

شركة سي آي كابيتال القابضة للاستثمارات المالية
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير مراقبي الحسابات عليها

صفحة	الفهرس
	تقرير مراقبي الحسابات
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
٢٠-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٤٣-٢١	أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقرير مراقبي الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة سي أي كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة سي أي كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

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

مسئولية مراقبي الحسابات

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

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

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأي

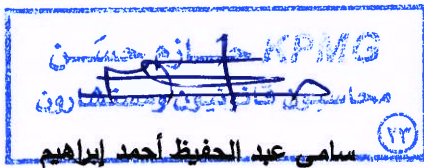
ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

فقرة إيضاحية

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إلى انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد وقد امتدت آثاره حتى تاريخه، وكما هو مبين بالإيضاح المذكور أعلاه تقوم إدارة الشركة حالياً باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره علي مركزها المالي وتؤكد أن قيم الأصول والالتزامات بالقوائم المالية تم تحديدها بناءً على أفضل تقدير لأحدث بيانات متاحة لديها.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. البيانات المالية المستقلة الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.



رقم القيد في الهيئة العامة للرقابة المالية (٣٧٧)
KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

مراقبا الحسابات

حسام هلال

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)
Grant Thornton محمد هلال
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١٧ فبراير ٢٠٢١

محمد هلال - جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون ومستشارون
عضو جرانت ثورنتون الترتينغ هونانغ

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
١ ٢٢٣ ٨٩٧ ٤٢٢	١ ٣٢٦ ٧٤٦ ٦٨٦	(٣)	إستثمارات مالية في شركات تابعة
٥ ٢٢٥ ٣٥٠	٥ ٢٢٥ ٣٥٠	(٤)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
١١ ٣٥٨ ٥٣٩	٢٤ ١٧٢ ٧٥٩	(٦)	أصول ثابتة
٣٤٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٢٣ ٥٠٠ ٠٠٠	(١٦)	قروض مساندة للشركات التابعة
-	٣٦٨ ٦٦٤	(١٥)	أصول ضريبية مؤجلة
<u>١ ٥٩٢ ٩٨١ ٣١١</u>	<u>١ ٥٩٠ ٠١٣ ٤٥٩</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٣٨ ٥٦٨ ٨٦٩	٨١ ٥٧٦ ٢١٧	(١٦،٨)	أرصدة لدى البنوك
-	١٤١ ٩٦٠ ٦٥٣	(٧)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٦٩ ٤٢٥ ٨٧٣	١٢٢ ٠٠٤ ٤١٨	(٩)	إستثمارات في أذون خزانة
١٨ ٩٤٥ ٧٠٩	٧ ٧١٣ ٤٤٠	(١٠،١٦)	أصول أخرى
-	٧ ٦٤٠ ٢٧٨	(١٦)	المستحق على الأطراف ذوي العلاقة
<u>٣٢٦ ٩٤٠ ٤٥١</u>	<u>٣٦٠ ٨٩٥ ٠٠٦</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>١ ٩١٩ ٩٢١ ٧٦٢</u>	<u>١ ٩٥٠ ٩٠٨ ٤٦٥</u>		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٢ ٠٨٤ ٠٢٤	٢٦ ٢٨٢ ٩٧٠		إحتياطي قانوني
٦٠٢ ٧٣٢ ١٢٩	٤٠٢ ٧٣٢ ١٢٩	(١١)	إحتياطي علاوة إصدار
٣٢١ ٠٢٢ ٤٧٤	٤٧٦ ٥٠٦ ٢٣٧		أرباح مرحلة
-	١٥ ٧١٠ ٦٧٣	(١٨)	مجنب لحساب نظام إثابة العالمين
<u>١ ٧٤٥ ٨٣٨ ٦٢٧</u>	<u>١ ٩٢١ ٢٣٢ ٠٠٩</u>		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١ ٠٧٥ ١٣٨	-	(١٥)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>١ ٠٧٥ ١٣٨</u>	<u>-</u>		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٦٧ ٨٢١ ٢١٠	٢٨ ١٥٩ ٨٠٣	(١٦،١٢)	إلتزامات أخرى
٤ ٢٦٩ ١٤٩	٨٩٣ ٠٩٢		إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
٩١٧ ٦٣٨	٦٢٣ ٥٦١	(١٣)	مخصصات
<u>١٧٣ ٠٠٧ ٩٩٧</u>	<u>٢٩ ٦٧٦ ٤٥٦</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>١٧٤ ٠٨٣ ١٣٥</u>	<u>٢٩ ٦٧٦ ٤٥٦</u>		مجموع الإلتزامات
<u>١ ٩١٩ ٩٢١ ٧٦٢</u>	<u>١ ٩٥٠ ٩٠٨ ٤٦٥</u>		مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٤٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير مراقبي الحسابات "مرفق"

