شركة النعيم القابضة للاستثمارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
وتقرير مراقب الحسابات

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

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
المحتويات

	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المجمعة	٢-٣
قائمة المركز المالي المجمعة	٤
قائمة (الأرباح أو الخسائر) المجمعة	٥
قائمة الدخل الشامل المجمعة	٦
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة	٧-٨
قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٩
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	١٠-٣٤

نبني عالماً أفضل للعمل

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
راغب، حمودة، إسطنبولي، تاج الدين والكيلاني
صندوق بريد ٢٠ القطامية
برج راما
الطريق الدائري، قطعة رقم ١٠ أ
القطامية، القاهرة، مصر

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

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 ٢٠١٧ 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.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

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

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية.

نبني عالماً أفضل للعمل

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي **لشركة النعيم القابضة للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية) "بنظام المناطق الحرة"** في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

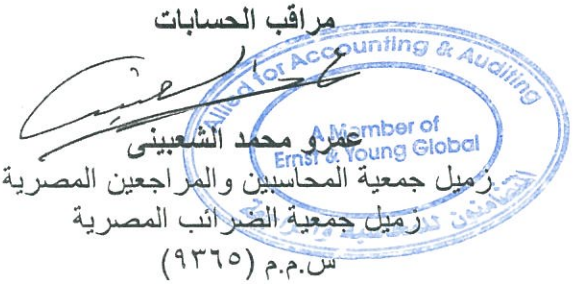
فقرة جذب الانتباه

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. (إيضاح ٢٩)

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

القاهرة في: ٢٨ فبراير ٢٠١٨

مراقب الحسابات



عمرو محمد الشعبيني
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

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

قائمة المركز المالى المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ دولار أمريكي
أصول غير متداولة			
أصول ثابتة	(٥)	٣,٥٧٧,٤٧٤	٤,٠٩٣,٥٩٣
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٤,٩٢٦,٥٦١	٤,٩٠٣,٠٢٧
استثمارات متاحة للبيع	(٧)	٩٤,٨٦٠,٥٧٣	٩٠,٠٧٩,٧٠٠
استثمارات طويلة الأجل	(٨)	٦١٥,٨٦٨	٦٥٤,٩٨١
استثمارات في شركات شقيقة	(٢٤)	٢,٨٢٤,٦٧٧	٢,٦٢٢,١٣١
استثمارات عقارية	(٢٨)	١٤,٨٢٦,٥٠٠	١٤,٩٠٤,٨٦٨
أوراق قبض - طويلة الاجل		٥,٠٣٢,١٩٣	١٩١,٠٢٠
أصول ضريبية مؤجلة		١٤,٨٦٠	٧,١٤٠
نظام إثابة وتحفيز العاملين	(٩)	٩,٩٣٥,٢٦٥	١٤,٢٣٦,١٩٢
الشهرة	(١٠)	٥٤,١٥٨,٥٠٨	٥٦,٩٠٨,٥٦٧
إجمالي أصول غير متداولة		١٩٠,٧٧٢,٤٧٩	١٨٨,٦٠١,٢١٩
أصول متداولة			
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١١)	٤,٧٩٨,٧٧٠	١٥,٢٢٢,٣٧٠
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(١٣)	٥,١٦٥,٩٠٠	١,٦١٦,١٨٢
استثمارات متداولة محتفظ بها بغرض البيع	(٢٧)	١٨,٨٩٩,٥٤٥	١٨,٨٩٩,٥٤٥
عملاء	(١٢)	١٠,١٧٠,٣٥٤	١٢,٢٦٤,٠٢٣
اعمال تحت التنفيذ	(٢٦)	١٣,٤٧٤,١٩٥	١٢,٣٣٤,١٥٤
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(١٤)	٣٧,٦٣٨,١٦٥	٢٨,١٦٩,٢٣٨
مستحق من أطراف ذات علاقة		٩,٧٩٣,٨٩٩	-
وحدات جاهزة	(٢٢)	٦,٩٣٠,١٤٣	١٤,٧٩٥,٥٦٣
إجمالي أصول متداولة		١٠٦,٨٧٠,٩٧١	١٠٣,٣٠١,٠٧٥
إجمالي الأصول		٢٩٧,٦٤٣,٤٥٠	٢٩١,٩٠٢,٢٩٤
حقوق الملكية والتزامات متداولة			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٨)	٢١٨,٥٩٤,٨٩٣	١٩٨,٧٢٢,٦٣٠
احتياطي قانوني		٨,٤٠٩,٢٣٠	٨,١٤٩,٠٩٩
احتياطي عام		٦٥,٢٩٤,٥٧٨	٨٥,١٦٦,٨٤١
احتياطي أسهم خزينة	(١٩)	٧,٢٣٣,٨٩٤	٧,٢٣٣,٨٩٤
فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين	(٩)	(١٠,٦٩٥,٣٥٧)	(٦,٣٩٤,٤٣٠)
أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع		٢,٦٩٩,٧٦٦	١٢٣
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية		(٢٦,٦٤٨,٧٥٣)	(٣١,٠٥٧,٥٥٦)
(خسائر متراكمة)		(٣٤,٠٥٢,٧٠٥)	(٤٢,٠٥٩,٢٣٩)
ارباح العام		١,٠٥٦,١٧٩	٢,١٢٢,٥٩٧
حقوق الأغلبية		٢٣١,٨٩١,٧٢٥	٢٢١,٨٨٣,٩٥٩
حقوق الأقلية		٢٧,١٨٠,٧٧٨	٢٦,٩٨٩,٤٨٣
إجمالي حقوق الملكية		٢٥٩,٠٧٢,٥٠٣	٢٤٨,٨٧٣,٤٤٢
التزامات متداولة			
مخصصات	(١٥)	٥٤,٠٣٢	٨٧,٧٥٧
تسهيلات ائتمانية	(١٦)	١٤,٣٧٩,٣٥١	١٥,٧٣١,٠٤١
عملاء – أرصدة دائنة		٣,٠١٩,٧٢٨	١٢,٥٦٣,٠٦٣
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٧)	١٤,٥٠٤,٤٦٠	١١,٠٨٦,٢٥٣
إجمالي التزامات متداولة		٣١,٩٥٧,٥٧١	٣٩,٤٦٨,١١٤
التزامات غير متداولة			
التزامات طويلة الأجل	(٢٠)	٦,٥٢٢,٥٣٥	٣,٤٩٩,٦٣٥
التزامات ضريبية مؤجلة		٩٠,٨٤١	٦١,١٠٣
إجمالي التزامات غير متداولة		٦,٦١٣,٣٧٦	٣,٥٦٠,٧٣٨
إجمالي الالتزامات		٣٨,٥٧٠,٩٤٧	٤٣,٠٢٨,٨٥٢
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		٢٩٧,٦٤٣,٤٥٠	٢٩١,٩٠٢,٢٩٤

