يوسف مدحت الفار

رئيس القطاع المالي

أحمد محمود الجمال

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

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

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ دولار أمريكي	
١٤,٩٩,٢٨٦	٢,٥٩٢,٠٦٥	أرباح (خسائر) العام الدخل الشامل الآخر
<u>٨٢٣,٥٣٢</u>	<u>٩,٥١١,٠٥٨</u>	إعادة تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
<u>(٤,٢٦٣,٠١٤)</u>	<u>(١١,٦٢٠,٧٤٨)</u>	فرق مجمعة لترجمة القوائم المالية
<u>٣,٤٣٩,٤٨٢</u>	<u>(٢,١٠٩,٦٩٠)</u>	مجموع الدخل الشامل الآخر عن العام
<u>١,٩٤٠,١٩٦</u>	<u>٤٨٢,٣٧٥</u>	إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة التعميم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية ينظم المنافع الحرجة)

شركة العديم القاضية للإسثئارات (شركة
قائمة التغيير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيصال	٢٠١٦/١٢/٣١	إيصال	٢٠١٥/١٢/٣١	دولار أمريكي	دولار أمريكي	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١,٥٩٣,٦٠٤	٣,٩٧٨,٧٢٢							أرباح العام قبل الضرائب
٥٨٩,٤٨٠	٤٨٨,٤١١	(٥)						تعديلات لتسوية (خسائر) العام مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٩٤,٣١٨)	-							إهلاك أصول ثابتة
٤٨,٥٤٥	-	(١٥)						ضرائب دخل وضرائب دخل مؤجلة
(٢٦٦,٩٤٨)	-							مخصصات مكونة خلال العام
(٥٨,٧٣١)	-							مخصص انتفي الغرض منه
(٢٦١,١٥٩)	(٣٠٧,٤١٤)							مستخدم من المخصصات خلال العام
١,٩٨٠,٥٢١	٢,٩٨٦,٤٦٠							فواتن دانة
١,٤٩٩,١٥٠	(٥,١٠٤,١٢٧)							فواتن مدينة
(١٤,٧٣٣,٣٦٩)	-							فروق تقييم عملة
٧٨٣,٠٠٦	٣٦٣,٧٩٥							أرباح إعادة تقييم استثمارات عقارية
(٨,٩٢٠,٢١٩)	٢,٤٥٥,٨٤٧							خسائر (أرباح) غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢,٥٢٠,١٤٣)	٥,١٣٢,٦٥٤	(١٢)						(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
-	(٢٠٣,٧٠٧)							التغيير في عمالة
٩,٨٦٩,٦٩٤	(٣,٩٤١,٩٧١)	(١٤)						مخصصات
(١٤,٨٦٨,٥٤٠)	٢,٣٩٥,٠١٢							التغيير في مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
(١,١٩٧,٢٤٦)	(٨,٢٧٨,٥٩٠)	(١٧)						التغيير في مصروفات مستحقة وارصدة دانة أخرى
٢,٥٤٦,٦٤٩	١٤,٢٢٤,٧٠٨							التغير في أعمال تحت التنفيذ
١٠,٠٠٢,٩٥٣	١٤,٢٩٠,٦٧٣							التغير في المخزون الوحدات
(٥,٠٨٦,٨٥٢)	٢٦,٤٢٤,٦٢٦							صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢,٠٨٠,٤٥١)	(٣٢٣,٢٤٣)	(٥)						التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٨٨١,٧١٩	-							(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٤٩٩)	-							التغير في شروعات تحت التنفيذ
٤٦٥,٦٩٦	(٧,٣٠٤,٦٧٠)	(٧)						أصول ضريبية مؤجلة
٣,٠٢٧,٥٦٠	٩١٤,٤٤٤							التغير في استثمارات متاحة للبيع
١١,٠٤١,٩٠٦	٦,٦٧٢,١٧٥							التغير في مستحق من عقد البيع
(١٤,٩٢٩,٣٤٨)	٢٤,٤٨٠							مقوضات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١١)	١,١٠٢,٣٢٩							التغير في استثمارات عقارية
١,٠٩,٩٨٧	٨٢,١٠٠	(٨)						التغير في نظام الآئمه
١,١٢٣,٠٣٥	٣٧٣,٤٩٧							التغير في استثمارات طويلة الأجل
(٣٦٠,٤٦١)	١,٥٤١,١١٢							التجزء في استثمارات شركات شقيقة
١٢,٨٧٥,٨٨٩	(٣,٠٢٣,٥٤٩)	(١٦)						صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٤,٣٠٤,٨٧٩)	(٤٩,٩٤٦)							التدفقات النقدية من نشاط التمويل
٣٦,٨٠٦	-							مقبوضات (مدفوعات) في بنوك سحب على المكتشف
(١,٩٨٠,٥٢١)	(٢,٩٨٦,٤٦٠)							مقبوضات الالتزامات طويلة الأجل
(١,٤٩٢,٥٣٧)	-							الالتزامات ضريبية مؤجلة
-	(٢٤,١٢٠,١٤٧)							فواتن مدينة
-	٥٦٢,٧٨٥							شراء أسهم خزينة
-	١,٤٩٢,٥٣٧							حقوق الأقلية
٢٦١,١٥٩	٣٠٧,٤١٤							احتياطي الخزينة
(٤,٢٦٣,٠١٤)	(١١,٦٢٠,٧٤٨)							شراء أسهم خزينة
١,١٣٢,٩٠٣	(٣٩,٤٣٨,١١٤)							فواتن دانة
(١,٤٩٩,١٥٠)	٥,١٠٤,١٢٧							ترجمة كيان أجنبى
(٥,٨١٣,٥٠٥)	(١١,٩٦٠,٧٨٧)	(١١)						صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٧,٨٩٢,٥٣٥	٢٢,٠٧٩,٠٣٠							اثر التغير في اسعار الصرف
٢٢,٠٧٩,٠٣٠	١٥,٢٢٢,٣٧٠	(١١)						التجزء في التدفقات النقدية وما في حكمها - خلال العام
								التجزء في التدفقات النقدية وما في حكمها - اول العام
								التجزء في التدفقات النقدية وما في حكمها - آخر العام

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة،

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١ - التعريف بالمجموعة

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

أـ. المساهمة في تأسيس الشركات أو زيادة رؤوس أموالها ويجوز لها الاستحواذ على أسهم وحصص الشركات بكافة أنواعها ولها في سبيل ذلك اعداد دراسات الجدوى اللازمة للمشروعات وتقيمها وتقديم الاستشارات المالية والتسوقيه والهندسية والدعم الفني لها.

بـ. التأجير التمويلي.

جـ. التخصيم.

دـ. رأس مال المخاطر.

هـ. ضمان وتغطية الائتمانات.

وـ. أمين حفظ والشراء الهامشي.

تمتلك الشركة المساهمات الآتية في الشركات التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

نسبة المشاركة	النشاط	اسم الشركة
%٩٩,٩٦	السمسرة في الأوراق المالية	نعم للواسطة في الأوراق المالية
%١٠٠	السمسرة في الأوراق المالية	نعم للأسهم والسنادات *
%٩٩,٩٩	الخدمات المالية	نعم للاستثمارات المالية
%٩٨,٤	التمويل العقاري	نعم للتمويل العقاري
%٩٨	الخدمات الاستشارية	نعم للخدمات الاستشارية **
%١٠٠	الاستثمار في الأوراق المالية	نعم كابيتال ليمند
%١٠٠	الاستثمار في الأوراق المالية	نعم دفلوبمنت بروجكتس ليمند
%١٠٠	إدارة الاستثمارات العقارية	نعم فور ريل ايستيت مانجمنت ليمند
%٩٩,٩٨	الخدمات المالية	شركة التوفيق للاستثمارات المالية
%٩٩,٩٦	السمسرة في الأوراق المالية	شركة التوفيق للسمسرة في الأوراق
%١٠٠	صناديق الاستثمار	شركة صندوق استثمار نعم مصر
%٩٩	صناديق الاستثمار	شركة صندوق نعم للاستثمار العقاري
%٩٩	صناديق الاستثمار	شركة صندوق مينا ماك
%٩٩	صناديق الاستثمار	شركة صندوق مينا جروب
%٩٩	صناديق الاستثمار	نعم لصناديق الاستثمار
%٩٨,٨٠	تجارة السلع	جولد كابيتال للتجارة
		ريكب للاستثمارات المالية (ريكب القابضة
%٤٦,٨٧	الخدمات المالية	سابقاً) ***
% ٩٩,٩٨	صناعي	العربية للمحليات

* تشتمل تلك المساهمات على مساهمات مباشرة ومساهمات غير مباشرة
** تمتلك شركة ريكاب للاستثمارات المالية المساهمات الآتية في شركاتها التابعة:

نسبة المشاركة	النشاط	اسم الشركة
%٨٠,٣٥	استثمار عقاري	شركة سفريكو للاستثمار العقاري
%٩٩,٩٨	استثمار عقاري	شركة النعيم للاستثمارات العقارية
%٩٩	استثمار عقاري	شركة بداية للاستثمار العقاري (شركة تابعة لشركة النعيم للاستثمارات العقارية)
%٩٩	استثمار سياحي	شركة بلادي للتنمية والتطوير السياحي والفندي (شركة تابعة لشركة النعيم للاستثمارات العقارية)
%١٠٠	الاستثمار في الأوراق المالية	نعم دفلوبمنت بروجكتس ليمند

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٨ فبراير ٢٠١٧

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢ - الغرض من الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة لها بغرض تقديمها إلى بورصة الأوراق المالية المصرية وذلك كجزء من متطلبات اللوائح والقوانين المحلية.

