

شركة النعيم القابضة للاستثمارات  
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)  
القوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة النعيم القابضة للاستثمارات  
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)  
القوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
المحتويات

---

الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة
٣	قائمة المركز المالي المجمعة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٧-٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٣-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تليفون: ٢٠٢ ٢٧٢٦ ٠٢٦٠  
فاكس: ٢٠٢ ٢٧٢٦ ٠١٠٠  
Cairo.office@eg.ey.com  
ey.com/mena

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة  
راع، حمودة، إسطنبول، تاج الدين والكلاسي  
صندوق بريد ٢٠ القطامية  
برج راما  
الطريق الدائري، قطعة رقم ١٠  
القطامية، القاهرة، مصر



## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة) في ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل 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 ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية

القاهرة في: ١٤ مايو ٢٠١٨



رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
رئيس جمعية المراقبين المصريين

س.م.م (٩٣٦٥)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

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

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الاصول
			أصول غير متداولة
			أصول ثابتة
٣,٥٧٧,٤٧٤	٣,٥٨١,٦٤٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٦,١٢٦,٥٤٩	٦,٢٠٩,٥٩٦	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
٩٤,٨٦٠,٥٧٣	٩٤,٨٥٩,٠٣٧	(٧)	استثمارات طويلة الأجل
٦١٥,٨٦٨	٥٧٩,٤١٨	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة
٢,٨٢٤,٦٧٧	٢,٦٧٣,٤٨٢	(٢٤)	استثمارات عقارية
١٤,٨٢٦,٥٠٠	٨,٣٢١,٥٥٩	(٢٨)	أوراق قبض - طويلة الأجل
٥,٠٣٢,١٩٣	٧,٨٦٣,٩٢٩		أصول ضريبية مؤجلة
١٤,٨٦٠	١٥,٠٤٤		نظام إثابة وتحفيز العاملين
٩,٩٣٥,٢٦٥	١٣,٦٥٣,٩٧٠	(٩)	الشهرة
٥٤,١٥٨,٥٠٨	٥٤,١٥٨,٥٠٨	(١٠)	إجمالي أصول غير متداولة
١٩١,٩٧٢,٤٦٧	١٩١,٩١٦,١٨٣		أصول متداولة
			تقديت بالصدوق ولدى البنوك
٤,٧٩٨,٧٧٠	١٠,٧٣٧,٦٦٩	(١١)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥,١٦٥,٩٠٠	٩,٠٤٥,٢٨٩	(١٣)	استثمارات متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٨,٨٩٩,٥٤٥	١٨,٨٩٩,٥٤٥	(٢٧)	عملاء
١٠,١٧٠,٣٥٤	١٤,٥٤٨,٢٨٠	(١٢)	أعمال تحت التنفيذ
١٣,٤٧٤,١٩٥	١٤,٠٨٢,٩٦٤	(٢٦)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٦,٤٢٨,١٧٧	٤٤,٨٢٧,٠٠٧	(١٤)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٩,٧٩٣,٨٩٩	١٠,٥٤٤,٥٥١		وحدات جاهزة
٦,٩٣٠,١٤٣	٦,٨٣٠,١١٨	(٢٢)	إجمالي أصول متداولة
١٠٥,٦٧٠,٩٨٣	١٢٩,٥١٥,٤٢٣		إجمالي الأصول
٢٩٧,٦٤٣,٤٥٠	٣٢١,٤٣١,٦٠٦		حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
			رأس المال المصدر والمدفوع
٢١٨,٥٩٤,٨٩٣	٢١٨,٥٩٤,٨٩٣	(١٨)	احتياطي قانوني
٨,٤٠٩,٢٣٠	٨,٥٠٦,٤٣١		احتياطي عام
٦٥,٢٩٤,٥٧٨	٦٥,٢٩٤,٥٧٨		احتياطي أسهم خزينة
٧,٢٣٣,٨٩٤	٧,٢٣٣,٨٩٤	(١٩)	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين
(١٠,٦٩٥,٣٥٧)	(٦,٩٧٦,٦٥٢)	(٩)	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
٢,٦٩٩,٧٦٦	٢,٧٠٦,٨٩١		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
(٢٦,٦٤٨,٧٥٣)	(٣٠,٠٨٧,٣٥٠)		(خسائر متراكمة)
(٣٤,٠٥٢,٧٠٥)	(٣٣,٠٩٣,٧٢٧)		أرباح الفترة / العام
١,٠٥٦,١٧٩	٧٢٠,٧٥٦		حقوق الأغلبية
٢٣١,٨٩١,٧٢٥	٢٣٢,٨٩٩,٧١٤		حقوق الأقلية
٢٧,١٨٠,٧٧٨	٢٨,٧٠١,٤٨٧		إجمالي حقوق الملكية
٢٥٩,٠٧٢,٥٠٣	٢٦١,٦٠١,٢٠١		التزامات متداولة
			مخصصات
٥٤,٠٣٢	٥٤,٠٣٢	(١٥)	تسهيلات ائتمانية
١٤,٣٧٩,٣٥١	٢٠,١٥٨,٤٧٢	(١٦)	عملاء - أرصدة دائنة
٣,٠١٩,٧٢٨	٧,٥٤٥,٨٦٩		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٤,٥٠٤,٤٦٠	٢٣,٢١٦,٠٧٠	(١٧)	إجمالي التزامات متداولة
٣١,٩٥٧,٥٧١	٥٠,٩٧٤,٤٤٣		التزامات غير متداولة
			التزامات طويلة الأجل
٦,٥٢٢,٥٣٥	٨,٧٧٠,١٦١	(٢٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
٩٠,٨٤١	٨٥,٨٠١		إجمالي التزامات غير متداولة
٦,٦١٣,٣٧٦	٨,٨٥٥,٩٦٢		إجمالي الالتزامات
٣٨,٥٧٠,٩٤٧	٥٩,٨٣٠,٤٠٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
٢٩٧,٦٤٣,٤٥٠	٣٢١,٤٣١,٦٠٦		