رئيس القطاع المالي
أحمد محمود الجمال

العضو المنتدب
يوسف مدحت الدار

رئيس مجلس الإدارة
حسين بن علي شبكشي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ دولار أمريكي
إيرادات أتعاب وعمولات وإدارة استثمارات		٦,١٩٧,٨٩١	٧,٨٥٥,٤٥١
إيرادات بيع وحدات		٣,٦١١,١٢٥	١٥,٦١٤,٣٤١
إيرادات كوبونات		٢,٧٠٤,٤٦٠	-
تكلفة وحدات مباعه		(١,٩٩٦,٠٤٣)	(١٠,٠٧٥,٢٢٦)
(خسائر) أرباح بيع استثمارات من خلال أرباح وخسائر		(٤٤٤,٥٨٧)	١,٨٧١,٨٩٦
خسائر بيع استثمارات متاحة للبيع		(٢٩١,٧٠٩)	-
أرباح بيع أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع		٤١٥,٧٨٧	-
أرباح (خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		٦٦٧,١٩١	(٣٦٣,٧٩٥)
ارباح اعادة تقييم استثمارات عقارية		-	٣٩,٣٧٢
حصة الشركة في (خسائر) شركات شقيقة		(٤١٣,٧٨٧)	-
إجمالي إيرادات النشاط		١٠,٤٥٠,٣٢٨	١٤,٩٤٢,٠٣٩
مصروفات عمومية وإدارية		(٧,٤٠٥,١٦٤)	(١٢,٥٩٧,٩٢٨)
مصروفات تسويقية واتعاب إدارة		(١٤٢,٠٢٩)	(٩٣٧,٧١٥)
مصروفات تأجير تمويلي		(١,٠٤٤,٥٥١)	(٢٤٠,٢٣٦)
مخصصات	(١٥)	-	(٢١,٤٠٦)
اهلاك عقاري		(٧٨,٣٦٨)	(١٤٢,٢٧٢)
إهلاك أصول ثابتة	(٥)	(٣٧٧,٤٣٢)	(٤٨٨,٤١١)
(خسائر) رأسمالية		-	(٧,٤١٧)
فوائد دائنة		٢١٢,٢٧٣	٣٠٧,٤١٤
فروق تقييم عملات اجنبية		(١٩٧,٢٦٨)	٥,١٠٤,١٢٧
إيرادات أخرى		٢,٧٣٥,٣٥٩	١,٠٤٦,٩٨٧
فوائد مدينة		(٢,٦٥٦,٨٥٥)	(٢,٩٨٦,٤٦٠)
ارباح العام قبل الضرائب		١,٤٩٦,٢٩٣	٣,٩٧٨,٧٢٢
ضرائب دخل مقررة		(٢٢٦,٨٠١)	(١,٣٢٦,٦١٥)
ضرائب دخل مؤجلة		(٢٢,٠١٨)	(٦٠,٠٤٢)
ارباح العام		١,٢٤٧,٤٧٤	٢,٥٩٢,٠٦٥
تتمثل في			
أصحاب حقوق ملكية الشركة القابضة		١,٠٥٦,١٧٩	٢,١٢٢,٥٩٧
حقوق الأقلية		١٩١,٢٩٥	٤٦٩,٤٦٨
ارباح العام		١,٢٤٧,٤٧٤	٢,٥٩٢,٠٦٥

رئيس القطاع المالي
أحمد محمود الجمال

العضو المنتدب
يوسف مدحت الفار

رئيس مجلس الإدارة
حسين بن علي شبكشي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ دولار أمريكي
أرباح العام	١,٢٤٧,٤٧٤	٢,٥٩٢,٠٦٥
الدخل الشامل الاخر		
اعادة تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	٢,٦٩٩,٦٤٣	٩,٥١١,٠٥٨
فروق مجمعة لترجمة القوائم المالية	٤,٤٠٨,٨٠٣	(١١,٦٢٠,٧٤٨)
مجموع الدخل الشامل الاخر عن العام	٧,١٠٨,٤٤٦	(٢,١٠٩,٦٩٠)
إجمالي الدخل الشامل	٨,٣٥٥,٩٢٠	٤٨٢,٣٧٥

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	راس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	اسهم خزينة	احتياطي أسهم خزينة	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين	(خسائر) اعادة تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية	(خسائر متراكمة)	ارباح العام	الإجمالي	حقوق الاقلية	الاجمالي
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار امريكي	دولار امريكي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	١٩٨,٧٢٢,٦٣٠	٨,١٤٩,٠٩٩	٨٥,١٦٦,٨٤١	-	٧,٢٣٣,٨٩٤	(٦,٣٩٤,٤٣٠)	١٢٣	(٣١,٠٥٧,٥٥٦)	(٤٢,٠٥٩,٢٣٩)	٢,١٢٢,٥٩٧	٢٢١,٨٨٣,٩٥٩	٢٦,٩٨٩,٤٨٣	٢٤٨,٨٧٣,٤٤٢
محول إلى أرباح مرحلة	-	-	-	-	-	-	-	-	٢,١٢٢,٥٩٧	(٢,١٢٢,٥٩٧)	-	-	-
محول إلى احتياطي قانوني	-	٢٦٠,١٣١	-	-	-	-	-	-	(٢٦٠,١٣١)	-	-	-	-
زيادة رأس المال	١٩,٨٧٢,٢٦٣		(١٩,٨٧٢,٢٦٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تعديل في أرباح وخسائر مرحلة	-	-	-	-	-	-	-	-	٦,١٤٤,٠٦٨	-	٦,١٤٤,٠٦٨	-	٦,١٤٤,٠٦٨
اعدام أسهم خزينة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اجمالي الدخل الشامل الاخر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إعادة تقييم أسهم نظام إثابة وتحفيز العاملين	-	-	-	-	-	(٤,٣٠٠,٩٢٧)	-	-	-	-	(٤,٣٠٠,٩٢٧)	-	(٤,٣٠٠,٩٢٧)
إعادة تقيين استثمارات مالية متاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	٢,٦٩٩,٦٤٣	-	-	-	٢,٦٩٩,٦٤٣	-	٢,٦٩٩,٦٤٣
التغير في حقوق الاقلية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٩١,٢٩٥	١٩١,٢٩٥
فروق مجمعة لترجمة القوائم المالية	-	-	-	-	-	-	-	٤,٤٠٨,٨٠٣	-	-	٤,٤٠٨,٨٠٣	-	٤,٤٠٨,٨٠٣
أرباح العام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٠٥٦,١٧٩	١,٠٥٦,١٧٩	-	١,٠٥٦,١٧٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢١٨,٥٩٤,٨٩٣	٨,٤٠٩,٢٣٠	٦٥,٢٩٤,٥٧٨	-	٧,٢٣٣,٨٩٤	(١٠,٦٩٥,٣٥٧)	٢,٦٩٩,٧٦٦	(٢٦,٦٤٨,٧٥٣)	(٣٤,٠٥٢,٧٠٥)	١,٠٥٦,١٧٩	٢٣١,٨٩١,٧٢٥	٢٧,١٨٠,٧٧٨	٢٥٩,٠٧٢,٥٠٣

- الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	أسهم خزينة	احتياطي أسهم خزينة	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين	(خسائر) اعادة تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	فروق مجمعة لترجمة القوائم المالية	(خسائر متراكمة)	ارباح العام	الإجمالي	حقوق الاقلية	الاجمالي
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار امريكي	دولار امريكي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٢٨٣,٨٨٩,٤٧١	٨,١٤٩,٠٩٩	-	(١,٤٩٢,٥٣٧)	٦,٦٧١,١٠٩	(١١,٤٦٥,٣٩٢)	(٩,٥١٠,٩٣٥)	(١٩,٤٣٦,٨٠٨)	(٣٦,١٢٩,٢٧٤)	(٥,٩٢٩,٩٦٥)	٢١٤,٧٤٤,٧٦٨	٥١,١٠٩,٦٣٠	٢٦٥,٨٥٤,٣٩٨
محول إلى احتياطي قانوني وارباح مرحلة	-	-	-	-	-	-	-	-	(٥,٩٢٩,٩٦٥)	٥,٩٢٩,٩٦٥	-	-	-
محول إلى عام	(٨٥,١٦٦,٨٤١)	-	٨٥,١٦٦,٨٤١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ارباح اعادة تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	٩,٥١١,٠٥٨	-	-	-	٩,٥١١,٠٥٨	-	٩,٥١١,٠٥٨
أسهم خزينة شركة تابعة	-	-	-	-	٥٦٢,٧٨٥	-	-	-	-	-	٥٦٢,٧٨٥	-	٥٦٢,٧٨٥
اعدام أسهم خزينة	-	-	-	١,٤٩٢,٥٣٧	-	-	-	-	-	-	١,٤٩٢,٥٣٧	-	١,٤٩٢,٥٣٧
فروق مجمعة لترجمة القوائم المالية	-	-	-	-	-	-	-	(١١,٦٢٠,٧٤٨)	-	-	(١١,٦٢٠,٧٤٨)	-	(١١,٦٢٠,٧٤٨)
إعادة تقييم أسهم نظام إثابة وتحفيز العاملين	-	-	-	-	-	٥,٠٧٠,٩٦٢	-	-	-	-	٥,٠٧٠,٩٦٢	-	٥,٠٧٠,٩٦٢
التغير في حقوق الاقلية	-	-	--	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٤,١٢٠,١٤٧)	(٢٤,١٢٠,١٤٧)
أرباح العام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢,١٢٢,٥٩٧	٢,١٢٢,٥٩٧	-	٢,١٢٢,٥٩٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٩٨,٧٢٢,٦٣٠	٨,١٤٩,٠٩٩	٨٥,١٦٦,٨٤١	-	٧,٢٣٣,٨٩٤	(٦,٣٩٤,٤٣٠)	١٢٣	(٣١,٠٥٧,٥٥٦)	(٤٢,٠٥٩,٢٣٩)	٢,١٢٢,٥٩٧	٢٢١,٨٨٣,٩٥٩	٢٦,٩٨٩,٤٨٣	٢٤٨,٨٧٣,٤٤٢

