

شركة النعيم القابضة للاستثمارات  
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة)  
القوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠  
وتقرير الفحص المحدود عليها

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة النعيم القابضة للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة) في 30 يونيو 2010 وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة 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، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (2410) "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. وبقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا للحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم 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 30 يونيو 2010 وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : 1 أغسطس 2010

مراقب الحسابات  
عبد المتصن أحمد تاج الدين  
رئيس مجلس المحاسبين القانونيين بإمريكا  
رئيس جمعية المحاسبين القانونيين المصريين  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (86)  
ص.م.م 15058

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

الميزانية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٩٥,٥٣٦,١٢٠	١٢١,٠١١,٠٥٩	(٤)	الأصول المتداولة
٢٢,٣٥٠,٩٧٠	١٥,٧٩٠,٠٨٨		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٩,٩٧٣,٤١٤	٤٤,٤٢٧,٤٥٥	(٥)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٨,٨١٤,٦٩٩	٢٠,٩٨١,٢٠٣		عملاء
٣٤,٠٨٠,٦٨٢	٤٤,٦٠٠,٨٤٦	(٦)	استثمارات مالية محتفظ بها بغرض البيع
١٨٠,٧٥٥,٨٨٥	٢٤٦,٨١٠,٦٥١		مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٦,٥٤٩,٧١٤	٦٣,٥٤٦,٤٢٧	(٧)	بنوك سحب على المكشوف
٣٥,٨٠٧,٠٣٧	٢٩,٠٨٣,٢٠٠		عملاء - أرصدة دائنة
٤١٣,٨٨٢	٦٨,١٦٠		دائنو توزيعات
٥٤٢,٧٣٣	٣,٧٦٠,٣٣٩		مخصصات
٨,٣٣٨,٤٩٠	١٩,٧٨٢,٣٥٧	(٨)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦١,٦٥١,٨٥٦	١١٦,٢٤٠,٤٨٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
١١٩,١٠٤,٠٢٩	١٣٠,٥٧٠,١٦٨		رأس المال العامل
			الأصول طويلة الأجل
٣,٣٠٥,١٤٦	٣,٢٦١,٠٢٢	(٩)	أصول ثابتة - بالصافي
٣٣,٣٧٤,٧٨٠	١٠٥,٥٢١,٠٠٦	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٣,٤٩٢,٨٥٧	٤٥,٦٨١,٥٧٨	(١١)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢,٣٧٣,٣٧٧	٢,٣٣٥,٠٤٥	(١٢)	صندوق ضمان التسويات
٧,١٨٤,٣٧٦	٦,٩٠٨,٧٤٩	(١٣)	نظام إثابة وتحفيز العاملين
٨٧,٣٧٣,٣٥١	٨٥,١٥٤,٩٣٤	(١٤)	الشمرة
١٩٧,١٠٣,٨٨٧	٢٤٨,٨٦٢,٣٣٤		إجمالي الأصول طويلة الأجل
٣١٦,٢٠٧,٩١٦	٣٧٩,٤٣٢,٥٠٢		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٣٠٩,٣٣٩,٤٧١	٣٠٩,٣٣٩,٤٧١	(١٥, ١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥,٨٢٣,٢٦٩	٥,٨٢٣,٢٦٩		احتياطي قانوني
٣,٤٤٠,٥٣٨	٣,٤٤٠,٥٣٨	(١٦)	احتياطي أسهم خزينة
(١٣,٤٤٥,٨٨٣)	(١٣,٧٢١,٥١٠)	(١٣)	فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين
(٣٠,١٠٩,٥٣٨)	(٣٥,٢٥٧,١٢٤)		خسائر غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
١٤٥,٩٣٣	٧٤٢,١٨٧		فروق مجمعة لترجمة القوائم المالية
١٦,٣٨٣,٦٦١	٩,٧٧٢,٧٩٨		أرباح مرحلة
(٦,٠٨٤,٦٦١)	٥,٠٨٥,٦١٥		صافي أرباح (خسائر) الفترة / العام
(١٩٩,٠١٧)	(٢,٦٤٤,٦١٢)	(١٦)	أسهم خزينة
٢٨٥,٢٩٣,٧٧٣	٢٨٢,٥٨٠,٩٣٢		إجمالي حقوق الملكية
١٣,٦٠٩,٠٠٨	٥٤,٩١٤,٦٧١	(١٨)	التزامات طويلة الأجل
٩٢,٣٥٦	٢٦,٤٨٠		التزامات ضريبية مؤجلة
١٧,٢١٢,٧٧٩	٤١,٩١٠,٧١٩		حقوق الأقلية
٣١٦,٢٠٧,٩١٦	٣٧٩,٤٣٢,٥٠٢		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

رئيس مجلس الإدارة  
د. ناصر المهوس

العضو المنتدب  
يوسف مدحت الغار

رئيس القطاع المالي  
وليد البستاني

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .  
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