العضو المنتدب  
يوسف مدحت الطار

رئيس القطاع المالي  
أحمد محمود الجمال

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠١٧ مارس ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١	إيضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٦٤٨,٠٥٩	١,٣٨٧,٦٩٥	إيرادات أتعاب وعمولات وإدارة استثمارات
٧٤٢,٦٣٧	.	إيرادات بيع وحدات
-	١٢,١٨٣	إيرادات كوبونات
(٣٥٢,٤٣٢)	-	تكلفة وحدات مباعه
(٧٩٨,٦٩٧)	(١٧٦,٩٩٢)	(خسائر) بيع استثمارات من خلال الأرباح او الخسائر
٤٢,٦٢٧	١,٧٣٧,٢٩٧	أرباح بيع أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
-	٢,٧٧٥,٣٦٧	أرباح بيع استثمارات عقارية
٢٠,٨١٥	٦٨,٨٩٢	فوائد دائنة
١٦٨,٤٩٥	٣٥,٢٥٢	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٢٩٨,٧٣٨	أرباح إعادة تقييم استثمارات عقارية
(١٠١,٥٢٩)	(٩٦,٠٥٣)	فروق تقييم عملات اجنبية
(٦٥,٩٥٢)	(١٥١,١٩٥)	حصة الشركة في (خسائر) شركات شقيقة
٢,١٧٠,٠٨٧	٢٢,٦٦٥	إيرادات أخرى
٣,٤٧٤,١١٠	٥,٩١٣,٨٤٩	إجمالي الإيرادات
(٢,٢٨٨,٧٣٢)	(٢,٣٩٢,٨٦٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٠٧,٢٨٢)	(٦٢,١٠٤)	مصروفات تسويقية واتعاب إدارة
(٢٠٩,٣٩٨)	(٢٧٧,٩٧٩)	مصروفات تأجير تمويلي
(٤٦٨,٠١٩)	(٨٣٢,١٧٠)	فوائد مدنية
(١٩,٣٢٨)	(١٤,٠٧٨)	اهلاك عقاري
(١٥٤,٩٢٣)	(٩٥,٨٩٤)	إهلاك أصول ثابتة
(٣,٣٤٧,٦٨٢)	(٣,٦٧٥,٠٩٣)	إجمالي المصروفات
١٢٦,٤٢٨	٢,٢٣٨,٧٥٦	ارباح الفترة قبل الضرائب
-	(٢,٥١٥)	ضرائب الدخل
١٢,٦٤٦	٥,٢٢٤	ضرائب الدخل المؤجلة
١٣٩,٠٧٤	٢,٢٤١,٤٦٥	ارباح الفترة
٣٩,٥٦٧	٧٢٠,٧٥٦	تتمثل في
٩٩,٥٠٧	١,٥٢٠,٧٠٩	أصحاب حقوق ملكية الشركة القابضة
١٣٩,٠٧٤	٢,٢٤١,٤٦٥	حقوق الأقلية
		ارباح الفترة



العضو المنتدب

يوسف مدحت الفار

رئيس القطاع المالي

أحمد محمود الجمال

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

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠١٧ مارس ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٣٩,٠٧٤	٢,٢٤١,٤٦٥	ارباح الفترة
(٩٧)	٧,١٢٥	الدخل الشامل الاخر
٢,٨٩١,٣٦٥	(٣,٦٣٢,٩٩٩)	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع
٢,٨٩١,٢٦٨	(٣,٦٢٥,٨٧٤)	فروق مجمعة لترجمة القوائم المالية
٣,٠٣٠,٣٤٢	(١,٣٨٤,٤٠٩)	مجموع الدخل الشامل الأخر
		اجمالي الدخل الشامل

شركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)  
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

	الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	أرباح الفترة	(خسائر متراكمة)	فروق العملة التلقية عن ترجمة العملات الأجنبية	أرباح إعادة تقييم الاستثمارات اللطيفة	فروق تقييم نظام إدارة وتطوير العاملين	احتياطي سهم خريفة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمواع
دولار أمريكي	٢٥٩,٠٧٢,٥٠٣	٢٧,١٨٠,٧٧٨	٢٣١,٨٩١,٧٢٥	١,٥٥٦,١٧٩	(٣٤,٥٥٢,٧٠٥)	(٣١,٦٤٨,٧٥٦)	٢,٢٩٩,٧٢٦	(١٠,١٥٥,٣٥٧)	٧,٢٣٣,٨٩٤	٦٥,٢٩٤,٥٧٨	٨,٤٠٩,٢٣٠	٢١٨,٥٩٤,٨٩٣
	-	-	-	(١,٥٥٦,١٧٩)	١,٥٥٦,١٧٩	-	-	-	-	-	-	-
٩٧,٢٠١	-	٩٧,٢٠١	-	-	(٩٧,٢٠١)	-	-	-	-	-	٩٧,٢٠١	-
(٩٧,٢٠١)	-	(٩٧,٢٠١)	-	-	-	-	-	٣,٧١٨,٧٠٥	-	-	-	-
٣,٧١٨,٧٠٥	-	٣,٧١٨,٧٠٥	-	-	-	-	٧,١٢٥	-	-	-	-	-
٧,١٢٥	-	٧,١٢٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٥٢٠,٧٠٩	١,٥٢٠,٧٠٩	(٣,٤٣٨,٥٩٧)	-	-	-	(٣,٤٣٨,٥٩٧)	-	-	-	-	-	-
(٣,٤٣٨,٥٩٧)	-	(٣,٤٣٨,٥٩٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٧٢٠,٧٥٦	-	٧٢٠,٧٥٦	-	٧٢٠,٧٥٦	-	(٣٠,٠٨٧,٣٥٠)	٢,٧٠٦,٨٩١	(١,٩٧٦,٦٥٧)	٧,٢٣٣,٨٩٤	٦٥,٢٩٤,٥٧٨	٨,٥٠٦,٤٣١	٢١٨,٥٩٤,٨٩٣
٢٦١,٦١٢,٢٠١	٢٨,٧٠١,٤٨٧	٢٣٢,٨٩٩,٦٨٨	٧٢٠,٧٥٦	(٣٢,٠٩٢,٧٢٧)	(٣٠,٠٨٧,٣٥٠)	٢,٧٠٦,٨٩١	(١,٩٧٦,٦٥٧)	٧,٢٣٣,٨٩٤	٦٥,٢٩٤,٥٧٨	٨,٥٠٦,٤٣١	٢١٨,٥٩٤,٨٩٣	

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨  
محول إلى احتياطي مؤاكلة  
تحويل إلى أرباح محصلة أو خسائر متراكمة  
إعادة تقييم سهم نظام إدارة وتطوير العاملين  
إعادة تقييم استثمار مالي متاحة للبيع  
التغير في حقوق الأقلية  
فروق مجمعة لترجمة القوائم المالية  
أرباح الفترة  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

- الإيضاحات المرتبطة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

	رأس المال المصدر والمفوض	دولار أمريكي	١٩٨,٧٢٢,٦٣٠	دولار أمريكي	٨,١٤٩,٠٩٩	دولار أمريكي	٨٥,١٢٦,٨٤١	دولار أمريكي	٧,٢٢٣,٨٢٤	دولار أمريكي	٨,٠٨٤,٧٥١	٢٦	دولار أمريكي	٣١,٠٥٧,٥٥١	دولار أمريكي	٢١,٢٢٣,٥٩٧	دولار أمريكي	٢٢١,٨٨٣,٩٥٤	دولار أمريكي	٢١,٩٨٩,٤٨٣	دولار أمريكي	٢٤٨,٨٧٣,٤٤٣	دولار أمريكي	٢٤٨,٠٥٥,١٠١	
رأس المال المصدر والمفوض																									
دولار أمريكي																									
١٩٨,٧٢٢,٦٣٠																									
دولار أمريكي																									
٨,١٤٩,٠٩٩																									
دولار أمريكي																									
٨٥,١٢٦,٨٤١																									
دولار أمريكي																									
٧,٢٢٣,٨٢٤																									
دولار أمريكي																									
٨,٠٨٤,٧٥١																									
دولار أمريكي																									
٣١,٠٥٧,٥٥١																									
دولار أمريكي																									
٢١,٢٢٣,٥٩٧																									
دولار أمريكي																									
٢٢١,٨٨٣,٩٥٤																									
دولار أمريكي																									
٢١,٩٨٩,٤٨٣																									
دولار أمريكي																									
٢٤٨,٨٧٣,٤٤٣																									
دولار أمريكي																									
٢٤٨,٠٥٥,١٠١																									
دولار أمريكي																									
٢٤٨,٨٧٣,٤٤٣																									
دولار أمريكي																									
٢٤٨,٠٥٥,١٠١																									

