

شركة سي آي كابيتال القابضة

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

وتقرير الفحص المحدود عليها

صفحة	الفهرس
	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة
١	قائمة المركز المالي المجمعة
٢	قائمة الدخل المجمعة
٣	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٥	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٢٦-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
٤٥-٢٧	أهم السياسات المحاسبية المطبقة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية الصحراوي
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة سى أى كابيتال القابضة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة سى أى كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠١٩ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن إكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة إيضاحية

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بإيضاح الأحداث الهامة رقم (٢٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فقد صدر القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ بشأن تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم، وقد استمرت الشركة في تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) الخاصة بعقود التأجير التمويلي على العقود التي أبرمتها في ظل احكام القانون الجديد المشار إليه أعلاه وذلك لحين صدور معيار محاسبة مصري جديد أو معدل يتعامل مع هذه العقود.

مراقب الحسابات



سامي عبد الحفيظ أحمد إبراهيم

رقم القيد في الهيئة العامة للرقابة المالية (٣٧٧)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

إيضاح		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	
رقم			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩		
١٠.٨٠١.٩٦٩	١٠.٨٠٢.٦٩٥	(٣)	الأصول غير المتداولة
١٠.٢٢٤.٥٩٦	٧.٥٩٣.٨٣٢	(٤)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٧.٤٣٢.٦٠٠.١٧٤	٨.٩٣٩.٤٨٦.٤٥٧	(٦)	صندوق ضمان التسويات
(١.٥٨٤.٠٩٤.٧٩٥)	(٢.١٥.٦.٦.٩٧١)	(٦)	أصول مؤجرة تأجير تمويلي - بالصافي
١٢٥.٢٧١.١٥٤	١٢٨.٧٦٦.٨١١	(٧)	أصول مؤجرة - تسوية عقود تأجير تمويلي
-	٩.٣٣.٩٩٠	(٧)	أصول ثابتة - بالصافي
٣٤٨.٨٠٤.٥٤٤	٣٤٨.٨٠٤.٥٤٤	(٥)	استثمار عقارى
٢٣٧.٧٢٢.٣٨٨	٢٥٠.٧٧٨.١٩٧	(٢١)	الشهرة
١٣٢.٨٩٠.١٦٥	١٢١.٨٤٦.٠٤١	(٢١)	عمليات الترتيق - بالصافي
٥.٨٧٢.٩٣٠	٦.١٥٥.٩٧٧	(٢-٢٣)	الموردين دفعات مقدمة - تأجير تمويلي
٦.٧١٠.٠٩٣.١٢٥	٧.٨٠٧.٦٦١.٥٧٣		أصول ضريبية مؤجلة
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١.٠٩١.٩٠٢.٤٠٩	٨٥٥.٩٠٣.٤٣٦	(١٨،٨)	أرصدة لدى البنوك
٤٨.٦٧٣.٤٠٨	٣٨.٦٠٠.٠٠٠		أصول محتفظ بها بغرض البيع
١٢٢.٨٩٨.٣٦٤	١٤٨.٦٥١.٤٨٠	(٩)	أذون خزينة
٣٢٧.٥٧٤	٣٣٩.٠٥١	(١٠)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦٠٠.٧٧٨	٩.٤٧٦.٧٥٣		حسابات مقاصة
١.٤٩٠.٩٥٩.٨٦١	١.٦٦٣.١٧٢.٩٥٩	(١١)	عملاء مدينة - بالصافي
٦٤.٥٤٧.٢٨٥	٧٥.٨٧٢.٠٨٧	(١٢)	أصول أخرى
٢.٨١٩.٩٠٩.٦٧٩	٢.٧٩٢.١٥.٧٦٦		مجموع الأصول المتداولة
٩.٥٣٠.٠٠٢.٨٠٤	١٠.٥٩٩.٦٧٧.٣٣٩		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٥٤٤.١٨٤.٠٣٣	٥٤٤.١٨٤.٠٣٣	(١٣)	رأس المال المصدر والمنفوع
١٨.٦٠٦.٤٣٨	٢٢.٠٨٤.٠٢٤		إحتياطي قانوني
٤٦.٧١٢.٠٦٠	٤٤.٠٤٣.٠٣٦		إحتياطي ترجمة كيانات أجنبية
٨٢٦.٧٢١.١٢١	٨٦٩.٦٧٦.٩٢٣		أرباح مرحلة
٨٥٨.٥٤٨.٠٩٦	٨٥٨.٥٤٨.٠٩٦	(١٣)	إحتياطي علاوة اصدار
٢.٢٩٤.٧٧١.٧٤٨	٢.٣٣٨.٥٣٦.١١٢		مجموع حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
١٣٨.٢٣١.٩٨١	١٣٨.٥٥٦.٦٨٦		الحقوق غير المسيطرة
٢.٤٣٣.٠٠٣.٧٢٩	٢.٤٧٧.٠٩٢.٧٩٨		مجموع حقوق الملكية والحقوق غير المسيطرة
			الإلتزامات غير المتداولة
٤.٤٧٢.٧٤٢.٥٧٦	٥.٤٨١.٥٧٠.٣٨٨	(١٨،١٥)	قروض طويلة الأجل
٣٨.٥١٧.٠٨١	٩٤.١٧٠.٠٧١	(١٨)	تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
١٢٧.٤٩٤.٧٠١	١٤٠.٨٧٠.٢٨٩		إيجارات محصلة مقدماً
٢٥.٩٥١.٨٣٣	٢٧.١٥٠.٢١٨	(١٧)	مكافأة نهاية الخدمة
٨.٢٨٣.٣٧٣	٨.٤٩٥.٩٥٠	(٢-٢٤)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٤.٦٧٢.٩٨٩.٥٦٤	٥.٧٥٢.٢٥٦.٩١٦		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١.٠١٢.٧١٣.٠١٧	١.٢٣٧.٨٩٩.٨٨٣	(١٨،١٥)	قروض قصيرة الأجل
٤٢٥.٨٩٥.٧٦٨	٢٨٨.٨٤٥.٩٦٨		تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
٢٦٨.٥١٧.٥١٣	٣١٥.١٦٣.٠٩٣		عملاء - أرصدة دائنة
٢.٩.١٩٩.٧٦٦	١٩.٣٨٧.٣٦٣		موردي أصول ثابتة مؤجرة
١٤٣.٨٣٦.١٤٣	٤١.٩٠٤.٣٣٩		إلتزامات ضريبة الدخل الجارية
١١.٦١٧.٣١٠	١.٣٩٨.٢٠١		حسابات مقاصة - دائنة
٢.٩.٣٢٢.٦٥١	٣٥.٠٨١.٤٥٥	(١٤)	إلتزامات أخرى
٤٠.٩٩٧.٣٩١	٣٨.١٨٩.٩٧٨	(١٦)	مخصصات
١.١.٩١٠.٥٥٢	٧٦.٩٥٧.٣٤٥	(١٨)	المستحق للأطراف ذوي العلاقة
٢.٤٢٤.٠٠٩.٥١١	٢.٣٧٠.٣٢٧.٦٢٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
٧.٠٩٦.٩٩٩.٠٧٥	٨.١٢٢.٥٨٤.٥٤١		مجموع الإلتزامات
٩.٥٣٠.٠٠٢.٨٠٤	١٠.٥٩٩.٦٧٧.٣٣٩		مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٤٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

محمود عطا الله
رئيس مجلس الإدارة والمدير التنفيذي

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح

رقم

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	
٦٩٤ ٨٨٥ ٦٥٧	٥٢٢ ٩٩٠ ٨٩٦	(٢٢) إيرادات النشاط
٢٥ ٣٧٧	٧٦٨ ٣٤٤	أرباح بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
٥ ٩١٣ ٥٧٦	٤ ١٩٩ ٤١٣	عائد أذون خزانة
١١ ٦٢٧	١٤ ٣٠٠	أرباح بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٢٨٨ ٥٨٠	التغير استثماراً مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١ ٨٩٩ ٩٥٣	٣ ٦٠٥ ٦٨٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٨ ٤٤٧ ٤١٨	٨ ٢٩٢ ٣٧٣	إيراد فوائد
٣٥٠	٢٣٩	إيراد توزيعات
٣٨٢ ٣٣٣	-	أرباح بيع أصول ثابتة
٧ ٠٠٦ ١٨٨	١ ٩٤٠ ٠٠٣	إيرادات أخرى
٧٢٨ ٥٧٢ ٤٧٩	٥٤٢ ٠٩٩ ٨٣٥	إجمالي الإيرادات
(٢٤٧ ٥٧٢ ٠١٦)	(١٦٧ ٥٠٦ ٩٥٠)	مصرفات تمويلية
(١٣٢ ٩٣٤ ٨٩٤)	(١٠٧ ٠٠٣ ٤٠٨)	مصرفات عمومية وإدارية
(١٥١ ١٤٤ ٨٣٨)	(١٢٠ ٣٢٩ ٥٣٩)	إهلاك أصول التأجير التمويلي
(٧ ٧٦٤ ٨١٥)	(٣ ٣٦٣ ٩٧٣)	تكاليف مباشرة أصول التأجير التمويلي
(١٨ ٤١٠ ٥٩٨)	(١٩ ٠٤٤ ٠١١)	عبء الإضمحلال في العملاء
-	٤ ٤٠٤ ٦٠٧	رد الإضمحلال في أصول أخرى
٢ ٨٠٧ ٤١٢	-	مخصصات أنتفى الغرض منها
(١ ٤٤٤ ١٣١)	(١٣١٠ ٢٩٤)	التكلفة التمويلية للمقابل المادى المحتمل الخاصة بشركة (ريفى)
(٥٥٦ ٤٦٣ ٨٨٠)	(٤١٤ ١٥٣ ٥٦٨)	إجمالي المصروفات
١٧٢ ١٠٨ ٥٩٩	١٢٧ ٩٤٦ ٢٦٧	صافي الأرباح قبل الضرائب
(٤١ ٨٣٣ ٨٧٢)	(٣٥ ٧٦٥ ٩٢٦)	ضريبة الدخل
١٣٠ ٢٧٤ ٧٢٧	٩٢ ١٨٠ ٣٤١	صافي أرباح الفترة
		موزعة على :-
١١٥ ٤٥٨ ٧٩٨	٨١ ٩٢٠ ٠٨٠	أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
١٤ ٨١٥ ٩٢٩	١٠ ٢٦٠ ٢٦١	الحقوق غير المسيطرة
١٣٠ ٢٧٤ ٧٢٧	٩٢ ١٨٠ ٣٤١	

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٤٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة سي آي كابيتال القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٩٢ ١٨٠ ٣٤١	١٣٠ ٢٧٤ ٧٢٧	صافي أرباح الفترة
(٣٦٣ ٩٧٤)	(٢ ٦٦٩ ٠٢٤)	فروق العملة الناتجة عن ترجمة الكيانات الأجنبية
<u>٩١ ٨١٦ ٣٦٧</u>	<u>١٢٧ ٦٠٥ ٧٠٣</u>	إجمالي الدخل الشامل عن السنة المالية
		موزع على :-
٨١ ٥٥٦ ١٠٦	١١٣ ١٢٦ ٠٧١	أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
١٠ ٢٦٠ ٢٦١	١٤ ٤٧٩ ٦٣٢	الحقوق غير المسيطرة
<u>٩١ ٨١٦ ٣٦٧</u>	<u>١٢٧ ٦٠٥ ٧٠٣</u>	

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٤٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة سي. أي. كابيتال القابضة
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	رأس المال	المصدر والمدفوع	الإحتياطي القانوني	إحتياطي ترجمة كيانات أجنبية	إحتياطي علاوة إصدار	أرباح مرسدة	أسهم خيرية	إجمالي حقوق الملكية للفترة الأم	الحقوق غير المبسوطة	إجمالي حقوق الملكية
		٤١١ ٤٥٦ ٢٢٠	-	١٢ ١١٧ ٤٦٣	٤٥ ٧٩٩ ٨٤٩	-	٤٥٩ ٦٣٥ ٧٨٨	(١٤٢٥٣٧)	٩٢٨ ٨١٦ ٧٨٣	٨٤ ٧٨٨ ١٣٧	١٠١٣ ٦٣٤ ٩٢٠
	صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	-	٨١ ٩٢٠ ٠٨٠	-	٨١ ٩٢٠ ٠٨٠	١٠ ٢٦٠ ٢٦١	٩٢ ١٨٠ ٣٤١
	تبدل الدخل الشامل الأخرى	-	-	(٣٦٣ ٩٧٤)	-	-	-	-	(٣٦٣ ٩٧٤)	-	(٣٦٣ ٩٧٤)
	إجمالي الدخل الشامل	-	-	(٣٦٣ ٩٧٤)	-	-	-	-	-	-	-
	معاملات مع المساهمين	-	-	-	-	-	٨١ ٩٢٠ ٠٨٠	-	٨١ ٥٥٩ ١٠٦	١٠ ٢٦٠ ٢٦١	٩١ ٨١٦ ٣٦٧
	الاحتياطي القانوني	-	-	٦ ٤٨٨ ٩٧٥	-	-	(٦ ٤٨٨ ٩٧٥)	-	-	-	-
	توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	(٤٨ ١٧٥ ٠٤١)	-	(٤٨ ١٧٥ ٠٤١)	(٣ ٦١٧ ٤١٣)	(٥١ ٨٧٢ ٤٥٤)
	إجمالي المعاملات مع المساهمين	-	-	٦ ٤٨٨ ٩٧٥	-	-	(٥٤ ٦٦٤ ٠١٦)	-	(٤٨ ١٧٥ ٠٤١)	(٣ ٦١٧ ٤١٣)	(٥١ ٨٧٢ ٤٥٤)
	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨	٤١١ ٤٥٦ ٢٢٠	-	١٨ ٦٠٦ ٤٣٨	٤٥ ٤٣٥ ٨٧٥	-	٤٨٦ ٨٦١ ٨٥٢	(١٤٢ ٥٣٧)	٩٦٢ ٢٤٧ ٨٤٨	٩١ ٣٣٠ ٩٨٥	١٠٥٣ ٥٧٨ ٨٣٣
٢٠١٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٥٤٤ ١٨٤ ٠٣٣	-	١٨ ٦٠٦ ٤٣٨	٤٦ ٧١٢ ٠٦٠	٨٥٨ ٥٤٨ ٠٩٦	٨٢٦ ٧٢١ ١٢١	-	٢٢٨٤ ٧٧١ ٧٤٨	١٣٨ ٢٣١ ٩٨١	٢ ٤٣٣ ٠٠٣ ٧٢٩
	صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	-	١١٥ ٤٥٨ ٧٩٨	-	١١٥ ٤٥٨ ٧٩٨	١٤ ٨١٥ ٩٢٩	١٣٠ ٧٧٤ ٧٧٧
	تبدل الدخل الشامل الأخرى	-	-	(٢ ٦٦٩ ٠٢٤)	-	-	-	-	(٢ ٦٦٩ ٠٢٤)	-	(٢ ٦٦٩ ٠٢٤)
	إجمالي الدخل الشامل	-	-	(٢ ٦٦٩ ٠٢٤)	-	-	-	-	-	-	-
	معاملات مع المساهمين	-	-	-	(٢ ٦٦٩ ٠٢٤)	-	١١٥ ٤٥٨ ٧٩٨	-	١١٢ ٧٨٩ ٧٧٤	١٤ ٨١٥ ٩٢٩	١٢٧ ٦٠٥ ٧٠٣
	الحول للاحتياطي القانوني	-	-	٣ ٤٧٧ ٥٨٦	-	-	(٣ ٧٧٧ ٥٨٦)	-	-	-	-
	توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	(٦٩ ٠٢٥ ٤١٠)	-	(٦٩ ٠٢٥ ٤١٠)	(١٤ ٤٩١ ٢٢٤)	(٨٣ ٥١٦ ٦٣٤)
	إجمالي المعاملات مع المساهمين	-	-	٣ ٤٧٧ ٥٨٦	-	-	(٧٢ ٥٠٢ ٩٩٦)	-	(٦٩ ٠٢٥ ٤١٠)	(١٤ ٤٩١ ٢٢٤)	(٨٣ ٥١٦ ٦٣٤)
	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩	٥٤٤ ١٨٤ ٠٣٣	-	٢٢ ٠٨٤ ٠٢٤	٤٤ ٠٤٣ ٠٣٦	٨٥٨ ٥٤٨ ٠٩٦	٨٦٩ ٦٧٦ ٩٢٣	-	٢ ٣٣٨ ٥٣٦ ١١٢	١٣٨ ٥٥٦ ٦٨٦	٢ ٤٧٧ ٠٩٢ ٧٩٨