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ دولار أمريكي
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
أرباح العام قبل الضرائب		١,٤٩٦,٢٩٣	٣,٩٧٨,٧٢٢
تعديلات لتسوية ارباح العام مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاك أصول ثابتة	(٥)	٣٧٧,٤٣٢	٤٨٨,٤١١
فوائد دائنة		(٢١٢,٢٧٣)	(٣٠٧,٤١٤)
فوائد مدينة		٢,٦٥٦,٨٥٥	٢,٩٨٦,٤٦٠
فروق تقييم عملة		١٩٧,٢٦٨	(٥,١٠٤,١٢٧)
خسائر (أرباح) غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		٤٤٤,٥٨٧	٣٦٣,٧٩٥
ارباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		٤,٩٦٠,١٦٢	٢,٤٠٥,٨٤٧
التغيير في عملاء	(١٢)	٢,٠٩٣,٦٦٩	٥,١٣٢,٦٥٤
مخصصات		(٣٣,٧٢٥)	(٢٠٣,٧٠٧)
التغيير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(١٤)	(٩,٤٦٨,٩٢٧)	(٣,٩٤١,٩٧١)
التغيير في عملاء – أرصدة دائنة		(٩,٥٤٣,٣٣٥)	٢,٣٩٥,٠١٢
التغيير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٧)	٣,١٩١,٤٠٦	(٨,٢٧٨,٥٩٠)
التغير في أطراف ذات علاقة		(٩,٧٩٣,٨٩٩)	
التغير في اعمال تحت التنفيذ		(١,١٤٠,٠٤١)	١٤,٦٢٤,٧٠٨
التغير في المخزون الوحدات		٧,٨٦٥,٤٢٠	١٤,٢٩٠,٦٧٣
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل		(١١,٨٦٩,٢٧٠)	٢٦,٤٢٤,٦٢٦
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة	(٥)	(٦٠٦,٢٤٦)	(٨١٦,٩٣٩)
مقبوضات بيع أصول		٧٤٤,٩٣٣	٥,٢٨٥
التغير في مشروعات تحت التنفيذ		(٢٣,٥٣٤)	-
التغيير في استثمارات متاحة للبيع	(٧)	(٢,٠٨١,٢٣٠)	(٧,٣٠٤,٦٧٠)
التغيير في مستحق من عقد البيع		(٤,٨٤١,١٧٣)	٩١٤,٤٤٤
مقبوضات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		(٣,٩٩٤,٣٠٥)	٦,٦٧٢,١٧٥
التغير في استثمارات عقارية		٧٨,٣٦٨	٢٤,٤٨٠
التغير في نظام الاثابة		-	١,١٠٢,٣٢٩
التغيير في استثمارات طويلة الاجل	(٨)	٣٩,١١٣	٨٢,١٠٠
التغير في الشهرة		٢,٧٥٠,٠٥٩	-
التغير في استثمارات شركات شقيقة		(٢٠٢,٥٤٦)	٣٧٣,٤٩٧
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار		(٨,١٣٦,٥٦١)	١,٠٥٢,٧٠١
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
مقبوضات (مدفوعات) في بنوك سحب على المكشوف	(١٦)	(١,٣٥١,٦٩٠)	(٣,٠٢٣,٥٤٩)
مقبوضات الالتزامات طويلة الاجل		٣,٠٢٢,٩٠٠	(٤٩,٩٤٦)
فوائد مدينة		(٢,٦٥٦,٨٥٥)	(٢,٩٨٦,٤٦٠)
حقوق الأقلية		-	(٢٤,١٢٠,١٤٧)
احتياطي الخزينة		-	٥٦٢,٧٨٥
شراء أسهم خزينة		-	١,٤٩٢,٥٣٧
فوائد دائنة		٢١٢,٢٧٣	٣٠٧,٤١٤
ترجمة كيان أجنبي		٤,٤٠٨,٨٠٣	(١١,٦٢٠,٧٤٨)
خسائر مرحلة		٦,١٤٤,٠٦٨	-
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل		٩,٧٧٩,٤٩٩	(٣٩,٤٣٨,١١٤)
التغير في النقدية وما في حكمها -خلال العام		(١٠,٢٢٦,٣٣٢)	(١١,٩٦٠,٧٨٧)
النقدية وما في حكمها – أول العام	(١١)	١٥,٢٢٢,٣٧٠	٢٢,٠٧٩,٠٣٠
أثر التغيير في اسعار الصرف		(١٩٧,٢٦٨)	٥,١٠٤,١٢٧
النقدية وما في حكمها – أخر العام	(١١)	٤,٧٩٨,٧٧٠	١٥,٢٢٢,٣٧٠

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

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.
ه- ضمان وتغطية الاكتتابات.
و- امين حفظ والشراء الهامشي.

تمتلك الشركة المساهمات الآتية في الشركات التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

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 ليمتد	الاستثمار في الأوراق المالية	%١٠٠
شركة نعيم لإدارة صناديق الاستثمار	صناديق الاستثمار	%٩٩,٨٠
شركة النعيم فور ريل ايستيت انفستمنت مانجمنت ليمتد	إدارة الاستثمارات العقارية	%١٠٠
شركة النعيم كابيتال للاستثمار (التوفيق للاستثمارات المالية سابقاً)	الخدمات المالية	%٩٩,٩٨
شركة التوفيق للسمسرة في الأوراق	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 الاستثمارسابقاً)	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 دفلوبمنت بروجكتس ليمتد	الاستثمار في الأوراق المالية	%١٠٠

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٨ فبراير 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.

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 والايرادات 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 العام.

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 الى ما تمتلكه المجموعة من أسهم الشركات التابعة.

٤ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤-١ 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.

٤-٢ 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 والالتزامات 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 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 الايراد بدقة وكذلك التأكد من تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالتعامل ويتم قياس التكلفة المقابلة لتلك العملية وتكلفة اتمامها ان وجدت وبناء علية:

- 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 شهريا بالنسبة المتفق عليها عند التعاقد من إجمالي استثمارات العميل بالمحفظة 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 سنويا من صافي الأرباح المحققة للعميل عن استثمارات المحفظة 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 الذى 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.

٤-٥ 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
مباني	٢٠
أثاث ومهمات مكاتب	١٠-١٦
أجهزة ومعدات مكتبية	٣-٨
سيارات	٣-٥

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 أضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

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

٦-٤ الاستثمارات

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاســـتثمارات 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 وخســائرها بقائمة الأرباح أو الخســائر المجمعة.

يتم الاعتراف بأرباح أو خســائر بيع الاســتثمارات 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 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 كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

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

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة 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.