٣ - أسس تجميع القوائم المالية

- تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا الشركات التابعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين والتعليمات المحلية السارية.

- تم تجميع البنود المتشابهة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات لحسابات الشركة القابضة والشركات التابعة بعد استبعاد ما يلى:

أ - تكلفة استثمار الشركة القابضة في الشركات التابعة مقابل تخفيضها من حقوق الملكية في الشركات التابعة،

ب - الأرصدة المقابلة بين الشركة القابضة وشركاتها التابعة:

ـ الحسابات الجارية بين شركات المجموعة،

ـ أوراق القبض / الدفع فيما بين شركات المجموعة،

ج - الإيرادات والمصروفات وتوزيعات الأرباح بين الشركة القابضة والشركات التابعة خلال العام،

د - الأرباح غير المحققة في تاريخ قائمة المركز المالي المجمعة من المعاملات بين الشركة القابضة وشركاتها التابعة والتي قد تظهر ضمن أرصدة بعض الأصول في تاريخ القوائم المالية المجمعة،

هـ آية فروق بين حسابات المديونية والدائنية وذلك من خلال تسويتها والتي نشأت نتيجة للعمليات المتبادلة بين الشركة القابضة والشركات التابعة والتي سجلت في دفاتر إحدى الشركات ولم تسجل في دفاتر الشركات الأخرى،

و - حقوق الأقلية با ظهارها في بند مستقل بالقوائم المالية المجمعة منسوبة إلى ما تمتلكه المجموعة من أسهم الشركات التابعة،

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤ - **أهم السياسات المحاسبية المطبقة**

١-٤ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكالفة التاريخية فيما عدا الاستثمار العقاري والأصول المالية المتاحة للبيع والتى تم قياسها بالقيمة العادلة،

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة المجموعة ، وذلك عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وذلك للحصول على منافع من أنشطتها وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة ، ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ الإقناع وحتى تاريخ فقد الشركات القابضة للسيطرة على الشركات التابعة ،

استبعاد المعاملات عند التجميع

عند إعداد القوائم المالية المجمعة يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة ،

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقواعد واللوائح السارية،

٢-٤ التغييرات في السياسات المحاسبية

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

٤-٣ إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

• تمسك الشركة القابضة حساباتها بالدولار الأمريكي حيث أنها تعمل بنظام المناطق الحرة ، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملات بخلاف الدولار الأمريكي وقت إثبات المعاملة، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات بخلاف الدولار الأمريكي في تاريخ قائمة المركز المالي على أساس الأسعار السائدة للعملات بخلاف الدولار الأمريكي في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الأرباح أو الخسائر،

بالنسبة للشركات التابعة التي تمسك حساباتها بعملة بخلاف التي تستخدمها الشركات القابضة (الدولار الأمريكي)، فإنه يتم ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات للقواعد المالية الخاصة بهذه الشركات على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي، وترجمة حقوق الملكية على أساس أسعار الصرف التاريخية، وترجمة الإيرادات والمصروفات على أساس متوسط أسعار الصرف السارية خلال السنة المالية، ويتم إدراج فروق الترجمة ضمن بند احتياطي خاص "الفروق المجمعة لترجمة القوائم المالية" ضمن حقوق الملكية بقائمة المركز المالي المجمعة،

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤-٤ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات عندما يتم تقديرها بدقة كافية في تاريخ قائمة المركز المالي ، وذلك بحيث يمكن قياس الإيراد بدقة و كذلك التأكيد من تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالتعامل ويتم قياس التكلفة المقابلة لتلك العملية و تكلفة اتمامها ان وجدت و بناء عليه:

- يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عمليات بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة و سعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع،
- يتم إثبات إيرادات توزيعات الأسهم عند تحصيل التوزيعات المتعلقة بها،
- يتم إثبات فوائد الودائع وفقاً لأساس الاستحقاق،
- يتم إثبات عمولات السمسرة الناتجة عن عمليات شراء وبيع الأوراق المالية لصالح العملاء بعد تنفيذ أمر البيع أو الشراء وإصدار الفاتورة للعميل،
- يتم حساب انتساب الإدارة شهرياً بالنسبة المتفق عليها عند التعاقد من أجمالي استثمارات العميل بالمحفظة ومن أجمالي القيمة السوقية لأسهم العميل حسب شروط التعاقد،
- يتم إثبات إيرادات الشراء بالهامش وفقاً لنسبة الفوائد المتفق عليها مع العملاء ومبدأ الاستحقاق ،
- يتم إثبات إيرادات أمناء الحفظ وفقاً للنسبة المتفق عليها مع العملاء ومبدأ الاستحقاق
- يتم احتساب انتساب الأداء سنويًا من صافي الأرباح المحققة للعميل عن استثمارات المحفظة حسب شروط التعاقد،
- إيرادات النشاط من عملية بيع العقارات والأراضي يتحقق بالإيراد عند تسليم الوحدات إلى عملاء الشركة وانتقال كافة المخاطر والمنافع الاقتصادية المتعلقة بالوحدة ،
- يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به ،
- يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجاري أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم،
- إيرادات الفوائد
- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن إيرادات تمويلية ،

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٥-٤ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة، وتتضمن هذه التكلفة عند تحقّقها 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 كإ محلل، ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة عند تحقّقها ،

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

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

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقيع 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 المجمعة في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل ،

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

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل 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 أضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وثبتت خسارة الأضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة ،

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦٤ 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 المجمعة بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة ،

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة ،

استثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد نصف حقوق التصويت في الشركات المستثمرة 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 تكفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة ، ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة ،

استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كفروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ،

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة 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 المجمعة ؛ أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة ،

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 المجمعة

٢٠١٦ ديسمبر ١

استثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركات سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها نسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركات المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً، تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقواعد المالية المجمعة بالتكلفة متضمنة تكفة الاقتداء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الأضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة وذلك لكل استثمار على حدة ، ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة، يتم تقييم الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالقواعد المجمعة بطريقة حقوق الملكية،

الأصول المتداولة المحفظ بها لغرض البيع

الأصول المتداولة المحفظ بها لغرض البيع هي الأصول المتداولة والتي من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفة بيع - بشكل أساسي - وليس من الاستثمار في استخدامها، يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية او القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع ايهما 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،

٧-٤

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث ماضى ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفأ خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل قائمة مركز مالى مجتمعه وتحديدتها لإظهار أفضل تقدير حالى ، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام ، ويتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ،

٨-٤

الاحتياطي القانوني

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

٩-٤

ضرائب الدخل

يتم حساب ضرائب الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري ،

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول وإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب ،

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

الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الاعتراف بضرائب الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بقائمة المركز المالي المجمعة (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق ،

ويتم الاعتراف بضرائب الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانفاق بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية ،

يتم إدراج الضرائب الجارية والموجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة للسنة ، فيما عدا الضرائب التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية ،

١٠-٤ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة في السنة التي تحققت فيها تلك المصارييف ،