محمود عطا الله

رئيس مجلس الإدارة والتدقيق والمضار المنتدب

السنة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
			إيرادات النشاط
٨ ١٤٤ ٣٥٢	٦ ٠٦٤ ٥٥٢	(١٦-١)	إيراد عمولة أمناء الحفظ
٥٨ ٠٢٧ ٠٧٦	١٩٠ ٣٤٠ ٩٠٥	(١٦-١)	إيراد توزيعات
٦٦ ١٧١ ٤٢٨	١٩٦ ٤٠٥ ٤٥٧		إجمالي إيرادات النشاط
			يضاف / يخصم)
(١١١ ٧٣٦ ٤١٣)	(١٠١ ١٨٨ ١٩٢)	(١٦,١٤-٢)	مصروفات عمومية وإدارية
-	٢١ ٩٣٣ ٩٧١		أرباح فروق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٨٣ ٣٣٢	١ ٠١١ ٦٢٨		أرباح بيع أصول ثابتة
٥ ٠١٤ ٦٨٦	-	(٣)	رد الاضمحلال في أستثمارات في شركات تابعة
٢٣ ٨٣٤ ٥٠٨	١٤ ٣٦٤ ٢٩٥		عائد أذون خزانة
١٠٤ ١٣٤ ٩٤٥	٤٦ ٠٩٢ ٦٠٦	(١٦-١)	إيراد فوائد
٥ ٢٢٧ ٤٥٥	٩٢٤ ١٩٧	(١٦-١)	إيرادات أخرى
٧٦ ٤١٩	١ ٢٢٠ ٦٧٠		فروق ترجمة عملات أجنبية
٤ ٤٠٠ ٠٠٠	-		رد الإضمحلال في أصول أخرى
(١ ٤٤٤ ١٣١)	-		التكلفة التمويلية للمقابل المادى المحتمل الخاصة بشركة (ريفى)
(١٢٩ ٠٦٧)	(٢٢٩ ٠٣٠)	(١٣)	مخصصات (مكونه) / انتفى الغرض منها
٩٥ ٩٣٣ ١٦٢	١٨٠ ٥٣٥ ٦٠٢		صافي الأرباح قبل الضرائب
(١١ ٩٥٤ ٢٣٤)	(١١ ٤٠٣ ٨٩٥)	(٥)	ضريبة الدخل
٨٣ ٩٧٨ ٩٢٨	١٦٩ ١٣١ ٧٠٧		صافي أرباح العام
			ربحية السهم (جنيه / سهم)
٠,٠٧٦	٠,١٥٢	(١٥)	نصيب السهم الأساسى في الأرباح
٠,٠٧٦	٠,١٥٠	(١٥)	نصيب السهم المخفض في الأرباح

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٤٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