اســـتثمارات في حقوق ملكية: في حالة وجود دليل على اضـــمحلال القيمة، يتم اســـتبعاد الخســـائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخســـائر المســـتقلة. ولا يمكن رد خســـائر الانخفاض في قيمة اســـتثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

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 نفوذا مؤثرا.

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 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 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 او القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع ايهما اقل.

وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج 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.

٤-٧ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام حالي قانونى أو حكمي نتيجة لحدث ماضي، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل قائمة مركز مالي 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.

٤-٨ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للمجموعة، يجنب 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.

٤-٩ ضرائب الدخل

يتم حساب ضرائب الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده 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.

٤-١٠ 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.

٤-١١ 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.

٤-١٢ نظام الأثابه وتحفيز العاملين

تم تقييم الأسهم المحتفظ بها بنظام أثابه وتحفيز العاملين بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) عند أنشاء النظام وتخصيص الأسهم، وفي نهاية كل فترة مالية، يُعاد تقييمها بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) ويتم أثبات قيمة الفروق الناتجة باحتياطي خاص ضمن حقوق الملكية بقائمة المركز المالي.

٤-١٣ 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.

٤-١٤ 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.

٤-١٥ 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 الاصول المالية قد أضمحل ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل إذا، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الاصول 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 الاضمحلال 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 أخر 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.

٤-١٦ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة.

٤-١٧ 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.

٤-١٨ 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.

٤-١٩ اعمال 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 او صافي القيمة البيعية أيهما اقل وعند اتمام الاعمال 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.

٤-٢٠ الاستثمارات طويلة الاجل

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

٤-٢١ 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.

٤-٢٢ الوحدات الجاهزة

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

٤-٢٣ 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.

٤-٢٤ 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.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استنادا 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 التقويم 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 جوهري 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 استنادا إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

٥ - أصول ثابتة

	مباني	أثاث ومهمات مكاتب	أجهزة ومعدات مكتبية	سيارات	الإجمالي
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٧	٢,٠١٢,٢٣٣	٥,٤٥٤,١٤٧	٢,٤٣٧,٢٨٢	٢٩٢,٢٨٨	١٠,١٩٥,٩٥٠
إضافات العام	-	٢٣٠,٣٩٥	١٩١,٤٢٨	١٨٤,٤٢٣	٦٠٦,٢٤٦
استبعادات العام	-	(٩٧٤,٥٨٧)	(١,٠٨٨,٨٥٧)	(٨٨,٢٨٥)	(٢,١٥١,٧٢٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢,٠١٢,٢٣٣	٤,٧٠٩,٩٥٥	١,٥٣٩,٨٥٣	٣٨٨,٤٢٦	٨,٦٥٠,٤٦٧
مجمع الإهلاك في١ يناير ٢٠١٧	(١٦٢,٨٢٦)	(٣,٣٥٥,٤١٣)	(٢,٤٣٧,٢٨١)	(١٤٦,٨٣٧)	(٦,١٠٢,٣٥٧)
إهلاك العام	(٢٨,٤٩٤)	(١٨٠,٣٦١)	(٧٠,٠٧٥)	(٩٨,٥٠٢)	(٣٧٧,٤٣٢)
استبعادات العام	-	٤٠٨,٣١٧	٩٦٧,٥٠٤	٣٠,٩٧٥	١,٤٠٦,٧٩٦
إجمالي اهلاك العام	(١٩١,٣٢٠)	(٣,١٢٧,٤٥٧)	(١,٥٣٩,٨٥٢)	(٢١٤,٣٦٤)	(٥,٠٧٢,٩٩٣)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	**١,٨٢٠,٩١٣**	**١,٥٨٢,٤٩٨**	**١**	**١٧٤,٠٦٢**	**٣,٥٧٧,٤٧٤**

٥ - أصول ثابتة -تابع

	مباني دولار أمريكي	أثاث ومهمات مكاتب دولار أمريكي	أجهزة ومعدات مكتبية دولار أمريكي	سيارات دولار أمريكي	الإجمالي دولار أمريكي
التكلفة في					
١ يناير ٢٠١٦	١,٤٨٣,٢٣٢	٥,٤٠١,١١٩	٢,٢٨١,٠٨٠	٢٩٤,٣٨٠	٩,٤٥٩,٨١١
إضافات العام	٥٢٩,٠٠١	١١٢,٥٥٢	١٥٧,٦٥٢	١٧,٧٣٤	٨١٦,٩٣٩
استبعادات العام	-	(٥٩,٥٢٤)	(١,٤٥٠)	(١٩,٨٢٦)	(٨٠,٨٠٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢,٠١٢,٢٣٣	٥,٤٥٤,١٤٧	٢,٤٣٧,٢٨٢	٢٩٢,٢٨٨	١٠,١٩٥,٩٥٠
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٦	(١٠٨,٤٦٥)	(٣,١٨٧,٥٤٤)	(٢,٢٧١,٨١٤)	(١٢١,٦٣٨)	(٥,٦٨٩,٤٦١)
إهلاك العام	(٥٤,٣٦١)	(٢٢١,٩٠٢)	(١٦٧,١٢٣)	(٤٥,٠٢٥)	(٤٨٨,٤١١)
إهلاك الاستبعادات	-	٥٤,٠٣٣	١,٦٥٦	١٩,٨٢٦	٧٥,٥١٥
إجمالي اهلاك العام	(١٦٢,٨٢٦)	(٣,٣٥٥,٤١٣)	(٢,٤٣٧,٢٨١)	(١٤٦,٨٣٧)	(٦,١٠٢,٣٥٧)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١,٨٤٩,٤٠٧	٢,٠٩٨,٧٣٤	١	١٤٥,٤٥١	٤,٠٩٣,٥٩٣

٦- مشروعات تحت التنفيذ

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
رصيد أول العام*	٤,٩٠٣,٠٢٧	٤,٩٠٣,٠٢٧
إضافات**	٢٣,٥٣٤	-
رصيد اخر العام	٤,٩٢٦,٥٦١	٤,٩٠٣,٠٢٧

* تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في دراسات وتجهيزات مشروع صناعي (شركة العربية للمحليات).
** تتمثل الإضافات في تجهيز مقر شركة ريكاب بالقرية الذكية

٧ - استثمارات متاحة للبيع

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
استثمارات مقيدة بالبورصة	٦٧,٧٣٦,٧٠٢	٦٢,٨٨٠,٧٤٩
استثمارات غير مقيدة بالبورصة	٢٧,١٢٣,٨٧١	٢٧,١٩٨,٩٥١
	٩٤,٨٦٠,٥٧٣	٩٠,٠٧٩,٧٠٠

* 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 السمسرة وشركة اتحاد كابيتال لضمان نشاط ادارة المحافظ (إيضاح رقم ٢٣).

٨- استثمارات طويلة الأجل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
شركة مصر للمقاصة والايداع	١٨٧,٢١٩	١٨٣,١٨٥
صندوق ضمان التسويات*	٤٢١,٥٩٩	٤٦٤,٩٥٤
صندوق تأمين المتعاملين	٧,٠٥٠	٦,٨٤٢
	٦١٥,٨٦٨	٦٥٤,٩٨١

* التغيير في صندوق ضمان التسويات يرجع إلى اعادة توزيع النسبة طبقا لحجم التعامل في السوق ويعاد تقييمه كل ثلاثة أشهر من قبل صندوق ضمان التسويات.

٩ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

بلغ رصيد نظام إثابة وتحفيز العاملين ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٩,٩٣٥,٢٦٥ دولار أمريكي متمثلا في القيمة السوقية لأسهم النظام بمبلغ ٨,٤٧٠,٣٨٤ دولار أمريكي بالإضافة للجزء النقدي بمبلغ ١,٤٦٤,٨٨١ دولار امريكي.

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 الاثابة 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 اكتوبر ٢٠١٧.