١١-٤ أسهم الخزينة

يتم إثباتها بالتكلفة و يتم خصمها من بند حقوق الملكية بقائمة المركز المالي مع مراعاة لا تقل مدة احتفاظ الشركة بالأسهم عن ثلاثة أشهر و لا تزيد عن سنة ميلادية على أنه يجوز للشركة التصرف في الأسهم أثناء ذلك العام في حال ارتفاع السعر السوقي عن سعر الشراء و بشرط الحصول على موافقة مسبقة من الهيئة في ضوء مبررات تقبلها الهيئة ، و يجب على مجلس إدارة الشركة عرض الأمر على الجمعية العامة غير العادية للشركة إذا تجاوزت مدة الاحتفاظ بالأسهم على ستة أشهر لتقرير ما يتبع في شأنها ،

١٢-٤ نظام أثابة و تحفيز العاملين

تم تقييم الأسهم المحفظة بها بنظام أثابة وتحفيز العاملين بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) عند إنشاء النظام وتخصيص الأسهم ، وفي نهاية كل فترة مالية ، يعاد تقييمها بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة بأحتياطي خاص ضمن حقوق الملكية بقائمة المركز المالي ،

١٣-٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للمجموعة ، وتمثل أيضاً الشركات المسيطرة عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة ،

١٤-٤ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة 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 للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٥-٤ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم المجموعة بشكل دوري في تاريخ كل قائمة مركز مالي مجمعة بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل ، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولى بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه ،

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم المجموعة بشكل دوري في تاريخ كل قائمة مركز مالي مجمعة ، بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتثبت خسارة الأضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة ،

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدي القيمة الدفترية 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 آية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة ،

١٦-٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة الغير مباشرة ،

١٧-٤ 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 ،

١٨-٤ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة لل استخدام في التشغيل حيث تتحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال ،

١٩-٤ أعمال تحت التنفيذ

الأعمال تحت التنفيذ المشترأة أو تحت الإنشاء أو المنفذة لغرض البيع في المستقبل توب كأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة ،

يتم قياس الأعمال تحت التنفيذ لاحقاً بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ،

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى في سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع ،

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤-١ الاستثمارات طويلة الأجل

تتمثل الاستثمارات طويلة الأجل في مساهمه الشركة في شركة مصر للمقاصلة والإيداع المركزي وتظهر الاستثمارات طويلة الأجل بتكلفة الاقتناء ناقصاً أي انخفاض غير مؤقت في القيمة محدداً لكل استثمار على حده،

٤-٢ التأجير التمويلي

يتم تبديل عقود التأجير التمويلي كتأجير تشغيلي وفقاً للقوانين واللوائح المصرية حيث يتم إدراج قيمة دفعات التأجير كمصاروف على أساس القسط الثابت على مدار مدة التأجير،

٤-٣ الوحدات الجاهزة

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجاري أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم،

٤-٤ الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في أصول عقارية (أرض أو مبني - أو جزء من مبني - أو كليهما) محتفظ بها (بواسطة المالك أو المستأجر تحت عقد ايجار) لتحقيق ايجار أو ارتفاع في قيمتها،

يقاس الاستثمار العقاري أولياً بالتكلفة متضمناً تكاليف المعاملة،

يتم تقييم الاستثمار العقاري بعد القياس الأولي بالقيمة العادلة وندرج الارباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر،

٤-٥ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة على الأصل أو الالتزام،

وتقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعي الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية،

ويوضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له،

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة،

وتقدير القيمة العادلة للبند ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر،

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية للأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة،

وستستخدم الشركة أساليب التقويم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي توفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فنات جوهري على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) للأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة،
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمد من الأسعار)،
- المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها،

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير،

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فنات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى الذي تصنف به في السلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه،

٤٥- التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق ، فيما عدا التغييرات التي تجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ و التي تم العمل بها لفترات المالية التي تبدأ في او بعد أول يناير ٢٠١٦ ، و فيما يلى اهم التعديلات و التي تنطبق 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 الربح أو الخسائر (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر و تعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل) ، كما يتطلب إضافة قائمة الى قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبة باثر رجعي أو تعديل باثر رجعي أو إعادة تبويب ، لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس المال العامل،

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكتها : 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 تستخدمها 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 الاقتراض : الغى المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعرف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتنااء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل على قائمة الأرباح أو الخسائر و يتطلب المعيار المعدل رسملة تلك التكلفة على الأصول المؤهلة و لا 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 و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة ،

معيار المحاسبة المصري المعدل (٣٤) الاستثمار العقاري : الغى المعيار المعدل خيار نموذج القيمة العادلة للاستثمارات العقارية و اوجب المعيار استخدام القيمة العادلة لأغراض الافصاح فقط و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة ،

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

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٠) الأدوات المالية "الافتراضات": تم إصدار معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٠) "الأدوات المالية" "الافتراضات" ليتضمن جميع الافتراضات المطلوبة للأدوات المالية و قد قامت الشركة بعرض الافتراضات 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، وبناء عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الافصاح عنها وحجم الافتراضات المطلوبة يعتمد بشكل أساسى على المعلومات عن القطاعات بالطريقة التى يستخدمها متى اتخاذ القرار التشغيلي، و كما هو موضح بياضح رقم ٣ لازلت الشركة تعمل من خلال قطاع تشغيلي واحد ،

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٥) قياس القيمة العادلة : تم إصدار معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة" ، و يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس بالقيمة العدالة أو الافتراض عن القيمة العادلة ، وبهدف هذا المعيار التي تعريف القيمة العادلة و وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد و تحديد الافتراض المطلوب لقياسات القيمة العادلة و قامت الشركة بالإفصاح عن الافتراضات المطلوبة طبقاً للمعايير ،

شركة النعيم القابضة للاستثمار (شركة مساهمة مصرية بتنظيم المخاطر)
الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٥ - أصول ثابتة

الإجمالي	سيارات	أجهزة ومعدات	آلات ومهام	مكاتب	مكتبة	مبانى
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٩,٤٥٩,٨١١	٢٩٤,٣٨٠	٢٩٤,٣٨٠	٢٩٤,٣٨٠	١١٩,١٠٤,٤٥٠	١٤٨٣,٣٣٢	٢,٢٨١,٠٨٠
٨١٦,٩٣٩	١٧,٧٣٤	١٧,٧٣٤	١٧,٧٣٤	١١٢,٥٥٤	٥٣٩,٠٠١	٩,٤٨٣,٣٣٢
(٨٠,٨٠)	(١٦٠)	(١٦٠)	(١٦٠)	(٥٩,٥٤٠)	-	٥,٤٥٣,١٤٦
١٠,١٩٥,٩٥٠	٣٩٢,٤٨٨	٣٩٢,٤٨٨	٣٩٢,٤٨٨	٣٠,١٤٦,٣٣٣	-	-
(٥,٦٨٩,٤٦١)	(١٢١,٦٣٨)	(٢,٢٧١,٨١٤)	(٣,١٨٧,٥٤٤)	(١٠٨,٤٦٥)	٢٠١٦	١٠١٦
(٤٨٨,٤١١)	(٤٥,٠٢٥)	(٢٢١,٩٠٢)	(٢٢١,٩٠٢)	(٥٤,٣٦١)	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٧٥,٥١٥	١٩,٨٣٦	١٤,٦٥٦	١٤,٦٥٦	-	٢٠١٦	٢٠١٦
(٦,١٠٣,٣٥٧)	(٦,١٤٦,٨٣٧)	(٣,٣٥٥,٤١٣)	(٣,٣٥٥,٤١٣)	(١٦٤,٨٢٦)	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
١٠,٨٤٩,٤٦٠	١١,٨٤٩,٤٦٠	٢,٠٩٨,٧٣٤	٢,٠٩٨,٧٣٤	١٤٥,٤٥١	١	١
٤,٠٩٣,٥٩٣						
صافي القيمة الدفترية في :						
٣١ ديسمبر ٢٠١٦						

اجمالي مصروف اهلاك العام

صافي القيمة الدفترية في :

شركة التعميم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية ينظمها
الحرث) شرطة التعميم

شركة التعميم القابضة للاستثمار (شركة المجموعة)
الإيضاحات المتقدمة لقوائم المالية

٦ - أصول ثابتة - تابع

صافي القيمة الدفترية في :

إهلاك استبعادات العام
اجمالي مصروف اهلاك العام
٣١ ديسمبر ٢٠١٥
صافي القيمة الدفترية في :

