

شركة سي آي كابيتال القابضة
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها

صفحة	الفهرس
	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة
١	قائمة المركز المالي المستقلة
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
١٦-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣٢-١٧	أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة سى أي كابيتال القابضة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة سى أي كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل الى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية و المحاسبية - 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 تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

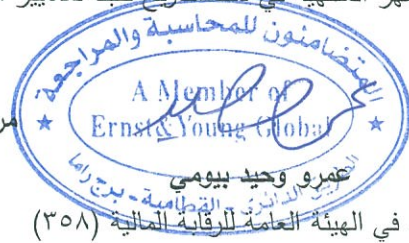
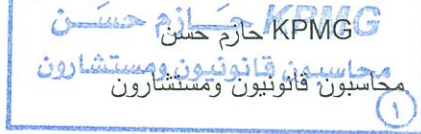
الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



سامي عبد الحفيظ أحمد إبراهيم

رقم القيد في الهيئة العامة للرقابة المالية (٣٧٧)



مراقب الحسابات

رقم القيد في الهيئة العامة للرقابة المالية (٣٥٨)

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٣١ أكتوبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
٨٤٣ ٥٣٥ ٠٤٥	٨٤٣ ٥٣٥ ٠٤٥	(٣،١٢)	إستثمارات مالية في شركات تابعة
٤١٩ ٠٢٨	٥ ٢٢٤ ٦٢٤	(٤)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٧ ٦٨٣ ٦٩٨	٦ ٨٧٢ ٣٨٤	(٦)	أصول ثابتة
٢٠٣ ٠٥٠ ٠٠٠	٣٤٤ ٥٥٠ ٠٠٠	(١٧)	قروض مساندة للشركات التابعة
١ ٠٥٤ ٦٨٧ ٧٧١	١ ٢٠٠ ١٨٢ ٠٥٣		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٢ ٥٢٢ ٨٧١	١٤٦ ٤٤٩ ٢٩٥	(١٧،٧)	أرصدة لدى البنوك
١ ٦٣٥ ٢٨٠	-	(٨)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٣٤٠ ١٥٣ ٧٩٥	(٩)	أستثمارات فى أذون خزانة
١٦ ٤٦٤ ٤٢٦	١٥ ٣٤٢ ١٦٤	(١٠)	أصول أخرى
٣٠ ٦٢٢ ٥٧٧	٥٠١ ٩٤٥ ٢٥٤		مجموع الأصول المتداولة
١ ٠٨٥ ٣١٠ ٣٤٨	١ ٧٠٢ ١٢٧ ٣٠٧		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٤١١ ٤٥٦ ٢٢٠	٥٤٤ ١٨٤ ٠٣٣	(١-١١)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٢ ١١٧ ٤٦٣	١٨ ٦٠٦ ٤٣٨		إحتياطي قانوني
-	٨٦١ ٢٩٣ ١٠٦	(١-١١)	إحتياطي علاوة إصدار
١٨٩ ١٤٥ ٧٩٥	٢٠٦ ٢١٨ ٥١٣		أرباح مرحلة
(١٤٢ ٥٣٧)	-	(٢-١١)	أسهم خزينة
٦١٢ ٥٧٦ ٩٤١	١ ٦٣٠ ٣٠٢ ٠٩٠		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٥٥٢ ٣٤٦	٥٠٥ ٦٥٩	(١-٥)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣٢٣ ٠٥٠ ٠٠٠	-	(١٧،١٣)	قروض وتسهيلات سحب على المكشوف
٣٢٣ ٦٠٢ ٣٤٦	٥٠٥ ٦٥٩		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٤٨ ٧٠٢ ٣٢٣	٧٠ ٨٩٠ ٨٢٠	(١٧،١٢)	إلتزامات أخرى
٤٢٨ ٧٣٨	٤٢٨ ٧٣٨	(١٤)	مخصصات
١٤٩ ١٣١ ٠٦١	٧١ ٣١٩ ٥٥٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٧٢ ٧٣٣ ٤٠٧	٧١ ٨٢٥ ٢١٧		مجموع الإلتزامات
١ ٠٨٥ ٣١٠ ٣٤٨	١ ٧٠٢ ١٢٧ ٣٠٧		مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

محمد عطا الله
رئيس مجلس الإدارة التنفيذي والعضو المنتدب

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
					إيرادات النشاط
٥١٦ ٨٣٩	٦ ٦٨٥ ٨٥٨	٤٠٨ ٣٠٣	٨ ٠٧٥ ٦٤٠	(١٧)	إيراد عمولة أمناء الحفظ
٦٢ ٩١٦ ٦٦٤	١٠٩ ٧١٧ ٥٥٢	١ ٠٨٠	٥٠ ١٩٠ ٤٤٦	(١٧)	إيراد توزيعات
٦٣ ٤٣٣ ٥٠٣	١١٦ ٤٠٣ ٤١٠	٤٠٩ ٣٨٣	٥٨ ٢٦٦ ٠٨٦		إجمالي إيرادات النشاط
					يضاف / يخصم
(٨ ٤٠٧ ١٠٧)	(١٩ ٧٨٤ ٩٠٦)	(٨١٥ ٩٦٤)	(٣٢ ٣٨٧ ٨٠١)	(١٧)	مصروفات تمويلية
(١٣ ٨٤٨ ١٠٨)	(٤٤ ٩٣٠ ٢٨٩)	(٢٧ ٦٥٧ ٨١٣)	(٧٧ ٢٨٦ ٥٢٨)	(١٥)	مصروفات عمومية وإدارية
٤ ١٢٨ ٤٥٢	٦ ٨٤٠ ٦٨٢	-	٦١٣ ٩٩٢		أرباح بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢ ٧١٦ ١٤٤)	١٦٥ ٦٨١	-	-		فروق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	١٥ ٤٦٩ ٠٣٣	٢١ ٥٩١ ٧٩٥		فوائد أذون خزينة
١٠ ٥٥٦ ٦٩٦	٢٤ ٧٧٠ ٨٠٠	٢٣ ٣٧١ ٧٩١	٦٧ ٦١٩ ٥٥٨	(١٧)	إيراد فوائد
٨٣٠ ٣٦٩	٨ ٨٥٥ ٩١٦	٩١٨ ٣٤٠	٣ ٠٦٤ ٧١٩	(١٧)	إيرادات أخرى
(١٦٤ ٩٩٣)	(٣٣٦ ١٠٤)	٧ ١٨٥	٧٠ ٣٢٧		فروق ترجمة عملات أجنبية
-	-	-	٤ ٤٠٤ ٦٠٧	(١٠)	رد الإضمحلال في أصول أخرى
-	-	(١ ٣١٠ ٢٩٤)	(٣ ٩٣٠ ٨٨٢)		التكلفة التمويلية للمقابل المادى المحتمل الخاصة بشركة (ريفى)
٥٣ ٨١٢ ٦٦٨	٩١ ٩٨٥ ١٩٠	١٠ ٣٩١ ٦٦١	٤٢ ٠٢٥ ٨٧٣		صافي الأرباح قبل الضرائب
(٣ ٧١٣ ٨٣٣)	(٥ ٥٥٩ ٦٥٣)	(٢ ٨٦٢ ٤٨٩)	(٦ ٧٧٦ ٧٧٩)	(١-٥)	ضريبة الدخل
٥٠ ٠٩٨ ٨٣٥	٨٦ ٤٢٥ ٥٣٧	٧ ٥٢٩ ١٧٢	٣٥ ٢٤٩ ٠٩٤		صافي أرباح الفترة
٠,١١	٠,١٨	٠,٠١٤	٠,٠٦٥	(١٦)	نصيب السهم في الأرباح