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

قائمة الدخل المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ دولار أمريكي	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ دولار أمريكي	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ دولار أمريكي	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ دولار أمريكي	يضاح
٧,٧٨٤,٢٣٦	١٠,٧٦٤,٥٩٨	٨,٩٤٥,٠٣٩	١٣,٧٤٢,٤٩٧	(٤-٣) إيرادات لتمام وصولات وإدارة لاستثمارات
٣٧٠,٢٦٦	٣٧١,٩٧١	١٤,١٦١,٥٤٤	١٤,١٦١,٥٤٤	(٤-٣) أرباح بيع استثمارات
١,٥٥٤,٣٣٦	٢,٠٩٧,٠٣٧	١٨,٩٥٠	٤٨٣,٢٣٦	(٤-٣) توزيعات لأرباح
١,٠٢٤,٠٥١	٢,١٦٠,٦٩٩	١,٠٦٦,٥٨٢	١,٧٤٦,٩١٥	(٤-٣) إيراد فوائد
(٨٤١,٦٥١)	(١,٠٢٦,٨٢٧)	(٧٤٠,٩٤٢)	(١,١٦١,٤٨٢)	(٦-٣) صافي خصائر محققة من تقييم الاستثمارات
٧١,٨٩٥	٧٥,٦٨٥	(١٥٥,٦٢٩)	(١٨٥,٠٤٩)	المالية بفرض المتاجرة
٤٣٢,٤٨٢	٥٩٧,٠٢٠	(١,٥٠٠,٨١٥)	٥٠٧,٣٢٤	(خصائر) أرباح فروق تقييم عمله
١٠,٣٩٥,٦٠٥	١٥,٠٤٠,١٨٣	٢١,٧٩٤,٧٢٩	٢٩,٢٩٤,٩٨٥	بييرادات أخرى
				إجمالي الإيرادات
(٣,٦٤٥,١٦٤)	(٧,٥٠٧,١٥٤)	(٧,٦٣٨,٨٠١)	(١١,٧٩٨,٧٧٧)	(١٩) للمصروفات العمومية والإدارية
(٦,٠٤٩,٨٠٣)	(٧,٩٣٢,٠٢٦)	(١,٢٠٣,٩٤٨)	(١,٥٥٤,٩٨٩)	(٤-٣) خصائر بيع استثمارات
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	(٥,٢٨٠,٢٧٩)	(٥,٣٢٤,١٠١)	مخصصات
(١,٠٥٥,٣٦٢)	(١,٣٩٧,٩٤٣)	(٨٢٥,١٥٣)	(١,٥٢٧,٣٤٩)	مصروفات تسويقية وتمام إدارة
-	-	(٨٠٥,٣٧٣)	(٨٠٥,٣٧٣)	مصروفات تأجير تمويلي
(٣٤٩,٠٩٠)	(٥٨٦,٦٣٧)	(١,٢١٤,٢١١)	(٢,٠٥٨,٧٩٤)	فوائد بنكية
(٢٥٠,٥٥٤)	(٥٣٤,٨١٦)	(٢٧٥,٤١٦)	(٥٥٦,٣٥٣)	إهلاك الأصول الثابتة
(٢٧٨,٢٤٢)	(٢٧٨,٩٨٨)	٣	(٣٢)	خصائر رأسمالية
(١٤,٩٤١)	(١٤,٩٤١)	-	-	تكلفة نظام الإثلية
(١١,٦٦٨,١٥٦)	(١٨,٢٧٧,٥٠٥)	(١٧,٢٤٣,١٧٨)	(٢٣,٦٢٥,٧٦٨)	إجمالي المصروفات
(١,٢٧٢,٥٥١)	(٣,٢٣٧,٣٢٢)	٤,٥٥١,٥٥١	٥,٦٦٩,٢١٧	صافي الأرباح (الخصائر) قبل خصم ضرائب
(٧٠٥,١٣٢)	(٩٦٦,٩١٨)	(٢٦٧,٦١٧)	(٥٨٣,٦٠٢)	الدخل
(١,٩٧٧,٦٨٣)	(٤,٢٠٤,٢٤٠)	٤,٢٨٣,٩٣٤	٥,٠٨٥,٦١٥	ضرائب للدخل المقدرة
				صافي أرباح (خصائر) الفترة
(١,٧٦٦,٧٩٦)	(٣,٩١٢,٧٦٢)	٤,٦١٣,٨٥٥	٥,٤٨٠,١٤٤	تتمثل في
(٢١٠,٨٨٧)	(٢٩١,٤٧٨)	(٣٢٩,٩٢١)	(٣٩٤,٥٢٩)	أصحاب حقوق ملكية الشركة القابضة
(١,٩٧٧,٦٨٣)	(٤,٢٠٤,٢٤٠)	٤,٢٨٣,٩٣٤	٥,٠٨٥,٦١٥	حقوق الأقلية
(١,٠٠٦)	(١,٠١٤)	٠,٠١٤	٠,٠١٧	صافي أرباح (خصائر) الفترة
				نصيب المسهم في الأرباح (الخصائر)

رئيس مجلس الإدارة  
د.ناصر المهوس

العضو المنتدب  
يوسف محمد مدحت القار

رئيس القطاع المالي  
وليد البسنلي

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة التعمير القابضة للاستثمارات ( شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة )  
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
 عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

	رأس المال	الاحتياطي	الاحتياطي	احتياطي	فروق تقييم نظام	خصائل غير محققة	الذوق المجمعة	الأرباح المرحلة	صافي	اسهم خزينة	الإجمالي
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩	٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,١١٦,٣٧٤	٧٠٦,٨٩٥	-	(١٥٠,٢٨,٤٨٤)	٢,٦٥٢,٣١٣	٣٤,٩٩٢,١٠٦	٤,٨١٢,٨٤٢	(٤,٨١٢,٨٤٢)	(٥,٤٧٩,٦٧٨)	٣١٠,٤٢٥,٢٠٦
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	-	-	-	-	٤,١٠٥,٩٤٧	-	-	-	(٣٢,٧١٤,٣٩٢)
والاحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أرباح غير محققة من تقييم استثمارات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مالية متاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الفروق للمجمعة للدرجة القوائم المالية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إعادة تقييم أسهم نظام إقليمية وتحتفظ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المطلوب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شراء أسهم خزينة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي خصائل الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٨٢٣,٢٦٩	٧٠٦,٨٩٥	-	(١٠,٥٥٣,٤٥٠)	٣,٢٤٣,٠١٩	٣٤,٩٩٢,١٠٦	٤,٨١٢,٨٤٢	(٤,٨١٢,٨٤٢)	(٧,٢١١,٤٧٨)	٢٩٧,٣٨٧,٠١٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠	٣٠٩,٣٣٩,٤٧١	٥,٨٢٣,٢٦٩	٧٠٦,٨٩٥	-	(١٣,٤٤٥,٨٨٣)	١,٤٥٠,٩٣٣	١٦,٣٨٣,٦٦١	٦,٠٨٤,٦٦١	(٦,٠٨٤,٦٦١)	(١٩٩,٠١٧)	٢٨٥,٢٩٣,٧٧٣
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خصائل غير محققة من تقييم استثمارات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مالية متاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الفروق للمجمعة للدرجة القوائم المالية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إعادة تقييم أسهم نظام إقليمية وتحتفظ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المطلوب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شراء أسهم خزينة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠٩,٣٣٩,٤٧١	٥,٨٢٣,٢٦٩	٧٠٦,٨٩٥	-	(١٣,٧٢١,٥١٠)	٧٤٢,١٨٧	٩,٧٧٢,٧٩٨	٥,٠٨٥,٦١٥	(٥,٠٨٥,٦١٥)	(٣,٦٤٤,٦١٢)	٢٨٧,٥٨٠,٦٣٣