1
2
3
4

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٦ ديسمبر ٣١

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	رصيد أول المدة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	اضافات
٨٨١,٧١٩	٤,٩٠٣,٠٢٧	محول إلى الأصول الثابتة
٤,٩٠٣,٠٢٧	-	محول إلى الشركات التابعة
(٨٩,٦٨٠)	-	فروق عملة و مصروفات*
(٧٨٤,٧٨٤)	-	رصيد اخر المدة
(٧,٢٥٥)	-	
٤,٩٠٣,٠٢٧	٤,٩٠٣,٠٢٧	

* تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في دراسات وتجهيزات مشروع صناعي (شركة العربية للمحليات)

٧ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	استثمارات مقيدة بالبورصة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	استثمارات غير مقيدة بالبورصة
٥٣,٨٦١,١٩٥	٦٢,٨٨٠,٧٤٩	
١٩,٤٠٢,٧٧٧	٢٧,١٩٨,٩٥١	
٧٣,٢٦٣,٩٧٢	٩٠,٠٧٩,٧٠٠	

* يتضمن رصيد الأسهم المقيدة بالبورصة المصرية عدد ٢٨٤١٣١٠٥ سهم بقيمة عادلة تبلغ ٥٠,٥٧٥,٣٢٧ 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،

٨ - استثمارات طويلة الأجل

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	نسبة المساهمة	شركة مصر للمقاصلة والإيداع*
دولار أمريكي	دولار أمريكي		صندوق ضمان التسويات**
٢٣٧,١٤٨	١٨٣,١٨٥	% ١٠	صندوق تأمين المتعاملين
٤٨٣,٩٤٨	٤٦٤,٩٥٤	-	
١٥,٩٨٥	٦,٨٤٢	-	
٧٣٧,٠٨١	٦٥٤,٩٨١		

* التغيير يرجع إلى الانخفاض في الاستثمار المملوك في شركة مصر للمقاصلة والإيداع بسبب إعادة توزيع رأس المال شركة مصر للمقاصلة والإيداع على أعضائها كل ثلاثة سنوات بمراعاة حجم تعاملات كل منهم مع الشركة خلال نفس الفترة ويتم نقل ملكية الأسهم بين الأعضاء وفقاً لقيمها الأساسية ويتم إعادة التوزيع عند دخول أعضاء جدد.

** التغيير في الاستثمار يرجع إلى إعادة توزيع النسبة طبقاً لحجم التعامل في السوق ويعاد تقديره كل ثلاثة أشهر من قبل صندوق ضمان التسويات،

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٦ ديسمبر ٣١

٩ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين في ٣١/١٢/٢٠١٦ ١٤,٢٣٦,١٩٢ دولار أمريكي ممثلاً في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ١٢,٧٧١,٣١١ 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 بعرض تمويل نظام الإثابة والتحفيز.

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين بمبلغ ١٤,٢٣٦,١٩٢ دولار أمريكي ممثلاً في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ١٢,٧٧١,٣١١ دولار أمريكي بالإضافة للجزء النقدي بمبلغ ١,٤٦٤,٨٨١ دولار أمريكي و تم إعادة تقييم هذه الأسهم بالقيمة العادلة (السوقية) بمبلغ ١٢,٧٧١,٣١١ دولار أمريكي (٢,٧٠٠,٣٤٩) دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ليصبح صافي فروق التقييم السالبة ل تلك الأسهم بمبلغ ٦,٣٩٤,٤٣٠ أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ أدرجت بند فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية الدورية المجمعة (١٠,٢٦٧,٥٥٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥)،

وتلخص حركة الأسهم بالنظام على النحو التالي:

سهم	سهم	اجمالي الأسهم المحولة للنظام
١١٣٧٧٢٧٥٤		توزيعات أسهم مجانية
٣٧٩٩١٩		أسهم محولة للنظام
٥٠٠٠٠		اجمالي أسهم النظام
<u>٢٠١٦٣٦٧٣</u>		الأسهم المخصصة والمباعة:
	(٢٠٠٠٠)	بيع أسهم
	(٣٩٠٠٠)	موظفي الشركة القابضة
	<u>(٩٧٢٣٣٤)</u>	موظفي الشركات التابعة
<u>(١٣٨٢٣٣٤)</u>		اجمالي الأسهم المخصصة
<u>١٨٧٨١٣٣٩</u>		اجمالي الأسهم غير المخصصة

١٠ - الشهرة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤٠,٣٣٠,٠٩٣	٤٠,٣٣٠,٠٩٣
١٠,٢٥١,٢٩٤	١٠,٢٥١,٢٩٤
٢,٧٥٠,٠٥٩	٢,٧٥٠,٠٥٩
٣,١٠٣,٧٩٤	٣,١٠٣,٧٩٤
<u>٤٧٣,٣٢٧</u>	<u>٤٧٣,٣٢٧</u>
<u>٥٦,٩٠٨,٥٦٧</u>	<u>٥٦,٩٠٨,٥٦٧</u>

الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على:

شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية

شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكاند القابضة سابقاً)

شركة نعيم للأسهم والسنادات

شركة نعيم للاستثمارات المالية

شركة اتحاد كابيتال (شركة يونيفراند كابيتال للاستثمارات المالية)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١١ - نقدية بالصندوق ولدي البنوك

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	دollar Ameriky	دollar Ameriky
٥٤,٦٠٥	٦٢,٨٧٠	نقدية بالصندوق	نقدية بالصندوق
١٥,٢٨٣,١٠٤	١٠,٢٧٢,٢٠٢	بنوك حسابات جارية	بنوك حسابات جارية
٣,٩٥٠,٣٠١	٥٥,٥٤٢٥١,	ودائع	ودائع
<u>١٩,٢٨٨,٠١٠</u>	<u>١١,٨٩٠,٦١٤</u>		
		عملات أخرى	عملات أخرى
١٦,٥٢٠	٢٧,٩٩٩	نقدية بالصندوق	نقدية بالصندوق
٢,٧٧٤,٥٠٠	٣,٣٠٣,٧٥٧	بنوك حسابات جارية	بنوك حسابات جارية
-	-	ودائع	ودائع
<u>٢٢,٠٧٩,٠٣٠</u>	<u>٣,٣٣١,٧٥٦</u>	نقدية بالصندوق ولدي البنوك	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
-	-	يخصم ودائع مرهونة أو أكثر من ثلاثة أشهر	يخصم ودائع مرهونة أو أكثر من ثلاثة أشهر
<u>٢٢,٠٧٩,٠٣٠</u>	<u>١٥,٢٢٢,٣٧٠</u>	النقدية وما في حكمها	النقدية وما في حكمها

١٢ - عملاء

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	دollar Ameriky	دollar Ameriky
١٧,٨٠٦,٠٢٢	١٢,٦٣٨,٤٩٦		
(٤٠٩,٣٤٥)	(٣٧٤,٤٧٣)		
<u>١٧,٣٩٦,٦٧٧</u>	<u>١٢,٢٦٤,٠٢٣</u>		

يتضمن رصيد العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٠,٨٢٦,٣٩٨ دولار أمريكي يتمثل في قيمة أسهم مشترأه لصالح
عملاء - شراء بالهامش (في ٣١ ديسمبر (في ٢٠١٥ مبلغ ٣,٥٠١,٧٤٩ دولار أمريكي)،

١٣ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	دollar Ameriky	دollar Ameriky
٧,٤٨٠,٢٦١	١,٥٧٢,٠٢٢		
١,١٧١,٨٩١	٤٤,١٦٠		
<u>٨,٦٥٢,١٥٢</u>	<u>١,٦١٦,١٨٢</u>		

أسهم مقيدة بالبورصة
استثمارات و أسهم غير مقيدة بالبورصة

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة

٢٠١٦ ديسمبر ٣١

١٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	رسوم إنشاء صناديق استثمار
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦,٣٩٤	٣٧١,٩٠١	عهد وسلف عاملين
٧٨٣,٧٢٤	١٤٣,٤٤٦	تأمينات لدى الغير
١٧٩,٢٨٥	٣٧١,٢٥٧	موردون - دفعات مقدمة
٨٦٧,٩٨٦	٧,١٥٣	يوني فاند
٣٧٥٠٢٢	- ١٨,١٠٤,٢٥٢	إيرادات مستحقة
- ٢٥,٥٧٥	١١,٠١٢	مدفوعات تحت حساب شراء استثمارات
٣١,٢٥٠	-	شركة اتحاد كابيتال
٨,٨٩٤,٠١٧	٢٤,٨٦٠	مقاصة بيع وشراء
٢٧٩,٥٧٠	٣,٦٤٢,٢٨٥	مصلحة الضرائب
٩٠٠,٠٣٠	٥٩,٥٨٤	شيكات تحت التحصيل و أوراق قبض
٢٦٩١٢,٨٧٦	٢٠٠٢٥,٨٤٩	أرصدة مدينة أخرى *
٩,٧٨١,٥٣٧	٣,٤٠٧,٦٣٩	
٢٤,٢٢٧,٢٦٧	٢٨,١٦٩,٢٣٨	