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٥٠.٠٩٨.٨٣٥	٨٦.٤٢٥.٥٣٧	٧.٥٢٩.١٧٢	٣٥.٢٤٩.٠٩٤	صافي أرباح الفترة
٥٠.٠٩٨.٨٣٥	٨٦.٤٢٥.٥٣٧	٧.٥٢٩.١٧٢	٣٥.٢٤٩.٠٩٤	إجمالي الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة سي آي كابتال القايزة
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

إجمالي حقوق الملكية	أسهم خزينة	أرباح مرحلة	إحتياطي علاوة أصدار	إحتياطي قانوني	رأس المال		
					المصدر	والمستوفى	
٢٦٥ ٥٩٢ ٩٦٨	-	٧٥ ٨٠٩ ١٧٣	-	٨ ٣٢٧ ٠٠٥	٣١١ ٤٥٦ ٧٩٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
-	-	(٣ ٧٩٠ ٤٥٨)	-	٣ ٧٩٠ ٤٥٨	-		المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	-	٥٧٠	-	-	(٥٧٠)		تخفيض رأس المال
(١٢ ٦٥٢ ٩٩٠)	-	(١٢ ٦٥٢ ٩٩٠)	-	-	-		توزيعات أرباح
٨٦ ٤٢٥ ٥٣٧	-	٨٦ ٤٢٥ ٥٣٧	-	-	-		صافي الأرباح
٤٦٩ ٣٦٥ ٥١٥	-	١٤٥ ٧٩١ ٨٣٢	-	١٢ ١١٧ ٤٦٣	٣١١ ٤٥٦ ٢٢٠		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٢١٢ ٥٧٦ ٩٤١	(١٤٢ ٥٣٧)	١٨٩ ١٤٥ ٧٦٥	-	١٢ ١١٧ ٤٦٣	٤١١ ٤٥٦ ٢٢٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٢٥٥ ١٣٦	١٤٢ ٥٣٧	١١٢ ٥٩٩	-	-	-		أسهم خزينة
١٠٢٢ ٠٠٤ ١٦٠	-	-	٨٨٩ ٢٧٦ ٣٤٧	-	١٣٢ ٧٧٧ ٨١٣		زيادة رأس المال
(٢٧ ٩٨٣ ٢٤١)	-	-	(٢٧ ٩٨٣ ٢٤١)	-	-		مصاريف إصدار
-	-	(٦ ٤٨٨ ٩٧٥)	-	٦ ٤٨٨ ٩٧٥	-		المحول إلى الإحتياطي القانوني
(١١ ٨٠٠ ٠٠٠)	-	(١١ ٨٠٠ ٠٠٠)	-	-	-		توزيعات الأرباح
٣٥ ٢٤٩ ٠٩٤	-	٣٥ ٢٤٩ ٠٩٤	-	-	-		صافي الأرباح
١ ٦٣٠ ٣٠٢ ٠٩٠	-	٢٠٦ ٢١٨ ٥١٣	٨٦١ ٢٩٣ ١٠٦	١٨ ٦٠٦ ٤٣٨	٥٤٤ ١٨٤ ٠٣٣		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المرتقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٣٢) جزئياً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٩١ ٩٨٥ ١٩٠	٤٢ ٠٢٥ ٨٧٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الأرباح قبل الضرائب
			يتم تعويضه بما يلي:
١ ٠٨٤ ٥٢٥	١ ٦٠٦ ٦٢٨	(٦)	إهلاك الأصول الثابتة
(٢٤ ٧٧٠ ٨٠٠)	(٦٧ ٦١٩ ٥٥٨)		إيراد فوائد
١٩ ٧٨٤ ٩٠٦	٣٢ ٣٨٧ ٨٠١		مصرفقات تمويلية
-	٣ ٩٣٠ ٨٨٢		التكلفة التصويلية للمقابل المادى المحتمل الخاصة بشركة (ريفي)
(١٦٥ ٦٨١)	-		فروق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٦ ٨٤٠ ٦٨٢)	(٦١٣ ٩٩٢)		أرباح بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(٤ ٤٠٤ ٦٠٧)		رد الإضمحلال في أصول أخرى
-	(٢١ ٥٩١ ٧٩٥)		عائد اذون الخزينة
			التغير في:
٦٤٤ ٤٧٢	١ ١٢٢ ٢٦٢		أصول أخرى
(٤ ٧٢٧ ٤١٨)	١٢ ١٨٨ ٤٩٧		إلتزامات أخرى
(٢٠ ٤٧٣ ٩٧٤)	-		معاملات مع الأطراف ذوي العلاقة
٢٤ ٧٧٠ ٨٠٠	٦٧ ٣٢٤ ١٥٦		إيراد فوائد-محصل
	(٤ ٩٨٧ ١٠٨)		ضرائب اذون خزينة وتوزيعات مستقطعة
(١٩ ٧٨٤ ٩٠٦)	(٣٢ ٣٨٧ ٨٠١)		مصرفقات تمويلية -مسددة
-	٢٠ ٥٢٤ ٥٦٤		عوائد اذون خزينة محصلة
٦١ ٥٠٦ ٤٣٢	٤٩ ٥٠٥ ٨٠٢		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
-	(٣٤٠ ١٥٣ ٧٩٥)		مدفوعات شراء اذون خزينة
-	(٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠)		مدفوعات دائنو شراء إستثمارات
٢٢ ٨٠٤ ٥٨٢	٢ ٢٤٩ ٢٧٢		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٢١ ٥٩٩	(٤ ٨٠٥ ٥٩٦)		(مدفوعات لشراء) متحصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٤ ٣٩٢ ٩٠٧)	(٧٩٥ ٣١٤)	(٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٦٨ ٠١٩ ٣٥٦)	-		مدفوعات لشراء إستثمارات في شركات تابعة
(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٤١ ٥٠٠ ٠٠٠)	(١٧)	مدفوعات في قروض مساندة للشركات التابعة
(٦٩ ٢٨٦ ٠٨٢)	(٥٧٥ ٠٠٥ ٤٣٣)		صافى التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٢ ٦٥٢ ٩٩٠)	(١١ ٨٠٠ ٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	٢٥٥ ١٣٦		متحصلات بيع أسهم خزينة
-	٨٨٩ ٢٧٦ ٣٤٧		إحتياطي علاوة إصدار
-	(٢٧ ٩٨٣ ٢٤١)		مصاريف إصدار
-	١٢٢ ٧٢٧ ٨١٣		متحصلات من زيادة رأس المال
٣٢ ٣٠٠ ٠٠٠	(٢٢٢ ٠٥٠ ٠٠٠)	(١٧،١٣)	(مدفوعات في) متحصلات من قروض وتسهيلات سحب على المكشوف
٢٠ ٦٤٧ ٠١٠	٦٥٩ ٤٢٦ ٠٥٥		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٢ ٨٦٧ ٣٦٠	١٢٣ ٩٢٦ ٤٢٤		صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤ ٥٥٤ ٠٣٠	١٢ ٥٢٢ ٨٧١		رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١٧ ٤٢١ ٣٩٠	١٤٦ ٤٤٩ ٢٩٥	(٧)	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
			مقسمة الي:
٧ ٧٢١ ٣٩٠	١٣٦ ٤٤٩ ٢٩٥		حسابات جارية
٩ ٧٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠		ودائع
١٧ ٤٢١ ٣٩٠	١٤٦ ٤٤٩ ٢٩٥	(٧)	