الرصيدة في ١ يناير ٢٠١٧  
محول إلى (جستور مكرهه)  
ارباح اعطاة وتقييم الاستثمارات المالية المتأخرة للبيع  
تعديل في ارباح و جستير مرحلة  
فروق مجمعة لدرجة التوائم المالية  
اعادة تقييم اسهم نظام وتقييم العاملين  
التغير في حقوق الاقلية  
ارباح الفترة  
الرصيدة في ٣١ مارس ٢٠١٧

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



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

### قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٢٦,٤٢٨	٢,٢٣٨,٧٥٦	
١٥٤,٩٢٣	٩٥,٨٩٤	(٥)
١٩,٣٢٨	١٤,٠٧٨	(٢٨)
(٢٦,٩٢٢)	٨٣٢,١٧٠	
٤٧٥,٦٠٨	(٦٨,٨٩٢)	
١٠١,٦٧٩	٩٦,٠٥٣	
-	(٣٥,٢٥٢)	
٨٥١,٠٤٤	٣,١٧٢,٨٠٧	
(٣,٣٨٥,٩٤٨)	(٤,٣٧٧,٩٢٦)	(١٢)
(٨,٠٨٨)	-	
(٦,٥٩٨,٩٥٣)	(٨,٣٨٨,٨٣٠)	(١٤)
(١,١٣١,٦٨٥)	٤,٥٢٦,١٤١	
(١٧٦,٥٩٨)	٨,٧٠٩,٠٩٥	(١٧)
-	(٧٥٠,٦٥٢)	
(١٤٩,٩٢٦)	(٦٠٨,٧٦٩)	
١١,٥٠٣	(٢,٨٣١,٧٣٦)	
٦,٧٧٤,٢٧٨	١٠٠,٠٢٥	
(٣,٨١٤,٣٧٣)	(٤٤٩,٨٤٥)	
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
		أرباح الفترة قبل الضرائب
		إهلاك أصول ثابتة
		اهلاك استثمارات عقارية
		فوائد دائنة
		فوائد مدينة
		فروق تقييم عملة
		(أرباح) غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التغيير في عملاء
		مخصصات
		التغيير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
		التغيير في عملاء - أرصدة دائنة
		التغيير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		التغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة
		التغيير في أعمال تحت التنفيذ
		التغيير في أوراق قبض - طويلة الاجل
		التغيير في وحدات جاهزة
		<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
		مقبوضات بيع الأصول الثابتة
		(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
		التغيير في استثمارات متاحة للبيع
		التغيير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		التغيير استثمارات عقارية
		التغيير في استثمارات طويلة الاجل
		التغيير في استثمارات شركات شقيقة
		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
		مقبوضات من تسهيلات ائتمانية
		التغيير في الالتزامات طويلة الاجل
		التزامات ضريبية مؤجلة
		فوائد مدينة
		فوائد دائنة
		فروق مجمعة لترجمة القوائم المالية
		خسائر مرحلة
		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل</b>
		اثر التغيير في أسعار الصرف
		التغيير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
		النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

- 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 للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

### 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:

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

تمتلك الشركة المساهمات الآتية في الشركات التابعة في ٣١ مارس ٢٠١٨:

اسم الشركة	النشاط	نسبة المساهمة
شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية	السمسرة في الأوراق المالية	٩٩,٩٦%
شركة نعيم للاستثمارات المالية	الخدمات المالية	٩٩,٩٩%
شركة نعيم للتمويل العقاري	التمويل العقاري	٩٨,٤%
شركة نعيم للخدمات الاستشارية	الخدمات الاستشارية	٩٨%
شركة نعيم كابيتال ليمند	الاستثمار في الأوراق المالية	١٠٠%
شركة نعيم لإدارة صناديق الاستثمار	صناديق الاستثمار	٩٩,٨٠%
شركة النعيم فور ريل ايسنتيت انفستمنت مانجمنت ليمند	إدارة الاستثمارات العقارية	١٠٠%
شركة النعيم كابيتال للاستثمار (التوفيق للاستثمارات المالية سابقاً)	الخدمات المالية	٩٩,٩٨%
شركة التوفيق للسمسرة في الأوراق المالية	السمسرة في الأوراق المالية	٩٩,٩٦%
شركة نعيم ريل استيت فاند	صناديق الاستثمار	٩٩%
شركة مينا ماك فاند	صناديق الاستثمار	٩٩%
شركة مينا جروث فاند	صناديق الاستثمار	٩٩%
شركة صندوق نعيم العقاري (نعيم لصناديق الاستثمار سابقاً)	صناديق الاستثمار	٩٩,٥٠%
شركة جولد كابيتال للتجارة	تجارة السلع	٩٨,٨٠%
شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكاب القابضة سابقاً) *	الخدمات المالية	٤٧,٦١%
الشركة العربية للمحليات	صناعي	٩٩,٩٨%

\* تمتلك شركة ريكاب للاستثمارات المالية المساهمات الآتية في شركاتها التابعة:

اسم الشركة	النشاط	نسبة المساهمة
شركة سفريكو للاستثمار العقاري	استثمار عقاري	٦٨,٣٥%
شركة النعيم للاستثمارات العقارية	استثمار عقاري	٩٩,٩٨%
شركة بداية للاستثمار العقاري (شركة تابعة لشركة النعيم للاستثمارات العقارية)	استثمار عقاري	٩٩%
شركة بلادي للتنمية والتطوير السياحي والفندقي (شركة تابعة لشركة النعيم للاستثمارات العقارية)	استثمار سياحي	٩٩%
شركة نعيم دفوبمنت بروجكتس ليمند	الاستثمار في الأوراق المالية	١٠٠%

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٤ مايو ٢٠١٨.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

### 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، بورصة سوق المال بدبي.

### 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 يلي:
  - أ - تكلفة استثمار الشركة القابضة في الشركات التابعة مقابل تخفيضها من حقوق الملكية في الشركات التابعة.
  - ب - الأرصدة المتقابلة بين الشركة القابضة وشركاتها التابعة:
    - الحسابات الجارية بين شركات المجموعة.
    - أوراق القبض / الدفع فيما بين شركات المجموعة.
  - ج - الإيرادات والمصروفات وتوزيعات الأرباح بين الشركة القابضة والشركات التابعة خلال الفترة.
  - د - الأرباح غير المحققة في تاريخ قائمة المركز المالي المجمعة من المعاملات بين الشركة القابضة وشركتها التابعة والتي قد تظهر ضمن أرصدة بعض الأصول في تاريخ القوائم المالية المجمعة.
  - هـ - أية فروق بين حسابات المديونية والدائنية وذلك من خلال تسويتها والتي نشأت نتيجة للعمليات المتبادلة بين الشركة القابضة والشركات التابعة والتي سجلت في دفاتر إحدى الشركات ولم تسجل في دفاتر الشركات الأخرى.
  - و - حقوق الأقلية بإظهارها في بند مستقل بالقوائم المالية المجمعة منسوبة إلى ما يمتلكه المجموعة من أسهم الشركات التابعة.