تم إعادة تقييم أسهم النظام بالقيمة السوقية بمبلغ ٩,٩٣٥,٢٦٥ دولار أمريكي (١٤,٢٣٦,١٩٢ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) ليصبح صافي فروق التقييم السالبة لتلك الأسهم مبلغ ١٠,٦٩٥,٣٥٧ أمريكي في٣١ ديسمبر ٢٠١٧ أدرجت ببند فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية الدورية المستقلة (٦,٣٩٤,٤٣٠ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).
وتتلخص حركة الأسهم بالنظام على النحو التالي:

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

١٠ - الشهرة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على:		
شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية	٤٠,٣٣٠,٠٩٣	٤٠,٣٣٠,٠٩٣
شركة ريكاب للاستثمارات المالية (ريكاب القابضة سابقا)	١٠,٢٥١,٢٩٤	١٠,٢٥١,٢٩٤
شركة نعيم للأسهم والسندات	-	٢,٧٥٠,٠٥٩
شركه نعيم للاستثمارات المالية	٣,١٠٣,٧٩٤	٣,١٠٣,٧٩٤
شركة اتحاد كابيتال (شركة يونيفاند كابيتال للاستثمارات المالية)	٤٧٣,٣٢٧	٤٧٣,٣٢٧
	٥٤,١٥٨,٥٠٨	٥٦,٩٠٨,٥٦٧

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ دولار أمريكي
دولار أمريكي		
نقدية بالصندوق	١٦,٧٠٠	٦٢,٨٧٠
بنوك حسابات جارية	١,٥٩٦,٢٠٠	١٠,٢٧٢,٢٠٢
ودائع	١٠٠,٠٠٠	١,٥٥٥,٥٤٢
	١,٧١٢,٩٠٠	١١,٨٩٠,٦١٤
عملات أخرى		
نقدية بالصندوق	١٢١,٨٦١	٢٧,٩٩٩
بنوك حسابات جارية	٢,٨٤٩,٠٢٠	٣,٣٠٣,٧٥٧
ودائع	١١٤,٩٨٩	-
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	٣,٠٨٥,٨٧٠	٣,٣٣١,٧٥٦
النقدية وما في حكمها	٤,٧٩٨,٧٧٠	١٥,٢٢٢,٣٧٠

١٢ - عملاء

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ دولار أمريكي
عملاء	١٠,٥١٠,٥٤٥	١٢,٦٣٨,٤٩٦
يخصم انخفاض في قيمة العملاء	(٣٤٠,١٩١)	(٣٧٤,٤٧٣)
	١٠,١٧٠,٣٥٤	١٢,٢٦٤,٠٢٣

يتضمن رصيد العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١,٩١٣,١٠٥ دولار أمريكي يتمثل في قيمة أسهم مشتراه لصالح عملاء -شراء بالهامش (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١,٨٢٦,٣٩٨ دولار أمريكي).

١٣ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ دولار أمريكي
أسهم مقيدة بالبورصة	٤,٤٩٧,٦٦٣	١,٥٧٢,٠٢٢
استثمارات وأسهم غير مقيدة بالبورصة	٦٦٨,٢٣٧	٤٤,١٦٠
	٥,١٦٥,٩٠٠	١,٦١٦,١٨٢

١٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
مصروفات مدفوعة مقدماً	٢٧٠,٣٦١	٣٧١,٩٠١
عهد وسلف عاملين	٣١,٦٢٩	١٤٣,٤٤٦
تأمينات لدى الغير	٣٣٠,٥٣٢	٣٧١,٢٥٧
يونى فاند	٢٠,٦٣٩,٩٣٦	١٨,١٠٤,٢٥٢
شركة تمويل للتمويل العقاري*	٣,٢٩٤,٥٩٣	-
شركة تمويل للتأجير التمويلي**	١,٠٧٤,٩٢٩	-
تسوية عقود تأجير تمويلي ***	٣,٣٠١,٩٢٢	-
موردون -دفعات مقدمة	١,٢١٤,٥٢٤	٧,١٥٣
إيرادات مستحقة	-	١١,٠١٢
شركة اتحاد كابيتال	-	٢٤,٨٦٠
شركة أسهم وسندات	١٧,٧٧٥	-
مقاصة بيع وشراء	٦٦٨,٥٩٤	٣,٦٤٢,٢٨٥
مصلحة الضرائب	٦٥,٧٩٧	٥٩,٥٨٤
شيكات تحت التحصيل وأوراق قبض	٣,٠٠٤,٢٧٥	٢,٠٢٥,٨٤٩
أرصدة مدينة أخرى	٣,٧٢٣,٢٩٨	٣,٤٠٧,٦٣٩
	٣٧,٦٣٨,١٦٥	٢٨,١٦٩,٢٣٨

* قامت الشركة بأبرام عقد بيع مع أعادة الاستئجار للدور والأول والثالث بمبنى B١٦ القرية الذكية والتي تمتلكه الشركة (إيضاح ١٠) مع شركة تمويل للتمويل العقاري.

** قامت الشركة بأبرام عقد بيع مع أعادة الاستئجار للدور الثاني بمبنى B١٦ القرية الذكية والتي تمتلكه الشركة (إيضاح ١٠) مع شركة تمويل للتأجير التمويلي .

*** يتمثل هذا الرصيد في الجزء الغير مستهلك من الخسائر الناتجة من عقد البيع مع إعادة الاستئجار التمويلي الخاص بالأدوار الأول والثاني والثالث بمبنى B١٦ بالقرية الذكية.

١٥- مخصصات

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الرصيد في اول العام	٨٧,٧٥٧	٢٩١,٤٦٤
مكون خلال العام	-	٢١,٤٠٦
مستخدم خلال العام	(٣٣,٧٢٥)	(٢٢٥,١١٣)
الرصيد في اخر العام	٥٤,٠٣٢	٨٧,٧٥٧

١٦ - تسهيلات ائتمانية

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
بنك البركة	-	٢,١٤٠,١٢٠
المصرف المتحد	٩٤٥,٠٢١	
بنك مصر	١٧٤,٨٠٠	-
البنك المصري لتنمية الصادرات*	٤,١٧٠,٤٦٨	٤,٥١٨,٩١٣
البنك العربي الإفريقي**	٩,٠٨٩,٠٦٢	٩,٠٧٢,٠٠٨
	١٤,٣٧٩,٣٥١	١٥,٧٣١,٠٤١

* حصلت الشركة على تسهيل ائتماني بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري من البنك المصري لتنمية الصادرات لتمويل عمليات الشراء بالهامش وتم تخفيض المبلغ ليصبح ٣٥ مليون جنيه وبلغ رصيد عملاء الشراء بالهامش مبلغ ١,٩١٣,١٠٥ دولار امريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧(ايضاح ١١ ب).

** حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٨٠ مليون جنية مصري من البنك العربي الأفريقي الدولي وتم زيادة المبلغ ليصبح ٢٠٠ مليون جنيه وذلك بضمان أسهم شركة ريكاب للاستثمارات المالية وأسهم البنك المصري الخليجي وذلك لتمويل استثمار لمحفظة اوراق مالية.

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

بلغ متوسط سعر الفائدة على البنوك – تسهيلات ائتمانية ١٩,٢٥%.