السنة المالية المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٨٣ ٩٧٨ ٩٢٨	١٦٩ ١٣١ ٧٠٧	صافي أرباح العام
<u>٨٣ ٩٧٨ ٩٢٨</u>	<u>١٦٩ ١٣١ ٧٠٧</u>	إجمالي الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٤٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة سي آي كابيتال القابضة للإستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إجمالي حقوق الملكية	إحتياطي نظام ائابة العاملين	أرباح مرحلة	إحتياطي علاوة إصدار	إحتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	إيضاح رقم
١ ٦٦١ ٨٥٩ ٦٩٩	-	٢٤٠ ٥٢١ ١٣٢	٨٥٨ ٥٤٨ ٠٩٦	١٨ ٦٠٦ ٤٣٨	٥٤٤ ١٨٤ ٠٣٣	٢٠١٩
-	-	(٣ ٤٧٧ ٥٨٦)	-	٣ ٤٧٧ ٥٨٦	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
-	-	-	(٢٥٥ ٨١٥ ٩٦٧)	-	٢٥٥ ٨١٥ ٩٦٧	المحول إلى الإحتياطي القانوني
٨٣ ٩٧٨ ٩٢٨	-	٨٣ ٩٧٨ ٩٢٨	-	-	-	زيادة رأس المال
١ ٧٤٥ ٨٣٨ ٦٢٧	-	٣٢١ ٠٢٢ ٤٧٤	٦٠٢ ٧٣٢ ١٢٩	٢٢ ٠٨٤ ٠٢٤	٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي الأرباح
١ ٧٤٥ ٨٣٨ ٦٢٧	-	٣٢١ ٠٢٢ ٤٧٤	٦٠٢ ٧٣٢ ١٢٩	٢٢ ٠٨٤ ٠٢٤	٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ ٧٤٥ ٨٣٨ ٦٢٧	-	٣٢١ ٠٢٢ ٤٧٤	٦٠٢ ٧٣٢ ١٢٩	٢٢ ٠٨٤ ٠٢٤	٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٠
-	-	-	(٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	-	-	(٤ ١٩٨ ٩٤٦)	٤ ١٩٨ ٩٤٦	-	زيادة رأس المال
(٧ ٩٧٧ ٩٩٨)	-	(٧ ٩٧٧ ٩٩٨)	-	-	-	(١١)
١٥٧١٠ ٦٧٣	١٥٧١٠ ٦٧٣	-	-	-	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
(١ ٤٧١ ٠٠٠)	-	(١ ٤٧١ ٠٠٠)	-	-	-	توزيعات الأرباح
١٦٩ ١٣١ ٧٠٧	-	١٦٩ ١٣١ ٧٠٧	-	-	-	إحتياطي نظام ائابة العاملين
١ ٩٢١ ٢٣٢ ٠٠٩	١٥٧١٠ ٦٧٣	٤٧٦ ٥٠٦ ٢٣٧	٤٠٢ ٧٣٢ ١٢٩	٢٦ ٢٨٢ ٩٧٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	تقربات
١ ٩٢١ ٢٣٢ ٠٠٩	١٥٧١٠ ٦٧٣	٤٧٦ ٥٠٦ ٢٣٧	٤٠٢ ٧٣٢ ١٢٩	٢٦ ٢٨٢ ٩٧٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي الأرباح
١ ٩٢١ ٢٣٢ ٠٠٩	١٥٧١٠ ٦٧٣	٤٧٦ ٥٠٦ ٢٣٧	٤٠٢ ٧٣٢ ١٢٩	٢٦ ٢٨٢ ٩٧٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المرتقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٤٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