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٤٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

إيضاح	رقم	٢٠١٩ مارس ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي الأرباح قبل الضرائب		١٧٢ ١٠٨ ٥٩٩	١٢٧ ٩٤٦ ٢٦٦
يتم تمويته بما يلي:			
إهلاك الأصول الثابتة	(٧)	٤ ٠١٣ ٣٧٩	٢ ٩٢٧ ٤٦٨
إهلاك أصول مؤجرة	(٦)	١٥٥ ١٠٦ ١٩٨	١٢٠ ٣٢٩ ٥٣٩
إهلاك استثمارات عقارية		٤٥ ٣٩٧	-
التغير في استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		-	(٢٨٨ ٥٨٠)
أرباح بيع أصول ثابتة		(٣٨٢ ٣٣٣)	-
أرباح بيع أصول مؤجرة		-	(٧٦٨ ٣٤٤)
مخصصات مكونة (إلتقى الغرض منها)		(٢ ٨٠٧ ٤١٢)	-
إيراد فوائد		(٤١ ٧٦٢ ٧٨٧)	(٥٦٨ ٠١٧)
مصرفوات تمويلية		٢٧ ٤٤٠ ٥٥٨	-
عائد أدون خزائنة		(٣ ٦٩٦ ٥٤٧)	(١ ١٩٣ ٩٧٨)
الإضمحلال في أصول أخرى	(١٢)	-	(٤ ٤٠٤ ٦٠٧)
مكافأة نهاية الخدمة - المكون	(١٧)	١ ١٩٨ ٣٨٥	١ ٣٦٠ ٥٥٢
التكلفة التمويلية للمقابل المادى المحتمل الخاصة بشركة (ريفى)		١ ٤٤٤ ١٣١	-
الإضمحلال في قيمة العملاء	(١١)	١٤ ٤٤٩ ٢٣٨	١٩ ٠٤٤ ٠١١
		٣٢٧ ١٥٦ ٧٠٦	٢٦٤ ٣٨٤ ٣١٠
التغير في:			
أصول أخرى		(٨٧ ٥٢٣ ٤١٤)	(١٣ ٤١٦ ٠٦٨)
عملاء - مدينة		(١٧٨ ٥٢٥ ٩٦١)	(٢٤٦ ٩٦١ ٤٣١)
عملاء - دائنة		٤٦ ٦٤٥ ٥٧٩	(٩٢٢ ٦٠٢ ٩٤٣)
حسابات المقاصة		(١٩ ٠٩٤ ٩٨٤)	(٨١ ٢٤٦ ٣٤٨)
إلتزامات أخرى		٤٢ ١٨٨ ٨٣٢	٢٢ ٠١٣ ٩٨٦
مكافأة نهاية الخدمة		-	(١٢ ٤٢١ ٥٧٦)
المخزون		٣٨ ١٦٠	(٥٨ ٥٦١)
موردي أصول ثابتة مؤجرة		(١٨٩ ٨١٢ ٤٠٢)	١٤٢ ٣٧٢ ٨٤٣
عمليات التوريد		(١٣ ٥٥٨ ٨٠٩)	(٢١ ٣٨٨ ٣٨٦)
قروض العملاء		(١٢ ٠٢١ ١٩٠)	(٨٢ ٧١٦ ١٦١)
موردين دفعات مقدمة		١١ ٠٤٤ ١٢٤	(١٢ ٥١٩ ٠٦٦)
إيجارات محصلة مقدماً		١٣ ٠٠٢ ٧٥٦	١ ٢٩٤ ٧٤٦
المستحق للطراف ذوي العلاقة		(٢٤ ٩٥٢ ٧٠٦)	(٤٧ ٤١٨ ٩٣٢)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل		(٨٤ ٩١٠ ٣٠٩)	(١٠١٠ ٦٨٣ ٥٨٧)
ضرائب دخل مسددة		(٢٠ ٩٢١ ٣١٢)	-
إيراد فوائد - محصل		١٤ ٣٢٢ ٣٢٩	٥٦٨ ٠١٧
عوائد أدون خزائنة محصلة		٢ ٢٩٩ ١١٠	-
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل		(٨٩ ٢١٠ ١٨٢)	(١٠١٠ ١١٥ ٥٧٠)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مقبوضات من استثمارات مالية متاحة للبيع		(٧٢٦)	-
مقبوضات (مدفوعات) في استثمارات في أدون خزائنة		(٢٣ ٥٩٢ ٥٠٣)	(١٢ ٧٤٣ ٠٤١)
مدفوعات لشراء أصول مؤجر		(١ ٣٥٦ ٣٩٥ ٦٣٨)	(٢٩١ ٩٥٣ ٠٧١)
التغير في عقود تسويات عقود تأجير		٥٤ ٦٥٤ ٣٨٥	(٣٨ ٩٩٠ ٧٠٦)
مقبوضات من شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		-	(٧ ٠٨٢ ٢٢٨)
(مدفوعات) في استثمارات في صندوق ضمان التسويات		٢ ٦٣٠ ٧٦٤	١ ٩٦١ ٦٤٩
مدفوعات دائن شراء استثمارات		(٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	-
مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ		(٦٧ ٧٨٦)	(٣٧١ ٢٧٥)
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		(٦ ٤٣٤ ٥١٦)	(٢ ٢٣٨ ١١٢)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		١ ١٢٢ ٣٣٣	-
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار		(١ ٣٥٣ ٠٧٣ ٦٨٧)	(٣٥١ ٤١٦ ٧٨٤)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
متحصلات من زيادة رأس المال		(٨ ٧٩٨ ٣٥٠)	(٥٠ ٥٣٨ ٧٥٤)
توزيعات أرباح مدفوعة		١ ٢٢٤ ٣٥٩ ٧٤٣	١٨٦ ٠٥٤ ٧٤٩
متحصلات من تسهيلات إئتمانية وقروض من بنوك		١ ٢١٥ ٥٦١ ٣٩٣	١٣٥ ٥١٥ ٩٩٥
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		(٢٢٦ ٧٢٢ ٤٧٦)	(١ ٢٢٦ ٠١٦ ٣٥٩)
التغير في النقدية وما حكمها خلال الفترة		١ ٠٩٢ ٢٢٩ ٩٨٣	٢٠ ٦٢٢ ٧٩٧ ٤٩٠
رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام		(٩ ٢٦٥ ٠٢٠)	١٦ ٧٩٢ ٠١٠
التغير في العملة الأجنبية		٨٥٦ ٢٤٢ ٤٨٧	٨٥٣ ٥٧٣ ١٤١
رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية العام وتتمثل في:		٨٥٥ ٩٠٣ ٤٣٦	٨٥٣ ١٦٦ ٧٥٧
أرصدة لدى البنوك		٣٣٩ ٠٥١	٤٠٦ ٣٨٤
إستثمار في صندوق يوم بيوم		٨٥٦ ٢٤٢ ٤٨٧	٨٥٣ ٥٧٣ ١٤١

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٤٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

١ - نبذة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني

تأسست شركة سي آي كابيتال - شركة مساهمة مصرية - بتاريخ ٩ أبريل ٢٠٠٥ طبقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وتم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٦٦٧٩٨ في ٢٠٠٥/٤/١٠ وقد حصلت الشركة على موافقة الهيئة العامة لسوق المال بمزاولة النشاط بموجب ترخيص رقم ٣٥٣ بتاريخ ٢٤/٥/٢٠٠٦.

٢-١ غرض الشركة

- غرض الشركة هو الإشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو في زيادة رؤوس أموالها ومباشرة نشاط أمناء الحفظ المركزي وكذلك تقديم خدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار والاستشارات المالية وترويج وتغطية الاكتتابات في الأوراق المالية، وطبقاً لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تتزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر والخارج كما يجوز لها أن تتدمج في هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.
- مقر الشركة ٦٤ محي الدين أبو العز - الدقى - الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- وتمتلك شركة سي آي كابيتال القابضة الحصص التالية في الشركات التابعة لها:

اسم الشركة	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
شركة التجاري الدولي للسمسة في الأوراق المالية	%٩٨,٩٦	%٩٨,٩٦
شركة سي آي أسنس مانجمنت	%٩٥,٩١	%٩٥,٩١
شركة سي آي كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات في الأوراق المالية	%٩٩,٥٧	%٩٩,٥٧
شركة دايناميك للتداول في الأوراق المالية	%٩٩,٩٧	%٩٩,٩٧
شركة كوريليس للتأجير التمويلي مصر (كوريليس)	%٨٧,٤٠	%٨٧,٤٠
شركة خدمات المشاريع المتناهية الصغر (ريفي)	%٧٩,٩٩	%٧٩,٩٩

٣-١ الإعتماد

تم إعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٣ أبريل ٢٠١٩.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة والإيضاحات المرافقة لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري.

٣-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٤-٢ قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.
- ومن أهم البنود والإيضاحات المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي :-
 - إيضاح رقم (١١) عملاء مدينة.
 - إيضاح رقم (١٧، ١٦) مخصصات.

٣- إستثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	شركة مصر للمقاصة
١٠.٧٧٢.١٤٥	١٠.٧٧٢.١٤٥	شركات أخرى
٢٩.٨٢٤	٣٠.٥٥٠	
<u>١٠.٨٠١.٩٦٩</u>	<u>١٠.٨٠٢.٦٩٥</u>	

تم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة نظراً لأنها غير مقيدة بسوق نشطة ولا يمكن تحديد قيمتها العادلة بصورة موثوق بها.

٤- صندوق ضمان التسويات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	صندوق ضمان التسويات
<u>١٠.٢٢٤.٥٩٦</u>	<u>٧.٥٩٣.٨٣٢</u>	

٥- الشهرة

يتمثل رصيد الشهرة البالغ في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٥٤٤ ٨٠٤ ٣٤٨ جنيه مصري في الآتي:

الإستحواذ على شركة كوريليس

- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٦ باقتناء نسبة ٧٢,٩٥% من أسهم وحقوق تصويت شركة كوريليس للتأجير التمويلي وبالتالي فإن الشركة أصبح لديها سيطرة على تلك الشركة وذلك اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦ وقد تم هذا الاقتناء بمقابل مادي محول نقداً بالكامل بمبلغ ٦٩٣ ٩٩١ ٢٣٦ جنيه مصري وقد بلغت صافي القيمة العادلة لحصة الشركة في الأصول والالتزامات المكتتاة في تاريخ الاقتناء مبلغ ٦١١ ٩٧٣ ٢١٣ جنيه مصري وبالتالي يصبح المقابل المادي المدفوع بالزيادة عن القيمة العادلة لحصة الشركة في الأصول المكتتاة في تاريخ الاقتناء مبلغ ٠٨٢ ٠١٨ ٢٣ جنيه مصري (الشهرة (١)) وقد تم اعتماد هذا المبلغ كشهرة وذلك طبقاً للدراسة المعدة في هذا الشأن.

الإستحواذ على شركة خدمات المشاريع المتناهية الصغر (ريفي)

• قامت الشركة في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧ بتنفيذ عملية الإستحواذ على شركة خدمات المشاريع المتناهية الصغر (ريفي) بحصة قدرها ٨٠% بتكلفة بلغت ٥٧٤ ٠٤٠ ٣٧٣ جنيه مصري مسدداً منها نقداً مبلغ ٥٧٤ ٠٤٠ ٢٤١ جنيه مصري وتمثل التكلفة الأساسية للإستثمار. (وتبلغ القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ للتكلفة المحتملة السداد مبلغ ١٣٢ مليون جنيه مصري) وطبقاً لإتفاقية شراء الأسهم الموقعة وتعديلاتها المتفق عليها قامت الشركة بسداد مبلغ ٩٠ مليون جنيه في شهر يونيو ٢٠١٨ وفي شهر نوفمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بسداد مبلغ ٣٦٩ ٥٣٧ ٢٣ جنيه مصري وتبلغ القيمة الغير مسددة من قيمة الإستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري تسدد في إبريل ٢٠١٩ والتي تم تقدير القيمة العادلة لها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٢٣,٥ مليون جنيه مصري.