١٧ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
تأمينات للغير	٣١,٠٢٤	٥٠,١٢٥
قرض صندوق الاثابة	١,٤٥٩,٨٣٠	-
مصروفات مستحقة	٨٨٩,٨١٩	٨٤٨,٦٩١
أمناء الحفظ المركزى	٤٢,٢١٩	٤٢,٥٣١
الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي	١٥,٦٨١	٢٠,١٠٤
عملاء دفعات مقدمة	٥,٧٦٥,٧٠٦	١,٢٠٧,٣٣٥
صندوق ضمان المخاطر	١,٣٠٤	٢,٠٢٢
مصلحة الضرائب	٣٣٤,٦٨١	٨٥٧,٥٣٠
شركة نايل بالم	٢,٧٤٩,٨٤٨	٢,٦٦٨,٥٧٢
الهيئة العامة للتنمية السياحية	١,٢٦٠,٣٠٥	٨٩٧,٤٧٣
أوراق دفع –قصيرة الاجل	٩٣٢,٢٥٤	١,٠٥٦,٨٨٠
إيرادات مقدمة	١٧٥٢٨	٦٥,٣٤٠
كوبونات مستحقة	١٦,١٢٩	١٦,٠٩٠
اتحاد كابيتال	-	١,٨١٤
أرصدة دائنة أخرى	٩٨٨,١٣٢	٣,٣٥١,٧٤٦
	١٤,٥٠٤,٤٦٠	١١,٠٨٦,٢٥٣

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 ١٢٠٠٠٠٠٠٠ 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 ١٢٠٠٠٠٠٠٠ سهم إلى ٢٤٠٠٠٠٠٠٠ 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 ٣٢٠٠٠٠٠٠٠ سهم قيمة السهم الأسمية دولار أمريكي واحد.

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة إعدام ١٠٦٦٠٥٢٩ سهم بقيمتها الأسمية (إيضاح ١٩) من أسهم الخزينة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع كما ظهر في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ٣٠٩,٣٣٩,٤٧١ دولار أمريكي.

بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١١ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم اعدام عدد ٥٠١٧٤٧١ سهم بقيمتها الأسمية (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 الأسمية (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 الأسمية (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 احتياطيات 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 الأسمية ٠,٧٠ دولار أمريكي، وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠١٧.

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 و٢٠٠٩ بإجمالي مبلغ 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 بإجمالي مبلغ ٧,٢١٩,٩٩١ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الأسمية 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 الأسمية (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 الأسمية 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 أجمالي قيمة احتياطي أسهم الخزينة ٥,٨٠٣,٦٥٢ دولار أمريكي في٣١ ديسمبر ٢٠١١.
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 تكلفة اقتنائها مبلغ ٥,٦٠٥,٥٢٥ دولار أمريكي وقيمة اسمية تبلغ ١٠,٤٣٢,٥٢٩ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الأسمية 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 أجمالي قيمة احتياطي أسهم الخزينة ١٠,٦٣٠,٦٥٦ دولار أمريكي في٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٣ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة تم شراء عدد ٥٠٠٠٠٠٠ 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 ١٠٠٠٠٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الأسمية (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 الأسمية 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 أجمالي قيمة احتياطي أسهم الخزينة ٦,٦٧١,١٠٩ دولار أمريكي في٣١ 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 ٢٠١٦/٦/١٩ بموجب قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة تم اعدام ٣٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمتها الاسمية والتى بلغ تكلفته اقتنائها ٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وقد تم ادارج 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 أجمالي الاحتياطي ٧,٢٣٣,٨٩٤ دولار أمريكي.

٢٠ - التزامات طويلة الأجل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
أوراق دفع	٣,٧١٧,٨٩١	٦,٩٣٨
الحسابات الدائنة والارصدة الدائنة الأخرى	٢,٨٠٤,٦٤٤	٣,٤٩٢,٦٩٧
	٦,٥٢٢,٥٣٥	٣,٤٩٩,٦٣٥

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

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركات فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ قائمة المركز المالي.

ج - خطر الائتمان

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

د - مخاطر السيولة

تقوم الشركات بصفة مستمرة بدراسة الموقف المالي الخاص بالسيولة لكافة بنود قائمة المركز المالي وكذا نقوم باتخاذ الاجراءات الاحترازية اللازمة لمواجهة اى اخطار متوقعة قد تنشأ عن تعاملات الشركات وتؤدى 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 مستقبلا وهذه التغيرات قد تؤدى الى تغير معدل الفائدة الفعلي للأداة دون حدوث أي تغير في قيمتها العادلة.

٢٢ - وحدات جاهزة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
وحدات سكنية بمشروع رويال وركين*	٥,٨٦٦	٤,١٦٥,٦٢٠
الدور الأرضي والاول والثاني بمبنى B١٦ بالقرية الذكية	٧٨٢,١٥٨	٥,١٨٨,٢٠٩
مباني المرحلة الأولى – القرية الذكية **	٤,٥٩٢,١٤٣	٥,٤٤١,٧٣٤
وحدات سكنية مشروع بالم باركس	١,٥٤٩,٩٧٦	-
	٦,٩٣٠,١٤٣	١٤,٧٩٥,٥٦٣

* 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 – بمدنية 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.

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 السمسرة، كما تكفل الشركة خطاب ضمان بمبلغ ٢٦ مليون درهم او ما يعادله بالدولار الأمريكي صادر من البنك العربي الأفريقي الدولي لشركة اتحاد كابيتال.
تم إصدار خطاب الضمان مقابل تعهد الشركة بأن تحافظ في كل وقت على الحد الأدنى من نسبة التغطية المتفق عليها طبقا للعقود المبرمة مع البنك وعليه فقد قامت الشركة برهن الأسهم المملوكة لها في البنك المصري الخليجي.

بلغ رصيد عملاء الشراء الهامش في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١,٩١٣,١٠٥ دولار أمريكي يتمثل في قيمة أسهم مشتراه لصالحهم (في٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١,٨٢٦,٣٩٨دولار أمريكي).

٢٤ - استثمارات في شركات شقيقة

	نسبة المساهمة	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	%	دولار أمريكي	دولار أمريكي
شركة أسهم وسندات	١,٠٠	١٢١,٩٠٠	-
شركة صندوق استثمار نعيم مصر	٣٥,٧٢	٦٠٨,٩١٨	-
شركة اتحاد كابيتال	٣١,٢٠	٢,٠٩٣,٨٥٩	٢,٦٢٢,١٣١
		٢,٨٢٤,٦٧٧	٢,٦٢٢,١٣١

٢٥ - اهداف واساليب ادارة راس المال

تهدف الشركات لتحقيق اقصى عائد على راس مالها وذلك من خلال ادارة راس المال طبقا 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 اضيق الحدود.

٢٦ - اعمال تحت التنفيذ

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
ارض مرسى علم	١,٥٠٢,٠٤٩	١,٤٥٧,٦٥٤
أراضي المرحلة الاولى – القرى الذكية مباني وانشاءات	١١,٩٧٢,١٤٦	١٠,٨٧٦,٥٠٠
	١٣,٤٧٤,١٩٥	١٢,٣٣٤,١٥٤

٢٧- استثمارات متداولة محتفظ بها بغرض البيع

اسم الشركة	البلد	نسبة المساهمة	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
			دولار أمريكي	دولار أمريكي
شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية *	مصر	٤٩%	١٨,٨٩٩,٥٤٥	١٨,٨٩٩,٥٤٥
			١٨,٨٩٩,٥٤٥	١٨,٨٩٩,٥٤٥

* تتمثل الاستثمارات المحتفظ بها بغرض البيع في حصة مملوكة بنسبة ٤٩% لشركة النعيم للاستثمارات العقارية في شركة نايل بألم 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 فى شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية المدرجة ضمن بند استثمارات في شركات شقيقة كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ إلى استثمارات محتفظ بها بغرض البيع وذلك طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) الذي يتطلب إظهارها بصورة منفصلة عن بقية الاستثمارات ، وفى فبراير ٢٠١٨ تم تكليف مكتب ايجل للاستشارات المالية (ترخيص الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٤٨) لإعداد تقرير لتحديد القيمة العادلة لسهم الشركة . واظهرت الدراسة بان القيمة التقديرية للشركة هى ٢٤٨ مليون جنيه موزعة ٩٩١ ألف سهم.