عن السنة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩٥ ٩٣٣ ١٦٢	١٨٠ ٥٣٥ ٦٠٢		صافي الأرباح قبل الضرائب
			يتم تسويته بما يلي:
٣ ٩٦٨ ١١٨	٤ ٣٦٣ ٨٦٦	(٦)	إهلاك الأصول الثابتة
٢٦٧ ٨١٦	٢٢٩ ٠٣٠	(١٣)	مخصصات مكونة
(١٣٨ ٧٤٩)	-	(١٣)	مخصصات أنقضى الغرض منها
(٢٠٥ ٣٢٥)	(٥٢٣ ١٠٧)	(١٣)	المستخدم من المخصصات
-	(٢١ ٩٣٣ ٩٧١)		أرباح فروق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٠٤ ١٣٤ ٩٤٥)	(٤٦ ٠٩٢ ٦٠٦)		إيرادات فوائد
(٥٨ ٠٢٧ ٠٧٦)	(١٩٠ ٣٤٠ ٩٠٥)		إيرادات توزيعات
-	٨٠٧٠ ٣٩٣		المكون عن نظام ائابة العاملين
١ ٤٤٤ ١٣١	-		التكلفة التمويلية للمقابل المادى المحتمل الخاصة بشركة (ريفي)
(٣٨٣ ٣٣٢)	(١ ٠١١ ٦٢٨)		أرباح بيع أصول ثابتة
(٤ ٤٠٠ ٠٠٠)	-		رد الإضمحلال في أصول أخرى
(٥ ٠١٤ ٦٨٦)	-		عبء الاضمحلال في قيمة أستثمارات في شركات تابعة
(٢٣ ٨٣٤ ٥٠٨)	(١٤ ٣٦٤ ٢٩٥)		عائد أدون الخزنة
			التغير في:
(٤ ٧٧٢ ٥٤٧)	١١ ٤٤٧ ٢٦٩		أصول أخرى
(٧ ٤٧٧ ٩٨٦)	(١٤ ٦٣٥ ٤٧٠)		إلتزامات أخرى
١٠٣ ٧٦٢ ٦٨٢	٤٥ ٨٧٧ ٦٠٦		ايراد فوائد-محصل
-	(١٦ ٢٢٣ ٧٥٢)		ضرائب أدون خزنة وتوزيعات مستقطعة
٥٨ ٠٢٧ ٠٧٦	١٩٠ ٣٤٠ ٩٠٥		أيرادات توزيعات محصلة
١٩ ٣٥٤ ٨٦٢	١٠ ٣٦٠ ٨٢٩		عوائد أدون خزنة محصلة
٧٤ ٣٦٨ ٦٩٣	١٤٦ ٠٩٩ ٧٦٦		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٩٠ ٣٠٩ ٤٣٤)	٥١ ٤٢٤ ٩٢١		متحصلات (مدفوعات) شراء أدون خزنة
(٢٥٨ ١٣٧ ٨٩٥)	(٩٢ ٨٤٩ ٢٦٤)		مدفوعات في استثمارات مالية في شركات تابعة
(٢٣ ٥٥٥ ٨٦٩)	(١٢٥ ٠٢٥ ٩٣٧)		مدفوعات دائنو شراء استثمارات
-	(١٢٠ ٠٢٦ ٦٨٢)		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٧٢٦)	-		مدفوعات لشراء استثمارات مالية متاحة للبيع
(٢ ٣٧٥ ٦٢٥)	(١٧ ٢٣٥ ٩٢٣)	(٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١ ١٣٣ ٣٣٢	١ ٠٦٩ ٤٦٥		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣٧٣ ٢٤٦ ٢١٧)	(٣٠٢ ٦٤٣ ٤٢٠)		صافى التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(٧ ٩٧٧ ٩٩٨)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	(١ ٤٧١ ٠٠٠)		قبرعات
١٦١ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠٩ ٠٠٠ ٠٠٠		متحصلات قروض مساندة للشركات التابعة
١٦١ ٥٠٠ ٠٠٠	٩٩ ٥٥١ ٠٠٢		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(١٣٧ ٣٧٧ ٥٢٤)	(٥٦ ٩٩٢ ٦٥٢)		صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٢٧٥ ٩٤٦ ٣٩٣	١٣٨ ٥٦٨ ٨٦٩		رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام
١٣٨ ٥٦٨ ٨٦٩	٨١ ٥٧٦ ٢١٧	(٨)	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية العام
			مقسمة إلى:
٩٣ ٩٨١ ٠١٨	٧٧ ٦٦٧ ٠٦٧		حسابات جارية
٤٤ ٥٨٧ ٨٥١	٣ ٩٠٩ ١٥٠		ودائع
١٣٨ ٥٦٨ ٨٦٩	٨١ ٥٧٦ ٢١٧	(٨)	

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٤٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

١- نبذة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني

تأسست شركة سي آي كابيتال القابضة للإستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية - تحت إسم سي آي كابيتال القابضة 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. وقد قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠ مارس ٢٠١٩ تعديل اسم الشركة ليصبح شركة سي آي كابيتال القابضة للإستثمارات المالية.