وقد حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بمبلغ ١٢٠ مليون جنيه مصري من البنك التجاري الدولي لتمويل عملية الإستحواذ وتم رهن إجمالى أسهم شركة خدمات المشاريع المتناهية الصغر (ريفي) وكذلك رهن عدد ٤٩٠.٠٠٠ سهم (نسبة ٢٨,٣٢ %) من أسهم شركة كوريليس للتأجير التمويلي - مصر (كوريليس) وذلك ضماناً للقرض. وقد قامت الشركة في شهر مايو ٢٠١٨ بسداد مبلغ القرض بالكامل وتم رفع الرهن عن كافة الأسهم المرهونة.

وقد بلغت حصة الشركة في صافي الأصول والالتزامات المقتناة القابلة للتحديد في تاريخ الاقتناء مبلغ ١١٢ ٢٥٤ ٤٧ جنيه مصري وبالتالي يصبح المقابل المادي (المحول والقابل للتحويل مستقبلاً) المدفوع بالزيادة مبلغ ٤٦٢ ٧٨٦ ٣٢٥ جنيه مصري وقد تم اعتماد هذا المبلغ كشهرة وذلك طبقاً للدراسة المعدة في هذا الشأن. - وفيما يلي بيان بالمبالغ التي تمثل الأصول والالتزامات في تاريخ الاقتناء:

جنيه مصري	البيان
٢٤ ٩٢٨ ٧٣٣	النقدية وأرصدة لدى البنوك
١٢ ٧٥٠ ٠٠٠	أذون خزانة
٤٢٩ ٨٤٢ ٤٠٨	عملاء (بالصافي)
٣ ٤٧٠ ٠٣٩	أصول ثابتة
٦٣٣ ٩٧١	أصول أخرى
(٣٩١ ٩٨٦ ٦٥٧)	قروض وتسهيلات إئتمانية من البنوك
(٢٠ ٥٧٠ ٨٥٤)	إلتزامات أخرى
٥٩ ٠٦٧ ٦٤٠	الإجمالي
(١١ ٨١٣ ٥٢٨)	الحقوق غير المسيطرة
٤٧ ٢٥٤ ١١٢	نصيب الشركة في الأصول المقتناة القابلة للتحديد
٢٤١ ٠٤٠ ٥٧٤	المقابل المادي (المحول نقداً)
١٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠	المقابل المادي (القيمة المالية للمقابل للتحويل مستقبلاً)
٣٢٥ ٧٨٦ ٤٦٢	الشهرة (٢)
٣٤٨ ٨٠٤ ٥٤٤	إجمالي الشهرة (٢+١)

شركة سي آي كينال القائمة

تابع الإفصاحات المتممة للقرارات المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦- أصول مؤجزة اجار تمويلي - بالصافي

التكلفة	مبني	وسائل نقل وانتقال	اثاث ومعدات مكاتب	حاسب آلي	الات ومعدات	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠١٨	٣ ٣٥٠ ٤١٣ ٤٢١	٢١٧ ٩٥١ ١٨٢	٧٢ ٣٦٣ ٤٠٧	٥ ٧٧٢ ٠٠٣	١ ٨٥٧ ٦٤٨ ٤٩٣	٥ ٤٨٩ ٠٩٨ ٥٠٦
الإضافات خلال الفترة	٢٨١ ٩٢٩ ٥٥٨	٤ ٧٧٢ ٨٦٠	٥ ٢٨٠ ٩١٠	٥ ٢٠٥ ١٨٨	٢٣ ٠١٧ ٣٠٠	٣٢٠ ١٥٥ ٧٤٦
الإستبعادات خلال الفترة	(٩ ٦٠٠ ٠٠٠)	(٥ ٢٦٠ ٧٠٠)	(٧١٠ ٤٢٢)	(٢٥٥ ٨٤٠)	(٣ ٨٤١ ٣٢٦)	(١٩ ٦٦٨ ٧٨٨)
فروق ترجمة العملات الأجنبية	-	(٢٣٠ ٩٩٩)	-	-	(٤ ٥٢١ ٣٣٦)	(٤ ٧٥٢ ٣٣٥)
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٨	٣ ٦٠٧ ٧٤٢ ٩٧٩	٢١٧ ١٨٢ ٣٤٣	٧٦ ٩٣٣ ٨٩٥	١٠ ٦٧١ ٣٥١	١ ٨٧٢ ٣٠٣ ٠٦١	٥ ٧٨٤ ٨٣٣ ٦٢٩
في ١ يناير ٢٠١٩	٦ ٢٢٣ ٦٥٦ ٩٧٥	٣٦٠ ٠١٦ ٢٠٦	٣٤٤ ٦٢٠ ٤٠٤	١٣ ٥٦٥ ٣١٨	١ ٨٣١ ٤٤٨ ٦٣٠	٨ ٧٧٣ ٣٠٧ ٥٣٣
الإضافات خلال الفترة	١ ٣١٢ ٢٧٣ ٧٢٩	٢٢ ١٤٠ ١٨٩	٣٩ ٧٢٨ ٤٨٢	٥٣٥ ١١١	٣٠٣ ١٤١ ٧٦٢	١ ٦٧٧ ٨١٩ ٢٧٣
الإستبعادات خلال الفترة	-	(١١ ٢٠٩ ١٧٩)	(٤٢٤ ٤٠٠)	(٣٤٤ ١٠٠)	(٨ ٦٤٨ ١٧٣)	(٢٠ ٦٢٥ ٨٥٢)
فروق ترجمة العملات الأجنبية	-	(١ ٦٧٤ ٧٥٥)	-	-	(٣٢ ٨٥٩ ٨٣٦)	(٣٤ ٥٢٤ ٥٩١)
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٩	٧ ٥٣٥ ٩٣٠ ٧٠٤	٣٦٩ ٢٧٢ ٤٦١	٣٨٣ ٩٢٤ ٤٨٦	١٣ ٧٥٦ ٣٢٩	٢ ٠٩٣ ٠٨٢ ٣٨٣	١٠ ٣٩٥ ٩٦٦ ٣٦٣
في ١ يناير ٢٠١٨	(٦٥ ٨١٨ ٧٣١)	(١٠٦ ٨٧٩ ٢٣٤)	(١٧ ٤٤٨ ٢٣٢)	(٢ ٥٥١ ١٣١)	(٨٧٨ ٧١٤ ٦١٤)	(١٠٧١ ٨١١ ٩٤٢)
إهلاك الفترة	(١٣ ٨٠١ ٢٢٤)	(١٠ ٠٤٩ ٩١٢)	(٣ ٨٣٩ ٨٧٦)	(٤ ٦٦٠ ٦٧)	(٩٢ ١٧٢ ٤٦٠)	(١٢٠ ٣٢٩ ٥٣٩)
مجمع إهلاك الإستبعادات	٢٢٤ ٠٠٠	٣ ٤٧٨ ٦٠٣	٣٧٩ ٨٠١	١٩١ ٨٧٩	٣ ١٤٧ ١٣٥	٧ ٤٢١ ٤١٨
فروق ترجمة العملات الأجنبية	-	١٦٥ ٥٥٠	-	-	٢ ٥٩٠ ٩٠٠	٢ ٧٥٦ ٤٥٠
مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٨	(٧٩ ٣٩٥ ٩٥٥)	(١١٣ ٢٨٤ ٩٩٣)	(٢١ ٣٠٨ ٣٠٧)	(٢ ٨٢٥ ٣١٩)	(٩٦٥ ١٤٩ ٠٣٩)	(١١٨١ ٩٦٣ ٦١٣)
في ١ يناير ٢٠١٩	(١٣٤ ٠١٧ ٩١٢)	(١٣٧ ٤٢٤ ٣٤٩)	(١٣ ٤٥٤ ٥٢٧)	(٤ ٤٢٦ ٦٣٠)	(١٠١١ ٣٨٣ ٨٨١)	(١ ٣٥٠ ٧٠٧ ٣٥٩)
إهلاك الفترة	(٢٩ ٤٥٥ ٣٣٠)	(١٧ ٢٤١ ١٩٩)	(١٨ ٥٧٦ ٧٨٦)	(٨٧٤ ١٠٨)	(٨٤ ٩٩٧ ٩١٥)	(١٥١ ١٤٤ ٨٣٨)
مجمع إهلاك الإستبعادات	-	١٠ ٢٢١ ٨١٢	٤١٠ ٢٥٣	٢٥٠ ٩٠٦	٨ ٦١٩ ٩٧٢	١٩ ٥٠٢ ٩٤٣
فروق ترجمة العملات الأجنبية	-	١ ٥٠٣ ٩١١	-	-	٢٤ ٣٦٥ ٤٣٧	٢٥ ٨٦٩ ٣٤٨
مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٩	(١٦٣ ٤٧٣ ٣٠٢)	(١٤٢ ٩٣٩ ٨٢٥)	(٨١ ٦٢٠ ٥٦٠)	(٥٠ ٤٩٨ ٨٣٢)	(١٠ ٦٣ ٣٩٦ ٣٨٧)	(١ ٤٥٦ ٤٧٩ ٩٠٦)
صافي القيمة الدفترية						
القيمة الدفترية في ١ يناير ٢٠١٨	٣ ٤٠١ ٢٣٢ ١٥٢	٣٢٤ ٨٣٠ ٤١٦	٩٠ ٢١١ ٦٣٩	٨ ٧٧٣ ١٣٤	٢ ٧٣٦ ٣٦٣ ١٠٧	٦ ٥٦٠ ٩١٠ ٤٤٨
القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٨	٣ ٦٨٧ ١٣٨ ٩٣٤	٣٣٠ ٤١٧ ٣٣٦	٩٨ ٢٤٢ ٢٠٢	١٣ ٤٩٦ ٦٧٠	٢ ٨٣٧ ٤٥٢ ١٠٠	٦ ٩٦٦ ٧٨٧ ٢٤٢
القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٦ ٠٨٩ ٦٣٩ ٠٠٣	٢٢٢ ٥٩١ ٨٥٧	٧٨١ ١٦٥ ٨٧٧	٩ ١٣٨ ٦٨٨	٨٢٠ ٠٦٤ ٧٤٩	٧ ٤٢٢ ٦٠٠ ١٧٤
القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٩	٧ ٣٧٢ ٤٥٧ ٤٠٢	٢٢٦ ٣٣٢ ٦٣٦	٣٠٢ ٣٠٣ ٩٢٦	٨ ٧٠٦ ٤٩٧	١ ٠٢٩ ٦٨٥ ٩٩٦	٨ ٩٣٩ ٤٨٦ ٤٥٧

شركة سي. أي. كابيتال القابضة
تابع الإفصاحات للعملة التقييم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧ - أصول ثابتة - بالعملة

بيان

التكلفة	أجهزة إحصائيات	أراضي ومباني وأثاث وتجهيزات	أجهزة حاسب آلي	وسائل نقل وسيارات	آلات ومعدات	الإجمالي
التكلفة في ٢٠١٨/١/١	٢٨١ ٩٦٦	١٣٠ ١٨٨ ٠٧٢	٤٩ ٣٦١ ٠٤٠	٢٢ ٦٠٧ ٢٨٣	٦ ٩٩٧ ٧٦٤	٢٠٩ ٤٣٦ ١٢٥
إضافات خلال الفترة	-	١٢٨ ١٣١	٢ ٠٥٨ ٦٦٩	٧٣٧ ٠٠٠	٢٨٤ ٨٧٣	٣ ٣٥٥ ٨٧٣
فروق ترجمة العملات الأجنبية	-	(١٠ ٦٩٨)	(١ ٩٤٢)	(٤ ٥٤٩)	-	(١٧ ١٨٩)
إستبعادات خلال الفترة	-	-	-	(٦٠٠ ٠٠٠)	-	(٦٠٠ ٠٠٠)
التكلفة في ٢٠١٨/٣/٣١	٢٨١ ٩٦٦	١٣٠ ٣٠٥ ٥٠٥	٥١ ٥٦٤ ٩٦٧	٢٢ ٧٣٩ ٧٣٤	٧ ٢٨٢ ٦٣٧	٢١٢ ١٧٤ ٨٠٩
التكلفة في ٢٠١٩/١/١	٢٨١ ٩٦٦	١٣٢ ٦٣٠ ٨٠٢	٦٩ ٢٧١ ٨١٣	٢١ ٩٠٣ ٤٢٩	٧ ٤٧٩ ٩٤٤	٢٣١ ٥١٧ ٩٥٤
إضافات خلال الفترة	٢ ٦٦٨	٣١٨ ٣٨٨	١ ٤٤١ ٦٠٥	٦ ٤٨٧ ٦٦٤	٨ ٨٢٦	٨ ٢٥٩ ١٥١
فروق ترجمة العملات الأجنبية	-	(٧٧ ٥٥٩)	(١٤ ٠٨١)	(٣٢ ٩٧٧)	-	(١٢٤ ٦١٧)
إستبعادات خلال الفترة	-	-	-	(٢٠ ٣٣٠ ٦٠)	-	(٢٠ ٣٣٠ ٦٠)
التكلفة في ٢٠١٩/٣/٣١	٢٨٤ ٦٣٤	١٣٢ ٨٧١ ٦٣١	٧٠ ٦٩٩ ٣٢٧	٢٦ ٣١٤ ٠٥٠	٧ ٤٨٨ ٧٧٠	٢٣٧ ٦٥٨ ٤٢٨
جميع الإهلاك						
جميع الإهلاك في ٢٠١٨/١/١	٢٨١ ١٥٨	٣٩ ١٤٨ ٢٩٥	٣٩ ٠٧٢ ٨٤٣	١٠ ٧٥١ ٩٣٢	٦ ٠١٣ ٤٣٨	٩٥ ٢٦٧ ٦٦٦
إهلاك الفترة	٢٥٩	٨٩٧ ٤١٨	١ ١١٠ ٩٢١	٨٣٩ ٥٨٧	٧٩ ٤٢٣	٢ ٩٢٧ ٥٦٨
فروق ترجمة العملات الأجنبية	-	(١٠ ٢٣٨)	(١ ٨٨٠)	(٤ ٥٥)	-	(١٦ ٦٧١)
جميع الإهلاك في ٢٠١٨/٣/٣١	٢٨١ ٤١٧	٤٠٠ ٣٥ ٤٧٥	٤٠ ١٨١ ٨٨٤	١٠ ٩٨٦ ٩٢٥	٦ ٠٩٢ ٨٦١	٩٧ ٥٧٨ ٥٦٢
جميع الإهلاك في ٢٠١٩/١/١	٢٨١ ٦٦٧	٤٢ ٧١٣ ١٢٣	٤٤ ٣٤٦ ٢٥٠	١٢ ٦٠٤ ١٢٥	٦ ٣٥١ ٦٣٥	١٠٦ ٢٩٦ ٨٠٠
إهلاك الفترة	٢٧	٩٣٣ ٨٧٧	١ ٨٨٠ ٣٧٧	١٠ ٣٤٠ ٧٨٨	٦٤ ٣١٠	٤ ٠١٣ ٣٧٩
فروق ترجمة العملات الأجنبية	-	(٧٧ ٥٧٠)	(١٣ ٩٥١)	(٣٢ ٩٨١)	-	(١٢٤ ٥٠١)
جميع الإهلاك في ٢٠١٩/٣/٣١	-	-	-	(١ ٢٩٤ ٠٦٠)	-	(١ ٢٩٤ ٠٦٠)
صافي القيمة المكتوبة	٢٨١ ٦٩٤	٤٣ ٥٦٩ ٤٣٠	٤٦ ٣١٢ ٦٧٦	١٢ ٣١٦ ٨٧٢	٦ ٤٨٥ ٣٢٥	١٠٨ ٨٩١ ٦١٧
صافي القيمة المكتوبة في ٢٠١٨/١/١	٨٠٨	٩١ ٠٣٩ ٧٧٧	١٠ ٢٨٨ ١٩٧	١١ ٨٥٥ ٣٥١	٩٤٤ ٣٢٦	١١٤ ١٦٨ ٤٥٩
صافي القيمة المكتوبة في ٢٠١٨/٣/٣١	٥٤٩	٩٠ ٢٧٠ ٠٣٠	١١ ٣٨٣ ٠٨٣	١١ ٧٥٢ ٨٠٩	١ ١٨٩ ٧٧٦	١١٤ ٥٩٦ ٢٤٧
صافي القيمة المكتوبة في ٢٠١٨/١/٧/٣١	٢٩٩	٨٩ ٩١٧ ٦٧٩	٢٤ ٩٢٥ ٥١٣	٩ ٢٩٦ ٣٠٤	١ ١٧٨ ٣٠٩	١٢٥ ٢٧١ ١٥٤
صافي القيمة المكتوبة في ٢٠١٩/٣/٣١	٢ ٩٤٠	٨٩ ٣٠٢ ٢٠١	٢٤ ٣٨٩ ٦٦١	١٤ ٠٠٢ ١٨٤	١ ٠٧٢ ٨٢٥	١٢٨ ٧٦٦ ٨١١