٤ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٤ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة المجموعة، وذلك عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية 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 الاقتناء وحتى تاريخ فقد الشركات القابضة للسيطرة على الشركات التابعة.

استبعاد المعاملات عند التجميع

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

التوافق مع معايير المحاسبة

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

٢-٤ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في الفترة السابقة.

٣-٤ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

- تمسك الشركة القابضة حساباتها بالدولار الأمريكي حيث أنها تعمل بنظام المناطق الحرة، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة بخلاف الدولار الأمريكي وقت إثبات المعاملة، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة بخلاف الدولار الأمريكي في تاريخ قائمة المركز المالي على أساس الأسعار السائدة للعملة 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 والالتزامات للقوائم 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.

#### ٤-٤ تحقق الإيراد

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

- يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عمليات بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر 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 امر البيع أو الشراء وإصدار الفاتورة للعميل.
- يتم حساب أتعاب الإدارة شهرياً بالنسبة المتفق عليها عند التعاقد من إجمالي استثمارات العميل بالمحفظه ومن إجمالي القيمة السوقية لأسهم العميل حسب شروط التعاقد.
- يتم إثبات إيرادات الشراء بالهامش وفقاً لنسب الفوائد المتفق عليها مع العملاء ومبدأ الاستحقاق.
- يتم إثبات إيرادات أمناء الحفظ وفقاً للنسب المتفق عليها مع العملاء ومبدأ الاستحقاق.
- يتم احتساب اتعاب حسن الأداء سنوياً من صافي الأرباح المحققة للعميل عن استثمارات المحفظه حسب شروط التعاقد.
- إيرادات النشاط من عملية بيع العقارات والأراضي  
يتحقق الإيراد عند تسليم الوحدات الى عملاء الشركة وانتقال كافة المخاطر والمنافع الاقتصادية المتعلقة بالوحدة.
- يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد 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 أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.
- إيرادات الفوائد  
يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي. ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن إيرادات تمويلية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

### ٥-٤ الأصول الثابتة

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

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

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

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 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 أضحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية وتثبت خسارة اضمحلال 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 اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

#### 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 اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر 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 المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج 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 كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولي، 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.

#### ٦-٤ الاستثمارات (تابع)

##### 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 لنسبة 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 بالقوائم المالية المجمعة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة وذلك لكل استثمار على حدة، ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة. يتم تقييم الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالقوائم المجمعة بطريقة حقوق الملكية.

##### الأصول المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

الأصول المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع هي الأصول المتداولة والتي من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفقة بيع -بشكل أساسي- وليس من الاستمرار في استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع إيهما اقل.

وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الأرباح أو الخسائر، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى 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 حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث ماضي، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل قائمة مركز مالي مجمعة وتحديدها لإظهار أفضل تقدير حالي. 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 قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال المجموعة 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 المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

### ٩-٤ ضرائب الدخل

يتم حساب ضرائب الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

#### ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداه لمصلحة الضرائب.

#### 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 الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

يتم إدراج الضرائب الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة 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 المصاريف.

### ١١-٤ أسهم الخزينة

يتم إثباتها بالتكلفة ويتم خصمها من بند حقوق الملكية بقائمة المركز المالي مع مراعاة ألا تقل مدة احتفاظ الشركة بالأسهم عن ثلاثة أشهر ولا تزيد عن سنة ميلادية على أنه يجوز للشركة التصرف في الأسهم أثناء ذلك العام في حال ارتفاع السعر السوقي عن سعر الشراء وبشرط الحصول على موافقة مسبقة من الهيئة في ضوء مبررات تقبلها الهيئة، ويجب 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 الأثابه وتحفيز العاملين

تم تقييم الأسهم المحتفظ بها بنظام أثابه وتحفيز العاملين بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) عند إنشاء النظام وتخصيص الأسهم، وفي نهاية كل فترة مالية، يُعاد تقييمها بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة باحتياطي 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 أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

١٤-٤ التقديرات المحاسبية

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

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 الأولي بالأصل وأثر 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 الاستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد 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 المجمعة.

١٦-٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع 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 للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال.

#### ١٩-٤ أعمال تحت التنفيذ

الأعمال تحت التنفيذ المشتراة أو تحت الإنشاء أو المنفذة لغرض البيع في المستقبل تبوب كأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة.

يتم قياس الأعمال تحت التنفيذ لأحقا بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل وعند اتمام الأعمال تحت التنفيذ يتم تبويبها ضمن الوحدات الجاهزة.

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

#### ٢٠-٤ الاستثمارات طويلة الاجل

تتمثل الاستثمارات طويلة الاجل في مساهمه الشركة في شركة مصر للمقاصة والايديع المركزي وتظهر الاستثمارات طويلة الاجل بتكلفة الإقتناء ناقصا اي انخفاض غير مؤقت في القيمة محددًا لكل استثمار على حده.

#### ٢١-٤ التأجير التمويلي

يتم تبويب عقود التأجير التمويلي كتأجير تشغيلي وفقاً للقوانين واللوائح المصرية حيث يتم إدراج قيمة دفعات التأجير كمصروف على أساس القسط الثابت على مدار مدة التأجير.

#### ٢٢-٤ الوحدات الجاهزة

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

#### ٢٣-٤ الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في اصول عقارية (ارض او مباني - او جزء من مباني - او كليهما) محتفظ بها (بواسطة المالك او المستأجر تحت عقد ايجار) لتحقيق ايجار او ارتفاع في قيمتها.

يقاس الاستثمار العقاري اولياً بالتكلفة متضمنا تكاليف المعاملة.

يتم تقييم الاستثمار العقاري بعد القياس الاولي بالقيمة العادلة وتدرج الارباح او الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.

#### ٢٤-٤ 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.

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

ويضع 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.

وتقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر 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 فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول 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 المستمدة 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 للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

٥ - أصول ثابتة

الإجمالي دولار أمريكي	سيارات دولار أمريكي	أجهزة ومعدات مكتبية دولار أمريكي	أثاث ومهمات مكاتب دولار أمريكي	مباني دولار أمريكي
٨,٦٥٠,٤٦٧	٣٨٨,٤٢٦	١,٥٣٩,٨٥٣	٤,٧٠٩,٩٥٥	٢,٠١٢,٢٣٣
١٠٨,٢٣٨	-	١٠١,٤٨١	٦,٧٥٧	-
(٣٤,٤٩٦)	-	(٢٣,٣٥٥)	(١١,١٤١)	-
٨,٧٢٤,٢٠٩	٣٨٨,٤٢٦	١,٦١٧,٩٧٩	٤,٧٠٥,٥٧١	٢,٠١٢,٢٣٣
(٥,٠٧٢,٩٩٣)	(٢١٤,٣٦٤)	(١,٥٣٩,٨٥٣)	(٣,١٢٧,٤٥٧)	(١٩١,٣٢٠)
(٩٥,٨٩٤)	(١٥,٠٤٦)	(٣٥,٠٠٩)	(٣٨,٧٩٦)	(٧,٠٤٣)
٢٦,٣١٨	-	٢٠,٠٩١	٦,٢٢٧	-
(٥,١٤٢,٥٦٩)	(٢٢٩,٤١٠)	(١,٥٥٤,٧٧٠)	(٣,١٦٠,٠٢٦)	(١٩٨,٣٦٣)
٣,٥٨١,٦٤٠	١٥٩,٠١٦	٦٣,٢٠٩	١,٥٤٥,٥٤٥	١,٨١٣,٨٧٠

٢٠١٨ مارس ٣١ صافي القيمة التقديرية في

٢٠١٨ مارس ٣١

اهلاك الاستيعادات

في ١ يناير ٢٠١٨

مجمع الإهلاك

٢٠١٨ مارس ٣١

استيعادات الفترة

إضافات الفترة

في ١ يناير ٢٠١٨

التكلفة

٢٠١٨ مارس ٣١

٢٠١٨ مارس ٣١

٢٠١٨ مارس ٣١

٢٠١٨ مارس ٣١

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

٥ - أصول ثابتة (تابع)

الإجمالي دولار أمريكي	سيارات دولار أمريكي	أجهزة ومعدات مكتبية دولار أمريكي	أثاث ومهمات مكاتب دولار أمريكي	مباني دولار أمريكي	التكلفة
١٠,١٩٥,٩٥٠	٢٩٢,٢٨٨	٢,٤٣٧,٢٨٢	٥,٤٥٤,١٤٧	٢,٠١٢,٢٣٣	في ١ يناير ٢٠١٧
٦,٠٦,٢٤٦	١٨٤,٤٢٣	١٩١,٤٢٨	٢٣٠,٣٩٥	-	إضافات العام
(٢,١٥١,٧٢٩)	(٨٨,٢٨٥)	(١,٠٨٨,٨٥٧)	(٩٧٤,٥٨٧)	-	استبعادات العام
٨,٦٥٠,٤٦٧	٣٨٨,٤٢٦	١,٥٣٩,٨٥٣	٤,٧٠٩,٩٥٥	٢,٠١٢,٢٣٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(٦,١٠٢,٣٥٧)	(١٤٦,٨٣٧)	(٢,٤٣٧,٢٨١)	(٣,٣٥٥,٤١٣)	(١٦٢,٨٢٦)	مجمع الإهلاك
(٣٧٧,٤٣٢)	(٩٨,٥٠٢)	(٧٠,٠٧٥)	(١٨٠,٣٦١)	(٢٨,٤٩٤)	في ١ يناير ٢٠١٧
١,٤٠٦,٧٩٦	٣٠,٩٧٥	٩٦٧,٥٠٤	٤٠٨,٣١٧	-	إهلاك العام
(٥,٠٧٢,٩٩٣)	(٢١٤,٣٦٤)	(١,٥٣٩,٨٥٢)	(٣,١٢٧,٤٥٧)	(١٩١,٣٢٠)	اهلاك الاستبعادات
٣,٥٧٧,٤٧٤	١٧٤,٠٦٢	١	١,٥٨٢,٤٩٨	١,٨٢٠,٩١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦,١٠٣,٠١٥	٦,١٢٦,٥٤٩	رصيد أول الفترة/ العام
٢٣,٥٣٤	٨٣,٠٤٧	إضافات
<u>٦,١٢٦,٥٤٩</u>	<u>٦,٢٠٩,٥٩٦</u>	رصيد آخر الفترة/ العام

- تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في دراسات وتجهيزات مشروع صناعي (شركة العربية للمحليات) أيضاً تتمثل الإضافات في تجهيز فرع لشركة النعيم للوساطة

٧ - استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٧,٧٣٦,٧٠٢	٦٨,٠٤٠,٠٣٩	استثمارات مقيدة بالبورصة *
٢٧,١٢٣,٨٧١	٢٦,٨١٨,٩٩٨	استثمارات غير مقيدة بالبورصة
<u>٩٤,٨٦٠,٥٧٣</u>	<u>٩٤,٨٥٩,٠٣٧</u>	

\* يتضمن رصيد الأسهم المقيدة بالبورصة المصرية عدد ٣١,١٤٦,٠٣١ سهم بقيمة عادلة تبلغ ٥٥,٤٣٩,٩٣٥ دولار أمريكي من الاستثمار في أسهم البنك المصري الخليجي مرهونة بخطاب ضمان صادر من البنك العربي الافريقي الدولي لصالح شركة نعيم للأسهم والسندات وذلك لضمان نشاط السمسة وشركة اتحاد كابيتال لضمان نشاط ادارة المحافظ (إيضاح رقم ٢٣).

٨ - استثمارات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٨٧,٢١٩	١٨٨,١٧٥	شركة مصر للمقاصة والايادع
٤٢١,٥٩٩	٣٨٤,١٥٧	صندوق ضمان التسويات*
٧,٠٥٠	٧,٠٨٦	صندوق تأمين المتعاملين
<u>٦١٥,٨٦٨</u>	<u>٥٧٩,٤١٨</u>	

\* التغير في صندوق ضمان التسويات يرجع إلى اعادة توزيع النسبة طبقاً لحجم التعامل في السوق وبعاد تقييمه كل ثلاثة أشهر من قبل صندوق ضمان التسويات.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

### ٩ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١٣,٦٥٣,٩٧٠ دولار أمريكي متمثلاً في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ١٢,١٨٩,٠٨٩ 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 والبالغ عددهم ١١,٣٧٢,٧٥٤ سهم، وقد تم تقييم كامل الأسهم باستخدام القيمة العادلة (السوقية) لهذه الأسهم في تاريخ التحويل، بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٨، اعتمدت الجمعية العامة العادية اقتراح مجلس إدارة الشركة بتوزيع سهم مجاني لكل ثلاثة أسهم بلغ نصيب النظام منها عدد ٣,٧٩٠,٩١٩ سهم، وتم تسجيل أسهم الزيادة لدى شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٨.

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 ٢٢ يونيو ٢٠١٧، اعتمدت الجمعية العامة العادية اقتراح مجلس إدارة الشركة بتوزيع سهم مجاني لكل عشر أسهم بلغ نصيب النظام منها عدد ١,٨٧٨,١٣٣ سهم، وتم تسجيل أسهم الزيادة لدى شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠١٧.

بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٨ تم إعادة تقييم أسهم النظام بالقيمة السوقية بمبلغ ١٣,٦٥٣,٩٧٠ دولار أمريكي (٩,٩٣٥,٢٦٥ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) ليصبح صافي فروق التقييم السالبة لتلك الأسهم مبلغ ٦,٩٧٦,٦٥٢ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠١٨ أدرجت ببند فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة (١٠,٦٩٥,٣٥٧ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

سهم	سهم	
١١,٣٧٢,٧٥٤		إجمالي الأسهم المحولة للنظام
٥,٦٦٩,٠٥٢		توزيعات أسهم مجانية
٥,٠٠٠,٠٠٠		أسهم محولة للنظام
٢٢,٠٤١,٨٠٦		إجمالي أسهم النظام
	(٢٠,٠٠٠)	الأسهم المخصصة والمباعة:
	(٣٩٠,٠٠٠)	بيع أسهم
	(٩٧٢,٣٣٤)	موظفي الشركة القابضة
		موظفي الشركات التابعة
(١,٣٨٢,٣٣٤)		إجمالي الأسهم المخصصة
٢٠,٦٥٩,٤٧٢		إجمالي الأسهم غير المخصصة

### ١٠ - الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على:
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية
٤٠,٣٣٠,٠٩٣	٤٠,٣٣٠,٠٩٣	شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكاب القابضة سابقاً)
١٠,٢٥١,٢٩٤	١٠,٢٥١,٢٩٤	شركة نعيم للاستثمارات المالية
٣,١٠٣,٧٩٤	٣,١٠٣,٧٩٤	شركة اتحاد كابيتال (شركة يونيفاند كابيتال للاستثمارات المالية)
٤٧٣,٣٢٧	٤٧٣,٣٢٧	
٥٤,١٥٨,٥٠٨	٥٤,١٥٨,٥٠٨	



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٦,٧٠٠	٢٣,٥١٧	نقدية بالصندوق
١,٥٩٦,٢٠٠	٢,٥٣٦,٩٠٢	بنوك حسابات جارية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	ودائع
<u>١,٧١٢,٩٠٠</u>	<u>٢,٦٦٠,٤١٩</u>	
		عملات أخرى
١٢١,٨٦١	٣٣,٥٦١	نقدية بالصندوق
٢,٨٤٩,٠٢٠	٧,٦٤٤,٥٧٧	بنوك حسابات جارية
١١٤,٩٨٩	٣٩٩,١١٢	ودائع
<u>٣,٠٨٥,٨٧٠</u>	<u>٨,٠٧٧,٢٥٠</u>	
<u>٤,٧٩٨,٧٧٠</u>	<u>١٠,٧٣٧,٦٦٩</u>	

١٢ - عملاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	عملاء
١٠,٥١٠,٥٤٥	١٤,٨٩٠,٢٠٦	يخصم انخفاض في قيمة العملاء
(٣٤٠,١٩١)	(٣٤١,٩٢٦)	
<u>١٠,١٧٠,٣٥٤</u>	<u>١٤,٥٤٨,٢٨٠</u>	

يتضمن رصيد العملاء في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١,٨٠٤,٠٨٧ دولار أمريكي يتمثل في قيمة أسهم مشتراه لصالح عملاء - شراء بالهامش (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١,٨٢٦,٣٩٨ دولار أمريكي).

١٣ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أسهم مقيدة بالبورصة
٤,٤٩٧,٦٦٣	٩,٠٤١,٣١٤	استثمارات وأسهم غير مقيدة بالبورصة
٦٦٨,٢٣٧	٣,٩٧٥	
<u>٥,١٦٥,٩٠٠</u>	<u>٩,٠٤٥,٢٨٩</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

١٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٢٧٠,٣٦١	٢٨٩,٨٣٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣١,٦٢٩	٤١,١٥٣	عهد وسلف عاملين
٣٣٠,٥٣٢	٤١٣,٤٠٠	تأمينات لدى الغير
٢٠,٦٣٩,٩٣٦	٢٠,٦٦٩,٥٥١	يونى فاند
٣,٢٩٤,٥٩٣	٣,١٨٧,٠٢٢	شركة تمويل للتمويل العقاري*
١,٠٧٤,٩٢٩	١,٠٢٤,٨٨٢	شركة تمويل للتأجير التمويلي**
٣,٣٠١,٩٢٢	٣,٣٦٤,٥٨٢	تسوية عقود تأجير تمويلي***
١٤,٥٣٦	١,٦١١	موردون - دفعات مقدمة
١٧,٧٧٥	٦,٥٨٠	شركة نعيم أسهم وسندات
٦٦٨,٥٩٤	١,٤٧٩,٤٦٣	مقاصة بيع وشراء
٦٥,٧٩٧	٦٦,٢٢٩	مصلحة الضرائب
٣,٠٠٤,٢٧٥	٩,٢٥١,١٣٩	شيكات تحت التحصيل وأوراق قبض
٣,٧٢٣,٢٩٨	٥,٠٣١,٥٥٩	أرصدة مدينة أخرى
٣٦,٤٣٨,١٧٧	٤٤,٨٢٧,٠٠٧	

- \* قامت الشركة بأبرام عقد بيع مع إعادة الاستنجاز للدور والأول والثالث بمبنى B١٦ القرية الذكية والتي تمتلكه الشركة مع شركة تمويل للتمويل العقاري.
- \*\* قامت الشركة بأبرام عقد بيع مع إعادة الاستنجاز للدور الثاني بمبنى B١٦ القرية الذكية والتي تمتلكه الشركة مع شركة تمويل للتأجير التمويلي.
- \*\*\* يتمثل هذا الرصيد في الجزء الغير مستهلك من الخسائر الناتجة من عقد البيع مع إعادة الاستنجاز التمويلي الخاص بالأدوار الأول والثاني والثالث بمبنى B١٦ بالقرية الذكية.

١٥ - مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٨٧,٧٥٧	٥٤,٠٣٢	الرصيد في اول الفترة / العام
(٣٣,٧٢٥)	-	مستخدم خلال الفترة / العام
٥٤,٠٣٢	٥٤,٠٣٢	الرصيد في اخر الفترة / العام

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

١٦ - تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	المصرف المتحد
٩٤٥,٠٢١	١,٩١٩,٣٣٧	بنك مصر
١٧٤,٨٠٠	٢,٦٥١,٣٤٩	البنك المصري لتنمية الصادرات*
٤,١٧٠,٤٦٨	٤,٦٩٢,٤٧٩	البنك العربي الإفريقي**
٩,٠٨٩,٠٦٢	١٠,٨٩٥,٣٠٧	
١٤,٣٧٩,٣٥١	٢٠,١٥٨,٤٧٢	

\* حصلت الشركة على تسهيل ائتماني بمبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري من البنك المصري لتنمية الصادرات لتمويل عمليات الشراء بالهامش وبلغ رصيد عملاء الشراء بالهامش مبلغ ١,٨٠٤,٠٨٧ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠١٨.

\*\* حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٢٠٠ مليون جنية مصري من البنك العربي الإفريقي الدولي وذلك بضمان أسهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية وأسهم البنك المصري الخليجي وذلك لتمويل استثمار لمحفظة اوراق مالية.