الإيضاحات المرتبطة من (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/٦/٣٠ دولار أمريكي	٢٠١٠/٦/٣٠ دولار أمريكي	
(٣,٩١٢,٧٦٢)	٥,٢٦٩,٢١٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٤٢١,٠٤٠)	٢,٢١٨,٤١٧	صافي أرباح (خسائر) الفترة
٥٣٤,٨١٦	٥٥٦,٣٥٣	تعديلات لتسوية صافي أرباح (خسائر) الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٧٥١)	(٦٥,٨٧٦)	النقص (الزيادة) في الشهرة
٢٥,٠٠٠	٣,٢١٧,٦٠٦	إهلاك الأصول الثابتة
(١٧٣,٣٤٩)	-	ضريبة الدخل للموجلة
٢٧٨,٩٨٨	٣٢	مخصصات
(٣٤٧,٧١٥)	٢٤,٦٩٧,٩٤٠	مخصصات لتقني الغرض منها
(٢,١٦٠,٦٩٩)	(١,٧٤٦,٩١٥)	خسائر رأسمالية
٥٨٦,٦٣٧	٢,٠٥٨,٧٩٤	حقوق الأقلية
٧٣,١٧٢	-	إيراد فوائد
١,٠٢٦,٨٢٧	١,١٦١,٤٨٢	فوائد بنكية
(٤,٤٩٠,٨٧٦)	٣٧,٧٦٧,٠٥٠	تكلفة توزيع أسهم الإثابة
٦,٦٠٩,١٩١	-	أرباح غير محققة من تقييم الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة
(١٧,٥١٩,٧٥٠)	(٢٤,٤٥٤,٠٤١)	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٤٩,٣٢٩,٦٦٣)	(٦,٧٦٧,١٠٤)	التغير في شيكات تحت التحصيل
-	-	التغير في العملاء
(٨,٠١١,١٤٩)	(١٥,٤٤٩,٧٤١)	التغير في الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة والمحتفظ بها بغرض للبيع
٨٥١,٠١١	(٦,٧٢٣,٨٣٧)	التغير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
(٤,٢٢١,١٦٩)	١٠,٨٦٠,٢٦٥	التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
(٧٦,١١٢,٤٠٥)	(٤,٧٦٧,٤٠٨)	التغير في العملاء - أرصدة دائنة
		التغير في المصروفات المسنقة والأرصدة الدائنة الأخرى
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٦٣٦,٩٤٥)	(٥٢٢,٥٦٩)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٦٣٩,٠٣٤	١٠,٣٠٨	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٤٤,٢٥٠)	(٧٢,١٤٦,٢٢٦)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١٤,١٤٦,٧٨٩	١٢,٦٦٣,٦٩٣	(مدفوعات) المشروعات تحت التنفيذ
(١٤١,١٥٢)	٣٨,٣٣٢	مقبوضات من الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
١٣,٩٦٣,٤٧٦	(٥٩,٩٥٦,٤٦٢)	مقبوضات (مدفوعات) في صندوق ضمان التسويات
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
١٦,٩٠١,٠٤١	٤٦,٩٩٦,٧١٣	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٧١,٢٧٢)	٤١,٣٠٥,٦٦٣	مقبوضات في البنوك سحب على المكشوف
(٥٨٦,٦٣٧)	(٢,٠٥٨,٧٩٤)	مقبوضات (مدفوعات) لالتزامات طويلة الأجل
٥٩٠,٦٥٦	٥٩٦,٢٥٤	فوائد بنكية
٢,١٦٠,٦٩٩	١,٧٤٦,٩١٥	للفروق المجمعة لترجمة القوائم المالية
(١,٧٣١,٨٠٠)	(٢,٤٤٥,٥٩٥)	إيراد فوائد
(١٤,١٨٤,٥٥٢)	(٨٧١,٩٢٤)	شراء أسهم خزينة
٢,٧٧٨,١٣٥	٨٥,٢٦٩,٢٣٢	توزيعات أرباح
(٥٩,٣٧٠,٧٩٤)	٢٠,٥٤٥,٣٦٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٥٦,٤٦٠,٠٤٧	٩٥,٥٣٦,١٢٠	الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
٩٧,٠٣٩,٢٥٣	١١٦,٠٨١,٤٨٢	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
		النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٠

### 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:

١. المشاركة سواء كلياً أو جزئياً في تأسيس الشركات.
٢. إعداد دراسات الجدوى اللازمة للمشروعات.
٣. التأجير التمويلي.
٤. ضمان وتغطية الاكتتابات.
٥. أمناء الحفظ والشراء بالهامش.

تمتلك الشركة المساهمات الآتية في الشركات التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ :

نسبة المساهمة	البلد	النشاط	اسم الشركة
%٩٩,٩٦	مصر	السمسة في الأوراق المالية إدارة محافظ الأوراق المالية	نعيم للوساطة في الأوراق المالية نعيم لإدارة محافظ الأوراق المالية
%٨٩,٢٨	مصر	وصناديق الاستثمار	وإدارة صناديق الاستثمار
%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	السمسة في الأوراق المالية	نعيم للأسهم والسندات
%٩٩,٩٩	مصر	الخدمات المالية	نعيم للاستثمارات المالية
%٩٨	مصر	التمويل العقاري	نعيم للتمويل العقاري
%٩٨	مصر	الخدمات الاستشارية	نعيم للخدمات الاستشارية *
%١٠٠	جزر فيرجين البريطانية	الاستثمار في الأوراق المالية	نعيم كابيتال ليمتد
%١٠٠	جزر فيرجين البريطانية	الاستثمار في الأوراق المالية	نعيم دفلوبمنت بروجكتس ليمتد النعيم فور ريل ايسيت
%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	إدارة الإستثمارات العقارية	مانجمنت ليمتد
%٩٩	مصر	صناديق الاستثمار	نعيم لصناديق الاستثمار
%٨١,٢	الإمارات العربية المتحدة	الخدمات المالية	يونيفاند كابيتال للاستثمارات المالية
%٨٠	مصر	السمسة في الأوراق المالية	شركة عربية أون لاين

\* تم تجميد نشاط شركة النعيم للخدمات الاستشارية اعتباراً من يونيو ٢٠٠٨.