شركة سي آي كابيتال القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٨- أرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
١ ٠٥٥ ٤٩٠ ٠٢٧	٥٦٩ ٧٨٥ ١٣٨	حسابات جارية*
٣٣ ٨٩٩ ٦٤٤	٢٨١ ٠٥٩ ٢٠٢	ودائع **
٢ ٥١٢ ٧٣٨	٥ ٠٥٩ ٠٩٦	نقدية بالخرينة
١ ٠٩١ ٩٠٢ ٤٠٩	٨٥٥ ٩٠٣ ٤٣٦	

* تتضمن الأرصدة لدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٢ ٥٥٢ ٦٧٢ جنيه مصري أرصدة مجمدة لدى البنك التجاري الدولي مصر مقابل مبلغ ١٧ ٠١٦ ٩٥٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. طبقا للعقد الموقع مع إحدى الشركات التابعة حيث يجب على الشركة الاحتفاظ بغطاء نقدي ٥% من المديونية القائمة حتى تاريخ انتهاء العقد وسداد مبلغ التمويل بخلاف العائد والعمولات والمصاريف وذلك وفقا لشروط التعاقد مع البنك .

** تتضمن الودائع لدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠١٩ وديعة مجمدة بمبلغ ٣ ٩٠٩ ١٥٠ جنيه مصري مقابل خطاب ضمان ساري حتى ٣١ أغسطس ٢٠٢٠.

٩- أذون الخزانة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٦٢٥ ٠٠٠	أذون خزانة استحقاق أقل من ٩١ يوم
٨ ٨٠٠ ٠٠٠	١١٤ ٦٧٥ ٠٠٠	أذون خزانة استحقاق أكثر من ٩١ إلى ١٨٢ يوم
١٩ ٧٥٥ ٠٠٠	٦ ١٠٠ ٠٠٠	أذون خزانة استحقاق أكثر من ١٨٢ إلى ٢٧٣ يوم
٢٤ ٢٥٠ ٠٠٠	٣١ ٢٥٠ ٠٠٠	أذون خزانة استحقاق أكثر من ٢٧٣ إلى ٣٦٤ يوم
(٤ ٩٠٦ ٦٣٦)	(٨ ٩٩٨ ٥٢٠)	عوائد لم تستحق بعد
١٢٢ ٨٩٨ ٣٦٤	١٤٨ ٦٥١ ٤٨٠	

* أذون خزانة في ٣١ مارس ٢٠١٩ بقيمة إسمية ٣١ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري مقابل ٢٤ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مرهونة لبنوك كضمان للقروض والتسهيلات الإئتمانية الممنوحة لشركة ريفي.

شركة سي آي كابيتال القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٠ - إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	وثائق صناديق إستثمار
٣٢٧ ٥٧٤	٣٣٩ ٠٥١	
٣٢٧ ٥٧٤	٣٣٩ ٠٥١	

١١ - عملاء مدينة - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	عملاء سمرة
٧١٦ ٤٢٤ ٤٨٢	٨٤٢ ٦٥٤ ١٦٣	عملاء اقراض متناهي الصغر
٦١٠ ٦٣٠ ٨٥٤	٦٢٢ ٦٥٢ ٠٤٥	عملاء آخرون
٢٥٨ ٣٢٥ ٠٠٧	٣١٠ ٦٩٧ ٨٣١	
١ ٥٨٥ ٣٨٠ ٣٤٣	١ ٧٧٦ ٠٠٤ ٠٣٩	
(٩٤ ٤٢٠ ٤٨٢)	(١١٢ ٨٣١ ٠٨٠)	يخصم: مجمع الإضمحلال في قيمة العملاء
١ ٤٩٠ ٩٥٩ ٨٦١	١ ٦٦٣ ١٧٢ ٩٥٩	
		وفيما يلي بيان بحركة مجمع الإضمحلال:-
٧٦ ٤٢٩ ٨٧٤	٩٤ ٤٢٠ ٤٨٢	الإضمحلال أول العام
١٧ ٩٩٠ ٦٠٨	١٨ ٤١٠ ٥٩٨	المكون خلال الفترة
-	-	المستخدم خلال الفترة
٩٤ ٤٢٠ ٤٨٢	١١٢ ٨٣١ ٠٨٠	الإضمحلال في آخر الفترة

١٢ - أصول أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	تأمينات لدى الغير
٣ ٥٧٩ ٤٨٠	٣ ٦٤٢ ٠٨٦	إيرادات مستحقة
١٩ ٠٩٦ ٣٩٠	٥ ٠٩٢ ٤٩٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٦ ٠٦٤ ١٣٣	١٧ ٤٦١ ٩١٦	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٣ ٣٧٣ ٠١٩	٥ ٥٠٨ ٨٥١	مشروعات تحت التنفيذ
١ ١٣٧ ٧٣٠	١٩٧ ٠٤٦	ضرائب مستقطعة بمعرفة الغير
٣ ٨٢٣ ٩٥٢	٦ ٠٩٦ ٨٩٣	مدينون متنوعون (بالصافي)
١٧ ٤٧٢ ٥٨١	٢٥ ٣٨٤ ٦٠٠	*الإستثمار في شركة سي آي للتمويل العقاري(تحت
-	١٢ ٤٨٨ ٢٠٠	التأسيس)
٦٤ ٥٤٧ ٢٨٥	٧٥ ٨٧٢ ٠٨٧	

*يتمثل في قيمة مساهمة الشركة في تأسيس شركة سي آي للتمويل العقاري (تحت التأسيس) بنسبة مساهمة تبلغ ٩٩,٩ % .

١٣- رأس المال المصدر والمدفوع

١٣-١ المصدر والمدفوع

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢ مليار جنيهاً مصرياً، ورأس المال المصدر والمدفوع ليصبح بمبلغ ٥٤٩ ٩٤٦ ٠٠٠ جنيه مصري موزعة على عدد ٦٠٠ ٩٩٤ ٥٤ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم الواحد.
- تم تخفيض رأس مال الشركة المصدر بقيمة الخسائر المرحلة البالغ قيمتها ٢١٠ ٤٨٩ ٢٣٨ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٧٩٠ ٤٥٦ ٣١١ جنيه مصري موزعاً على عدد ٦٧٩ ١٤٥ ٣١ سهم بموجب إجتماع الجمعية العامة غير العادية في ١٠ يولييه ٢٠١٦.
- تم اعدام عدد ٥٧ سهم (أسهم خزينة) بموجب إجتماع الجمعية العامة غير العادية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٢٢٠ ٤٥٦ ٣١١ جنيه مصري موزعاً على عدد ٦٢٢ ١٤٥ ٣١ سهم .
- في ١٥ أكتوبر ٢٠١٧ وافق مجلس الإدارة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٢٢٠ ٤٥٦ ٤١١ جنيه مصري موزعاً على عدد ٦٢٢ ١٤٥ ٤١١ سهم و قد تم الإنتهاء من الإجراءات والتأشير فى السجل بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٧.
- في ١٧ يناير ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة الغير العادية للشركة على تجزئة أسهم رأسمال الشركة بنسبة واحد إلى عشرة وتعديل القيمة الاسمية من عشرة جنيهات إلى جنيه واحد وتم إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لتجزئة الأسهم.
- وافقت الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٨ على طرح جزء من أسهم رأسمال الشركة فى السوق المصرى من خلال طرح عام وبتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٨ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية عدم الممانعة على نشر نشرة الطرح بغرض بيع حد أقصى عدد ٢٨٢ ٢٣٧ ٢٢٥ سهم المملوكة لبعض مساهمى الشركة بنسبة ٥٤,٨%. بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠١٨ تم طرح عدد ٢٨٢ ٢٣٧ ٢٢٥ سهم بقيمة ٧,٧ جنيه للسهم الواحد ليكون اجمالى حصيلة الطرح ٠,٧١ ٤٠٧ ١ ٧٣٧ ١ جنيه مصرى. ووافقت الجمعية العامة غير العادية بالإجماع على زيادة رأسمال الشركة زيادة نقدية تالية لعملية الطرح من خلال إصدار عدد أسهم لايزيد على عدد الاسهم التى يتم بيعها فى الطرح العام/ الخاص والراغبين فى الأكتتاب بذات سعر الطرح النهائى وتتنازل قدامى المساهمين غير البائعين عن حقهم فى الإكتتاب فى زيادة رأس المال. وبتاريخ ٢١ مايو تم التأشير فى السجل التجارى بزيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٨١٣ ٧٢٧ ١٣٢ جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٠,٣٣ ١٨٤ ٥٤٤ ٥٤٤ جنيه مصري موزعاً على عدد ٠,٣٣ ١٨٤ ٥٤٤ سهم قيمة السهم واحد جنيه مسددة بالكامل.

- بتاريخ ٢١ مايو تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بعدد ٨١٣ ٧٢٧ ١٣٢ سهم بقيمة ٧,٧ جنيه مصرى والتي تمثل ١ جنيه مصرى قيمة اسمية للسهم و ٦,٧ جنيه مصرى علاوة اصدار للسهم الواحد، وقد كانت حصيلة هذه الزيادة ١٦٠ ٠٠٤ ٠٢٢ ١ جنيه مصرى والتي تمثل ٨١٣ ٧٢٧ ١٣٢ جنيه مصرى قيمة الزيادة فى رأس مال الشركة المصدر و ٣٤٧ ٢٧٦ ٨٨٩ جنيه مصرى والتي تمثل اجمالى علاوة اصدار الأسهم مخصوما منها ٢٥١ ٧٢٨ ٣٠ جنيه مصرى والتي تمثل نسبة ٥٩% من اجمالى مصروفات الطرح ليصبح صافى علاوة الاصدار ٠٩٦ ٥٤٨ ٨٥٨ جنيه مصرى .

١٣- ٢ أسهم خزينة

- بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧ تم شراء عدد ٣ ٣٩٨ سهم (٩٨٠ ٣٣ سهم بعد تجزئة الأسهم في ١٧ يناير) وذلك بموجب موافقة الجمعية العامة العادية على شراء كامل حصة الصندوق الاجتماعى للعاملين بالبنك التجارى الدولى فى رأسمال الشركة والبالغ قيمتها ٥٣٧ ١٤٢ جنيه مصرى وطبقا لأحكام قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ يجب التصرف فى هذه الأسهم خلال سنة من تاريخ شرائها. وقد قامت الشركة ببيع أسهم الخزينة فى الأكتتاب العام للشركة بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠١٨.