٢٨ - الاستثمارات العقارية

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
التكلفة	١٤,٩٠٤,٨٦٨	١٤,٩٢٩,٣٤٨
مجمع اهلاك	(٧٨,٣٦٨)	(١٤٢,٢٧٢)
إضافات خاصة بالاستحواذ على نسبة ٢,٤٦%من شركة سفريكو	-	١١٧,٧٩٢
	١٤,٨٢٦,٥٠٠	١٤,٩٠٤,٨٦٨

بالإشارة الى قرار مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٥/١١/١١ والذي تقرر فيه انهاء 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 F٤& B١٤٣ بمبلغ ٢,٩٤٦,٩٥٩ جنية مصري بهدف الاحتفاظ بكل من مبنى B١٤ ومبنى F٤ لعرضهم للإيجار بموجب عقد ايجار تشغيلي واحد او 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 علية 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.

طبقا للقرار الصادر من مجلس ادارة 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 ١٤٨ لعام ٢٠٠١ لعدم وفاء الشركة باستكمال رأس المال المصدر.

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 وفقا للمواعيد القانونية، وجارى الفحص عن الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦.

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

ضريبة الدمغة
الشركة تم إعفائها من ضريبة الدمغة حتى ١٣ مايو ٢٠١١ وتخضع اعتبارا من ١٤ مايو ٢٠١١ وتقوم الشركة بسداد التزاماتها الضريبية وفقا 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**
  - جارى فحص سجلات الشركة من عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١.
  - يتم توريد الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية.
* **ضريبة الدمغة**
  - تم فحص سجلات الشركة من ٣١ يوليو٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٤ وتم سداد الضريبة المستحقة.

شركة صندوق نعيم العقاري (نعيم لصناديق الاستثمار سابقا)

* **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 وفقا 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.

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

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

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 الضريبة عن سنوات الفحص ولا توجد أي منازعات في هذا الشأن.
يتم توريد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي.

نموذج تقرير مجلس الادارة السنوى المرفق بالقوائم المالية

(معد وفقاً لأحكام المادة 40 من قواعد القيد)

اسم الشركة : النعيم القابضة للاستثمارات ش.م.م

*البيانات الاساسية :

غرض الشركة	المساهمة في تأسيس الشركات أو زيادة رؤوس أموالها ، التأجير التمويلي ، التخصيم ، رأس المال المخاطر، ضمان وتغطية الاكتتابات، أمين الحفظ		
المدة المحددة للشركة	عشر سنوات من 2016/5/15 إلي2026/5/13	تاريخ القيد بالبورصة	2006/11/16
القانون الخاضعة له الشركة	القانون رقم 8 لسنة 1997 بنظام المناطق الحرة بالإسماعيلية	القيمة الاسمية للسهم	0.7 دولار أمريكي
اخر رأس مال مرخص به	600 مليون دولار أمريكي	اخر رأس مال مصدر	218,594,892,8 دولار أمريكي
اخر رأس مال مدفوع	218,594,892,8 دولار أمريكي	رقم و تاريخ القيد بالسجل التجاري	رقم القيد 881 بتاريخ 2006/5/15

*علاقات المستثمرين :

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

مراقب الحسابات :

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

*هيكل المساهمين و نسبة ملكية اعضاء مجلس الادارة :

وفقا لهيكل مساهمين الشركة الصادر من شركة مصر للمقاصة طبقا للموقف بتاريخ 2017/12/29 :

حملة 5% من اسهم الشركة فأكثر	عدد الاسهم من تاريخ القوائم المالية	النسبة %
يوسف محمد مدحت يوسف الفار	68,119,766	%21.81
REGIONAL INVESTMENT HOLDING	52,286,708	%16.74
ناصر بن عبد الله بن ناصر المهوس	26,793,727	%8.58
نظام الإثابة والتحفيز للعاملين بشركه النعيم القابضة للاستثمارات ش.م.م.	20,659,472	%6.61
شركة الاستثمار للاوراق الماليه والوساطه ذات مسئوليه محدوده	19,981,088	%6.398
الامارات دبي الوطني ش م ع	16,004,195	%5.12
محمد بن ابراهيم بن محمد اباالخيل	16,278,800	%5.21
الإجمالي	220,123,756	%70.47

ملكية اعضاء مجلس الادارة في اسهم الشركة	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2017/12/31	النسبة %
يوسف محمد مدحت يوسف الفار	68,119,766	%21.81
ناصر بن عبد الله بن ناصر المهوس	26,793,727	%8.58

حسين بن علي بن حسين شبكشي	1,099,999	%0.35
أحمد سعد عبد اللطيف	821,88	%0.026
مبارك احمد محمد بن فهد المهيري	-	-
محمد علي السيد	439,999	%0.14
أجمالي ملكية اعضاء مجلس الادارة	96,535,679	%30.91

اسهم الخزينة لدى الشركة وفقا لتاريخ الشراء	عدد الاسهم وفقا لأخر بيان إفصاحي سابق	النسبة %
لا يوجد		

*مجلس الادارة : اخر تشكيل لمجلس الادارة طبقا للسجل التجاري للشركة الصادر بتاريخ 2018/2/15.

الاسم	الوظيفة	جهة التمثيل	الصفة
الاستاذ / حسين بن علي بن حسين شبكشي	رئيس مجلس الإدارة	نفسه	غير تنفيذي
الاستاذ / يوسف محمد مدحت يوسف الفار	نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	نفسه	تنفيذي
الدكتور / ناصر بن عبد الله بن ناصر المهوس	عضو مجلس الإدارة	نفسه	غير تنفيذي
REGIONAL INVESTMENT - ويمثلها الاستاذ الدكتور / احمد سعد عبد اللطيف	عضو مجلس الإدارة	REGIONAL INVESTMENT	غير تنفيذي
REGIONAL INVESTMENT - ويمثلها الاستاذ / محمد علي السيد	عضو مجلس الإدارة	REGIONAL INVESTMENT	غير تنفيذي
الاستاذ / خميس محمد عبيد بو هارون الشامسي	عضو مجلس الإدارة	نفسه	غير تنفيذي
الاستاذ/ مبارك احمد محمد بن فهد المهيري	عضو مجلس الإدارة	نفسه	غير تنفيذي

*اجتماعات مجلس الادارة :

(عدد مرات انعقاد اجتماعات مجلس الادارة خلال عام 2017)

مسلسل	تاريخ الانعقاد
1	2017/2/28
2	2017/5/25
3	2017/8/9
4	2017/11/14

*لجنة المراجعة :

أخر تشكيل للجنة المراجعة :

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

*بيان اختصاصات اللجنة و المهام الوكلة لها :

1-فحص ومراجعه إجراءات الرقابة الداخلية للشركة ومدي الالتزام بتطبيقها.
2-دراسة السياسات المحاسبية المتبعة 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 علي مجلس الادارة تمهيدا لإرسالها الي مراقب الحسابات.
5-إقتراح تعيين مراقبي الحسابات وتحديد أتعابهم والنظر في الأمور المتعلقة باستقالتهم أو إقالتهم وبما لا يخالف أحكام القانون.
6-إبداء الرأي في شأن الإذن بتكليف مراقبي الحسابات بأداء خدمات لصالح الشركة بخلاف مراجعة القوائم المالية وفي شأن الأتعاب المقدرة عنها وبما لا يخل بمقتضيات استقلالهم.
7-دراسة تقرير مراقب الحسابات بشأن القوائم المالية ومناقشتها فيما ورد به من ملاحظات وتحفظات ومتابعة ما تم في شأنها والعمل علي حل الخلافات في وجهات النظر بين إدارة الشركة ومراقب الحسابات.
8-التأكد من رفع تقرير لمجلس الادارة من أحد الخبراء المتخصصين غير المرتبطين عن طبيعة العمليات والصفقات التي تم ابرامها مع الأطراف ذات العلاقة وعن مدي إخلالها أو إضرارها بمصالح الشركة أو المساهمين فيها.

عدد مرات انعقاد لجنة المراجعة	4 مرات خلال عام 2017
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	نعم

*أعمال اللجنة خلال العام :

*بيانات العاملين بالشركة :

متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة	27 موظف.
متوسط دخل العامل خلال السنة	14500 جم.