١- نبذة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني

تأسست شركة سي آي كابيتال القابضة - 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 ١٠ إبريل ٢٠٠٥ وقد حصلت الشركة على موافقة الهيئة العامة لسوق المال بمزاولة النشاط بموجب ترخيص رقم ٣٥٣ بتاريخ ٢٤ مايو 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، وطبقاً لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر والخارج كما يجوز لها أن تندمج 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 - الدقي - الجيزة - جمهورية مصر العربية.

٣-١ الإعتدال

تم إعتدال القوائم المالية للاصدار من قبل مجلس الإدارة في ٣١ أكتوبر ٢٠١٨.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية 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 جوهريه-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 (١٤) مخصصات.

٢-٥ القوائم المالية المجمعة

يوجد لدى الشركة شركات تابعة والشركة مطالبة بإعداد قوائم مالية مجمعة وذلك طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٢ "القوائم المالية المجمعة" والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

٣- إستثمارات مالية في شركات تابعة

اسم الشركة	نسبة الملكية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
شركة التجاري الدولي للسمرة في الأوراق المالية	٩٨,٩٦%	٩٨ ٩٧٤ ٣٣٥	٩٨ ٩٧٤ ٣٣٥
شركة سي أي أستس مانجمنت	٩٥,٩١%	٤ ٩٤٦ ٩٨٩	٤ ٩٤٦ ٩٨٩
شركة سي أي كابيتال لترويج وتغطية الاكتتابات في الأوراق المالية	٩٩,٥٧%	٢٧ ٤٣٣ ٨٩٤	٢٧ ٤٣٣ ٨٩٤
شركة دايناميك للتداول في الأوراق المالية	٩٩,٩٦%	٢٢ ٣٨٢ ٠٠٠	٢٢ ٣٨٢ ٠٠٠
شركة كوريليس للتأجير التمويلي مصر (كوريليس)	٨٧,٤٠%	٣١٦ ٧٥٧ ٢٥٣	٣١٦ ٧٥٧ ٢٥٣
شركة خدمات المشاريع المتناهية الصغر (ريفى)	٧٩,٩٩%	٣٧٣ ٠٤٠ ٥٧٤	٣٧٣ ٠٤٠ ٥٧٤
		<u>٨٤٣ ٥٣٥ ٠٤٥</u>	<u>٨٤٣ ٥٣٥ ٠٤٥</u>

- تأسست شركة كوريليس للتأجير التمويلي - مصر (كوريليس) (شركة مساهمة مصرية) في ١٦ ديسمبر ٢٠٠٣، ويتمثل غرض الشركة في العمل في كافة مجالات أنشطة التأجير التمويلي وفقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ في شأن التأجير التمويلي ولائحة التنفيذية وأحكام القانون ١٦ لسنة ٢٠٠١.
- خلال عام ٢٠١٦ تم تنفيذ عملية استحواذ شركة "سي أي كابيتال" على نسبة ٧٢,٩٥ % من أسهم شركة كوريليس وذلك بتكلفة بلغت ٦٩٣ ٩٩١ ٢٣٦ جنيه مصرى .
- في عام ٢٠١٧ تم شراء نسبة ١٤,٤٥ % من أسهم شركة كوريليس بتكلفة بلغت ٧٩ ٧٦٥ ٥٦٠ جنيه مصرى لتصل اجمالى النسبة المستحوذ عليها ٨٧,٤ % فى نهاية عام ٢٠١٧ .
- تأسست شركة خدمات المشاريع المتناهية الصغر (ريفى)- شركة مساهمة مصرية - بموجب قرار الهيئة العامة لسوق المال بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٠٧ ، غرض الشركة هو التمويل المتناهي الصغر لأغراض اقتصادية فى المجالات الزراعية أو الإنتاجية أو الخدمية أو التجارية المولدة للدخل وتقديم الاستشارات التسويقية والتنظيمية والفنية والقيام بالدراسات الاقتصادية المرتبطة بنشاط التمويل المتناهي الصغر .

شركة سي أي كابيتال القابضة
تتبع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦- أصول ثابتة