١٤- ١ التزامات أخرى

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٤١ ٥٥٩ ٥٣٧	١٣٠ ٤٠٣ ٩٢٧	مصروفات مستحقة
٤١ ٥١٧ ١٩٧	٣٣ ٣٤٥ ٣٦٣	دائنون متنوعون
٨ ٠٣٧ ٩٧٠	٧ ٤٢٥ ٦٩٢	إيجارات عقود تأجير تمويلي
-	٢٣ ٥٥٥ ٨٦٩	دائنو شراء استثمارات - ريفى
٣ ٧٤١ ١٩٩	٤ ١١٤ ٠٢٨	إيجارات محصلة مقدما
٥ ١٣١ ٣٧٣	٤ ٠٢٢ ٠٦٨	إيرادات مؤجلة
١٥٠ ٥٩٤ ١٧٩	٦ ٤٥٥ ٧٠٤	مستحقة لجهات حكومية
٣٥٠ ٥٨١ ٤٥٥	٢٠٩ ٣٢٢ ٦٥١	

شركة سي أي كابيتال القابضة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

١٥- قروض

يتمثل رصيد القروض في المستخدم من القروض في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ طبقاً للعقود المبرمة مع البنوك وذلك لتمويل نشاط المجموعة وذلك طبقاً لبيان لاكثي:

العملة الأصلية	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الرصيد في
قروض بعملات أجنبية (مايعادلها بالجنيه المصري)	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
	٥٠٩.٠١١ ٨٦٤	٥٠٠.٦٢٢ ٨٤٥	١ ٧٧٦ ٨٨٤ ٩٤٥
	٧٢٨ ٨٨٨.٠١٩	٥١٢.٩٠ ١٧٢	٣ ١٩٦ ٤٨٠. ٤٧٦
جنيه مصري	١ ٢٣٧ ٨٩٩ ٨٨٣	١ ٢٥١ ٦٥٤ ١١٨	١ ٩٨٠. ٥٤٢ ١٣٧
الإجمالي	١ ٠١٢ ٧١٣. ٠١٧	٥ ٤٨١ ٥٧٠. ٣٨٨	٦ ٧١٩ ٤٧٠. ٢٧١
			٥ ٤٨٥ ٤٥٥ ٥٩٣

يتضمن رصيد القروض في ٣١ مارس ٢٠١٩ فروق ترجمة أرصدة قروض بالعملات الأجنبية بمبلغ ٤٣٠ ٢٨٢ ١٥٥ جنيه مصري مقابل مبلغ ٩٥٢ ٨٨٠ ٢٢٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ تم إثباتها في حساب تحت التسوية - عقود تأجير تمويلي. وبمثل هذا الجزء فروق الترجمة غير المحققة عن الجزء غير المستحق من أقساط تلك القروض مقابل القيمة الإيجارية غير المستحقة عن الأصول المؤجرة بالعملات الأجنبية والمثبتة كأصول غير نقدية بقائمة المركز المالي.

١٦ - مخصصات

الرصيد في	المكون خلال	المستخدم خلال	انتفى الغرض	الرصيد في
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الفترة	الفترة	منه خلال الفترة	٣١ مارس ٢٠١٩
٣٦ ٦٧٧ ٠٧٤	-	-	(٣٠٧ ٤١٢)	٣٦ ٣٦٩ ٦٦٢
٤ ٣٢٠ ٣١٧	-	-	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	١ ٨٢٠ ٣١٧
٤٠ ٩٩٧ ٣٩١	-	-	(٢ ٨٠٧ ٤١٢)	٣٨ ١٨٩ ٩٧٨

مخصص مطالبات *

مخصص مطالبات قضائية

الرصيد في	المكون خلال	المستخدم خلال	انتفى الغرض	الرصيد في
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	العام	العام	منه خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٢ ٩١٥ ٣٢٩	٧ ٠٥٠ ٦٤٧	(١ ١٤١ ٥٧١)	(٢ ١٤٧ ٣٣١)	٣٦ ٦٧٧ ٠٧٤
١ ٨٢٠ ٣١٧	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	-	-	٤ ٣٢٠ ٣١٧
٣٤ ٧٣٥ ٦٤٦	٩ ٥٥٠ ٦٤٧	(١ ١٤١ ٥٧١)	(٢ ١٤٧ ٣٣١)	٤٠ ٩٩٧ ٣٩١

مخصص مطالبات *

مخصص مطالبات قضائية

* يتعلق مخصص المطالبات بمطالبات متوقعة من أطراف أخرى فيما يتعلق بأنشطة المجموعة، ولم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً ويعدل مبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات مع تلك الأطراف.

١٧ - مكافأة نهاية الخدمة

الرصيد في	المكون خلال	المستخدم خلال	الرصيد في
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الفترة	الفترة	٣١ مارس ٢٠١٩
٢٥ ٩٥١ ٨٣٣	١ ١٩٨ ٣٨٥	-	٢٧ ١٥٠ ٢١٨
٢٥ ٩٥١ ٨٣٣	١ ١٩٨ ٣٨٥	-	٢٧ ١٥٠ ٢١٨

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الرصيد في	المكون خلال	المستخدم خلال	الرصيد في
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	العام	العام	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٣ ٨٠٨ ٩٠٣	٥ ٩٢٩ ٦٧٥	(١٣ ٧٨٦ ٧٤٥)	٢٥ ٩٥١ ٨٣٣
٣٣ ٨٠٨ ٩٠٣	٥ ٩٢٩ ٦٧٥	(١٣ ٧٨٦ ٧٤٥)	٢٥ ٩٥١ ٨٣٣

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتضمن رصيد مكافأة الخدمة للموظفين في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٢ مليون جنيه مصري مقابل مبلغ ١٢ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ يتمثل في قيمة الالتزام الناتج عن تعديل في نظام بند مكافأة نهاية الخدمة وتم اعتماده من مجلس الادارة والجمعية العمومية للشركة .

شركة سي آي كابيتال القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٨ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

(أ) البنك التجاري الدولي - مصر مساهم

٣١ مارس ٢٠١٩

بنود قائمة الدخل ايراد/(مصرف)	بنود المركز المالي مدين/(دائن)
أرصدة لدى البنوك *	٢٥٤ ٢٧٦ ٤٩٩
إدارة ائناء الحفظ عن عمليات التوريق	(٧٦ ٩٥٧ ٣٤٥)
قروض وتسهيلات **	(٨٣٣ ٢٩٤ ٤١٠)
مصرفات تمويلية	(٣٢ ١٨٢ ٤١٦)
إيراد فوائد	٩٠ ٩٩٢ ٣١٧
مصرفات عمومية وإدارية	(١ ٤٨٩ ٠٦٥)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بنود قائمة الدخل ايراد/(مصرف)	بنود المركز المالي مدين/(دائن)
أرصدة لدى البنوك *	٦٠٥ ٨٧٥ ٤٣٧
إدارة ائناء الحفظ عن عمليات التوريق	(١٠١ ٧٩٩ ٦٥٧)
قروض وتسهيلات **	(٨١٨ ٦٢٦ ٦٥٠)
مصرفات تمويلية	(٢٩ ٥٢٢ ١٢٤)
إيراد فوائد	٥٠ ٨٩ ٢٦٩
مصرفات عمومية وإدارية	(١ ٦٩٨ ٢٦٩)

* جزء من الأرصدة لدى البنوك

** جزء من التسهيلات الممنوحة

شركة سي أي كابيتال القابضة
الإيضاحات المتممة للتوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري، إلا إذا نكر خلاف ذلك)

١٩- تقارير قطاعية

القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاع أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تقسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة.

يوجد بالمجموعة ٣ تقارير قطاعية تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها للإدارة العليا وهذه التقارير تعرض منتجات وخدمات مختلفة وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وتسويقية مختلفة:

- قطاع الأنشطة البنكية غير المصرفية ويشمل أعمال إدارة الأصول والمسررة وتوزيع ونوعية الاكتتابات.
 - قطاع التأجير التمويلي ويعمل في مجال تمويل الأصول الموجهة تأجير تمويلي.
 - قطاع التمويل متناهي الصغر ويعمل في مجال توفير التمويل اللازم للأنشطة الصغيرة ومتناهية الصغر.
- ويعتمد الجدول التالي في تحليل الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات على نوع أنشطة وخدمات القطاع والتي من الممكن تمييز مكوناتها:

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

البند	الأنشطة البنكية غير المصرفية	قطاع التأجير التمويلي	قطاع التمويل متناهي الصغر	قطاعات أخرى	التسويات	الإجمالي
إيرادات النشاط	٩٩ ٩٣٧ ٢٤٤	٥١٠ ٤٤٦ ٩٣٣	٧٨ ٧٧٠ ٨٧٥	٦ ١٧١ ٥٥٩	(٤٤٠ ٩٥٤)	٦٩٤ ٨٨٥ ٦٥٧
إيراد توزيعات	-	-	-	٥٨٠ ٢٦ ١٠٠	(٥٨٠ ٢٥ ٧٥٠)	٢٥٠
أرباح بيع أصول ثابتة	-	-	-	٣٨٢ ٣٣٣	-	٣٨٢ ٣٣٣
أرباح بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع	-	-	-	-	-	٢٥ ٣٧٧
عائد أدون خزانة	-	٢ ٥٦٢ ٣٨٢	١ ٠٥٢ ٠٨٤	٢ ٢٩٩ ١١٠	-	٥ ٩١٣ ٥٧٦
أرباح بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	-	-	-	-	-	١١ ٦٢٧
إيراد فوائد	٥ ٨٧٤ ٥٠٤	٣ ٤٨٧ ٧٢٦	٥٨٩ ٦٩٠	٣٦ ٣٩٥ ٧٤٠	(٢٧ ٩٠٠ ٢٤٢)	١٨ ٤٤٧ ٤١٨
فروق ترجمة عملات أجنبية	(٢ ٢٦٤ ٢٧٨)	٤ ٣٨٧ ٦٢٦	-	(٢٢٣ ٣٩٥)	-	١ ٨٩٩ ٩٥٣
إيرادات أخرى	٣١٣ ٠٨٣	٦ ٥٦٨ ٠١٢	١٢٥ ٠٨٨	٩٤٧ ٤٦٤	(٩٤٧ ٤٥٩)	٧ ٠٠٦ ١٨٨
إجمالي الإيرادات	١٠ ٣ ٨٦٠ ٥٥٣	١٠ ٣ ٤٨٩ ٦٨٣	٨٠ ٥٣٧ ٧٣٧	١٠ ٣ ٩٩٨ ٩١١	(٨٧ ٣١٤ ٤٠٥)	٧٢٨ ٥٧٢ ٤٧٩

شركة سي آي كابيتال القابضة
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

البند	الأنشطة البنكية غير المصرفية	قطاع التأجير التمويلي	قطاع التمويل متناهي الصغر	قطاعات أخرى	التسويات	الإجمالي
مصرفات تمويلية	(٢٧ ٩٦٧.٤٣)	(٢٢٨ ٦٨٨ ١٠٥)	(١٨ ٨١٧ ١١٠)	-	٢٧ ٩٠٠ ٢٤٢	(٢٤٧ ٥٧٢.٠١٦)
صافي الإيرادات	٧٥ ٨٩٣ ٥١٠	٢٩٨ ٨٠١ ٥٧٨	٦١ ٧٢٠ ٦٢٧	١٠٣ ٩٩٨ ٩١١	(٥٩ ٤١٤ ١٦٣)	٤٨١ ٠٠٠ ٤٦٣
مصرفات عمومية وإدارية	(٥٤ ١٣٦.٦٤)	(٣٥ ٣١٨ ١٥٤)	(١٩ ٨٢٤ ٣٩٢)	(٢٥٠.٤٤ ٦٩٧)	١ ٣٨٨ ٤١٣	(١٣٢ ٩٣٤ ٨٩٤)
تكلفة الاستعواز على ريفي	-	-	-	(١ ٤٤٤ ١٣١)	-	(١ ٤٤٤ ١٣١)
إهلاك أصول التأجير التمويلي	-	(١٥١ ١٤٤ ٨٣٨)	-	-	-	(١٥١ ١٤٤ ٨٣٨)
تكاليف مباشرة أصول التأجير التمويلي	-	(٧٧٦٤ ٨١٥)	-	-	-	(٧٧٦٤ ٨١٥)
مخصصات انتفى الغرض منها	٢ ٦٦٨ ٦٦٣	-	-	١٣٨ ٧٤٩	-	٢ ٨٠٧ ٤١٢
عبء الإضمحلال في قيمة العملاء	(٣٥٣ ٥٢٢)	(١٤.٩٥ ٧١٦)	(٣ ٩٦١ ٣٦٠)	-	-	(١٨ ٤١٠.٥٩٨)
إجمالي المصروفات	(٥١ ٨٢٠.٩٢٣)	(٢٠٨ ٣٢٣ ٥٢٣)	(٢٣ ٧٨٥ ٧٥٢)	(٢٦ ٣٥٠.٠٧٩)	١ ٣٨٨ ٤١٣	(٣٠٨ ٨٩١ ٨٦٤)
صافي الأرباح قبل الضرائب	٢٤.٠٧٢ ٥٨٧	٩٠.٤٧٨.٠٥٥	٣٧ ٩٣٤ ٨٧٥	٧٧ ٦٤٨ ٨٣٢	(٥٨.٢٥ ٧٥٠)	١٧٢ ١٠٨ ٥٩٩
ضرائب الدخل	(٥٠٠.٦.٩٥)	(٢٠.٨٠٢ ٢٠٢)	(٨ ٧١٧ ٨٧٤)	(٧ ٣٠٧ ٧٠١)	-	(٤١ ٨٣٣ ٨٧٢)
صافي أرباح الفترة	١٩.٠٦٦ ٤٩٢	٦٩ ٦٧٥ ٨٥٣	٢٩ ٢١٧.٠٠١	٧٠.٣٤١ ١٣١	(٥٨.٢٥ ٧٥٠)	١٣٠.٢٧٤ ٧٢٧
مجموع الأصول المتداولة في ٣١ مارس ٢٠١٩	١ ١٤٧ ٤٠٨ ٩٤٠	٧٢١ ٨١٧ ٢٢٣	٦٥٩ ٢١٣ ٩٣١	٣٢٣ ٨٤٦ ١٢٨	(٦٠.٢٧.٤٥٧)	٢ ٧٩٢.١٥ ٧٦٦
مجموع الأصول غير المتداولة في ٣١ مارس ٢٠١٩	٥٣ ١٣٦ ٤٧٨	٧٤.٠٣ ٨٧٨ ٢٢٤	٧ ٦٤٤ ٩٥١	١ ٤٣٦ ٨٠١ ٩٩٧	(١.٩٣ ٨٠٠.٠٧٧)	٧ ٨٠٧ ٦٦١ ٥٧٣
مجموع الالتزامات غير المتداولة في ٣١ مارس ٢٠١٩	٦٠٠ ٢١٢ ٣٦٤	٥ ٦٥٥ ٢١١.٠١٨	٩٤ ٦٤٥ ٨٤٥	١ ١٨٧ ٦٨٧	(٥٩٩.٠٠٠.٠٠٠)	٥ ٧٥٢ ٢٥٦ ٩١٦
مجموع الالتزامات المتداولة في ٣١ مارس ٢٠١٩	٣٧٧ ٨٨٨ ٢٢١	١ ٦٣٨ ٤٦٥ ٥٨٩	٣٨٦ ٩٨٤ ٦٦٤	٢٧ ٢٥٩ ٦٠٨	(٦٠.٢٧.٤٥٧)	٢ ٣٧٠.٣٢٧ ٦٢٥