١٥ - مخصصات

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	الرصيد في أول العام
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مكون خلال العام
٥٦٨,٥٩٨	٢٩١,٤٦٤	مستخدم خلال العام
٤٨,٥٤٥	-	مخصصات انتفي الغرض منها
(٥٨,٧٣١)	(٢٠٣,٧٠٧)	الرصيد في آخر العام
(٢٦٦,٩٤٨)	-	
٢٩١,٤٦٤	٨٧,٧٥٧	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٦ ديسمبر ٣١

١٦ - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	بنك البركة
-	٢،١٤٠،١٢٠	بنك مصر
١،١٢٩،٦٨٠	-	البنك المصري لتنمية الصادرات*
٨،٢٥٦،٨٥٠	٤،٥١٨،٩١٣	البنك العربي الأفريقي**
٩،٣٦٨،٠٦٠	٩٠٧٢٠٠٨	
١٨،٧٥٤،٥٩٠	١٥،٧٣١،٠٤١	

* 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،٨٢٦،٣٩٨ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (ايضاح ١١ ب).

** حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصرى من البنك العربي الأفريقي الدولى وتم تخفيض المبلغ ليصبح ٥٠ مليون جنيه وذلك بضمان اسهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية وذلك لتمويل استثمار لمحفظة اوراق مالية، بلغ متوسط سعر الفائدة على البنك - تسهيلات ائتمانية %١٨،٧٥.

** حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية بمبلغ ١١،١٠٠،٠٠٠ مليون درهم اماراتى من البنك العربي الأفريقي الدولى لتمويل شراء استثمارات .

١٧ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أوراق دفع تأمينات للغير
١،٣٢٢،٣٣٠	١،٠٥٦،٨٨٠	قرض صندوق الائمة
٨٦،٧٤٩	٥٠،١٢٥	مصروفات مستحقة
٢،٥٦٣،٨٣٨	-	أمانةحفظ المركزي
٩٤٤،٤٨٣	٨٤٨،٦٩١	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٤٦،١٩١	٤٢،٥٣١	علاء دفعات مقدمة
٣٦،٢٣٢	٢٠،١٠٤	صندوق ضمان المخاطر
٤،٣٨٩،٩١١	١،٢٠٧،٣٣٥	مصلحةالضرائب
١،٣٣٤	٢٠٢٢	شركة نايل بالم
١٨٥،٠١٢	٨٥٧،٥٣٠	الهيئة العامة للتنمية السياحية
٦،٢٣٤،٦٣٠	٢،٦٦٨،٥٧٢	إيرادات مقدمة
٤٥٧،٣٧٥	٨٩٧،٤٧٣	كوبونات مستحقة
٢٧٩،٣٥١	٦٥،٣٤٠	اتحاد كابيتال
١٧،٨٠٢	١٦،٠٩٠	أرصدة دائنة أخرى
١،٨١٩	١،٨١٤	
٩٣٥،٣٩٧	٣،٣٥١،٧٤٦	
١٧،٥٠٢،٤٥٤	١١،٠٨٦،٢٥٣	

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المجمعة

٢٠١٦ ديسمبر ٣١

١٨ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦٠٠،٠٠٠،٠٠٠ دولار أمريكي وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٢٠،٠٠٠،٠٠٠ دولار أمريكي ويتمثل في ١٢٠،٠٠٠،٠٠٠ سهم قيمة السهم الأساسية واحد دولار أمريكي.

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

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 بمبلغ ٣٢٠،٠٠٠،٠٠٠ دولار أمريكي موزعاً على ٣٢٠،٠٠٠ سهم قيمة السهم الأساسية دولار أمريكي واحد ،

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة إعدام ١٠٦٦٠٥٢٩ سهم بقيمتها الأساسية (إيضاح ١٩) 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 العادلة للشركة تم اعدام عدد ٥٠١٧٤٧١ سهم بقيمتها الأساسية (إيضاح ١٩) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٠٤،٣٢٢،٠٠٠ دولار أمريكي ،

بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادلة للشركة تم اعدام عدد ١٠٤٣٢٥٢٩ سهم بقيمتها الأساسية (إيضاح ١٩) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٩٣،٨٨٩،٤٧١ دولار أمريكي ،

بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادلة للشركة تم اعدام عدد ١٠٠٠٠٠ سهم بقيمتها الأساسية (إيضاح ١٩) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٨٣،٨٨٩،٤٧١ دولار أمريكي، و تم تعديل المواد أرقام ٦،٧ من النظام الأساسي للشركة و تم التأشير بالتخفيض بالسجل التجاري بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٤ ،

وفقاً لقرارات الجمعية العامة غير العادلة 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 ١٩٨،٧٢٢،٦٢٩،٧٠ دولار أمريكي وذلك عن طريق تخفيض القيمة الأساسية للسهم من واحد دولار أمريكي ليصبح ٧٠،٧٠ دولار أمريكي مع بقاء عدد الأسهم 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 ، لكن يتم التوافق مع المتطلبات الواردة من هيئة الأوراق المالية والسلع لدولة الإمارات العربية المتحدة ، تمهيداً لادراج أسهم الشركة لدى سوق أبو ظبي للأوراق المالية .

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المجمعة

٢٠١٦ ديسمبر ٣١

١٩ - أسهم خزينة

وفقاً لمحضر اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠٠٨ قرر المجلس شراء نسبة ٤،٩% من أسهم الشركة وقد تم شراء عدد ١١١٥٤٩٣ سهم خلال عامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ بـ ٧،٤٢٨،٢٣٥ دولار أمريكي.

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة إعدام ١٠٦٦٠٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الأسمية (إيضاح ١٨) وقد تم الانتهاء من إجراءات إعدام الأسهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٠ بـ ٧،٢١٩،٩٩١ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الأسمية وتكلفة اقتناه هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بقائمة المركز المالي المستقلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بمبلغ ٣،٤٤٠،٥٣٨ دولار أمريكي.

بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١١ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ٥٠١٧٤٧١ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الأسمية (إيضاح ١٨) والتي تبلغ تكفة اقتناهها مبلغ ٣٥٧،٢٥٤،٥٢٥ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ٥،٠١٧،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 أجمالي قيمة احتياطي أسهم الخزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ٥،٨٠٣،٦٥٢ دولار أمريكي.

بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ١٠٤٣٢٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الأسمية (إيضاح ١٨) والتي تبلغ تكفة اقتناهها مبلغ ٥،٦٥٥،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 أجمالي قيمة احتياطي أسهم الخزينة ٦٥٦،٦٣٠،١٠٠ 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 الآثار والتغذية 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 ١٨) والتي تبلغ تكفة اقتناهها 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٦،٦٧١،١٠٩ دولار أمريكي ليصبح أجمالي قيمة احتياطي أسهم الخزينة ٦،٦٧١،١٠٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لا يوجد رصيد أسهم خزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

وفقاً لمحضر اجتماع مجلس إدارة شركة ريكاب للاستثمارات بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠١٥ قرر المجلس شراء نسبة ٧٥٪ من أسهم الشركة وقد تم شراء عدد ٣،٠٠٠،٠٠٠ سهم خلال عام ٢٠١٥ بمبلغ ٩،٠٠٠،٠٠٠ جم وبتاريخ ٢٠١٦/٦/١٩ بموجب قرار الجمعية العامة غير عادية للشركة تم إعدام ٣٠٠٠٠ سهم بقيمتها الأسمية والتي بلغ تكفلته اقتناهها ٩،٠٠٠،٠٠٠ جنيه مصرى وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الأسمية وتكلفة اقتناه هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٦ ديسمبر ٣١

٢٠ - التزامات طويلة الأجل

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	أوراق دفع مكافآت نهاية الخدمة الحسابات الدائنة والارصدة الدائنة الأخرى*
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤١٣,٩٠٦	٦,٩٣٨	
٣٢٢,٣٧٦	٣٧٧,٨٠٨	
٢,٨١٣,٢٩٩	٣,١١٤,٨٨٩	
<u>٣,٥٤٩,٥٨١</u>	<u>٣,٤٩٩,٦٣٥</u>	