٢-١ غرض الشركة

- غرض الشركة هو الإشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو في زيادة رؤوس أموالها وكذلك تقديم خدمات الإدارة في مجال صناديق الإستثمار والإستشارات المالية وترويج وتغطية الإكتتابات في الأوراق المالية 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 مجمع جاليريا ٤٠ - امتداد محور ٢٦ يوليو - الشيخ زايد ٦ أكتوبر - الجيزة - جمهورية مصر العربية.

٣-١ الإعتاد

تم إعتاد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٧ فبراير ٢٠٢١.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام 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.

شركة سي أي كابيتال القابضة للإستثمارات المالية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

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 (١٣) مخصصات.

٥-٢ 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	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
شركة التجاري الدولي للسمسرة 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 وتغطيه الاكتتابات في الأوراق المالية	٩٩,٥٧%	٣٩ ٨٣٠ ٥٨٠	٣٩ ٨٣٠ ٥٨٠
شركة دايناميك للتداول في الأوراق المالية	٩٩,٩٧%	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة كوريليس للتأجير التمويلي مصر (كوريليس)	٨٧,٤٠%	٣١٦ ٧٥٧ ٢٥٣	٣١٦ ٧٥٧ ٢٥٣
شركة خدمات المشاريع المتناهية الصغر (ريفى)	٩٩,٧٩%	٣٧٣ ٠٤٠ ٥٧٤	٣٧٣ ٠٤٠ ٥٧٤
شركة سي أي للتمويل العقارى	٩٩,٩٠%	٩٩ ٩١٠ ٠٠٠	٩٩ ٩١٠ ٠٠٠
شركة سي أي للتمويل الإستهلاكى (سهولة)	٩٧,٦٨%	٤٣ ٩٥٦ ٠٠٠	٢٩ ٧٠٠ ٠٠٠
شركة EGY EDU INVEST	٢٧,٤٤%	٣٣٤ ٣٣٠ ٩٥٥	٣٠٥ ٦٩٧ ٦٩١
		١ ٣٢٦ ٧٤٦ ٦٨٦	١ ٢٣٣ ٨٩٧ ٤٢٢

- تأسست شركة خدمات المشاريع المتناهية الصغر (ريفى)- شركة مساهمة مصرية - بموجب قرار الهيئة العامة لسوق المال بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٠٧ ، غرض الشركة هو التمويل المتناهى الصغر لأغراض اقتصادية فى المجالات الزراعية أو الإنتاجية أو الخدمية أو التجارية المولدة للدخل وتقديم الإستشارات التسويقية والتنظيمية والفنية والقيام بالدراسات الاقتصادية المرتبطة بنشاط التمويل المتناهى الصغر .