شركة سي أي كابيتال القابضة
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨						البند
الإجمالي	التسميات	قطاعات أخرى	قطاع التمويل متأخر الصفوف	قطاع التأجير التمويلي	الأنشطة البنكية غير المصرفية	
٥٢٢ ٩٩٠ ٨٩٦	(٨٥٧ ٣٥١)	٦ ٣٩٥ ٤٦٢	٦٣ ٣٦٥ ٨٦١	٣٤٥ ٨١٩ ٤٥٨	١٠٨ ٢٦٧ ٤٦٦	إيرادات النشاط
٢٣٩	(٢٢ ٨٨٦ ٥٠١)	٢٢ ٨٨٦ ٧٤٠	-	-	-	إيراد توزيعات
٧٦٨ ٣٤٤	-	-	-	٧٦٨ ٣٤٤	-	أرباح بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
٤ ١٩٩ ٤١٣	-	-	٧٦٧ ١٠٨	٣ ٤٣٢ ٣٠٥	-	عائد أدون خزائنة
١٤ ٣٠٠	-	-	-	١٤ ٣٠٠	-	أرباح بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٨٨ ٥٨٠	-	٢٨٨ ٥٨٠	-	-	-	التغير في استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨ ٢٩٢ ٣٧٣	(١٤ ١٥٠ ٣٩١)	١٤ ١٢٩ ٣٠٤	٥٦٨ ٠١٧	١ ٢٥١ ٦٥٢	٦ ٤٩٣ ٧٩١	إيراد فوائد
٣ ٦٠٥ ٦٨٧	-	(٢٧ ١٣١)	-	٣ ٥٤٩ ٤٤٤	٨٣ ٣٧٤	فروق ترجمة عملات أجنبية
١ ٩٤٠ ٠٠٣	(٨١٧ ٧٦٤)	٨٠٤ ١٣٩	١٣٧ ٣٨٤	٩٧٩ ٧٣٠	٨٣٦ ٥١٤	إيرادات أخرى
٥٤٢ ٠٩٩ ٨٣٥	(٣٨ ٧١٢ ٠٠٧)	٤٤ ٤٧٧ ٠٩٤	٦٤ ٨٣٨ ٣٧٠	٣٥٥ ٨١٥ ٢٣٣	١١٥ ٦٨١ ١٤٥	إجمالي الإيرادات
(١٦٧ ٥٠٦ ٩٥٠)	١٤ ١٥٠ ٣٩١	(١٩ ٤٣٠ ٣٠١)	(٢٠ ٧٥٩ ٧٥٧)	(١٢٦ ٧٠١ ٠١٤)	(١٤ ٧٦٦ ٢٦٩)	مصرفات تمويلية
٣٧٤ ٥٩٢ ٨٨٥	(٢٤ ٥٦١ ٦١٦)	٢٥٠ ٤٦٧ ٧٩٣	٤٤ ٠٧٨ ٦١٣	٢٢٩ ١١٤ ٢١٩	١٠٠ ٩١٤ ٨٦٧	صافي الإيرادات
(١٠٧ ٠٠٣ ٤٠٨)	١ ٦٧٥ ١١٥	(١٤ ١٨١ ٩٦٥)	(١٥ ٢٨٤ ٥٥٠)	(٢٦ ٩٢٤ ٣٣٥)	(٥٢ ٢٨٧ ٦٧٣)	مصرفات عمومية وإدارية
(١ ٣١٠ ٢٩٤)	-	(١ ٣١٠ ٢٩٤)	-	-	-	تكلفة الاستحواذ على ريفي
(١٢٠ ٢٣٩ ٥٣٩)	-	-	-	(١٢٠ ٢٣٩ ٥٣٩)	-	إهلاك أصول التأجير التمويلي
(٣ ٣٦٣ ٩٧٣)	-	-	-	(٣ ٣٦٣ ٩٧٣)	-	تكاليف مباشرة أصول التأجير التمويلي

شركة سي أي كابيتال القابضة
تابع الإفصاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات باللغتين المصرية وإلا إذا نكر خلاف ذلك)

البند	الأنشطة البنكية غير المصرفية	قطاع التاجير التمويلي	قطاع التمويل متناهي الصغر	قطاعات أخرى	التسويات	الاجمالي
رد الاضمحلال في الأصول الأخرى	-	(١٧ ٣٦١ ٤٧٨)	(١ ٦٨٢ ٥٣٣)	-	-	٤ ٤٠٤ ٦٠٧
عبء الاضمحلال في قيمة العملاء	-	(١٦٧ ٩٧٩ ٣٢٥)	(١٦ ٩٦٧ ٠٨٣)	(١١ ٠٨٧ ٦٥٢)	١ ٦٧٥ ١١٥	(١٩ ٠٤٤ ٠١١)
إجمالي المصروفات	(٥٢ ٢٨٧ ٦٧٣)	(١٦٧ ٩٧٩ ٣٢٥)	(١٦ ٩٦٧ ٠٨٣)	(١١ ٠٨٧ ٦٥٢)	١ ٦٧٥ ١١٥	(٢٤٦ ٦٤٦ ٦١٨)
صافي الأرباح قبل الضرائب	٤٨ ٦٢٧ ٢٠٣	٦١ ١٣٤ ٨٩٤	٢٧ ١١١ ٥٣٠	١٣ ٩٥٩ ١٤٢	(٢٢ ٨٨٦ ٥٠١)	١٢٧ ٩٤٦ ٢٦٧
ضرائب الدخل	(١٠ ٨١٦ ٣١٨)	(١٧ ٧٣٧ ٩٣١)	(٦ ٠٩٨ ٧٩٥)	(١ ١١٢ ٨٨٢)	-	(٣٥ ٧٦٥ ٩٢٦)
صافي أرباح الفترة في ٣١ مارس ٢٠١٨	٣٧ ٨١٠ ٨٨٥	٤٣ ٣٩٦ ٩٦٣	٢١ ٠١٢ ٧٣٥	١٢ ٨٤٦ ٢٦٠	(٢٢ ٨٨٦ ٥٠١)	٩٢ ١٨٠ ٣٤١
مجموع الأصول المتداولة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١ ٠٦٨ ٣٧٨ ٠٢٢	٧٣٦ ٣٢١ ٤٢٧	٦٥٥ ٨٣٨ ٣٦٨	٣٥٩ ٩٨٤ ٠٨٥	(٦١٢ ٢٢٣)	٢ ٨١٩ ٩٠٩ ٦٧٩
مجموع الأصول غير المتداولة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٥٥ ٢٥١ ٢٩٧	٦ ٣٢٥ ٥٥١ ١٢٩	٥٠٤٠ ٣١٥	١ ٣٦٦ ٤٦٠	(١٠٤٢ ٢١٠ ٣١٧)	٦ ٧١٠ ٠٩٣ ١٢٥
مجموع الالتزامات غير المتداولة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٥٢٩ ٢٤٠ ٧٨٩	٤ ٦٣١ ٦٥٩ ٥٥٨	٣٨ ٨٦٠ ٩٨٧	١ ٢٢٨ ٢٣٠	(٥٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠)	٤ ٦٧٢ ٩٨٩ ٥٦٤
مجموع الالتزامات المتداولة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٥٣ ٩١٠ ١٨٩	١ ٥٥١ ٢٤٨ ٣٦٤	٤٥٦ ٠٠٦ ٣٢٤	٦٣ ٣٥٩ ٨٥٧	(٦١٢ ٢٢٣)	٢ ٤٢٤ ٠٠٩ ٥١١

شركة سي آي كابيتال القابضة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	
٨٤ ٤٠٣ ٤٢٢	٥٩ ٩٥٢ ٣٩٨	أجور ومرتبات
١ ١٩٨ ٣٨٥	١ ٣٦٠ ٥٥٢	مكافآت نهاية الخدمة
٨ ٧٩١ ١٥٢	٨ ٤٣٠ ٤٧١	مصروفات سفر ومؤتمرات
٣٤ ٥٢٨ ٥٥٦	٣٤ ٣٣٢ ٤١٩	مصروفات أخرى
٤ ٠١٣ ٣٧٩	٢ ٩٢٤ ٥٦٨	إهلاك الأصول الثابتة
١٣٢ ٩٣٤ ٨٩٤	١٠٧ ٠٠٣ ٤٠٨	

٢١- عمليات التوريد

يوضح الجدول التالي القيم العادلة لحقوق الشركة في نهاية عمليات التوريد والتي يلتزم أمين الحفظ بردها إلى الشركة بصفتها المحيل في تلك الإصدارات وذلك عند إنتهاء مدة سندات التوريد أو بسدادها سداداً معجلاً وبعد سداد كامل مستحقات حملة سندات التوريد من أصل وعائد وكذلك سداد كافة الإلتزامات الأخرى.

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	القيمة العادلة لحقوق الشركة في نهاية عمليات التوريد
٢٣ ٣٠٩ ٧٢٧	٢٥ ٠٣٧ ٤٠٣	الإصدار الرابع
٨٢ ١٤٣ ١٥٧	٧٨ ٠٢٨ ٣٣٧	الإصدار الخامس
١١٩ ٣٢٧ ٧٢٧	١١١ ٨٨٠ ٦٢٧	الإصدار السادس
٣٢ ٤٨٦ ٤٩٢	٢٩ ٥١٥ ٣٣٤	الإصدار السابع
٢٥٧ ٢٧٦ ١٠٣	٢٤٤ ٤٦١ ٧٠١	الاجمالي
(٦ ٤٩٧ ٩٠٦)	(٦ ٧٣٩ ٣١٣)	يخصم: الإلتزامات الحالية المؤقتة عن الإصدارات
٢٥٠ ٧٧٨ ١٩٧	٢٣٧ ٧٢٢ ٣٨٨	عمليات التوريد - بالصافي

هذا ويصنف قياس القيمة العادلة لحقوق الشركة في نهاية عمليات التوريد ضمن المستوى الثالث من تسلسل القيمة العادلة وفقاً لمدخلات أساليب التقييم، ويوضح الجدول التالي أساليب التقييم المستخدمة في قياس القيم العادلة بالإضافة إلى أهم المدخلات المستخدمة:

أساليب التقييم والمدخلات

بيان

أساليب/أسلوب التقييم

المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة

- ١- تم تعديل التدفقات النقدية بنسب تقديرية متوسطة للتخلف عن السداد وينسب تقديرية متوسطة لتحصيل من المبالغ التي تم التخلف عن سدادها وبافتراض تأخر الأقساط بنسبة قدرها ١٠٠% لمدة شهر مع تقدير نسبة تأخر عام علي مدار تاريخ محافظ التوريق علي اساس متوسط التأخيرات في السنوات السابقة.
- ٢- تم تعديل التدفقات النقدية بنسب تقديرية متوسطة للسداد المعجل.
- ٣- تم احتساب العائد على حساب الحصيلة بنسب سنوية تقديرية متوسطة للعائد على الإستثمار.
- ٤- تم خصم فائض محافظ التوريق الناتج عن أسلوب التقييم والإفتراضات أعلاه بمعدل خصم متوقع (عائد سندات الخزانة المصرية) مضاف إليها علاوة للمخاطر المرتبطة بالمحافظ وسندات التوريق وفقا لمخاطر كل محفظة.

التدفقات النقدية المخصومة:

النموذج المالي للتقييم يأخذ في الاعتبار القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة ، مخصومة بسعر خصم معدل ليعكس المخاطر ذات العلاقة. التدفقات النقدية المتوقعة تم تحديدها أخذاً في الاعتبار القيم الإيجارية التعاقدية بعد تأثيرها بالتغيرات المحتملة لأسعار عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة (كوريدور) وفقا للتغيرات المتوقعة علي سعر العائد المستقبلي من BMI (Business Monitor International) وذلك بالنسبة للتدفقات النقدية الداخلة حيث أن عقود التأجير التمويلي تحمل أسعار عائد متغيرة.

القيمة العادلة لفائض محافظ التوريق بعد سداد كافة الإلتزامات

هذا بالإضافة إلى أسعار عائد متغيرة على سندات التوريق "التدفقات النقدية الخارجة" مرتبط بسعر أذون الخزانة ١٨٢ يوم مضافاً إليه علاوة للمخاطر وذلك للإصدارات السادس والسابع فقط حيث أن سندات الإصدارن الرابع والخامس يحملان أسعار عائد ثابت.

٢٢- إيرادات نشاط

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	نشاط أمان الحفظ
٦٠٣٨ ١١١	٥٧٣٠ ٦٠٥	نشاط السمسرة
٦٨ ١٤٨ ١٢٢	٦٦ ٧٣٩ ٩٣٣	نشاط إدارة المحافظ والصناديق
١٥ ٣٣٣ ٧٦٧	٦ ٦٣٦ ٦٩٣	نشاط ترويج وتغطية الإكتتاب في الأوراق المالية
٢٤ ٢٨٥ ٥٧٧	٢٦ ٥٦٠ ٦١٨	نشاط التأجير التمويلي
٣٤٥ ٨١٩ ٤٥٨	٥١٠ ٤٤٦ ٩٣٣	نشاط تمويل المشاريع متناهية الصغر
٦٣ ٣٦٥ ٨٦١	٧٨ ٧٧٠ ٨٧٥	
<u>٥٢٢ ٩٩٠ ٨٩٦</u>	<u>٦٩٤ ٨٨٥ ٦٥٧</u>	

شركة سي آي كابييتال القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٣- ضرائب الدخل

١-٢٣ ضرائب الدخل

تتمثل ضريبة الدخل الفعلية في الآتي:-

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
(٣٣ ٠٨٢ ٨١٣)	(٤١ ٩٠٤ ٣٤٢)
(٢ ٦٨٣ ١١٣)	٧٠ ٤٧٠
(٣٥ ٧٦٥ ٩٢٦)	(٤١ ٨٣٣ ٨٧٢)

ضرائب دخل جارية

ضرائب مؤجلة

٢-٢٣ الضريبة المؤجلة

المحمل على قائمة الدخل (مصرف) / إيراد	أصول ضريبية مؤجلة (إستثمارات، إثابة عاملين، مخصصات)	إلتزامات ضريبية مؤجلة (أصول ثابتة)
-	٥ ٨٧٢ ٩٣٠	(٨ ٢٨٣ ٣٧٣)
٧٠ ٤٧٠	٢٨٣ ٠٤٧	(٢١٢ ٥٧٧)
-	٦ ١٥٥ ٩٧٧	(٨ ٤٩٥ ٩٥٠)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المحمل على قائمة الدخل

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٤- الموقف الضريبي

٢٦-١ ضرائب شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية الخاصة بضريبة شركات الأموال وسداد الضريبة المستحقة في المواعيد المحددة قانونياً.
- تم الفحص والسداد وتسوية الفترة من ٢٠٠٦ / ٢٠٠٨.
- بالنسبة لعام ٢٠٠٩ لم تقع في العينة محل الفحص.
- تم فحص السنوات ٢٠١٠/٢٠١٤ وفي انتظار نتيجة الفحص
- ولم يتم فحص الفترة من ٢٠١٥ حتى الآن.