### 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 - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة لإعداد القوائم المالية المجمعة :

٣-١ أسس الإعداد

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لأساس التكلفة التاريخية ومبدأ الاستمرارية ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

٣-٢ أسس التجميع

تشمل القوائم المالية المجمعة جميع الشركات التابعة والخاضعة لسيطرة شركة النعيم القابضة للاستثمارات (الشركة القابضة) ، وتتضمن أسس التجميع ما يلي:

- استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة.
- تتمثل حقوق الأقلية في حقوق ملكية الآخرين في الشركات التابعة، وتظهر كبنود مستقلة في القوائم المالية المجمعة.
- يتم تحديد تكلفة إقتناء الشركات التابعة كما يلي:
  - القيمة العادلة للأصول والالتزامات المكتتاة في تاريخ إقتناء الشركة القابضة للشركات التابعة إلى المدى الذي يتحقق عنده مصلحة الشركة القابضة من إجراء تلك المبادلة.
  - حصة الأقلية في القيمة الدفترية للأصول والالتزامات قبل الإقتناء.
  - تتمثل الشهرة في الفرق بين تكلفة الإقتناء والقيمة العادلة للأصول المكتتاة وتظهر بالميزانية بالتكلفة مطروحا منها مجمع الانخفاض في القيمة.

٣-٣ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

- تمسك الشركة القابضة بحساباتها 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 الميزانية على أساس الأسعار السائدة للعملة بخلاف الدولار الأمريكي في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.
- بالنسبة للشركات التابعة التي تمسك حساباتها بعملة بخلاف التي تستخدمها الشركة القابضة (الدولار الأمريكي)، فإنه يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات للقوائم المالية الخاصة بهذه الشركات على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية، وترجمة حقوق الملكية على أساس أسعار الصرف التاريخية، وترجمة الإيرادات والمصروفات على أساس متوسط أسعار الصرف السارية خلال الفترة المالية. ويتم إدراج فروق الترجمة ضمن بند احتياطي خاص "الفروق المجمعة لترجمة القوائم المالية" ضمن حقوق الملكية بالميزانية المجمعة .



#### ٤-٣ تحقق الإيراد

- يتم إثبات الأرباح (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 أمر 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 أملاء الحفظ وفقاً للنسب المتفق عليها مع العملاء ومبدأ الاستحقاق .
- يتم احتساب أتعاب الإدارة شهرياً ، بالنسبة المتفق عليها عند التعاقد من إجمالي استثمارات العميل بالمحفظه ومن إجمالي القيمة السوقية لأسهم العميل ، حسب شروط التعاقد .
- يتم احتساب أتعاب حسن الأداء سنوياً من صافي الأرباح المحققة للعميل عن استثمارات المحفظه حسب شروط التعاقد .

#### ٥-٣ الأصول الثابتة

تدرج الأصول الثابتة بصافي التكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك، ويتم حساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل وفقاً لما يلي:

#### العمر الافتراضي للأصل

السنوات

٢٠

١٠ - ١٦

٣ - ٨

٣ - ٥

مباني

أثاث ومهمات مكاتب

أجهزة ومعدات مكتبية

سيارات

#### ٦-٣ استثمارات مالية بغرض المتاجرة

يتم إثبات الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة عند اقتنائها وبعاد تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية)، وتدرج فروق التغير في قيمتها بقائمة الدخل تحت بند صافي أرباح (خسائر) غير محققة من تقييم الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة .

٧-٣ الاستثمارات مالية محتفظ بها بغرض البيع  
عند الاعتراف الأولي ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة  
المصروفات المتعلقة بها مباشرة .

يتم الاعتراف بها بالتكلفة بعد الاعتراف الأولي وفي حالة وجود دليل على اضمحلال  
القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة  
الدخل. ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال  
قائمة الدخل ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة  
ضمن حقوق الملكية.

٨-٣ الاستثمارات المالية المتاحة للبيع  
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 الدخل أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة  
يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل.

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات المتاحة للبيع بطريقة يعتمد عليها ، يتم  
قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق  
الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل. ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة  
استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الدخل ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة  
العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٩-٣ الاستثمارات العقارية  
يتم إثبات الاستثمارات العقارية بالتكلفة، وفي حالة حدوث انخفاض في القيمة العادلة  
لتلك الاستثمارات يتم تحميله على قائمة الدخل.

١٠-٣ الانخفاض في الأصول  
يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ الميزانية، وفي حالة  
توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها  
الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا  
التخفيض على قائمة الدخل.

### ١١-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عند نشأة أي التزام قانوني أو استدلاي ناتج عن أحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذا الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام . هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير .

### ١٢-٣ أسهم الخزينة

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

### ١٣-٣ الضرائب المؤجلة

يتم احتساب ضريبة الدخل للشركات التابعة وفقا لقوانين الضرائب الخاضعة لها.

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقه الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتقاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمه الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

### ١٤-٣ نظام إثابة و تحفيز العاملين

تم تقييم الأسهم المحتفظ بها بنظام إثابة و تحفيز العاملين بالقيمة العادلة لها ( القيمة السوقية ) عند إنشاء النظام و تخصيص الأسهم ، و في نهاية كل فترة مالية ، يُعاد تقييمها بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) و يتم إثبات قيمة الفروق الناتجة بأحتياطي خاص ضمن حقوق الملكية بالميزانية المجمعة .

### ١٥-٣ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم أنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، و يتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة .

### ١٦-٣ قائمه التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمه التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ، لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصده النقدية بالصندوق و الودائع قصيرة الأجل التي لا تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٠

٤ - نقدية بالصندوق و لدى البنوك

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٧,٨٦٢	٢٢,٧٨٢	الدولار الأمريكي
١٢,١٠٦,٣٢٩	٨,٩١٢,٥٤٨	النقدية بالصندوق
٥٢٢,٣٣٤	١,٤٤١,١٥٤	البنوك حسابات جارية
٢١,٥٣٨	٢١,٥٣٢	** ودائع
		* حساب فائض اكتتابات المساهمين
<u>١٢,٦٦٨,٠٦٣</u>	<u>١٠,٣٩٨,٠١٦</u>	
		العملات الأخرى
٥٣,٨٧١	٦٤,١٧٩	النقدية بالصندوق
٤٠,٠٤١,٣٨٦	٤٠,٦٥١,٩٧٢	البنوك حسابات جارية
٤٢,٧٧٢,٨٠٠	٦٩,٨٩٦,٨٩٢	** للودائع
<u>٨٢,٨٦٨,٠٥٧</u>	<u>١١٠,٦١٣,٠٤٣</u>	
٩٥,٥٣٦,١٢٠	١٢١,٠١١,٠٥٩	النقدية بالصندوق و لدى البنوك
-	(٤,٩٢٩,٥٧٧)	يخصم ودايع تجاوز استحقاقها ثلاثة أشهر
<u>٩٥,٥٣٦,١٢٠</u>	<u>١١٦,٠٨١,٤٨٢</u>	النقدية و ما في حكمها

\* حساب فائض اكتتابات المساهمين يمثل المبالغ التي تم دفعها كزيادة في الاكتتاب في رأس مال الشركة .

\*\* تم رهن الوديعة لدى البنك الأهلي المتحد البالغة ١,٤٤١,١٥٤ دولار أمريكي (إيضاح ٢٠) .  
\*\*\* تم رهن الوديعة لدى بنك عودة البالغة ٤,٩٢٩,٥٧٧ دولار أمريكي لضمان التمويل الائتماني الممنوح للشركة (إيضاح ٧) .

٥ - عملاء

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٠,٨٨١,٣٢١	٤٥,٦٦٨,١٥٥	العملاء
		يخصم :
(٩٠٧,٩٠٧)	(١,٢٤٠,٧٠٠)	الانخفاض في قيمة العملاء
<u>١٩,٩٧٣,٤١٤</u>	<u>٤٤,٤٢٧,٤٥٥</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٠

٦ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	تأمينات مسترده
٢,٢١٩,٨١٠	٢٣,٦٥٣,٤٨٠	مقاصة بيع وشراء
١٤,٠٢٦,٣٨٤	٩,٢١٢,٤١٦	أرصدة مدينة أخرى
١١,٧٢٩,٣٢٧	٧,٣٨٤,٩٩٦	مصروفات مدفوعة مقدماً *
٢,٥٨٢,٥٣٦	٢,٣٨٣,٥٧١	عهد وسلف عاملين
١,٠٩٤,٤٤٢	١,٧٨٢,٠٢٢	دفعات مقدمة للموردين
١,٤٧٣,٠٦٥	١,٦٠٠,٢٨٧	إيرادات مستحقة
٣٥١,٩٥٩	٣٩٤,٤٠٤	مدفوعات تحت حساب شراء استثمارات
٤٤٥,٦٨٥	١٥٥,١٥٢	أوراق قبض
-	٧٤,٩٣٢	دفعات للعاملين تحت حساب توزيع أرباح
١٤١,٤٩٥	٧٠,٠٧٧	شركات سمرة خارجية
١٥,٩٧٩	١٥,٩٧٩	الانخفاض في الأرصدة المدينة الأخرى
-	(٢,١٢٦,٤٧٠)	
<u>٣٤,٠٨٠,٦٨٢</u>	<u>٤٤,٦٠٠,٨٤٦</u>	

\* يتضمن رصيد المصروفات المدفوعة مقدماً الجزء الغير مستهلك من مكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجنة التنفيذية العليا (إيضاح ١٩) كما يلي:

٢,١١٢,٠٧٥	إجمالي المبلغ المسدد
(١,٠٥٦,٠٣٧)	ما يخص الفترة (أدرج ضمن بند المصروفات العمومية والإدارية)
<u>١,٠٥٦,٠٣٨</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٧ - بنوك سحب على المكشوف

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	بنك القاهرة باركليز
-	١١,٦٨١,٧١١	بنك الإمارات
٨,٣٦٤,٢٢١	١٠,١٧٨,١٧٨	بنك دويتش
-	٩,٧٥٣,٩٤٥	بنك المشرق
-	٩,٥٨٩,٤٣٢	بنك مصر
٨٤٨,٢٧٠	٥,٥٦٧,٥٨١	بنك أبو ظبي الوطني
٣,٨٨٠,٣٦٥	٥,٢٨٣,٣٢٩	البنك المصري لتنمية الصادرات
٣,٤٥٦,٨٥٨	٤,٣٦٥,٤٨٥	بنك عودة
-	٣,٦٠٥,٦٣٩	البنك الأهلي المتحد
-	٣,٥٢١,١٢٧	
<u>١٦,٥٤٩,٧١٤</u>	<u>٦٣,٥٤٦,٤٢٧</u>	

بلغ متوسط سعر الفائدة على البنوك سحب على المكشوف ١١,٥ % .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٠

٨ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أوراق دفع
٤,٠٩٨,٧٧٥	٧,٩٢٨,٧٣٧	تأمينات لدى الغير
٢,٨٧٠	٢,٣٠٧,٤٨٩	قرض صندوق الأثابة *
-	٩٨٠,٠٠٠	مصلحة الضرائب
٢,٢١٦,٩٦٠	٩٤١,١٦٣	المصروفات المستحقة
٥٧١,١٧٧	٣٩٧,٧٢٣	الهيئة العامة لاستثمار والمناطق الحرة
٩,١١٥	١٨١,٠٠٠	أمناء الحفظ المركزي
٩٩,٣٣٦	٩٥,٧٢٨	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٣٢,٧٨٠	٣٨,٩٤٨	صندوق ضمان المخاطر
٢٧,٤٧١	١٤,٩٤٢	كوبونات مستحقة
-	١٠,٧٨١	دائنون
٤٣,٩٧٣	-	أرصدة دائنة أخرى
١,٢٣٦,٠٣٣	٦,٨٨٥,٨٤٦	
٨,٣٣٨,٤٩٠	١٩,٧٨٢,٣٥٧	

\* قامت الشركة خلال الفترة بتحويل مبالغ الكوبونات الموجودة بحساب نظام إثابه وتحفيز العاملين الى حسابها الجاري وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ٣٠ مارس ٢٠١٠ بتعديل نظام الأثابة وحق الشركة في استرداد الكوبونات الموجودة في حساب النظام وجاري اعتماد هذه التعديلات من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية .

شركة للتعمير القابضة المصرية مساهمة بنظام المناطق الحرة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٠

٩ - أصول ثابتة - بالصافي

الإجمالي	سيارات	أجهزة ومعدات مكتبية	اثاث ومهمات مكتبية	مباني
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٢٣٦,٢٦٢	١٠٨,٨٧٤	١,٨٩٣,١٦٠	٤,١٠٧,٠٣٧	١٢٧,١٩١
٤٤٢,٨٥٦	١٨,٨٢٠	٢٤٦,٤٧١	١٧٧,٥٦٥	-
٢٥,٥٠٠	-	-	٢٥,٥٠٠	-
(١٩,٢٩٨)	-	(١,٣٥١)	(١٧,٩٤٧)	-
١,٦٨٥,٣٢٠	١٢٧,٦٩٤	٢,١٣٨,٢٨٠	٤,٢٩٢,١٥٥	١٢٧,١٩١
(٢,٨٧٦,٨٧٢)	(٥٦,٧٨١)	(١,٢١٥,٥٧٥)	(١,٥٩١,٧٨٩)	(١٢,٧٢٧)
(٥٥٦,٣٥٣)	(١٤,٣٨٥)	(٢٠٢,٦٧٤)	(٣٣٦,١٤٣)	(٣,١٥١)
٨,٩٢٧	-	١,٠٢٣	٧,٩٠٤	-
(٣,٤٢٤,٢٩٨)	(٧١,١٦٦)	(١,٤١٧,٢٣٦)	(١,٩٢٠,٠٢٨)	(١٥,٨٧٨)
٣,٢٦١,٠٢٢	٥٦,٥٢٨	٧٧١,٠٥٤	٢,٣٧٢,١٢٧	١١١,٣١٣
٣,٣٠٥,١٤٦	٥٢,٠٩٣	٦٤٢,٣٢٩	٢,٤٩٦,٢٦٠	١١٤,٤٦٤

مجمع الإهلاك

١ يناير ٢٠١٠

إهلاك الفترة

إهلاك الاستهلاكات

٣٠ يونيو ٢٠١٠

صافي القيمة الدفترية في

٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المصنعة

٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٠ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣١,٣١٨,٦٤٧	٣٨,٧٢٩,٣٦٤	٢٠٠* شقة بمشروع رويال و راكين
٣١١,٤١٩	١,٩٢١,٤٦٢	**أرض بمرسى علم
-	٢٣,١٢٥,٤٦٦	***مباني المرحلة الأولى - القرى الذكية
١,٧٤٤,٧١٤	١,٧٤٤,٧١٤	**** مقر ادارى بدولة الامارات
<u>٣٣,٣٧٤,٧٨٠</u>	<u>١٠٥,٥٢١,٠٠٦</u>	

\* يتمثل في القيمة العادلة لتكلفة ٢٠٠ شقة بمشروع رويال و راكين وذلك ضمن أرصدة شركة بداية للاستثمار العقاري ( شركة تابعة لشركة نعيم للاستثمارات العقارية ) ، وسيتم استلام الوحدات جاهزة عام ٢٠١٤ .

\*\* يتمثل في القيمة العادلة لقيمة دفعة تحت حساب شراء أرض بمرسى علم لإقامة مشروع سياحي وذلك ضمن أرصدة شركة بلادي ( شركة تابعة لشركة نعيم للاستثمارات العقارية ) للتنمية والتطوير السياحي والفندقي .

\*\*\* يتمثل في القيمة العادلة لقيمة التكاليف المغطاه الخاصة بمباني المرحلة الأولى وذلك ضمن أرصدة شركة القرية الذكية للاستثمار العقاري .

\*\*\*\* يتمثل في قيمة مقر لادارى بدولة الامارات لصالح شركة النعيم القابضة .

١١ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٩,٢٤٢,٠٢٥	٢٤,٢٤٥,٧٩٥	استثمارات مالية مقيدة بالبورصة المصرية
٣٤,٢٥٠,٨٣٢	٢١,٤٣٥,٧٨٣	استثمارات مالية غير مقيدة بالبورصة
<u>٦٣,٤٩٢,٨٥٧</u>	<u>٤٥,٦٨١,٥٧٨</u>	

١٢ - صندوق ضمان التسويات

يتمثل رصيد صندوق ضمان التسويات الظاهر بالميزانية المجمعة بمبلغ ٢,٣٣٥,٠٤٥ دولار أمريكي (٢,٣٧٣,٣٧٧ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) في قيمة حصة شركات السمسرة في الأوراق المالية التابعة لهذه الشركات في صندوق ضمان التسويات.

١٣ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٠٨ تم تحويل كامل أسهم الخزينة الى نظام إثابة وتحفيز العاملين وقد تم تقييم كامل الأسهم باستخدام القيمة العادلة (السوقية) لهذه الأسهم في تاريخ التحويل ، وبتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٠ تم إعادة تقييم هذه الأسهم بالقيمة العادلة (السوقية) بمبلغ ٦,٩٠٨,٧٤٩ دولار أمريكي (٧,١٨٤,٣٧٦ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) ليصبح صافى فروق التقييم السالبة لتلك الأسهم مبلغ ١٣,٧٢١,٥١٠ دولار أمريكي (١٣,٤٤٥,٨٨٣ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) أدرجت ببند فروق تقييم نظام إثابة وتحفيز العاملين ضمن حقوق الملكية بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠.