٢١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية النقدية بالصندوق ولدى البنوك والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات المالية ، كما تتضمن الالتزامات المالية بنوك سحب على المكتشوف ، دائنون التوزيعات والأرصدة الدائنة الأخرى ،

ويتضمن الإيضاح (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة السياسات المحاسبية المتتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات ، كما موضح بالإيضاح رقم (٣٠)، تم تحديد سعر الصرف بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ وبناء عليه قد ينبع خسائر فروق عملة باستخدام السعر المعين في ذلك اليوم ،

أ - خطر تقلبات العملات الأخرى بخلاف الدولار الأمريكي

يتمثل خطر العملات الأخرى في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبولات بالعملات الأخرى وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأخرى ،

ب - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركات فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ قائمة المركز المالي ،

ج - خطر الانتمان

تقوم الشركات بتسوية التزاماتها البنكية بصفة دورية ، تجنبًا لحدوث خسائر مالية غير متوقعة ،

د - مخاطر السيولة

تقوم الشركات بصفة مستمرة بدراسة الموقف المالي الخاص بالسيولة لكافة بنود قائمة المركز المالي و كذا تقوم باتخاذ الإجراءات الاحترازية الازمة لمواجهة أي اخطار متوقعة قد تنشأ عن تعاملات الشركات و تؤدي لحدوث مشكلة في السيولة ،

هـ - مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة

عادة ما يتم اعداد التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية ، بهدف توقع أي تغيرات قد تحدث في سعر الفائدة مستقبلاً وهذه التغيرات قد تؤدي إلى تغير معدل الفائدة الفعلي للأداة دون حدوث أي تغير في قيمتها العادلة ،

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٢ - وحدات جاهزة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٩,٢١٩,٥٣٥	٤,١٩٥,٦٢٠
١,٦٥١,٨٨٥	٥,١٨٨,٢٠٩
١٨,٢١٤,٨١٦	٥,٤٤١,٧٣٤
٢٩,٠٨٦,٢٣٦	١٤,٧٩٥,٥٦٣

١٧ شقة بمشروع روبيال و راكيٌن *
الدور الأرضي والowell والثاني بمبني B١٦ بالقرية الذكية
مباني المرحلة الأولى - القرية الذكية **

* نمتلك الشركة عدد ٤ وحدة ضمن مشروع كازا بمدينة الشيخ زايد - السادس من اكتوبر منهم عدد ١ وحدة كاملة التشطيب وعدد ٣ وحدة نصف تشطيب ،

* كما نمتلك الشركة عدد ١٢ وحدة بمشروع بالم باركس - بمدينة السادس من اكتوبر ،

** يتمثل في قيمة التكاليف المغطاة الخاصة بالمساحة غير المباعة من مبني B١٦ & B١٠٩ بمبني المرحلة الأولى وذلك ضمن ارصدة شركة سفريكو للاستثمار العقاري ويرجع التغير في ارصدة الوحدات الجاهزة الى مبلغ (٤٤,٠٤١,٧١١) جنيهها تم تخفيضه من رصيد وحدات جاهزة وذلك قيمة تكلفة الوحدات المباعة ، كما تم اضافة مبلغ ١,٠٢٢,٣٣٣ جنيهها قيمة تسويات على الوحدات الجاهزة ناتجة من عملية زيادة نسبة مساهمة الشركة القابضة في شركة سفريكو .

٢٢ - الالتزامات العرضية

- تكفل الشركة خطاب ضمان بمبلغ ٥٠ مليون درهم او ما يعادله بالدولار الأمريكي صادر من البنك العربي الافريقي الدولي لشركة نعيم للأسهم والسدادات 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 %٣٥٠ من قيمة خطاب الضمان وعليه فقد قامت الشركة برهن الأسهم المملوكة لها في البنك المصري الخليجي - الفرع الرئيسي والتي بلغت القيمة العادلة لها بمبلغ ٥٠,٠١٦,٣٢٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

- يتضمن رصيد العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٠١٦,٣٩٨ دolar أمريكي يتمثل في قيمة أسهم مشتراء لصالح عملاء - شراء بالهامش (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣,٥٠١,٧٤٩ دolar أمريكي).

٤ - استثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	نسبة المساهمة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	%	شركة اتحاد كابيتال
٢,٩٩٥,٦٢٨	٢,٦٢٢,١٣١	٣١,٢٠	
٢,٩٩٥,٦٢٨	٢,٦٢٢,١٣١		

٥ - اهداف و اساليب ادارة راس المال

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

٦ - اعمال تحت التنفيذ

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٤٠٥,٥٤١	١,٤٥٧,٦٥٤	ارض مرسى علم *
٢٣,٥٥٣,٣٢١	١٠,٨٧٦,٥٠٠	اراضي المرحلة الاولى - القرى الذكية مبانى وانشاءات *
٢٦,٩٥٨,٨٦٢	١٢,٣٣٤,١٥٤	

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

- ٢٧ - استثمارات متداولة محتفظ بها بغرض البيع

اسم الشركة	البلد	نسبة المساهمة	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية *	مصر	%٤٩	١٨,٨٩٩,٥٤٥	١٨,٨٩٩,٥٤٥
			<u>١٨,٨٩٩,٥٤٥</u>	<u>١٨,٨٩٩,٥٤٥</u>

* تمثل الاستثمارات المحتفظ بها بغرض البيع في حصة مملوكة بنسبة ٤٩% لشركة النعيم للاستثمارات العقارية في شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية والتي بلغت تكفة الاستثمارات بعد إعادة التقييم مبلغ ١٢٠,٣١,٠١٣ جنيه ٢٠٠٩ تلي والي التي بموجبها قامت شركة ريكاب بشراء حصة من أسهم شركة النعيم للاستثمارات العقارية وذلك وفقاً للدراسة المعدة من مكتب بيكر تيلر وإعادة تبويب الاستثمار في شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية المدرجة ضمن بند استثمارات في شركات شقيقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ إلى استثمارات محتفظ بها بغرض البيع وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٢) الذي يتطلب إظهارها بصورة منفصلة عن بقية الاستثمارات ، وفي فبراير ٢٠١٦ تم تكليف مكتب بروفيسنالز للاستشارات المالية (ترخيص الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٤٨) لاعداد تقرير لتحديد القيمة العادلة لسهم الشركة ، واظهرت الدراسة بأن القيمة التقديرية للشركة هي ٢٤٨ مليون جنيه موزعة ٩٩١ ألف سهم ،

- ٢٨ - الاستثمارات العقارية

النكلفة	مجموع اهلاك	إضافات خاصة بالاستحواذ على نسبة %٢٤٦			٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	دollar أمريكي	٢٠١٥/١٢/٣١
					١٤,٩٢٩,٣٤٨	١٤,٩٢٩,٣٤٨	١٤,٩٢٩,٣٤٨	-
					(١٤٢,٢٧٢)			-
						١١٧,٧٩٢		
							١٤,٩٠٤,٨٦٨	١٤,٩٢٩,٣٤٨

بالإشارة إلى قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٥/١١/١١ والذى تقرر فيه إنهاء عقد الإيجار التمويلي مع الشركة الدولية للتأجير التمويلي والذى سبق ان تم ابرامه خلال عام ٢٠١١ والخاص باستئجار كل من مبني F٤ & مبني B١٤٣ استئجار تمويلي ونتج من ذلك استحواذ شركة سفريكو للاستثمار العقاري على كل من مبني F٤ & B١٤٣ بمبلغ ٢,٩٤٦,٩٥٩ جنيه مصرى بهدف الاحتفاظ بكل من مبني B١٤٣ و مبني F٤ لعرضهم للإيجار بموجب عقد ايجار تشغيلي واحد او اكثر ،

نتيجة لما سبق وفقاً لبند رقم (٨) من معيار (٣٤) من معايير المحاسبة المصرية الخاصة بالاستثمار العقاري فقامت شركة سفريكو بإدراج كل من مبني F٤ & B١٤٣ ضمن الاستثمارات العقارية ،

وبالإشارة إلى قرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بإصدار المعايير المحاسبية مما ترتب عليه تغير في المعيار رقم ٣٤ من معايير المحاسبة المصرية الخاصة بالاستثمار العقاري وما تم من الغاء طريقة القيمة العادلة لذا تم اعادة تبويبها وفقاً للأحكام الانتقالية من طريقة القيمة العادلة إلى طريقة التكلفة وتم اخذ في الاعتبار ان العمر الإنتاجي للأصل ٥٠ سنة ،

- ٢٩ - مبدأ فرض الاستمرارية

بناءً على محضر إجتماع الجمعية العامة غير العادية لشركة بداية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) المنعقدة في ٢٧ مارس ٢٠١٣ تم الموافقة على تجديد نشاط الشركة من خلال وقف نشاط الشركة كلياً اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠١٣ وقد تم تسليم البطاقة الضريبية للشركة . (إيضاح ٢٩)

طبقاً للقرار الصادر من مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية بالجلسة المنعقدة يوم ٢٣ يوليو ٢٠١١ ، تم منع شركة نعيم للتمويل العقاري (شركة تابعة) من مزاولة نشاط التمويل العقاري وفقاً للمادة رقم ٤٢ من قانون التمويل العقاري لعام ١٤٨١ لعدم وفاء الشركة باستكمال رأس المال المصدر (إيضاح ٢٩).