٢٦-١ ضرائب كسب العمل

- تم فحص وسداد وتسوية ضريبة كسب العمل المستحقة حتى ٢٠١١/١٢/٣١.
- تم محاسبة الشركة تقديرياً عن السنوات ٢٠١٢/٢٠١٥ وتم الاعتراض على المطالبة في المواعيد القانونية وجارى اجراءات إعادة الفحص .

٢٦-١ ضريبة الدمغة

- تم فحص وسداد وتسوية ضريبة الدمغة المستحقة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١.
- تم محاسبة الشركة تقديرياً عن السنوات ٢٠١٣/٢٠٠٦ وتم الاعتراض على المطالبة في المواعيد القانونية وتم إتخاذ إجراءات إعادة الفحص بالإضافة إلى فحص السنوات ٢٠١٤/٢٠١٦ ولم يبدأ الفحص حتى تاريخه .

٢٥- أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا ما يتعلق بالأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة أو التكلفة حسب الأحوال.

٢٦- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية وقد تم إتباع هذه السياسات المحاسبية بثبات لكل السنوات المالية المعروضة إلا إذا تم الإفصاح عن غير ذلك.

٢٦-١ العملات الأجنبية

٢٦-١-١ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بشركات المجموعة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
- وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الآخر:
- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

النشاط الاجنبي

٢٦-١-٢

- يتم ترجمة الأصول والالتزامات بالإضافة إلى الشهرة والتسويات عند الاقتناء بسعر الصرف عند إعداد القوائم المالية ويتم ترجمة الإيرادات والمصروفات للنشاط الاجنبي بسعر الصرف في تاريخ المعاملات.
- يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الآخر والرصيد المجمع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.
- عند استبعاد الكيان الأجنبي بصورة كلية أو جزئية مثل فقد السيطرة أو النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فإن مبلغ فروق العملة المتراكم ضمن احتياطي فروق الترجمة والمتعلق بذلك الكيان يجب أن يعاد تبويبه للأرباح أو الخسائر كجزء من أرباح وخسائر الاستبعاد.
- وفي حالة استبعاد المجموعة جزء من حصتها في شركة تابعة مع بقاء السيطرة فيجب إعادة الحصة الجزئية من مبلغ فروق العملة المتراكم لأصحاب الحقوق غير المسيطرة.
- وفي حالة استبعاد المجموعة لجزء فقط من الشركات الشقيقة أو المشروعات المشتركة مع بقاء النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فيجب إعادة تبويب الحصة الجزئية إلى الأرباح أو الخسائر.

٢-٢٦ تجميع الأعمال

تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة.

كما يتم قياس كلا من المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المكتتاة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.

ويتم إجراء اختبار الاضمحلال سنويًا للشهرة الناتجة من عملية الاقتناء أية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية يتم الاعتراف بها فورًا في الأرباح أو الخسائر.

ويتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف في الفترات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.

لا يتضمن المقابل المادي المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقًا بين المنشأة المكتتية والمكتتاة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح أو الخسائر.

يتم قياس المقابل المادي المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفي الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية، بخلاف ما سبق فإن أي مقابل مادي محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأي تغيرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

٣-٢٦ الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة.

تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءًا من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

١-٣-٢٦ الحقوق غير المسيطرة

- يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في المنشأة المكتتاة.
- التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

٢-٣-٢٦ فقد السيطرة

- عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة ونود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها. مع الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بأي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقًا بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

٣-٣-٢٦ الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

- يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة.
- يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة في الأرباح غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تعطي مؤشرًا لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

٢٦-٤ الأصول الثابتة والأصول المؤجرة والإهلاك

٢٦-٤-١ الاعتراف القياس

- يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والاضمحلال في قيمتها إيضاح رقم (٧).
- برامج الحاسب الآلي المشتراه والتي تمثل جزء متمم بشكل فعال للأجهزة يتم رسملتها كجزء من هذه الأجهزة.
- يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية لبنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

٢٦-٤-٢ الأرباح والخسائر الرأسمالية

- يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد أي أصل ثابت والناشئة من الفرق بين قيمة الاستبعاد وصافي القيمة الدفترية للأصل المستبعد ضمن قائمة الدخل.

٢٦-٤-٣ النفقات اللاحقة للاقتناء

- يتم رسملة النفقات اللاحقة علي الاقتناء علي الاصل فقط اذا كان من المتوقع ان ينشأ عنها منفعة اقتصادية مستقبلية علي المجموعة.

٢٦-٤-٤ الإهلاك

- يتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للاهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الاصل مخصوما منها قيمته التخريدية - بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول ، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره للأصول الثابتة:-

البيان	العمر الإنتاجي المقدر
أجهزة إتصالات	٣ سنوات
أثاث وتجهيزات	١٠ سنوات
أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	٣-٥ سنوات
وسائل نقل	٤ سنوات
آلات ومعدات	٨ سنوات

٢٦-٥ الأصول غير الملموسة والشهرة

٢٦-٥-١ الشهرة

- تتشأ الشهرة من اقتناء الشركات التابعة، ويتم الاعتراف بها بالتكلفة مخصوماً منها مجمع خسائر الاضمحلال.

٢٦-٥-٢ الأصول غير الملموسة الأخرى

- تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب آلي ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها ويتراوح فترة الإستهلاك من ٢٥ شهر حتى ٤ سنوات.

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة الأخرى، المقتناة من تجميع الأعمال ولها عمر إنتاجي محدد بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.

٢٦-٥-٣ أصول محتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة أو المجموعة الجاري التخلص منها التي تتضمن أصول والتزامات محتفظ بها بغرض البيع، إذا كان مرجحاً بدرجة عالية أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من خلال البيع وليس من الاستمرار في استخدامها.

يتم قياس هذه الأصول أو مجموعات الأصول الجاري التخلص منها بصفة عامة بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. يتم تحميل الشهرة أولاً بأي خسائر اضمحلال متعلقة بالمجموعات الجاري التخلص منها ثم يتم تحميل باقي الخسارة بنسبة وتناسب على باقي الأصول والالتزامات، واستثناء من ذلك، لا يتم تحميل خسائر اضمحلال على المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة والأصول المتعلقة بمزايا العاملين والاستثمار العقاري أو الأصول الحيوية والتي يتم الاستمرار في قياسهم وفقاً للسياسات المحاسبية الأخرى للمجموعة.

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها بغرض البيع أو لغرض التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بالأرباح أو الخسائر.

عند التبويب كأصول محتفظ بها بغرض البيع لا يتم إجراء اهلاك أو استهلاك للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة ويتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية للاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

٢٦-٦ الأدوات المالية

- تقوم المجموعة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع.
- تقوم المجموعة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.

٢٦-٦-١ الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد

تقوم المجموعة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولاً في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم المجموعة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، أو قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. أو إذا لم تقم المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الأصل المحول، على أن تعترف فقط كأصل أو التزام بالناتج عن الحقوق أو الالتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، فقط عندما تمتلك المجموعة حالياً الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

٢٦-٦-٢ الأصول المالية غير المشتقة - القياس

أولاً: الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:
يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاول ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الأرباح او الخسائر.

ثانياً: الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاول بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاول، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

ثالثاً: القروض والمديونيات
يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاول بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاول، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

رابعاً: الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم اعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الأرباح أو الخسائر.

٢٦-٦-٣ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر اذا تم تبويبه كاللتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصصا منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٢٦-٧ رأس المال

٢٦-٨-١ الأسهم العادية

تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

٢٦-٨-١ إعادة شراء وإعادة إصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة)

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فانه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الأسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصصة من حقوق الملكية. عند بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض أو العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الإصدار.

٨-٢٦ الاضمحلال

١-٨-٢٦ الأصول المالية غير المشتقة

الأصول المالية غير المبوية كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الأصل.

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

- إخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
 - إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.
 - مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
 - التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
 - اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
 - وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.
- بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض إلهم أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وإن مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

أولاً: الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة: تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الأصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت المجموعة انه لا يوجد احتمالات حقيقه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الأرباح أو الخسائر.

ثانياً: الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبنية كماتحة للبيع في ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبوب كماتح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

ثالثاً: الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية.

٢٦-٨-٢ الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الأصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم إجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنوياً.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى او مجموعات الأصول - وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح او الخسائر. ويتم توزيعها أولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة المزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٢٦-٩ المخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.
- هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٢٦-٩-١ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (نشاط التأجير التمويلي)

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية وكذا تطبق إحدى شركات المجموعة نظام الاشتراك المحدد لمزايا نهاية الخدمة للعاملين، والتي تقوم من خلال اثبات استحقاق المزايا لكل موظف بنسبة ١٠% من إجمالي المرتب الشهري (بدون بدلات).

تعتمد شروط الاستحقاق على مدة الخدمة التي يقضيها الموظف كالتالي:

مدة الخدمة	النسبة التي يستحقها الموظف من المزايا
أقل من ٥ سنوات	-
للفترة من ٥ سنوات وحتى ٦ سنوات	٢٠%
للفترة من ٦ سنوات وحتى ٧ سنوات	٤٠%
للفترة من ٧ سنوات وحتى ٨ سنوات	٦٠%
للفترة من ٨ سنوات وحتى ٩ سنوات	٨٠%
للفترة من ٩ سنوات وحتى ١٠ سنوات	٩٠%
أكثر من ١٠ سنوات	١٠٠%
من بلغ الستون عاماً من الموظفين	١٠٠%
في حالة الوفاة أو الإعاقة التامة	١٠٠%

٢٦-٩-٢ مخصص مخاطر تمويل العملاء (نشاط التمويل متناهي الصغر)

يتم تكوين مخصص تمويل العملاء طبقاً لقواعد وضوابط ممارسة الشركات لنشاط التمويل متناهي الصغر وفقاً لأحكام القانون ١٤١ لسنة ٢٠١٤، ويتم تكوين المخصص المذكور طبقاً لما يلي:

بيان العملاء وفقاً للتأخر في السداد	النسبة المئوية للمخصص
أرصدة عملاء منتظمة في السداد في المواعيد المقررة أو بتأخير لا يتجاوز أسبوع	٢%
تأخير في السداد أكثر من اسبوع و حتى (٣٠) يوم	١٠%
تأخير في السداد أكثر من (٣٠) يوم و حتى (٦٠) يوم	٢٥%
تأخير في السداد أكثر من (٦٠) يوم و حتى (٩٠) يوم	٥٠%
تأخير في السداد أكثر من (٩٠) يوم و حتى (١٢٠) يوم	٧٠%
تأخير في السداد أكثر من (١٢٠) يوم	١٠٠%
أرصدة معاد جدولتها	٥٠%

٢٦-١٠ الإحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ينص النظام الأساسي للشركة على اقتطاع مبلغ يعادل ٥% على الأقل من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني، ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% على الأقل من رأس المال المصدر، ومتى قل الإحتياطي عن ذلك تعين العودة إلى الاقتطاع.

١١-٢٦ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والشيكات تحت التحصيل والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي يسدد عند طلبه أو يعتبر جزءاً من إدارة الشركة للنقدية كأحد البنود التي تظهر مخصومة لغرض احتساب رصيد النقدية وما في حكمها .

١٢-٢٦ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كإلتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

١٣-٢٦ إيرادات النشاط

١-١٣-٢٦ تحقق الإيراد

- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة .
- يتم الاعتراف بالإيراد عن استلام العميل للخدمة وإصدار الفاتورة والذي ينتج عنه انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بالخدمة إلى العميل وأن يتوافر توقع كافي عن تدفق المقابل وإمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة بشكل دقيق ولا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر على الخدمة المقدمة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
- إيرادات العمليات المتعلقة بشراء وبيع الأوراق المالية لحساب العملاء يتم إثباتها فور ورود ما يفيد تنفيذ عملية الشراء أو البيع من بورصة الأوراق المالية .

٢-١٣-٢٦ أتعاب إدارة صناديق ومحافظ الإستثمار

يتم حساب أتعاب الإدارة بنسب مئوية "محددة طبقاً لشروط التعاقد" من قيمه صافي أصول الصناديق/محافظ الإستثمار التي تقوم الشركة بإدارتها في نهاية كل شهر، وتدرج تلك الأتعاب ضمن إيرادات الشركة شهرياً طبقاً لأساس الإستحقاق يتم حساب عمولات بنسبه محدد من صافي أصول الصندوق/المحفظة نظير تقييم أصول الصندوق/المحفظة، وتحتسب هذه العمولة وتجنب يومياً .

٣-١٣-٢٦ أتعاب حسن الأداء

يستحق للشركة أتعاب حسن أداء بنسب محدد من قيمه العائد السنوي المحقق لصناديق/محافظ إستثمار العملاء في حاله زيادته عن معدل عائد محدد طبقاً لشروط التعاقد لكل صندوق/محفظة استثمار مداره بمعرفه الشركة، ويتم حساب العائد السنوي المحقق وفقاً لصافي الأصول هذا ولا تدرج تلك الأتعاب ضمن الإيرادات إلا عند توافر شروط تحققها ووجود تأكيد كاف من تحصيلها .

٤-١٣-٢٦ إيراد الفوائد

يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٥-١٣-٢٦ إيرادات توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيرادات من توزيعات الأرباح الناتجة عن إستثمارات الشركة في الأسهم ووثائق صناديق الإستثمار بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في تحصيل قيمة هذه الأرباح.