- يتضمن رصيد البنك العربي الإفريقي الدولي تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٧,٤٠٠,٠٠٠ درهم أماراتي من البنك العربي الإفريقي الدولي لتمويل شراء استثمارات.

- بلغ متوسط سعر الفائدة على البنوك - تسهيلات ائتمانية ١٨,٢٥%

١٧ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	تأمينات للغير
٣١,٠٢٤	٥٤,٠٧٦	قرض صندوق الاثابة
١,٤٥٩,٨٣٠	١,٤٥٩,٨٣٠	مصروفات مستحقة
٨٨٩,٨١٩	٧٩٥,٢٥٥	أمناء الحفظ المركزي
٤٢,٢١٩	٦١,٧٠٣	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١٥,٦٨١	٢٢,١٥٩	عملاء دفعات مقدمة
٥,٧٦٥,٧٠٦	٧٨,٧٣٤	صندوق ضمان المخاطر
١,٣٠٤	٢,٦٦٨	مصلحة الضرائب
٣٣٤,٦٨١	٣٩٢,٨٥٥	شركة نايل بالم
٢,٧٤٩,٨٤٨	٢,٧٦٣,٨٧٨	الهيئة العامة للتنمية السياحية
١,٢٦٠,٣٠٥	١,١٤٠,١٥٢	أوراق دفع - قصيرة الاجل
٩٣٢,٢٥٤	٥,٠٩٥,٨٢٨	إيرادات مقدمة
١٧,٥٢٨	١٠,٣٦٤,٤٨١	كوبونات مستحقة
١٦,١٢٩	١٦,١٦١	أرصدة دائنة أخرى
٩٨٨,١٣٢	٩٦٨,٢٩٠	
١٤,٥٠٤,٤٦٠	٢٣,٢١٦,٠٧٠	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

### 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 الاسمية واحد دولار أمريكي.

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

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

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة إعدام ١٠٦٦٠٥٢٩ سهم بقيمتها الاسمية (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 العادية للشركة تم اعدام عدد ٥٠١٧٤٧١ سهم بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٩) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٠٤,٣٢٢,٠٠٠ دولار أمريكي.

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

بتاريخ ٦ اغسطس ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم اعدام عدد ١٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٩) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٨٣,٨٨٩,٤٧١ دولار أمريكي.

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

وفقا 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 الى احتياطات الشركة (احتياطي عام) وتعديل المواد أرقام ٦ و ٧ من النظام الأساسي للشركة.

بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٧، اعتمدت الجمعية العامة العادية اقتراح مجلس إدارة الشركة بتوزيع سهم مجاني لكل عشر أسهم بإجمالي مبلغ ١٩,٨٧٢,٢٦٣ دولار أمريكي، وتم تسجيل أسهم الزيادة لدى شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي بتاريخ ٩ اكتوبر ٢٠١٧، ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٢١٨,٥٩٤,٨٩٣ دولار أمريكي موزعاً على ٣١٢,٢٧٨,٤١٨ سهم قيمة السهم الاسمية ٠,٧٠ دولار أمريكي، وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠١٧.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

### ١٩ - أسهم خزينة

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

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة إعدام ١٠٦٦٠٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٨) وقد تم الانتهاء من إجراءات إعدام الأسهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٠ بإجمالي مبلغ ٧,٢١٩,٩٩١ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة اقتناء 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 الاسمية (إيضاح ١٨) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٢,٦٥٤,٣٥٧ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ٥,٠١٧,٤٧١ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة اقتناء 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 الاسمية (إيضاح ١٨) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٥,٦٥٥,٥٢٥ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠,٤٣٢,٥٢٩ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة اقتناء 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 ٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة بمبلغ ١,٦٠٨,١٧٣ دولار أمريكي بغرض تمويل نظام الاثابة والتحفيز وتم تحويلها لنظام الاثابة بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٣.

بتاريخ ٦ اغسطس ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم إعدام عدد ١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية (إيضاح ١٨) والتي تبلغ تكلفة اقتنائها مبلغ ٢,٨١٤,١٤٢ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة اقتناء هذه الأسهم ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بقائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٦,٦٧١,١٠٩ دولار أمريكي ليصبح إجمالي قيمة احتياطي أسهم الخزينة ٦,٦٧١,١٠٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

وفقاً لمحضر اجتماع مجلس ادارة شركة ريكاب للاستثمارات بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠١٥ قرر المجلس شراء نسبة ٢,٧٥% من أسهم الشركة وقد تم شراء عدد ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم خلال عام ٢٠١٥ بمبلغ ٩,٠٠٠,٠٠٠ جم وبتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٦ بموجب قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة تم اعدام ٣٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمتها الاسمية والتي بلغ تكلفته اقتنائها ٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وقد تم ادراج الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة الاقتناء هذه الاسهم ضمن احتياطي اسهم الخزينة بحقوق الملكية بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بما يعادل ٥٦٢,٧٨٥ دولار ليصبح إجمالي الاحتياطي ٧,٢٣٣,٨٩٤ دولار أمريكي.

### ٢٠ - التزامات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣,٧١٧,٨٩١	٥,٩٥٥,٤٣٣
٢,٨٠٤,٦٤٤	٢,٨١٤,٧٢٨
<u>٦,٥٢٢,٥٣٥</u>	<u>٨,٧٧٠,١٦١</u>

أوراق دفع - طويلة الاجل  
الحسابات الدائنة والارصدة الدائنة الأخرى

٢١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

ويتضمن الإيضاح (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

أ - خطر تقلبات العملات الأخرى بخلاف الدولار الأمريكي

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

ب - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة 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 الائتمان

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

د - مخاطر السيولة

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

هـ - مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة

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

٢٢ - وحدات جاهزة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥,٨٦٦	٥,٨٩٦
٧٨٢,١٥٨	٧٨٢,١٥٨
٤,٥٩٢,١٤٣	٤,٦١٥,٥٧٢
١,٥٤٩,٩٧٦	١,٤٢٦,٤٩٢
٦,٩٣٠,١٤٣	٦,٨٣٠,١١٨

وحدات سكنية بمشروع رويال وركين\*  
الدور الأرضي والاول والثاني بمبنى B١٦ بالقرية الذكية  
مباني المرحلة الأولى - القرية الذكية\*\*  
وحدات سكنية مشروع بالم باركس

\* تمتلك الشركة عدد ٢ جراج بمشروع كازا بمدينة الشيخ زايد - السادس من اكتوبر وذلك قيمة مخزن الوحدات الجاهزة المعروضة للبيع كما تمتلك الشركة وحدات سكنية بمشروع بالم باركس - بمدينة السادس من اكتوبر.