٣- أحداث هامة

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 ١٩٨,٧٢٢,٦٢٩,٧٠ دولار أمريكي وذلك عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من واحد دولار أمريكي ليصبح ٠,٧٠ دولار أمريكي مع بقاء 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 . لكي يتم التوافق مع المتطلبات الواردة من هيئة الأوراق المالية والسلع لدولة الإمارات العربية المتحدة ، تمهيداً لدراج أسهم الشركة لدى سوق أبو ظبي للأوراق المالية .

٤- بالموقف الضريبي لشركات مجموعة النعيم القابضة للاستثمارات

شركة نعيم القابضة

* ضريبة الدخل : تأسست الشركة في المنطقة الحرة بالإسماعيلية وتم إعفانها من ضريبة الدخل طبقاً لقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة

* ضريبة كسب العمل: تم الفحص حتى ٢٠١٢/١٢/٣١

* ضريبة الدفعه : تؤدى الشركة التزاماتها الضريبية وفقاً للمواعيد القانونية

شركة نعيم للاستثمارات المالية :

* ضريبة شركات الاموال : جاري فحص سجلات الشركة عن اعوام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ ولم يتم حتى الآن استحقاق اي ضريبة على الشركة و يتم توريد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

* ضريبة كسب العمل: جاري فحص سجلات الشركة من عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ . ويتم توريد الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية

* ضريبة الدفعه : تم فحص سجلات الشركة من ٣١ يوليو حتى عام ٢٠١٤ وتم سداد الضريبة المستحقة الإيضاحات المتممة للقوانين المالية المجمعة

شركة نعيم لصناديق الاستثمار

* ضريبة الأشخاص الاعتبارية: الشركة منتظمة في أعداد الإقرارات الضريبية طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانتهه التنفيذية ولم يتم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى تاريخه.

* ضريبة كسب العمل: لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى تاريخه

* ضريبة الدفعه : لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى تاريخه

* ضريبة الخصم من المنبع : لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى تاريخه

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

نعيم للوساطة في الأوراق المالية

* ضريبة شركات الاموال : - تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد الضريبة المستحقة .

- يتم توريد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية .

* ضريبة كسب العمل: - تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٤ وتم سداد الضريبة المستحقة .

* ضريبة الدعمه : تم فحص سجلات الشركة حتى عام ٢٠١٣ وتم سداد الضريبة المستحقة .

شركة ريكاب

* ضريبة شركات الاموال : - تم فحص الضرائب عن السنوات منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٤ وتم تسوية الفروق

الضريبة عن سنوات الفحص ولا توجد أي منازعات في هذا الشأن.

السنوات من ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٦

- تم اعتماد إقرارات الشركة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ عن السنوات من ٢٠٠٩/٢٠٠٥ ولم يتم فحص دفاتر الشركة

عن الأعوام التالية من عام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٦ .

يتم توريد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي .

* ضريبة كسب العمل: - تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٢ وتم سداد الضريبة المستحقة .

* ضريبة الدعمه : تم فحص سجلات الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم تسوية الفروق الضريبية عن سنوات

الفحص ولا توجد أي منازعات في هذا الشأن .

يتم توريد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي .

نموذج تقرير مجلس الادارة السنوي المرفق بالقوائم المالية

(معد وفقاً لأحكام المادة 40 من قواعد القيد)

اسم الشركة : النعيم القابضة للاستثمارات ش.م.م

*بيانات الأساسية :

المساهمة في تأسيس الشركات أو زيادة رؤوس أموالها ، التأجير التمويلي ، التخصيم ، رأس المال المخاطر، ضمان وتنظيم الاكتتابات، أمين الحفظ			غرض الشركة
2006/11/16 تاريخ القيد بالبورصة			المدة المحددة للشركة
10.7 دولار أمريكي	القيمة الاسمية للسهم	عشر سنوات من 15-5-2016 إلى 13/5/2026	القانون الخاضعة له الشركة
198,722,629.7 دولار أمريكي	آخر رأس مال مصدر	القانون رقم 8 لسنة 1997 بنظام المناطق الحرة بالإسماعيلية	آخر رأس مال مرخص به
881 رقم القيد بتاريخ 2006-5-15	رقم و تاريخ القيد بالسجل التجاري	198,722,629.7 دولار أمريكي	آخر رأس مال مدفوع

* علاقات المستثمرين :

إيمان ايمان صادق	مدير علاقات المستثمرين
iman.ayman@naeemholding.com	عنوان البريد الإلكتروني
القرية الذكية مبني (B16)	عنوان المركز الرئيسي للشركة
رقم التليفون : 35316113	رقم الفاكس : 35316101
www.naeemholding.com	عنوان الموقع الإلكتروني

مراقب الحسابات :

اسم مراقب الحسابات	1- عمرو الشعبي - مكتب ارنست ويونغ
تاريخ التعيين	2006/6/2
رقم القيد بالهيئة	مقيد بسجل مراقبى الحسابات لدى الهيئة برقم (103) 2006/11/13 تاریخ قيده بالهيئة

*هيكل المساهمين و نسبة ملكية اعضاء مجلس الادارة :

: وفقاً لهيكل مساهمين الشركة الصادر من شركة مصر للمقاصلة طبقاً للموقف بتاريخ 29/12/2016

النسبة %	عدد الاسهم من تاريخ القوائم المالية	حملة 5% من اسهم الشركة فاكثر
%21,81	61,927,061	يوسف محمد مدحت يوسف الفار
%16,74	47,533,372	REGIONAL INVESTMENT HOLDING
%8,58	24,357,934	ناصر بن عبد الله بن ناصر المهووس
%6,61	18,781,339	نظام الإثابة والتحفيز للعاملين بشركه النعيم القابضة للاستثمارات ش.م.م.
%5,78	16,411,379	شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطه ذات مسئوليه محدوده
%5,40	15,337,076	الامارات دبي الوطني ش م ع
%5,02	14,274,419	محمد بن ابراهيم بن محمد ابالغافن
%69,94	198,622,580	الاجمالي

النسبة %	عدد الاسهم في تاريخ القوانين المالية عن العام المالي المنتهي في 2016/12/31	ملکية اعضاء مجلس الادارة في اسهم الشركة
%21,81	61,927,061	يوسف محمد محدث يوسف الفار
%8,58	24,357,934	ناصر بن عبد الله بن ناصر المهووس

%0,35	1,000,000	حسين بن علي بن حسين شبكتشى
%0,18	500,000	سحر محمد علي السلاط
%0,14	400,000	محمد علي السيد
%31.06	88,184,995	أجمالي ملكية اعضاء مجلس الادارة

الاسم	لتاريخ الشراء	اسهم الخزينة لدى الشركة وفقاً لبيان إفصاحي سابق	عدد الأسهم وفقاً لأخر	النسبة %
لا يوجد				

*مجلس الادارة : اخر تشكيل لمجلس الادارة طبقاً للسجل التجاري للشركة الصادر بتاريخ 31-1-2017.