- قامت الشركة في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧ بتنفيذ عملية الاستحواذ على شركة خدمات المشاريع المتناهية الصغر (ريفى) بحصة قدرها ٨٠٪ بتكلفة بلغت ٥٧٤ ٠٤٠ ٣٧٣ جنيه مصرى (تمثل التكلفة الأساسية للاستثمار) مسدداً منها نقداً مبلغ ٥٧٤ ٠٤٠ ٢٤١ جنيه مصرى (وتبلغ القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ للتكلفة المحتملة السداد مبلغ ١٣٢ مليون جنيه مصرى). وطبقاً لإتفاقية شراء الأسهم الموقعة وتعديلاتها المتفق عليها قامت الشركة بسداد مبلغ ٩٠ مليون جنيه مصرى في شهر يونيو ٢٠١٨ وفى شهر نوفمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بسداد مبلغ ٣٦٩ ٥٣٧ ٢٣ جنيه مصرى. وفى شهر فبراير ٢٠١٩ قامت الشركة بسداد باقى الالتزام المستحق بمبلغ ٢٥ مليون جنيه مصرى وتم تحميل قائمة الدخل بمبلغ ١.٤ مليون جنيه مصرى.
- وقد حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بمبلغ ١٢٠ مليون جنيه مصرى من البنك التجارى الدولى لتمويل عملية الاستحواذ وتم رهن إجمالى أسهم شركة خدمات المشاريع المتناهية الصغر (ريفى) وكذلك رهن عدد ٤٩٠ ٠٠٠ سهم (نسبة ٢٨.٣٢ %) من أسهم شركة كوربليس للتأجير التمويلي - مصر (كوربليس) وذلك ضماناً للقرض وقد قامت الشركة فى شهر مايو ٢٠١٨ بسداد مبلغ القرض بالكامل وتم رفع الرهن عن كافة الأسهم المرهونة.
- تأسست شركة سي أي للتمويل العقارى - شركة مساهمة مصرية - طبقاً لأحكام قانون التمويل العقارى رقم ١٤٨ لسنة ٢٠٠١ ولائحته التنفيذية وتم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٣٣٠١١ في ١٩ مارس ٢٠١٩ وبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٥٠٠ مليون جنيه مصرى ورأس المال المصدر والمدفوع ١٠٠ مليون جنيه مصرى موزع على ١٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصرى.
- تأسست شركة سي أي للتمويل الإستهلاكى (سهولة) - شركة مساهمة مصرية - طبقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٣٨١٢٧ في ١ أغسطس ٢٠١٩ وبلغ رأس مال الشركة المرخص به ١٠٠ مليون جنيه مصرى ورأس المال المصدر ٦٠ مليون والمدفوع ٤٥ مليون جنيه مصرى موزع على ٤.٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصرى.
- قامت الشركة خلال سبتمبر ٢٠١٩ بالأشتراك فى تأسيس شركة EGY EDU Invest (شركة أجنبية) (حيث بلغ الاستثمار المباشر لشركة سي أي كابيتال القابضة نسبة ٢٣.٣٤% من رأس مال الشركة والشركة لها سيطره لامتلاكها حقوق التصويت من خلال امتلاكها لسهم التصويت الوحيد) والتي قامت من خلالها بالاستحواذ على نسبة ٦٠٪ من شركة تعليم لخدمات الإدارة المشغل والمسيطر لجامعة النهضة بينى سويف دون ان يكون لها سيطره فعلية عليها وقد قامت الشركة خلال سبتمبر ٢٠١٩ بسداد مبلغ ١٠.٧ مليون دولار أمريكى وفى مارس ٢٠٢٠ تم سداد مبلغ ٩.٦ مليون دولار أمريكى وأصبح الاستثمار المباشر لشركة سي أي كابيتال القابضة للإستثمارات المالية بنسبة ٢٧.٤٤٪ فى رأس مال شركة EGY EDU Invest فى مارس ٢٠٢٠.
- فى عام ٢٠١٩ تم اعداد دراسة تقديرية للقيمة العادلة للشركات التابعة للمجموعة ونتج عن هذا التقييم رد الاضمحلال السابق تكوينه فى الأعوام السابقة عن الإستثمار فى شركة سي أي كابيتال لترويج وتغطية الإكتتابات بمبلغ ١٢.٤ مليون جنيه وكذلك إثبات اضمحلال فى شركة ديناميك لتداول الاوراق المالية بمبلغ ٧.٤ مليون جنيه نتيجة الإنخفاض فى القيمة العادلة لهذا الاستثمار.