الإجمالي	وسائل نقل وسيارات	أجهزة حاسب آلي	أجهزة اتصالات	معدات وآلات	مبانى وأثاث وتجهيزات	بيان	التكلفة
							٢٠١٧/١/١
١٤٥٩٠,١٦٤	١,٨٤٤,٠٦١	٨,٦٨٥,٠٩١	٩٣,٢٠١	٩٥٩,٩٦٦	٣,٠٠٧,٨٤٥	إضافات خلال الفترة	٢٠١٧/١/١
٤,٣٩٢,٩٠٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٤٨,٦٦١	-	٤٤,٢٤٦	-	إضافات خلال الفترة	٢٠١٧/١/١
١٨,٩٨٣,٠٧١	٤,٨٤٤,٠٦١	١٠,٠٣٣,٧٥٢	٩٣,٢٠١	١,٠٠٤,٢١٢	٣,٠٠٧,٨٤٥	التكلفة في ٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
٢٠,٣٨٩,٤٥٦	٤,٨٤٤,٠٦١	١١,٤٤٠,١٣٤	٩٣,٢٠١	١,٠٠٤,٢١٥	٣,٠٠٧,٨٤٥	التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
٧٩٥,٣١٤	٢٩٩,٠٠٠	٣٤٣,٤٦١	-	٦٠,٠٠٦	٩٢,٨٤٧	إضافات خلال الفترة	٢٠١٧/١/١
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	إستبعادات خلال الفترة	٢٠١٧/١/١
٢,٥٨٤,٧٧٠	٤,٥٤٣,٠٦١	١١,٧٨٣,٥٩٥	٩٣,٢٠١	١,٠٦٤,٢٢١	٣,١٠٠,٦٩٢	التكلفة في ٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
١١,١٢٤,٦٣١	١,٢٣٩,٠٢٤	٧,١٥٩,٩٨٠	٩٢,٢٨٣	٦٣١,٧٩١	٢,٠٠١,٥٥٣	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١
١,٠٨٤,٥٢٥	٣٤٩,٩٤١	٥١٧,٩١١	٤٨١	٦٥,٢٩٨	١٥٠,٨٩٤	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
١٢,٢٠٩,١٥٦	١,٥٨٨,٩٦٥	٧,٦٧٧,٨٩١	٩٢,٧٦٤	٦٩٧,٠٨٩	٢,١٥٢,٤٤٧	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
١٢,٧٠٥,٧٥٨	١,٧٨١,١٦٨	٧,٩١٣,٤٠٦	٩٢,٩١٦	٧١٩,٤٤٤	٢,١٩٨,٨٢٤	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١
١,٦٠٦,٦٢٨	٥٩١,٥٥٩	٨٠,٢٧٩٧	-	٦٨,٣٣٨	١٤٣,٩٣٤	إهلاك الفترة	٢٠١٧/١/١
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مجموع إهلاك إستبعادات	٢٠١٨/٩/٣٠
١٣,٧١٢,٣٨٦	١,٧٧٢,٧٢٧	٨,٧١٦,٢٠٣	٩٢,٩١٦	٧٨٧,٧٨٢	٢,٣٤٢,٧٥٨	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
٣,٤٦٥,٥٣٣	٦٠٥,٠٣٧	١,٥٢٥,١١١	٩١٨	٣٢٨,١٧٥	١,٠٠٦,٢٩٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١
٦,٧٧٣,٩١٥	٣,٢٥٥,٠٩٦	٢,٣٥٥,٨٦١	٤٣٧	٣٠٧,١٢٣	٨٥٥,٣٩٨	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
٧,٦٨٣,٦٩٨	٣,٠٦٢,٨٩٣	٣,٥٢٦,٧٢٨	٧٨٥	٧٨٤,٧٧١	٨٠٩,٠٢١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
٦,٨٧٢,٣٨٤	٢,٧٧٠,٣٣٤	٣,٠٦٧,٣٩٢	٧٨٥	٢٧٦,٤٣٩	٧٥٧,٩٣٤	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠

شركة سي أي كابيتال القابضة
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

		-٧- أرصدة لدى البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٥ ٥٨١ ٢٥٥	١٣٢ ٩٢٦ ٥٨٥	حسابات جارية - جنيه مصري
٩٤١ ٦١٦	٣ ٥٢٢ ٧١٠	حسابات جارية - عملات أجنبية
٦ ٥٠٠ ٥٠٠	١٠ ٥٠٠ ٥٠٠	ودائع بنكية - جنيه مصري
<u>١٢ ٥٢٢ ٨٧١</u>	<u>١٤٦ ٤٤٩ ٢٩٥</u>	
		-٨- إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
١ ٦٣٥ ٢٨٠	-	أسهم محلية - مقيدة في البورصة
<u>١ ٦٣٥ ٢٨٠</u>	<u>-</u>	
		-٩- أذون الخزانة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
-	٣٥٠ ٥٠٠ ٥٠٠	أذون خزانة استحقاق أقل من ٩١ يوم
-	(٩ ٨٤٦ ٢٠٥)	عوائد لم تستحق بعد
<u>-</u>	<u>٣٤٠ ١٥٣ ٧٩٥</u>	
		-١٠- أصول أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
١ ١٤٧ ٩٦٤	١ ١٤٧ ٩٦٤	تأمينات لدى الغير
١ ٨٤٢ ٠٨٥	٢ ٢٩١ ٢٧٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨ ٦٧٣ ٤٦١	٨ ٧٥٨ ٦٤٣	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٨٦١ ٥٠٧	١ ٢٦٩ ٦٣٢	مدينون متنوعون (بالصافي)
٣ ٠٨١ ٠٩٨	١ ٥٧٩ ٢٤٦	ضرائب مستقطعة بمعرفة الغير
٨٥٨ ٣١١	٢٩٥ ٤٠٢	إيرادات مستحقة
<u>١٦ ٤٦٤ ٤٢٦</u>	<u>١٥ ٣٤٢ ١٦٤</u>	

١١- رأس المال المصدر والمدفوع

١-١١ 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 ٦٠٠ ٩٩٤ ٥٤٤ 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 ٦٧٩ ١٤٥ ٣١١ 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 ٦٢٢ ١٤٥ ٣١١ 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 جنيهاً 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 اصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية عدم الممانعة على نشر نشرة الطرح بغرض بيع عدد 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 ١ ٧٣٧ ٤٠٧ ٠٧١ جنيه مصرى. ووافقت الجمعية العامة غير العادية بالإجماع على زيادة رأسمال الشركة زيادة نقدية تالية لعملية الطرح من خلال اصدار عدد أسهم لايزيد على عدد الاسهم التى يتم بيعها فى الطرح العام/ الخاص والراغبين فى الأكتتاب بذات سعر الطرح النهائى وتنازل 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 مصرى ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٠٣٣ ١٨٤ ٥٤٤ جنيه مصرى موزعاً على عدد ٠٣٣ ١٨٤ ٥٤٤ سهم قيمة السهم واحد جنيه مسددة بالكامل.

شركة سي آي كابينال القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

- بتاريخ ٢١ مايو تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بعدد ٨١٣ ٧٢٧ ١٣٢ سهم بقيمة ٧,٧ جنيه مصري والتي تمثل ١ جنيه مصري قيمة اسمية للسهم و ٦,٧ جنيه مصري علاوة اصدار للسهم الواحد، وقد كانت حصيلية هذه الزيادة ١٦٠ ٠٠٤ ٠٢٢ ١ جنيه مصري والتي تمثل ٨١٣ ٧٢٧ ١٣٢ جنيه مصري قيمة الزيادة في رأس مال الشركة المصدر و ٣٤٧ ٢٧٦ ٨٨٩ جنيه مصري والتي تمثل اجمالي علاوة اصدار الأسهم مخصصا منها ٢٤١ ٩٨٣ ٢٧ جنيه مصري والتي تمثل نسبة ٥٩% من اجمالي مصروفات الطرح ليصبح صافي علاوة الاصدار ١٠٦ ٢٩٣ ٨٦١ جنيه مصري.