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٠

وتتلخص حركة الأسهم بالنظام على النحو التالي :

سهم	سهم	
١١٣٧٢٧٥٤		إجمالي الأسهم المحولة للنظام
٣٧٩.٩١٤		توزيعات أسهم مجانية
<u>١٥١٦٣٦٦٨</u>		إجمالي أسهم النظام
	٢٠.٠٠٠	الأسهم المخصصة والمباعة:
	٣٩.٠٠٠	بيع أسهم
	٩٧٢٣٣٤	موظفي الشركة القابضة
		موظفي الشركات التابعة
(١٣٨٢٣٣٤)		إجمالي الأسهم المخصصة
<u>١٣٧٨١٣٣٤</u>		إجمالي الأسهم غير المخصصة

١٤ - الشهرة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على:
٤٠,٣٣٠,٠٩٣	٤٠,٣٣٠,٠٩٣	شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية
٣٠,١١٢,٢٣٥	٢٩,٩٨٠,٢٧٥	شركة نعيم لإدارة محافظ الأوراق المالية و إدارة صناديق الاستثمار
٢,٧٥٠,٠٥٩	٢,٧٥٠,٠٥٩	شركة نعيم للأسهم والسندات
٦,٦٦٠,٥٩٥	٦,٦٦٠,٥٩٥	شركة عربيه اون لاين
٣,١٠٣,٧٩٤	٣,١٠٣,٧٩٤	شركة نعيم للاستثمارات المالية
١,٢٣١,٨٦٤	١,٢٣١,٨٦٤	نسبة ٨١,٢% من المساهمة بشركة يونيفاند كابيتال للاستثمارات المالية
٢,٦٠١,٣٦٤	-	شركة بلادى للتنمية والتطوير السياحي والفندقي
٥٨٣,٣٤٧	١,٠٩٨,٢٥٤	فروق إعادة ترجمة الشهرة
<u>٨٧,٣٧٣,٣٥١</u>	<u>٨٥,١٥٤,٩٣٤</u>	

تتمثل الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية في الفرق بين تكلفة اقتناء عدد ٢٤٩٩٠٠٠ سهم و حصة شركة النعيم القابضة للاستثمارات في حقوق الملكية لشركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية في تاريخ الاستحواذ في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦.

تتمثل الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على شركة نعيم لإدارة محافظ الأوراق المالية و إدارة صناديق الاستثمار في الفرق بين تكلفة اقتناء عدد ٢٦٧٨٦٢٠ سهم و حصة شركة النعيم القابضة للاستثمارات في حقوق الملكية لشركة نعيم لإدارة محافظ الأوراق المالية و إدارة صناديق الاستثمار في تاريخ الاستحواذ في ١٥ أغسطس ٢٠٠٦ (بعد بيع عدد ٣٠٨٤٨٠ سهم في عام ٢٠٠٩ و ٢٩٠٠ سهم في عام ٢٠١٠).

تتمثل الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على شركة نعيم للأسهم والسندات في الفرق بين تكلفة اقتناء إجمالي أسهم الشركة وصافي حقوق ملكية الشركة في ١ إبريل ٢٠٠٧.

تمثل الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على شركة عربية أون لاين في الفرق بين تكلفه اقتناء أسهم الشركة من قبل شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية ( شركة تابعه ) وصافي حقوق ملكيه الشركة في تاريخ الاستحواذ ( ١١ سبتمبر ٢٠٠٧ ) ، و ذلك بعد استبعاد تكلفة بيع عدد ٤٠٠٠٠٠ سهم تمثل نسبة ٢٠% من شركة عربية أون لاين بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠٠٩ .

تتمثل الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على شركة نعيم للاستثمارات المالية في الفرق بين تكلفة اقتناء اجمالي أسهم الشركة وصافي حقوق ملكيه الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ .

تتمثل الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على نسبة ٨١,٢% من حصص شركة يونيفاند كابيتال للاستثمارات الماليه في الفرق بين تكلفة اقتناء أسهم الشركة وقيمتها الاسمية وقت الشراء .

#### ١٥ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦٠٠ مليون دولار أمريكي و بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٢٠ مليون دولار أمريكي و يتمثل في ١٢٠ مليون سهم قيمة السهم الاسمية واحد دولار أمريكي.

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

بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٨ إعتمدت الجمعية العمومية اقتراح مجلس إدارة الشركة بتوزيع سهم مجاني لكل ثلاثة أسهم بإجمالي مبلغ ٨٠ مليون دولار أمريكي . وتم تسجيل أسهم الزيادة لدى شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٨ ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٣٢٠ مليون دولار أمريكي موزعا على ٣٢٠ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ١ دولار أمريكي .

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة إعدام ١٠٦٦٠٥٢٩ سهم من أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية ليصبح رأس المال ٣٠٩,٣٣٩,٤٧١ دولار أمريكي .

#### ١٦ - أسهم خزينة

وفقا 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 وقد تم الانتهاء من إجراءات إعدام الأسهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٠/٦/٣٠ بإجمالي مبلغ ٧,٢١٩,٩٩١ دولار أمريكي وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الاسمية المعدم بها تلك الأسهم وتكلفة اقتنائها ضمن احتياطي أسهم الخزينة بحقوق الملكية بالميزانية المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بمبلغ ٣,٤٤٠,٥٣٨ دولار أمريكي وبذلك يصبح عدد أسهم الخزينة القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ عدد ٥٠١٧٤٧١ سهم بتكلفة قدرها ٢,٦٤٤,٦١٢ دولار أمريكي (٤٥٤٩٦٤ سهم بمبلغ ١٩٩,٠١٧ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) .

١٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية النقدية بالصندوق ولدى البنوك والعملاء والمستحق من الشركات التابعة والأطراف ذات العلاقة والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات المالية المتاحة للبيع، كما تتضمن الالتزامات المالية بنوك سحب على المكشوف، مستحق إلى شركات تابعة، دائنو التوزيعات والأرصدة الدائنة الأخرى.

ويتضمن الإيضاح (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية 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 الشركة الواردة بالإيضاح (٣-٦) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

١٨ - نصيب السهم في الأرباح ( الخسائر )

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة حيث بلغ متوسط عدد الاسهم القائمة ٣٠٤٣٢٢٠٠٠ سهم خلال الفترة بعد استبعاد اسهم الخزينة ، وقد بلغ نصيب السهم في الأرباح عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٠.٠٢ دولار أمريكي (نصيب السهم في الخسائر ٠.٠١ دولار أمريكي عن العتة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠٠٩).