شركة سي آي كابيتال القابضة للإستثمارات المالية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤- إستثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٥ ١٩٤ ٨٠٠	٥ ١٩٤ ٨٠٠	*شركة مصر للمقاصة
٣٠ ٥٥٠	٣٠ ٥٥٠	شركات أخرى
<u>٥ ٢٢٥ ٣٥٠</u>	<u>٥ ٢٢٥ ٣٥٠</u>	

* يتمثل في قيمة المساهمة في رأسمال شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي وذلك بمساهمة قدرها ٧٨ ٠٩٤ سهم وقد تم اثبات قيمة الاستثمار بالتكلفة حيث لا يوجد قيمة سوقية له.

٥- مصروف الضريبة

السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
-	(٤ ٤٣٩ ٠١٥)	ضريبة الدخل
(٩ ٩٧٤ ٨٣٨)	(٢ ٩٠١ ٤٠٩)	ضريبة التوزيعات
(٢ ٨٧٢ ٨٥٩)	(٤ ٧٦٦ ٩٠٢)	ضريبة اذون الخزانة
١ ٤٤٣ ٨٠٢	١٥٣ ٠٩٢	الضريبة المؤجلة
<u>(١١ ٤٠٣ ٨٩٥)</u>	<u>(١١ ٩٥٤ ٢٣٤)</u>	

٥-١ ضريبة الدخل المؤجلة

فيما يلي أرصدة الضريبة المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ المحتسبة بناء على سعر ضريبة ٢٢,٥% طبقاً لقانون الضريبة على الدخل:

الأصل (الإلتزام) الضريبي المؤجل	الضريبة المؤجلة المحملة على قائمة الدخل خلال العام	
(١ ٠٧٥ ١٣٨)	-	إلتزامات ضريبية مؤجلة نشأت عن إهلاك الأصول الثابتة الرصيد في أول العام
(٣٧٢ ٠٣٧)	(٣٧٢ ٠٣٧)	خلال العام
١ ٨١٥ ٨٣٩	١ ٨١٥ ٨٣٩	أصول ضريبية مؤجلة نشأت عن نظام اثابة العاملين خلال العام
<u>٣٦٨ ٦٦٤</u>	<u>١ ٤٤٣ ٨٠٢</u>	أصول ضريبية مؤجلة

شركة سي أي كابيتال القابضة للإستثمارات المالية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢-٥ تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٩٥ ٩٣٣ ١٦٢	١٨٠ ٥٣٥ ٦٠٢	الربح المحاسبي قبل الضريبة
% ٢٢.٥	% ٢٢.٥	سعر الضريبة
٢١ ٥٨٤ ٩٦٢	٤٠ ٦٢٠ ٥١٠	الضريبة على الربح المحاسبي
		يضاف و يخصم
١٠ ٨٥٩ ٧٦٩	٢١ ٦٢٤ ٥١٠	مصروفات غير قابلة للخصم
(٢٠ ٤٩٠ ٤٩٧)	(٥٠ ٨٤١ ١٢٥)	اعفاءات ضريبية
١١ ٩٥٤ ٢٣٤	١١ ٤٠٣ ٨٩٥	الضريبة الفعلية وتتمثل في الآتي:
١٢ ١٠٧ ٣٢٦	١٢ ٨٤٧ ٦٩٧	ضريبة الدخل الجارية
(١٥٣ ٠٩٢)	(١ ٤٤٣ ٨٠٢)	الضريبة المؤجلة
١١ ٩٥٤ ٢٣٤	١١ ٤٠٣ ٨٩٥	ضرائب الدخل
% ١٢,٤٦	% ٦,٣	السعر الفعلي للضريبة

شركة سي آي كابتال القابضة للإستثمارات المالية
تتبع الإيضاحات المتممة للتوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦- أصول ثابتة