الاسم	الوظيفة	جهة التمثيل	الصفة
الاستاذ / حسين بن علي بن حسين شبكتشى	رئيس مجلس الإدارة	نفسه	غير تنفيذى
الاستاذ / يوسف محمد محدث يوسف الفار	نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	نفسه	تنفيذى
الدكتور / ناصر بن عبد الله بن ناصر المهووس	عضو مجلس الإدارة	نفسه	غير تنفيذى
الاستاذ الدكتور / احمد سعد عبد اللطيف - ويمثلها REGIONAL INVESTMENT	عضو مجلس الإدارة	REGIONAL INVESTMENT	غير تنفيذى
الاستاذ / محمد علي السيد - ويمثلها REGIONAL INVESTMENT	عضو مجلس الإدارة	REGIONAL INVESTMENT	غير تنفيذى
الاستاذ / خميس محمد عبيد بو هارون الشامسي	عضو مجلس الإدارة	نفسه	غير تنفيذى
الاستاذة / سحر محمد علي السلاط	عضو مجلس الإدارة	نفسه	غير تنفيذى

*اجتماعات مجلس الادارة :

(عدد مرات انعقاد اجتماعات مجلس الادارة خلال عام 2016)

مسلسل	تاريخ الانعقاد
1	2016/3/6
2	2016/5/10
3	2016/5/29
4	2016/6/30
5	2016/8/11
6	2016/10/23
7	2016/11/9

*لجنة المراجعة :

آخر تشكيل لجنة المراجعة :

الاسم	جهة التمثيل	الوظيفة
د/احمد سعد عبد التطيف	نفسة	رئيس اللجنة
الاستاذ / طلال محمد عقيل	نفسة	عضو
نصر أبو العباس أحمد	نفسة	عضو

*بيان اختصاصات اللجنة و المهام الوكلة لها :

- 1- فحص ومراجعه إجراءات الرقابة الداخلية للشركة ومدى الالتزام بتطبيقها.
- 2- دراسة السياسات المحاسبية المتبعه والتغيرات الناتجة عن تطبيق معايير محاسبية جديدة.
- 3- فحص ومراجعه أليات وأدوات المراجعة الداخلية و إجراءاتها وخططها ونتائجها ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعه تنفيذ توصياتها.
- 4- فحص مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الادارة تمهدًا لإرسالها الى مراقب الحسابات.
- 5- اقتراح تعيين مراقبى الحسابات وتحديد أتعابهم والنظر في الأمور المتعلقة باستقالتهم أو إقالتهم وبما لا يخالف أحكام القانون.
- 6- ابداء الرأي في شأن الاذن بتكليف مراقبى الحسابات بأداء خدمات لصالح الشركة بخلاف مراجعة القوائم المالية وفي شأن الأتعاب المقدرة عنها وبما لا يخل بمقتضيات استقالتهم.

7- دراسة تقرير مراقب الحسابات بشأن القوائم المالية ومناقشتها فيما ورد به من ملاحظات وتحفظات ومتابعة ما تم في شأنها والعمل على حل الخلافات في وجهات النظر بين إدارة الشركة ومراقب الحسابات.

8-التاکد من رفع تقریر لمجلس الاداره من أحد الخبراء المتخصصين غير المرتبطين عن طبيعة العمليات والصفقات التي تم ابرامها مع الأطراف ذات العلاقة وعن مدى إخلالها أو إضرارها بمصالح الشركة أو المساهمين فيها.

*أعمال اللجنة خلال العام :

4 مرات خلال عام 2016	عدد مرات انعقاد لجنة المراجعة
نعم	هل تم عرض تقارير اللجنة على مجلس إدارة الشركة
نعم	هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها
نعم	هل قام مجلس الادارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية

*بيانات العاملين بالشركة :

متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة	27 موظف.
متوسط دخل العامل خلال السنة	13301.44 جم.

*نظام الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين بالشركة : (أن وجد)

أجمالي الاسهم المتاحة وفقاً لنظام الأثابة و التحفيز للعاملين و المديرين 18,781,339 سهم.	
لم يتم التوزيع.	أجمالي ما تم منحة من اسهم الأثابة و التحفيز العاملين و المديرين خلال العام
78 موظف.	عدد المستفيدن من نظام الأثابة و التحفيز للعاملين و المديرين
1,382,334 سهم.	أجمالي ما تم منحة من اسهم الأثابة و التحفيز للعاملين و المديرين منذ تطبيق النظام



إدارة الأمانة والرقابة والمخاطر
تحريم أسماء وصفات كل من يحصل على 5% أو
أكثر من أجمالي الأسهم المتاحة (أو 1%
من رأس المال الشركة) وفقاً للنظام

المخالفات أو الإجراءات التي تتعلق بقانون سوق المال وقواعد القيد : (لا يوجد)

بيان بتفاصيل التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة : (لا يوجد)

*مساهمة الشركة خلال العام في تنمية المجتمع و الحفاظ على البيئة :

قامت الشركة بالtribut بجهاز كي حراري لمستشفي بقيمة تبلغ 202500 جنيه

1- الحالة العامة للشركة و نتيجة الاعمال و مستقبلها :

استمرت ادارة الشركة في استقطاب الكوادر المتخصصة في انشطة الشركة للاستفادة من فرص النمو في مختلف القطاعات

2- الارباح المقترحة التي ستوزع على المساهمين : (لا يوجد)

3 - الاقتراحات الخاصة بالتحويل ل الاحتياطات : (لا يوجد)

النشاط الرئيسي للشركة :

المساهمة في تأسيس الشركات أو زيادة رؤوس أموالها ، التأجير التمويلي ، التخصيم ، رأس المال المخاطر ، ضمان وتغطية الاكتتابات ، أمين الحفظ.

<u>نسبة المساهمة</u>	<u>النشاط</u>	<u>اسم الشركة</u>
%99.96	السمسرة في الأوراق المالية	نعم للوساطة في الأوراق المالية
%100	السمسرة في الأوراق المالية	نعم للأسهم والسنادات
%99.99	الخدمات المالية	نعم للاستثمارات المالية
%98.4	التمويل العقاري	نعم للتمويل العقاري
%99.8	صناديق الاستثمار	نعم لإدارة صناديق الاستثمار
%98	الخدمات الاستشارية	نعم للخدمات الاستشارية
%100	الاستثمار في الأوراق المالية	نعم كابيتال ليمتد
%100	الاستثمار في الأوراق المالية	نعم دفلوبمنت بروجكتس ليمتد
%100	إدارة الاستثمارات العقارية	نعم فور ريل ايستيت مانجمنت ليمتد
%99	صناديق الاستثمار	نعم لصناديق الاستثمار
%31.2	الخدمات المالية	اتحاد كابيتال (يوني فاند كابيتال للاستثمارات المالية سابقاً)
%98.80	تجارة السلع	جولد كابيتال للتجارة
%46.87	الخدمات المالية	ريكاب للاستثمارات المالية
%99.98	صناعي	العرببة للمحليات

%99.98	صناعي	العربية للمحليات
%99.96	الخدمات المالية	التوقيق والاستثمارات المالية
%99.96	السمسرة في الأوراق المالية	التوقيق للسمسرة في الأوراق
%99	صناديق الاستثمار	صندوق مينا ماك
%99	صناديق الاستثمار	صندوق مينا جروث
%99	صناديق الاستثمار	صندوق استثمار نعيم مصر
%99	صناديق الاستثمار	صندوق نعيم للاستثمار العقاري

4- الانشطة الرئيسية الخاصة بالشركة و شركاتها التابعة لها وأى تغيير يحدث في ملكية الشركات التابعة خلال السنة : تم بيع كامل ملكية الشركة في شركة نعيم دفلوبمنت بروجكتس ليمند و تم الاستحواذ على شركتي التوفيق للاستثمارات المالية و التوفيق للسمسرة في الاوراق بنسبة 99.96% لكل منها.

5- القيمة الحالية للأصول- اذا كانت القيمة الدفترية مختلفة اختلافاً كبيراً عن السوق الحالية : (لا يوجد)

6- نسبة حجم الاعمال و صافي الارباح و الخسائر موزعة على مختلف النشاطات الرئيسية للشركة :

2015	2016	القطاعات :
(%49.11)	%29.02	قطاع السمسرة في الأوراق المالية.
%102.25	%45.96	استثمار عقاري
(%111.69)	%47.46	خدمات مالية
(%40.95)	(%34.44)	صناعي
(%0.5)	%12	تجاري
%100	%100	الاجمالي

7- حجم التصدير : (لا يوجد)

8- بيان بالتبرعات :

22,526 جم	15424.5 جم	علاج و عمليات وأدوية
56,713 جم	42980 جم	اعانات
78,875 جم	250530 جم	مشاركة مجتمعية

9- بيان الاسهم و السندات التي تم اصدارها خلال السنة : (لا يوجد).

 نائب رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

تاریخ الاعداد: 28 فبراير 2017