١١-٢ أسهم الخزينة

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

١٢- إلتزامات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١ ٣٤٦ ٩٣٦	٥٩٢ ٦٧٧	جاري مصلحة الضرائب
٤٥ ٩٣٠ ٨٨٢	١٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠	دائنو شراء استثمارات*
١٨ ٢٥٠ ٠٣٩	١٣ ٦٨٩ ٩٣٦	مصروفات مستحقة
١ ٥٣٠ ٥٦٤	٥١١ ٨٦٢	إيرادات محصلة مقدماً
١٩٧ ٣٧٧	٤٠٨ ٤٢٢	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٣ ٦٣٥ ٠٢٢	١ ٤٩٩ ٤٢٦	دائنون متنوعون
<u>٧٠ ٨٩٠ ٨٢٠</u>	<u>١٤٨ ٧٠٢ ٣٢٣</u>	

* إيضاح (٣)

١٣- قروض وتسهيلات سحب على المكشوف

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
-	٢٠٣ ٠٥٠ ٠٠٠	تسهيلات سحب على المكشوف
-	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	قروض متوسط الأجل
<u>-</u>	<u>٣٢٣ ٠٥٠ ٠٠٠</u>	

١٣-١ تسهيلات سحب على المكشوف

يتمثل في التسهيل الائتماني الممنوح من البنك التجاري الدولي والذي يبلغ الحد المصرح به مبلغ ٤١٠ مليون جنيه وذلك بغرض تمويل رأس المال العامل واحتياجات التشغيل للشركات التابعة وذلك بمعدل عائد ١,٢٥% سنويا علاوة على سعر الكوريدور للاقراض من البنك المركزي. وقد قامت الشركة بسداد المستخدم من التسهيل الائتماني وإلغاء التسهيل الائتماني .

شركة سي آي كابيتال القابضة
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢-١٣ قرض متوسط الأجل

قامت شركة سي آي كابيتال القابضة بالحصول على قرض متوسط الأجل من البنك التجارى الدولى بقيمة قدرها ١٢٠ مليون جنيه مصرى وذلك بموجب العقد الموقع بين الطرفين بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٧ وذلك بغرض التمويل الجزئى لعملية الاستحواذ على ٨٠% من أسهم شركة خدمات المشاريع متناهية الصغر. (ريفى) ش.م.م سجل تجارى رقم ٢٥٠٠٤ وذلك بمعدل عائد قدره ٢,٢٥% علاوة على سعر عائد الكوربدور للاقراض من البنك المركزى المصرى وبيدء احتساب العائد من تاريخ السحب الاول ويسدد مبلغ التمويل على عشرة أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ بعد انتهاء فترة السماح البالغة عام من تاريخ التوقيع على العقد، وتم توقيع عقد رهن حيازى بكامل اسهم ريفى المملوكة لشركة سي آي كابيتال القابضة وعدد ٤٩٠.٠٠٠ سهم من أسهم كوريليس لصالح البنك التجارى الدولى وذلك ضمانا لهذا القرض. وقد قامت الشركة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٨ بسداد كامل قيمة القرض البالغة ١٢٠ مليون جنيه مصرى وتم رفع الرهن عن كافة الأسهم المرهونة .

١٤- مخصصات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٣٠٥.٠٠٠	٣٠٥.٠٠٠	مخصص مطالبات متوقعة
١٢٣.٧٣٨	١٢٣.٧٣٨	مخصص مطالبات قضائية
<u>٤٢٨.٧٣٨</u>	<u>٤٢٨.٧٣٨</u>	

١٥- مصروفات عمومية وإدارية

التسعة أشهر المنتهية فى	التسعة أشهر المنتهية فى	الثلاثة أشهر المنتهية فى	الثلاثة أشهر المنتهية فى	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
٣٨.٢٥٢.١٢٨	٢٨.١٧٤.٦٤٣	٢٣.٤٩٧.٧٣٦	٨.٠٧٢.٨٨٢	أجور ومرتببات
١٥.٩١٩.٦٢٦	١٥.٦٧١.١٢١	٣.٥٨٦.٣٠١	٥.٤٠٣.٣٣١	مصروفات أخرى
١.٦٠٦.٦٢٨	١.٠٨٤.٥٢٥	٥٢٩.٩٥٠	٣٧١.٨٩٥	إهلاك الأصول الثابتة
٢١.٥٠٨.١٤٦	-	٤٣.٨٢٦	-	مصروفات طرح أسهم الشركة فى البورصة
<u>٧٧.٢٨٦.٥٢٨</u>	<u>٤٤.٩٣٠.٢٨٩</u>	<u>٢٧.٦٥٧.٨١٣</u>	<u>١٣.٨٤٨.١٠٨</u>	

١٦- نصيب السهم فى الأرباح

التسعة أشهر المنتهية فى	التسعة أشهر المنتهية فى	الثلاثة أشهر المنتهية فى	الثلاثة أشهر المنتهية فى	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
٣٥.٢٤٩.٠٩٤	٨٦.٤٢٥.٥٣٧	٧.٥٢٩.١٧٢	٥٠.٠٩٨.٨٣٥	صافى أرباح الفترة
(٣.٥٢٤.٩٠٩)	(٨.٦٤٢.٥٥٣)	(٧.٥٢.٩١٧)	(٥.٠٠٩.٨٨٣)	نصيب العاملين فى الأرباح (تقديرى)
٣١.٧٢٤.١٨٥	٧٧.٧٨٢.٩٨٤	٦.٧٧٦.٢٥٥	٤٥.٠٨٨.٩٥٢	الربح القابل للتوزيع عن الفترة
٤٨٥.١٩٣.٨٩٩	٤١١.٤٥٦.٢٢٠	٤٨٥.١٩٣.٨٩٩	٤١١.٤٥٦.٢٢٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٠,٠٦٥</u>	<u>٠,١٨</u>	<u>٠,٠١٤</u>	<u>٠,١١</u>	نصيب السهم فى الأرباح

شركة سي آي كابيتال القابضة
 تابع الإفصاحات المصنفة للقرابم المالية المستتة
 عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٧- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة
 ١٧-١ المستحق على الأطراف ذوي العلاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨				٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
بيود قائمة الدخل		بيود المركز المالي		بيود قائمة الدخل		بيود المركز المالي	
إيرادات أخرى	إيرادات توزيعات	إيرادات النشاط	إيرادات فوائد	أصول أخرى	قروض مساندة	حسابات جارية	حسابات جارية
-	-	-	١٥٥٤٢٦٧٨	-	-	١٣١٥٧٣٧٤٠	-
٦٦٩١٣٠	٢٨٥٠١٧٧٥	١٧٥٣٢١١	٤٦٣٩٨١٤٢	-	٣١٩٥٥٠٠٠٠	-	-
٧٦٦٠٧٨	-	-	٣٨٥٨٢٧١	-	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	-	-
٦٦٩١٣٠	١٤٠٤٠٢٧٩	-	-	-	-	-	-
٦٤٧٠٤٥	-	-	-	-	-	-	-
-	٧٥٦٠١٣٢	-	-	-	-	-	-