١٩ - التزامات طويلة الأجل

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أوراق دفع
١٣,٢٣٤,٢٧٥	١٢,٧٨٦,٤٩٠	مكافآت نهاية الخدمة
٣٧٤,٧٣٣	٣٩٤,٣٦٣	*أرصدة دائنة تحت حساب زيادة رأس مال شركة نعيم لإدارة محافظ الأوراق المالية وإدارة صناديق الاستثمار (شركة تابعة)
-	٤١,٧٣٣,٨١٨	
١٣,٦٠٩,٠٠٨	٥٤,٩١٤,٦٧١	

\* يتمثل في قيمة الأرصدة المستحقة والناجئة عن شراء شركة نعيم لإدارة محافظ الأوراق المالية وإدارة صناديق الاستثمار عدد ٢٢٥٨٠٨٧٣ سهم من أسهم شركة القرية الذكية للاستثمار العقاري وعدد ١٣٤٩٨٠٠٠ سهم من أسهم شركة النعيم للاستثمارات العقارية من مساهمي تلك الشركات ورغبتهم في تحويل تلك الأرصدة أو جزء منها عند قيام الشركة بزيادة رأس مال الشركة بعد موافقة الجهات المختصة على قرار الزيادة خلال الفترة المقبلة.

٢٠ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تضمنت القوائم المالية بعض التعاملات مع أطراف ذات علاقة وبيانها كالاتي :

- بناء على قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠٠٩ والخاص بالموافقة على مبادرة السادة أعضاء اللجنة التنفيذية بتوزيع مكافآتهم الواجبة السداد في عام ٢٠٠٨ وبالبلغة ٥,٩٣٧,٥٠٠ دولار أمريكي طبقا للتعاقد المبرم مع السيد الدكتور رئيس مجلس الإدارة (والمفوض بذلك من قبل الجمعية العامة العادية للشركة في ٣٠ مارس ٢٠٠٨) على ثلاث سنوات من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٠ (في صورته مبالغ نقدية بدلا من أسهم الإثابة) وذلك حتى لا تتحمل الشركة تلك المصروفات الإدارية في سنه واحده مراعاة لظروف الأزمة العالمية والمحلية حيث يصب هذا الاقتراح في مصلحة الشركة ومساهميها، وعليه فقد قامت الشركة خلال ٢٠٠٩ بسداد مبلغ ٤,٢٢٤,١٨٦ دولار أمريكي تمثل قيمة المبالغ المستحقة عن عامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و تم تحميل قائمة الدخل بمبلغ ١.٠٥٦.٠٣٧ دولار أمريكي ضمن بند المصروفات العمومية والإدارية تمثل المبلغ المستحق عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

- قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ باسترداد الدفعات المدفوعة مقدما تحت حساب شراء استثمارات بشركة نعيم السعودية بمبلغ ٣٠ مليون دولار أمريكي عن طريق استلام شيكات آجلة تم تحريرها من قبل أعضاء مجلس الإدارة امتدت تواريخ استحقاقها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وقد تم تحصيل مبلغ ١٣,٨٨٣,٤١٨ دولار أمريكي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ كما تم تحصيل مبلغ ١١,٥٨٠,٤٨٥ دولار أمريكي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وأيضا تم تحصيل مبلغ ٣,١٢٤,٨٢٧ دولار أمريكي حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وقد قامت إدارة الشركة حاليا بإدراج الرصيد المستحق البالغ ١,٤٨٧,٦٧٦ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ضمن الأرصدة المدينة الأخرى (إيضاح ٦) وذلك لعدم إصدار هذه الشيكات بتاريخ لاحق وقامت بتحميل ٧% فوائد دائنة عن الأرصدة الغير مسددة .

٢١ - الالتزامات العرضية

تكفل الشركة خطاب ضمان بمبلغ ٩,٢٢٥,٠٠٠ مليون دولار أمريكي صادر من البنك الأهلي المتحد لشركة نعيم للأسهم والسندات لصالح هيئة سوق المال بدبي وأبو ظبي وذلك لضمان نشاط السمسرة، لقد تم إصدار الخطاب مقابل تعهد الشركة بأن تحافظ في كل وقت على الحد الأدنى من التغطية بنسبة ٢٥٠% من قيمة الضمان وعليه فقد قامت الشركة برهن الأسهم المملوكة لها في البنك المصري الخليجي وقد بلغت القيمة السوقية لهذه الأسهم ١٩,١٧١,١٧٤ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ، وكذلك رهن الوديعة بالبنك الأهلي المتحد بمبلغ ١,٤٤١,١٥٤ دولار أمريكي .

يتضمن رصيد العملاء في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٩,٥٨٥,٧٧٢ دولار أمريكي يتمثل في قيمة أسهم مشتراه لصالح عملاء الشراء بالهامش .

قامت الشركة بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٠ ببيع عدد ٥٩٩٩٠٠٠ سهم من أسهم شركة القرية الذكية للاستثمار العقاري وعدد ٨١٢٨١٤٣ سهم من أسهم شركة النعيم للاستثمارات العقارية السى شركة نعيم لإدارة محافظ الأوراق المالية وإدارة صناديق الاستثمار إحدى شركاتها التابعة وتتوى الشركة استخدام مقابل البيع أو جزء منه في زيادة رأس مال الشركة التابعة وذلك بعد موافقة الجهات المختصة على قرار الزيادة خلال الفترة المقبلة.

قامت الشركة بإعداد مخصص قدره ٢,٩٩ مليون دولار أمريكي يمثل قيمة الجزء المتوقع تخفيض قيمة الاستثمار به في شركة نعيم لإدارة محافظ الأوراق المالية وإدارة صناديق الاستثمار في إطار خطة إعادة هيكلة رأس مال الشركة وذلك بعد موافقة الجهات المختصة على ذلك خلال الفترة المقبلة.

قامت الشركة بإعداد مخصص قدره ٢٦٧ ألف دولار أمريكي وذلك لمواجهة مخاطر أعمال نشاط السمسرة في الأوراق المالية لإحدى شركاتها التابعة (شركة نعيم للوساطة في الأوراق المالية).

#### ٢٢ - أحداث لاحقة

تم الاتفاق المبني على بيع إجمالي مساهمة شركة نعيم القابضة في شركة عربية أون لاين لبنك عودة بإجمالي قيمة قدرها ٢٤٠ مليون جنيه مصري (تبلغ حصة شركة نعيم القابضة ٢١٦ مليون جنيه مصري لنسبة مساهمة ٨٠%) خلال شهر أغسطس ٢٠١٠ وجاري إتمام عملية البيع .