٦-١٣-٢٦ التأجير التمويلي

يتم إثبات إيرادات عقود التأجير التمويلي على أساس معدل العائد الناتج من عقد الإيجار مضافاً إليه مبلغ يعادل قسط الإهلاك الدوري ويجنب الفرق بالزيادة أو بالنقص بين الإيراد المثبت بهذه الطريقة والقيمة الإيجارية المستحقة عن نفس الفترة المحاسبية في حساب مستقل يتم تسوية رصيده مع صافي القيمة الدفترية للمال المؤجر عند انتهاء العقد، وكذا يتم الاعتراف بإيرادات فوائد التأخير وذلك إعتباراً من عام ٢٠١٢ تطبيقاً لنص المادة (١٩هـ) من عقود التأجير التمويلي.

٧-١٣-٢٦ أرباح عمليات التوريق

يتم قياس الإيراد الناتج عن عمليات التوريق بقيمة الزيادة في القيمة العادلة لمقابل الحالة التي تم إستلامه أو لا يزال مستحقاً للشركة كحقوق في نهاية عملية التوريق عن القيمة الدفترية لمحافظ التوريق في تاريخ عقد الحوالة

٨-١٣-٢٦ إيرادات الحفظ المركزي

يتم إثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة.

٩-١٣-٢٦ إيرادات خدمات (نشاط التمويل متناهي الصغر)

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات طبقاً لمبدأ الإستحقاق عند تقديم القرض وفقاً للشروط الواردة بالعقد المبرم بين الشركة و المقترض.

١٠-١٣-٢٦ غرامة التأخير (نشاط التمويل متناهي الصغر)

في حالة تأخير العميل عن سداد القسط المستحق عليه في تاريخ إستحقاقه يتم احتساب غرامة تأخير وفقاً لشروط التعاقد.

١٤-٢٦ المصروفات

١-١٤-٢٦ الإيجار

يتم الاعتراف بمصروف الإيجار في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة عقد الإيجار.

٢-١٤-٢٦ مصروف الفوائد

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة على القروض في قائمة الدخل بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٢٦-١٤-٣ ضريبة الدخل

- يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

أولاً: ضريبة الدخل الجارية

- يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كاللتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

ثانياً: الضريبة المؤجلة

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:
 - الاعتراف الأولي بالشهرة،
 - أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
 - (١) ليست تجميع الأعمال.
 - (٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).
 - الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الى المدي الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.
- يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية لكل شركة من شركات المجموعة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدي الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

- يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤجلة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.
- عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.
- لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينه.

٢٦-١٤-٤ تكلفة الاقتراض

- يتم تسجيل تكلفة الاقتراض بقائمة الدخل تحت حساب المصروفات التمويلية بالفترة التي يتحقق فيها واستثناء من ذلك يتم رسملة تكلفة الإقراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء الأصول وتضاف على قيمة هذه الأصول وتهلك على مدى العمر الإنتاجي المقدر لهذه الأصول.
- وتعتبر تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على الأصل وخلال الفترة التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسملة تكلفة الاقتراض في الفترات التي يوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام.

٢٦-١٥ نصيب السهم في الأرباح

- تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية، ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة/العام.

٢٦-١٦ حصة العاملين

- تسدد الشركة نسبة ١٠% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الإعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية وكم التزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع.

- وطبقا للنظام الأساسي للشركة لايجوز توزيع أرباح على المساهمين فقط دون العاملين بالشركة حيث يجنب نسبة ١٠% للعاملين قبل توزيع الأرباح على المساهمين.

٢٧- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

• مخاطر السوق

- يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.
- يتحمل مجلس إدارة الشركة مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منتظم.
 - والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسمياً في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً تستخدم في مجالات أخرى.
 - تقوم لجنة المراجعة الداخلية بمتابعة أداء الإدارة العليا بالشركة في الالتزام بالسياسات والإجراءات المتبعة لإدارة المخاطر المالية، ومراجعة مدى كفاية السياسات والإجراءات المتبعة من قبل إدارة الشركة لمواجهة المخاطر المالية المتوقعة.

٢٧-١ خطر الائتمان

- هي خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية. ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض ومدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

أولاً أرصدة العملاء

ينشأ خطر الائتمان بناء على سياسة وإجراءات وأنظمة رقابة الشركة المتعلقة بإدارة المخاطر. القوة الائتمانية للعميل يتم قياسها بناء على بطاقة أداء ائتماني لكل عميل على حدى ويتم تحديد الحد الائتماني بناء على هذا التقييم. يتم مراقبة الأرصدة المعلقة للعملاء باستمرار. وتقوم الشركة بعمل دراسة اضمحلال في كل سنة مالية.

ثانياً: الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك، والنقد، تتعرض المنشأة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

ويتولى القطاع المالي بالشركة إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك ذات سمعة جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقاً للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصرفيين الذين تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

٢-٢٧ خطر السيولة

- ترصد إدارة الشركة التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات على القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية.
- الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.

٣-٢٧ خطر السوق

تتشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

١-٣-٢٧ خطر معدلات الفائدة

- تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالالتزامات الشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة.
- ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المعوم من فترة إلى أخرى على ألا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ مارس ٢٠١٩

١٣٦ ٨٤٧ ٦٦٤

١٣٧ ٣٢١ ٧٨٤

-

-

٨ ٣٢٠ ٣٧٤ ٣١٥

٨ ١٢٥ ٧٨٨ ٧٩٠

٦ ٤٧٧ ٨٦٨ ٤٤٢

٧ ١٣٧ ٤٨٦ ٣١٠

أرصدة ذات عائد ثابت

الأصول المالية

الالتزامات المالية

أرصدة ذات عائد متغير

الأصول المالية

الالتزامات المالية

شركة سي أي كابيتال للادخمة
تابع الإفصاحات المقدمة للوائح المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا ما ذكر خلاف ذلك)

٢٧-٢-٢٧ خطر العملات الأجنبية

- تتعرض الشركة لمخاطر العملة على المبيعات والمشتريات والاقتراض والتي تتم بعملية بخلاف عملة العرض والتعامل للشركة وبصفة أساسية الجنيه المصري، وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.
- بخصوص الأصول والالتزامات النقدية والتي تتم بعملات أجنبية فإن سياسة الشركة هي التأكد من أن صافي المخاطرة تبقى في مستوى مقبول بشراء وبيع عملات أجنبية.
- تقوم الشركة بمراقبة أسعار الصرف للحد من تلك المخاطر.
- ويُلخص الجدول التالي مدى تعرض البنك لخطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية في نهاية السنة المالية:

٣١ مارس ٢٠١٩	جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه استرليني	عملات أخرى	الإجمالي
الأصول المالية						
استثمارات في صندوق ضمان القسومات	٧ ٥٩٣ ٨٣٢	-	-	-	-	٧ ٥٩٣ ٨٣٢
استثمارات مالية متاحة للبيع	١٠ ٨٠٢ ٦٩٥	-	-	-	-	١٠ ٨٠٢ ٦٩٥
أرصدة لدى البنوك	٣٦٩ ٩٥٠ ٥٣٦	٤٤٨ ٧٩٠ ٢٢٤	٨ ٩٤٤ ٨٠٩	١٠ ٨٩٧ ٠٨٦	١٧ ٣٢٠ ٧٨٦	٨٥٥ ٩٠٣ ٤٣٦
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٣٣٩ ٠٥١	-	-	-	-	٣٣٩ ٠٥١
أذون الخزينة	١٤٨ ٦٥١ ٤٨٠	-	-	-	-	١٤٨ ٦٥١ ٤٨٠
حسابات ماقصة - مدينة	٩ ٤٧٦ ٧٥٣	-	-	-	-	٩ ٤٧٦ ٧٥٣
محفظة عملاء تأجير تمويل	٥٣٠ ٨ ٣٧٦ ٧٣٨	١ ٨٨٥ ٠٨٥ ٨١٨	-	-	١٩٤ ٢٤٢ ٦١٨	٧ ٣٨٧ ٧٠٥ ١٧٤
عملاء - مدينة بالصافي	١ ٦١٠ ٧٢٦ ٥٨٥	٧٦٦ ٦٥٤	١ ٦٧٩ ٧٢٠	-	-	١ ٦٦٣ ١٧٢ ٩٥٩
إجمالي الأصول المالية	٧ ٥١٥ ٩١٧ ٦٦٥	٢ ٣٣٤ ٦٤٢ ٦٩٦	١٠ ٦٢٤ ٥٢٩	١٠ ٨٩٧ ٠٨٦	٢١١ ٥٦٣ ٤٠٤	١٠ ٠٨٣ ٦٤٥ ٣٨٠
الالتزامات المالية						
القروض وشبهات سحب على المكشوف	٥ ٢٤٧ ٦٥٠ ٢٥٨	١ ٨٠٢ ٥٣٧ ٩١٨	-	-	٥٢ ٢٩٨ ١٣٤	٧ ١٠٢ ٤٨٦ ٣١٠
حسابات ماقصة - دائنة	١ ٣٩٨ ٢٠١	-	-	-	-	١ ٣٩٨ ٢٠١
عملاء أرصدة دائنة	٢٥٣ ٥٦٠ ١٠٢	٦٠ ١٨٦ ٩٦٣	١ ٣٧١ ٧٨٩	٤٤ ٢٣٩	-	٣١٥ ١٦٣ ٠٩٣
إجمالي الالتزامات المالية	٥ ٥٠٢ ٦٠٨ ٥١١	١ ٨٦٢ ٧٢٤ ٨٨١	١ ٣٧١ ٧٨٩	٤٤ ٢٣٩	٥٢ ٢٩٨ ١٣٤	٧ ٤١٩ ٠٤٧ ٦٠٤

شركة سي أي كابيتال القابضة
تابع الإفصاحات المنعومة للقروائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

تابع خطر العملات الأجنبية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الأصول المالية	جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه استرليني	عملة أخرى	الإجمالي
استثمارات في صندوق ضمان التسويات	١٠ ٢٢٤ ٥٩٦	-	-	-	-	-	١٠ ٢٢٤ ٥٩٦
استثمارات مالية متاحة للبيع	١٠ ٨٠١ ٩٦٩	-	-	-	-	-	١٠ ٨٠١ ٩٦٩
أرصدة لدى البنوك	٥٥٥ ٩٧٨ ٥٩٦	٤٨٧ ١٩٠ ٧٧١	٥ ٧٩٥ ٦٨٥	١٠ ٣٥٩ ٩٣٩	٣٢ ٥٧٧ ٤١٨	١٠ ٩١١ ٩٠٢ ٤٠٩	١٠ ٩١١ ٩٠٢ ٤٠٩
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٣٢٧ ٥٧٤	-	-	-	-	-	٣٢٧ ٥٧٤
أذون الخزينة	١٢٢ ٨٩٨ ٣٦٤	-	-	-	-	-	١٢٢ ٨٩٨ ٣٦٤
حسابات مقاصة - مدينة	٦٠٠ ٧٧٨	-	-	-	-	-	٦٠٠ ٧٧٨
محفظة عملاء تأجير تمويل	٤ ٥٦٩ ١٧٣ ٦٤٢	١ ٦١٩ ٢٥٥ ٨٦٥	١١٢ ٥٦٣	-	٧٢ ٣٧٣ ٨٨٥	٦ ٢٦٠ ٩١٥ ٩٥٥	٦ ٢٦٠ ٩١٥ ٩٥٥
عملاء - مدينة بالصافي	١ ٤٩٠ ٠٢٤ ٧٠٣	٩١٦ ٣٨٥	١٨ ٧٧٣	-	-	-	١ ٤٩٠ ٩٥٩ ٨٦١
إجمالي الأصول المالية	٦ ٧٦٠ ٠٣٠ ٢٢٢	٢ ١٠٧ ٣٦٣ ٠٢١	٥ ٩٢٧ ٠٢١	١٠ ٣٥٩ ٩٣٩	١٠٤ ٩٥١ ٣٠٣	٨ ٩٨٨ ٦٣١ ٥٠٦	٨ ٩٨٨ ٦٣١ ٥٠٦
الالتزامات المالية	٤ ١٧٢ ٩٨٣ ٤٩٩	١ ٧١٣ ٥٨٩ ٩٣٦	٢٢٧ ٨٨٠	-	٦٣ ٠٦٧ ١٢٧	٥ ٩٤٩ ٨٦٨ ٤٤٢	٥ ٩٤٩ ٨٦٨ ٤٤٢
التقروض وشهادات سحب على المكشوف	١١ ٦١٧ ٢١٠	-	-	-	-	١١ ٦١٧ ٢١٠	١١ ٦١٧ ٢١٠
حسابات مقاصة - دائنة	١٩٤ ٠٧١ ٤٧٦	٧٢ ٥٨٩ ٨٤٨	١ ٨١٢ ٣٥٩	٤٣ ٨٣٠	-	٢٦٨ ٥١٧ ٥١٣	٢٦٨ ٥١٧ ٥١٣
عملاء أرصدة دائنة	٤ ٣٧٨ ٦٧٢ ١٨٥	١ ٧٨٦ ١٧٩ ٧٨٤	٢ ٠٤٠ ٢٣٩	٤٣ ٨٣٠	٦٣ ٠٦٧ ١٢٧	٦ ٢٣٠ ٠٠٣ ١٦٥	٦ ٢٣٠ ٠٠٣ ١٦٥
إجمالي الالتزامات المالية							

٢٨ - قياس القيمة العادلة

يتم قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وفقاً للمستويات التالية:

- المستوى الأول** الأسعار المعلنة للأدوات المالية بالقيمة العادلة في أسواق نشطة.
الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المالية أو الأسعار المعلنة من مديري الصناديق
- المستوى الثاني** المستثمر فيها أو طرق تقييم أخرى والتي تكون كافة المدخلات الهامة تستند إلى معلومات سوق مقارنة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث** طرق تقييم لا تستند إلى عوامل مدخلات هامة فيها إلى معلومات سوق مقارنة.

٢٩ - أحداث هامة

بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨ صدر القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ بشأن تنظيم نشاطى التأجير التمويلي والتخصيم وقد نصت المادة الأولى من هذا القانون على إلغاء العمل بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ الخاصة بالتأجير التمويلي، واستمرت الشركة في تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) الخاص بالمعالجة المحاسبية لنشاط التأجير التمويلي على العقود الجديدة التي أبرمتها الشركة مع عملائها في ظل القانون الجديد وذلك لحين صدور معيار محاسبة مصري جديد أو معدل يتعامل مع هذه العقود.