إسم الشركة
 البنك التجاري الدولي (جزء من أرصدة لدى البنك)
 شركة التجاري الدولي للمسرة في الأوراق المالية
 شركة دينايميك لتداول الأوراق المالية
 شركة سي آي كابيتال لترويج وتغطية الإكتابات في الأوراق المالية
 شركة سي آي أستس مانجمنت
 كورليس للتأجير التمويلي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧				٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
بيود قائمة الدخل		بيود قائمة الدخل		بيود المركز المالي		بيود المركز المالي	
إيرادات أخرى	إيرادات توزيعات	إيرادات النشاط	إيرادات فوائد	أصول أخرى	قروض مساندة	حسابات جارية	حسابات جارية
٤٩٦٢٠٥٦	-	-	٥٦٨٨٥٥	-	-	٦١٢١٨٩٧	-
٧٤٨٥٦٧	٧٥٧٠٧٨٤٢	١٣٨٦٤١١	١٥٢٩٧٣٠٦	-	١٧٥٠٥٠٠٠٠٠	-	-
٤٥٠٨٩٣	-	-	٦٢٧٠٩٢٥	-	٢٨٠٠٠٠٠٠٠	-	-
٥٥٩٥٦٨	٨٠٦٢٦٩٥	-	-	-	-	-	-
٥٤١٠٩٨	٢٥٨٤٣١٥٧	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-

إسم الشركة
 البنك التجاري الدولي (جزء من أرصدة لدى البنك)
 شركة التجاري الدولي للمسرة في الأوراق المالية
 شركة دينايميك لتداول الأوراق المالية
 شركة سي آي كابيتال لترويج وتغطية الإكتابات في الأوراق المالية
 شركة سي آي أستس مانجمنت
 كورليس للتأجير التمويلي

شركة سي آي كابيتال القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢-١٧ المستحق للأطراف ذوي العلاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بنود قائمة الدخل		بنود المركز المالي			إسم الشركة
مصرفات تمويلية وإدارية	مصرفات عمومية	التزامات أخرى	قروض وتسهيلات إئتمانية	حسابات جارية	
١٠٢٧٣١١	٣٢٢٨٧٨٠١	-	-	-	البنك التجاري الدولي
-	-	٣٨٥٨٢٤	-	-	شركة التجاري الدولي للسمسة في الأوراق المالي
-	-	٣٨٥٨٢٤	-	-	شركة سي آي كابيتال لترويج وتغطية الإكتتابات في الأوراق المالية
-	-	٣٧٣٠٩٠	-	-	شركة سي آي أسنس مانجمنت
-	-	٣٨٥٨٢٤	-	-	شركة دايناميك لتداول الأوراق المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بنود قائمة الدخل		بنود المركز المالي			إسم الشركة
مصرفات تمويلية وإدارية	مصرفات عمومية	التزامات أخرى	قروض وتسهيلات إئتمانية	حسابات جارية	
٥٨٤٢٦٠	١٩٧٨٤٩٠٦	-	٣٢٣٠٥٠٠٠٠	-	البنك التجاري الدولي
-	-	١٢٨٩٧٦	-	-	شركة التجاري الدولي للسمسة في الأوراق المالي
-	-	١٢٨٩٧٦	-	-	شركة سي آي كابيتال لترويج وتغطية الإكتتابات في الأوراق المالية
-	-	١٢٤٧٢٠	-	-	شركة سي آي أسنس مانجمنت
-	-	١٢٩١٩٠	-	-	شركة دايناميك لتداول الأوراق المالية

شركة سي آي كابيتال القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٨ - الموقف الضريبي

١-١٨ 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.
- تمت المحاسبة التقديرية عن عام ٢٠١٠ وتم الطعن في الموعد القانوني وتم الحصول على قرار باعادة الفحص وجاري الفحص.
- تمت المحاسبة التقديرية عن السنوات ٢٠١١/٢٠١٢ وتم الطعن في الموعد القانوني وتم الحصول على قرار باعادة الفحص وجارى الفحص .
- تم طلب فحص الشركة عن السنوات ٢٠١٣/٢٠١٤ وجارى الفحص.
- ولم يتم فحص الفترة من ٢٠١٥ حتى الآن.

٢-١٨ ضرائب كسب العمل

- تم فحص وسداد وتسوية ضريبة كسب العمل المستحقة حتى ٢٠١١/١٢/٣١.
- تم طلب فحص الشركة عن السنوات ٢٠١٢/٢٠١٦ ولم يبدأ الفحص حتى الآن.

٣-١٨ ضريبة الدمغة

- تم فحص وسداد وتسوية ضريبة الدمغة المستحقة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١.
- تم اخطار الشركة بفحص ضريبة الدمغة عن الفترة ٢٠٠٦/٨/١ - ٢٠١٥/١٢/٣١ ولم يتم البدء في الفحص الضريبي.
- لم يتم طلب فحص الفترة ٢٠١٦ حتى الآن.

١٩ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة.

١-١٩ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنبيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر الرسمي للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية على أساس السعر الرسمي للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ القوائم المالية بقائمة الدخل.

٢-١٩ إستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة، وذلك عندما يكون للشركة السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية. ويتم إدراج الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة ويتم خصم أي انخفاض في القيمة وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم رد خسارة الانخفاض فقط إلى حدود لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها إن لم تؤخذ خسارة الانخفاض في الاعتبار.

٣-١٩ الأصول الثابتة

١-٣-١٩ الإعراف القياس

- تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والاضمحلال في قيمتها إيضاح رقم (٦) وتتضمن التكلفة كافة النفقات المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها تلك الأصول لتصل إلى حالتها التشغيلية وفي موقعها للغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.
- 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.
- يتم رسملة النفقات اللاحقة على الإقتناء على الأصل الثابت فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة إقتصادية مستقبلية.

٢-٣-١٩ 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.

٣-٣-١٩ النفقات اللاحقة للإقتناء

يتم اعتبار تكلفة استبدال مكون من أحد الأصول الثابتة كجزء من الأصل الثابت عند توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية الإقتناء حينما يمكن تقدير تكلفة المكون المستبدل بشكل موثوق فيه على أن يتم استبعاد صافي التكلفة الدفترية للمكونات التي تم استبدالها ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية بقائمة الدخل عند إنفاقها.

٤-٣-١٩ الإهلاك

يحسب إهلاك الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ويجرى إهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع، فيما عدا الأراضي حيث لا يتم إهلاكها، وفيما يلي بياناً بالأعمار الافتراضية المقدرة للأصول الثابتة:-

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

٤-١٩ الأدوات المالية

- تقوم المجموعة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، واصل 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.