\*\* يتمثل في قيمة التكاليف المغطاة الخاصة بالمساحة غير المباعة من مبنى B١٦ & B١٠٩ بمباني المرحلة الاولى وذلك ضمن ارصدة شركة سفريكو للاستثمار.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

### ٢٣ - الالتزامات العرضية

- تكفل الشركة خطاب ضمان بمبلغ ٢٠ مليون درهم او ما يعادله بالدولار الأمريكي صادر من البنك العربي الافريقي الدولي لشركة نعيم للأسهم والسندات لصالح هيئة سوق المال بدبي وأبو ظبي وذلك لضمان نشاط السمسة، كما تكفل الشركة خطاب ضمان بمبلغ ٢٦ مليون درهم او ما يعادله بالدولار الأمريكي صادر من البنك العربي الافريقي الدولي لشركة اتحاد كابيتال. 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.
- يتضمن رصيد العملاء في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١,٨٠٤,٠٨٧ دولار أمريكي يتمثل في قيمة أسهم مشتراه لصالح عملاء - شراء بالهامش (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١,٩١٣,١٠٥ دولار أمريكي).

### ٢٤ - استثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	نسبة المساهمة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	%	
١٢١,٩٠٠	١١٧,٨٧٦	١,٠٠	شركة نعيم أسهم وسندات
٦٠٨,٩١٨	٦٦٤,٧٠٧	٣٥,٧٢	شركة صندوق استثمار نعيم مصر
٢,٠٩٣,٨٥٩	١,٨٩٠,٨٩٩	٣١,٢٠	شركة اتحاد كابيتال
<u>٢,٨٢٤,٦٧٧</u>	<u>٢,٦٧٣,٤٨٢</u>		

### ٢٥ - أهداف واساليب 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 وتحقيق العائد المطلوب.

تمويل راس مال الشركات يتم من خلال حقوق الملكية للمساهمين، يكون الاقتراض من المؤسسات المالية في اضييق الحدود.

### ٢٦ - اعمال تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٥٠٢,٠٤٩	١,٥١١,٦٢٥	ارض مرسى علم
١١,٩٧٢,١٤٦	١٢,٥٧١,٣٣٩	أراضي المرحلة الاولى - القرى الذكية مباني وانشاءات
<u>١٣,٤٧٤,١٩٥</u>	<u>١٤,٠٨٢,٩٦٤</u>	

### ٢٧ - استثمارات متداولة محتفظ بها بغرض البيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	نسبة المساهمة	البلد	اسم الشركة
دولار أمريكي	دولار أمريكي			
١٨,٨٩٩,٥٤٥	١٨,٨٩٩,٥٤٥	%٤٩	مصر	شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية *
<u>١٨,٨٩٩,٥٤٥</u>	<u>١٨,٨٩٩,٥٤٥</u>			

\* تتمثل الاستثمارات المحتفظ بها بغرض البيع في حصة مملوكة بنسبة ٤٩% لشركة النعيم للاستثمارات العقارية في شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية والتي بلغت تكلفة الاستثمارات بعد إعادة التقييم مبلغ ١٢٠,٠٣١,٠١٣ جنيه مصري في تاريخ شراء حصة من أسهم شركة النعيم للاستثمارات العقارية وذلك وفقاً للدراسة المعدة من مكتب بيكر تيلي والتي بموجبها قامت شركة ريكاب بشراء حصة في شركة النعيم للاستثمارات العقارية وتم خلال عام ٢٠٠٩ إعادة 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 لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) الذي يتطلب إظهارها بصورة منفصلة عن بقية الاستثمارات، وفي فبراير ٢٠١٨ تم تكليف مكتب إيجل للاستشارات المالية ( ترخيص الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٤٨ ) لإعداد تقرير لتحديد القيمة العادلة لسهم الشركة، وظهرت الدراسة بان القيمة التقديرية للشركة هي ٢٤٨ مليون جنيه موزعة ٩٩١ ألف سهم.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

### ٢٨ - الاستثمارات العقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	التكلفة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مجمع اهلاك
١٤,٩٠٤,٨٦٨	١٤,٨٢٦,٥٠٠	استبعادات
(٧٨,٣٦٨)	(١٤,٠٧٨)	
-	(٦,٤٩٠,٨٦٣)	
١٤,٨٢٦,٥٠٠	٨,٣٢١,٥٥٩	

بالإشارة الى قرار مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٥ والذي تقرر فيه انتهاء عقد الايجار التمويلي مع الشركة الدولية للتأجير التمويلي والذي سبق ان تم ابرامه خلال عام ٢٠١١ والخاص باستئجار كل من مبنى F٤ & مبنى B١٤٣ استئجار تمويلي ونتج من ذلك استحواذ شركة سفريكو للاستثمار العقاري على كل من مبنى B١٤٣ & F٤ بمبلغ ٢,٩٤٦,٩٥٩ جنية مصري بهدف الاحتفاظ بكل من مبنى B١٤٣ ومبنى F٤ لعرضهم للإيجار بموجب عقد ايجار تشغيلي واحد أو أكثر.

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

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

### ٢٩ - مبدأ فرض الاستمرارية

بناءً علي محضر اجتماع 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.

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

بناءً علي محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية لشركة نعيم للخدمات الاستشارية (شركة تابعة) المنعقدة في ١٦ اكتوبر ٢٠١٦ تم الموافقة على تجميد نشاط الشركة من خلال وقف نشاط الشركة جزئياً لعدم الجدوى الاقتصادية اعتباراً من ١٦ اكتوبر ٢٠١٦ وقد تم تسليم البطاقة الضريبية للشركة.



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

### ٣٠- الموقف الضريبي لشركات مجموعه النعيم القابضة للاستثمارات

#### شركة النعيم القابضة

##### 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، وجرى الفحص عن الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦.

##### 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 نعيم للاستثمارات المالية:

##### \* ضرائب شركات الأموال

- جاري فحص سجلات الشركة عن اعوام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ ولم يتم حتى الآن استحقاق اي ضريبة على الشركة.
- يتم توريد الضريبة المستحقة من واقع الاقرار الضريبي في المواعيد القانونية.

##### \* ضريبة كسب العمل

- جاري فحص سجلات الشركة من عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١.
- يتم توريد الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية.

##### \* ضريبة الدمغة

- تم فحص سجلات الشركة من ٣١ يوليو ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٤ وتم سداد الضريبة المستحقة.

#### شركة صندوق نعيم العقاري (نعيم لصناديق الاستثمار سابقاً):

##### \* ضريبة الأشخاص الاعتبارية

- الشركة منتظمة في أعداد الإقرارات الضريبية طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية ولم يتم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى تاريخه.

##### \* 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

- لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى تاريخه.

##### \* ضريبة الخصم من المنبع

- لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى تاريخه.

٣٠- الموقف الضريبي لشركات مجموعه النعيم القابضة للاستثمارات (تابع)

نعيم للوساطة في الأوراق المالية

\* ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٠ وتم سداد الضريبة المستحقة.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٧.
- 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.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧.

\* ضريبة الدمغة

- 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 الضريبية عن سنوات الفحص ولا توجد أي منازعات في هذا الشأن.

السنوات من ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٧

- تم اعتماد إقرارات الشركة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ ولم يتم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام التالية من عام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٧.
- يتم توريد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي.

\* ضريبة كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٢ وتم سداد الضريبة المستحقة.

\* ضريبة الدمغة

- 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.

٣١- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٧ لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذا العام.