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

أجمالي الاسهم المتاحة وفقا نظام الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين	20,659,472 سهم.
أجمالي ما تم منحة من اسهم الاثابة و التحفيز العاملين و المديرين خلال العام	لم يتم التوزيع.
عدد المستفيدين من نظام الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين	78 موظف.
أجمالي ما تم منحة من اسهم الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين منذ تطبيق النظام	1,382,334 سهم.
أسماء وصفات كل من حصل على 5% او أكثر من أجمالي الاسهم المتاحة (أو 1 % من رأسمال الشركة) وفقا للنظام	----------

المخالفات أو الإجراءات التي تتعلق بقانون سوق المال و قواعد القيد : (لا يوجد)
بيان بتفاصيل التعاملات التي تمت مع الاطراف ذات العلاقة: (لا يوجد)
*مساهمة الشركة خلال العام في تنمية المجتمع و الحفاظ على البيئة :
قامت الشركة بالتبرع بمبلغ 1,000,000 جنيه لصالح مؤسسة بهية لكشف المبكر وعلاج السرطان
قامت الشركة بالتبرع بمبلغ 100,000 جنيه في يوم اليتيم الذي تم تنسيقه من قبل البورصة المصرية
قامت الشركة بالتبرع بمبلغ 6,000 جنيه مؤتمر الوحدة وطنية
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) توزيع نقدي
3 - الاقتراحات الخاصة بالتحويل للاحتياطات : الاحتياطي يتم تكوينها وفقا للقانون
النشاط الرئيسي للشركة :
المساهمة في تأسيس الشركات أو زيادة رؤوس أموالها ، التأجير التمويلي ، التخصيم ، رأس المال المخاطر ، ضمان وتغطية الاكتتابات ، أمين الحفظ.

اسم الشركة	النشاط	نسبة المساهمة
نعيم للوساطة في الأوراق المالية	السمسرة في الأوراق المالية	%99.96
نعيم للاستثمارات المالية	الخدمات المالية	%99.99
نعيم للتمويل العقاري	التمويل العقاري	%98.40
نعيم لادارة صناديق الاستثمار	صناديق الاستثمار	%99.8
نعيم للخدمات الاستشارية	الخدمات الاستشارية	%98
نعيم كابيتال ليمتد	الاستثمار في الأوراق المالية	%100
نعيم دفلوبمنت بروجكتس ليمتد	الاستثمار في الأوراق المالية	%100
النعيم فور ريل ايستيت مانجمنت ليمتد	إدارة الاستثمارات العقارية	%100
نعيم لصناديق الاستثمار	صناديق الاستثمار	%99
اتحاد كابيتال (يوني فاند كابيتال للاستثمارات المالية سابقا)	الخدمات المالية	%31.20
جولد كابيتال للتجارة	تجارة السلع	%98.80
ريكاب للاستثمارات المالية	الخدمات المالية	%46.61
العربية للمحليات	صناعي	%99.98
التوفيق الاستثمارات المالية	الخدمات المالية	%99.98
التوفيق للسمسرة في الاوراق	السمسرة في الاوراق المالية	%99.96
صندوق مينا ماك	صناديق الاستثمار	%99
صندوق مينا جروث	صناديق الاستثمار	%99
صندوق نعيم للاستثمار العقاري	صناديق الاستثمار	%99

4- الانشطة الرئيسية الخاصة بالشركة و شركاتها التابعة لها وأي تغيير يحدث في ملكية الشركات التابعة خلال السنة: بيع شركة النعيم الأسهم والسندات، زيادة راس مال صندوق نعيم العقاري، توثيق اوضاع شركة صندوق نعيم مصر

5-القيمة الحالية للأصول-إذا كانت القيمة الدفترية مختلفة اختلافا كبيرا عن السوق الحالية: (لا يوجد)

6- الحالة العامة للشركة و نتيجة الاعمال:

أ- أهم المؤشرات التشغيلية للعام المالي المنتهى في 31 ديسمبر2017

ارتفعت إيرادات مجوعة النعيم من قطاع إدارة الأصول و قطاع بنوك الاستثمار بحوالي 87 % بالنسبة للعام السابق، وجاء صندوق نعيم مصر في المركز الثالث على مستوى الصناديق الإسلامية المصرية محققا عائد حوالي 35% خلال العام المالي 2017 .

قامت النعيم للوساطة في الأوراق المالية وشركة التوفيق المالية للسمسرة في الأوراق المالية بتنفيذ حجم تعاملات في السوق الاساسي يبلغ حوالي 21 مليار جنيه متمثلة في 4% من اجمالي الحصة السوقية

كما نجحت شركة ريكاب- الذراع العقاري لشركة النعيم القابضة و المملوكة بنسبة مباشرة ب 47.61%- فى تحقيق حجم مبيعات مرتفع خلال عام 2017 وتم استكمال تلك النجاحات خلال الربع الاول من عام 2018 ليكون حجم المبيعات والوحدات المحجوزة كالتالي:

المشروع	المساحة المبيعة	القيمة	البيان	ملاحظات
LINX	6807	172 مليون	وحدات محجوزة	سيتم الاعتراف بها عند تسليم الوحدات
F4	4750	114 مليون	مبيعات	سيتم الاعتراف بها فى قوائم 2018
B143	146.6	5,864,000	مبيعات	سيتم الاعتراف بها فى قوائم 2018
		297,059,340		

ب- اهم المؤشرات المالية للعام المالي المنتهى في 31 ديسمبر 2017

بالنسبة للنتائج الغير مجمعة بلغت إيرادات النشاط عن السنة المالية المنتهية في 31ديسمبر 2017 مبلغ 6,250,818 دولار أمريكي مقابل إيرادات بمبلغ 9,240,633 دولار أمريكي في 31 ديسمبر 2016 وتحقق صافي ارباح عن عام 2017 بمبلغ 1,944,022 دولار أمريكي مقابل صافي أرباح 5,202,624 دولار عن العام السابق.

بالنسبة للنتائج المجمعة بلغت إيرادات النشاط عن السنة المالية المنتهية في 31ديسمبر 2017 مبلغ 13,200,692 دولار أمريكي مقابل إيرادات بمبلغ 21,393,150 دولار أمريكي عن العام السابق و تحقق صافي ارباح بمبلغ 1,247,474 دولار أمريكي مقابل صافى أرباح بمبلغ 2,592,065 دولار عن العام السابق ومن الجدير بالذكر ان انخفاض صافى الربح عن العام السابق يرجع ان الاخير تضمن أرباح فروق عملة نتيجة تحرير سعر الصرف .

7- حجم التصدير : (لا يوجد)

8- بيان بالتبرعات :

علاج و اعانات وأدوية	42,459 جم	58,404 جم
مشاركة مجتمعية	1,106,000 جم	250,530 جم

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

نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

تاريخ الاعداد:28 فبراير 2018.

قسم علاقات المستثمرين INVESTOR RELATION DEPT.

التاريخ : 14 نوفمبر 2017

تقرير مجلس الادارة لغايات الإدراج بسوق دبي المالي

في ظل سعي إدارة الشركة المستمر لأن تكون شركة النعيم القابضة في مقدمة شركات الاستثمارات المالية الإقليمية التي تعمل في مجال الأنشطة المالية ورغبة في توسيع قاعدة المستثمرين والمتعاملين على أسهم الشركة وتعظيم القيمة للسادة مساهمي الشركة بالدخول إلي أسواق جديدة في المنطقة و لزيادة حجم التداول و السيولة الخاصة بالسهم، تم اتخاذ اختيار دولة الإمارات العربية المتحدة لإدراج أسهم الشركة قيدا مزدوجا لأغراض التداول في سوق دبي المالي.

العضو المنتدب

يوسف الفار

النعيم القابضة للإستثمارات NAEEM HOLDING (ش.م.م)