١-٤-١٩ الاصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد

تقوم المجموعة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية. تقوم المجموعة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم المجموعة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد المجموعة الائتزام 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 حاليا الحق القانوني القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الائتزام في ان واحد.

١٩-٤-٢ الأصول المالية غير المشتقة - القياس

أولاً: الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارياح او الخسائر:

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

ثانياً: الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

ثالثاً: القروض والمديونيات

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

رابعاً: الاصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي 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 الاصول يتم اعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتركمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارياح او الخسائر.

١٩-٤-٣ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كالتزام 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 أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الأخرى يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة مخصصاً منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٩-٥-٥ رأس المال

١٩-٥-١ 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 وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

١٩-٥-٢ إعادة شراء وإعادة إصدار الأسهم العادية (أسهم خزينة)

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه 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.

١٩-٦-٦ الأضمحلال

١٩-٦-١ الأصول المالية غير المشتقة

الأصول المالية غير المبوبة 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 الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول المالية.
- بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض إلهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

أولاً: الاصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة: تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الاصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الاصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الاصول المنفردة. الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الاصول 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 او أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

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

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

إذا انخفضت لاحقاً 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 الارياح او الخسائر.

ثانياً: الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصصا منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر. عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبنية كمتاحة للبيع في اية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الارباح او الخسائر. لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الارباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الارباح او 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 الارباح او الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية.

الأصول غير المالية

٢-٦-١٩

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الاصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.

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

القيمة الاستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية

للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

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

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس 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 الأهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٧-١٩ 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.

٨-١٩ 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.

٩-١٩ 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.

١٠-١٩ توزيعات الأرباح

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

١١-١٩ إيرادات النشاط

١-١١-١٩ 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 العمولات المتعلقة بشراء وبيع الأوراق المالية لحساب العملاء يتم إثباتها فور ورود ما يفيد تنفيذ عملية الشراء أو البيع من بورصة الأوراق المالية.

٢-١١-١٩ أتعاب استشارات مالية

- يعترف بالإيراد الخاص بتقديم الخدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ الميزانية، ويتم إثباتها في الدفاتر على أساس الاستحقاق.

٣-١١-١٩ إيراد عمولة أماناء الحفظ

- ويتم الإعراف بأتعاب خدمات الحفظ التي يتم تقديمها على فترات طويلة من الزمن على مدار الفترة التي يتم أداء الخدمة فيها.

٤-١١-١٩ إيراد الفوائد

- يتم الإعراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٥-١١-١٩ إيراد توزيعات الأرباح

- يتم الإعراف 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.

٦-١١-١٩ إيرادات الحفظ المركزي

- يتم إثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة.

١٢-١٩ المصروفات

١-١٢-١٩ الإيجار

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

٢-١٢-١٩ مصروف الفوائد

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

١٩-١٢-٣ 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 المتوقع 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 وخصص في مشروعات مشتركة الي المدى 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 المدى 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 المؤقتة 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 الا عند استيفاء شروط معينه.

١٩-١٢-٤ تكلفة الاقتراض

- يتم تسجيل تكلفة الاقتراض بقائمة الدخل تحت حساب المصروفات التمويلية بالفترة التي يتحقق فيها واستثناءً 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.

١٩-١٣ 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.

١٩-١٤ 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 والتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع.
- وطبقاً للنظام الأساسي للشركة لا يحق توزيع أرباح على المساهمين فقط دون العاملين بالشركة حيث يجنب نسبة ١٠% على الأقل للعاملين قبل توزيعات الأرباح.

٢٠- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- 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 والاجراءات المتبعة لإدارة المخاطر المالية، و مراجعة مدى كفاية السياسات والاجراءات المتبعة من قبل ادارة الشركة لمواجهة المخاطر المالية المتوقعة.

٢٠-١ 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 القروض المساندة للشركات التابعة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

أولاً: أرصدة العملاء

- ينشأ خطر الائتمان بناء على سياسة واجراءات وانظمة 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.

شركة سي آي كايبتال القابضة
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠-١-١ الحد الأقصى لخطر الائتمان

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
		البنود المعرضة لخطر الائتمان في الميزانية
٢ ٠٠٩ ٤٧١	٢ ٧١٢ ٩٩٨	الأرصدة المدينة لدى الغير
٢٠٣ ٠٥٠ ٠٠٠	٣٤٤ ٥٥٠ ٠٠٠	قروض مساندة للشركات التابعة
<u>٢٠٥ ٠٥٩ ٤٧١</u>	<u>٣٤٧ ٢٦٢ ٩٩٨</u>	

٢٠-١-٢ حجم أعمار الديون للعملاء والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٢٠٥ ٠٥٩ ٤٧١	٣٤٧ ٢٦٢ ٩٩٨	عملاء وأرصدة مدينة منتظمة و ليست محل إضمحلال
١٧ ٥٧٠ ١٦٧	١٣ ١٦٥ ٥٦٠	متأخرات أكثر من ٣٦٥ يوماً
(١٧ ٥٧٠ ١٦٧)	(١٣ ١٦٥ ٥٦٠)	الاضمحلال في الأرصدة المدينة
<u>٢٠٥ ٠٥٩ ٤٧١</u>	<u>٣٤٧ ٢٦٢ ٩٩٨</u>	

٢٠-٢ 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.

الأصول المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	الإجمالي	
-	-	٨٤٣ ٥٣٥ ٠٤٥	٨٤٣ ٥٣٥ ٠٤٥	إستثمارات مالية في شركات تابعة
-	-	٥ ٢٢٤ ٦٢٤	٥ ٢٢٤ ٦٢٤	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢ ٧١٢ ٩٩٨	١٠ ٣٣٧ ٨٨٩	-	١٣ ٠٥٠ ٨٨٧	أصول أخرى
-	-	٣٤٤ ٥٥٠ ٠٠٠	٣٤٤ ٥٥٠ ٠٠٠	قروض مساندة للشركات التابعة
١٤٦ ٤٤٩ ٢٩٥	-	-	١٤٦ ٤٤٩ ٢٩٥	أرصدة لدى البنوك
٣٤٠ ١٥٣ ٧٩٥	-	-	٣٤٠ ١٥٣ ٧٩٥	أذون خزانة
<u>٤٨٩ ٣١٦ ٠٨٨</u>	<u>١٠ ٣٣٧ ٨٨٩</u>	<u>١ ١٩٣ ٣٠٩ ٦٦٩</u>	<u>١ ٦٩٢ ٩٦٣ ٦٤٦</u>	الإجمالي

- ويلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استناداً إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

شركة سي آي كابيتال القابضة
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
 (جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الإلتزامات المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	
٢٤ ٩٥٩ ٩٣٨	-	-	٢٤ ٩٥٩ ٩٣٨	إلتزامات أخرى
٤٥ ٩٣٠ ٨٨٢	-	٤٥ ٩٣٠ ٨٨٢	-	دائنو شراء إستثمارات
<u>٧٠ ٨٩٠ ٨٢٠</u>	<u>-</u>	<u>٤٥ ٩٣٠ ٨٨٢</u>	<u>٢٤ ٩٥٩ ٩٣٨</u>	الإجمالي

الأصول المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	
٨٤٣ ٥٣٥ ٠٤٥	٨٤٣ ٥٣٥ ٠٤٥	-	-	إستثمارات مالية في شركات تابعة
٤١٩ ٠٢٨	٤١٩ ٠٢٨	-	-	إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٤ ٦٢٢ ٣٤١	-	١١ ٧٥٤ ٥٥٩	٢ ٨٦٧ ٧٨٢	أصول أخرى
٢٠٣ ٠٥٠ ٠٠٠	٢٠٣ ٠٥٠ ٠٠٠	-	-	قروض مساندة للشركات التابعة
١٢ ٥٢٢ ٨٧١	-	-	١٢ ٥٢٢ ٨٧١	أرصدة لدى البنوك
١ ٦٣٥ ٢٨٠	-	-	١ ٦٣٥ ٢٨٠	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>١ ٠٧٥ ٧٨٤ ٥٦٥</u>	<u>١ ٠٤٧ ٠٠٤ ٠٧٣</u>	<u>١١ ٧٥٤ ٥٥٩</u>	<u>١٧ ٠٢٥ ٩٣٣</u>	الإجمالي

الإلتزامات المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	
٣٢٣ ٠٥٠ ٠٠٠	٣٢٣ ٠٥٠ ٠٠٠	-	-	القروض وتسهيلات سحب على المكشوف
١٦ ٧٠٢ ٣٢٣	-	٩ ٦٧٣ ١٠١	٧ ٠٢٩ ٢٢٢	إلتزامات أخرى
١٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	دائنو شراء استثمارات
<u>٤٧١ ٧٥٢ ٣٢٣</u>	<u>٤٥٥ ٠٥٠ ٠٠٠</u>	<u>٩ ٦٧٣ ١٠١</u>	<u>٧ ٠٢٩ ٢٢٢</u>	الإجمالي

٣-٢٠ خطر السوق

- تنشأ 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.

١-٣-٢٠ 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 التغيير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات 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.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٣٥٠.١٥٣.٧٩٥	٦.٠٠٠.٠٠٠	أرصدة ذات عائد ثابت الأصول المالية
٣٤٤.٥٥٠.٠٠٠	٢٠٣.٥٥٠.٠٠٠	أرصدة ذات عائد متغير الأصول المالية
-	٣٢٣.٥٥٠.٠٠٠	الإلتزامات المالية

٢-٤-٢٠ خطر العملات الأجنبية

- تتعرض الشركة لمخاطر العملة على المبيعات والمشتريات والاقتراض والتي تتم بعملة بخلاف عملة العرض والتعامل للشركة وبصفة أساسية الجنيه المصري، وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية.
- بخصوص الأصول والإلتزامات النقدية والتي تتم بعملات أجنبية فأن 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.

شركة سي آي كابيتال القابضة
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

- ويلخص الجدول التالي مدى تعرض البنك لخطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية في نهاية السنة المالية:

الإجمالي	دولار أمريكي	جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
			الأصول المالية
٨٤٣ ٥٣٥ ٠٤٥	-	٨٤٣ ٥٣٥ ٠٤٥	إستثمارات مالية في شركات تابعة
٥ ٢٢٤ ٦٢٤	-	٥ ٢٢٤ ٦٢٤	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٤٤ ٥٥٠ ٠٠٠	-	٣٤٤ ٥٥٠ ٠٠٠	قروض مساندة للطراف ذوي العلاقة
١٤٦ ٤٤٩ ٢٩٥	٣ ٥٢٢ ٧١٠	١٤٢ ٩٢٦ ٥٨٥	ارصده لدى البنوك
٣٤٠ ١٥٣ ٧٩٥	-	٣٤٠ ١٥٣ ٧٩٥	أذون خزانة
<u>١ ٦٧٩ ٩١٢ ٧٥٩</u>	<u>٣ ٥٢٢ ٧١٠</u>	<u>١ ٦٧٦ ٣٩٠ ٠٤٩</u>	إجمالي الأصول المالية
			الإلتزامات المالية
-	-	-	القروض وتسهيلات سحب على المكشوف
-	-	-	إجمالي الإلتزامات المالية
			٣١ ديسمبر ٢٠١٧
			الأصول المالية
٨٤٣ ٥٣٥ ٠٤٥	-	٨٤٣ ٥٣٥ ٠٤٥	إستثمارات مالية في شركات تابعة
٤١٩ ٠٢٨	-	٤١٩ ٠٢٨	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٠٣ ٠٥٠ ٠٠٠	-	٢٠٣ ٠٥٠ ٠٠٠	قروض مساندة للطراف ذوي العلاقة
١٢ ٥٢٢ ٨٧١	٩٤١ ٦١٦	١١ ٥٨١ ٢٥٥	ارصده لدى البنوك
١ ٦٣٥ ٢٨٠	-	١ ٦٣٥ ٢٨٠	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
<u>١ ٠٦١ ١٦٢ ٢٢٤</u>	<u>٩٤١ ٦١٦</u>	<u>١ ٠٦٠ ٢٢٠ ٦٠٨</u>	إجمالي الأصول المالية
			الإلتزامات المالية
٣٢٣ ٠٥٠ ٠٠٠	-	٣٢٣ ٠٥٠ ٠٠٠	القروض وتسهيلات سحب على المكشوف
<u>٣٢٣ ٠٥٠ ٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>٣٢٣ ٠٥٠ ٠٠٠</u>	إجمالي الإلتزامات المالية

٢١- قياس القيمة العادلة

- يتم قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وفقا للمستويات التالية:
- المستوى الأول الأسعار المعلنة للأدوات المالية بالقيمة العادلة في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المالية أو الأسعار المعلنة من مديري الصناديق 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 أى عوامل مدخلات هامة فيها إلى معلومات سوق مقارنة.
- وفيما يلي القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس دورى:

الأصول المالية	القيمة العادلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنية مصري	القيمة العادلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنية مصري	مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وأذون خزنة	٣٤٠ ١٥٣ ٧٩٥	١ ٦٣٥ ٢٨٠	الأول	أسعار معلنة فى أسواق نشطة
استثمارات مالية متاحة للبيع	٥ ٢٢٤ ٦٢٤	٤١٩ ٠٢٨	الثالث	طرق تقييم أخرى