الإجمالي	وسائل نقل وسيارات		أجهزة حاسب آلي	أجهزة إتصالات	معدات وآلات	أثاث وتجهيزات	بيان
	التكلفة	إهلاك					
٢٨٧٥١٩٧١	٤٥٤٣٠٦١	١٩٩٥٠٧٩٦	٩٣٢٠١	١٠٦٤٢٢١	٣١٠٠٦٩٢	التكلفة في ٢٠١٩/١/١	
٢٣٧٥٦٢٥	٢٢٤٤٥٠٠	٧٤٤٧٠	-	٥٦٦٥٥	-	إضافات خلال العام	
(٢٠٤٤٠٦٠)	(٢٠٤٤٠٦٠)	-	-	-	-	إستبعادات خلال العام	
٢٩٠٨٣٥٣٦	٤٧٤٣٥٠١	٢٠٠٢٥٢٦٦	٩٣٢٠١	١١٢٠٨٧٦	٣١٠٠٦٩٢	التكلفة في ٢٠١٩/٢/٣١	
٢٩٠٨٣٥٣٦	٤٧٤٣٥٠١	٢٠٠٢٥٢٦٦	٩٣٢٠١	١١٢٠٨٧٦	٣١٠٠٦٩٢	التكلفة في ٢٠٢٠/١/١	
١٧٢٣٥٩٢٣	١٧٣٦٥٠	٢٩٣٤٠٨	-	١٦١٢٨١	١٦٦٠٧٥٨٤	إضافات خلال العام	
(٩٤٤٤٣٨)	(٩٤٤٤٣٨)	(٣١٢١)	-	(٣٧٤٣٦٠)	(٥٦٦٩٥٧)	إستبعادات خلال العام	
٤٥٣٧٥٠٢١	٤٩١٧١٥١	٢٠٣١٥٥٥٣	٩٣٢٠١	٩٠٧٧٩٧	١٩١٤١٣١٩	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	
١٥٠٥٠٩٣٩	٢٣٧٤٨٥٠	٩٣٨٢٤٧١	٩٢٩١٦	٨٠٩٩١٢	٢٣٩٠٧٩٠	مجمع الإهلاك	
٣٩٦٨١١٨	١١٦٧٠٠٠	٢٥١٠١٧١	-	٩٩٦٣٩	١٩١٣٠٨	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/١/١	
(١٢٩٤٠٦٠)	(١٢٩٤٠٦٠)	-	-	-	-	إهلاك العام	
١٧٧٢٤٩٩٧	٢٢٤٧٧٩٠	١١٨٩٢٦٤٢	٩٢٩١٦	٩٠٩٥٥١	٢٥٨٢٠٩٨	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١	
١٧٧٢٤٩٩٧	٢٢٤٧٧٩٠	١١٨٩٢٦٤٢	٩٢٩١٦	٩٠٩٥٥١	٢٥٨٢٠٩٨	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١	
٤٣٦٣٨٦٦	١٢٧٨٧٢٧	٢٤٤٣١٣٣	-	٩٥٩٥٢	٥٤٦٠٥٤	إهلاك العام	
(٨٨٦٦٠١)	(٨٨٦٦٠١)	(٣١٢٠)	-	(٣٢٢٠٩٨)	(٥٦١٣٨٣)	مجمع إهلاك إستبعادات	
٢١٢٠٢٢٦٢	٣٥٢٦٥١٧	١٤٣٣٢٦٥٥	٩٢٩١٦	٦٨٣٤٠٥	٢٥٦٦٧٦٩	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	
١٣٧٠١٠٣٢	٢١٦٨٢١١	١٠٥٦٨٣٢٥	٢٨٥	٢٥٤٣٠٩	٧٠٩٩٠٢	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٩/١/١	
١١٣٥٨٥٣٩	٢٤٩٥٧١١	٨١٣٢٦٢٤	٢٨٥	٢١١٣٢٥	٥١٨٥٩٤	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٩/١٢/٣١	
٢٤١٧٢٧٥٩	١٣٩٠٦٣٤	٥٩٨٢٨٩٨	٢٨٥	٢٢٤٣٩٢	١٦٥٧٤٥٠	صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	

شركة سي أي كابيتال القابضة للاستثمارات المالية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤١ ٩٦٠ ٦٥٣	-	استثمارات في أسهم محلية مقيدة بالبورصة المصرية
١٤١ ٩٦٠ ٦٥٣	-	

٨- أرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٧٤ ٠٠٨ ٩٤٩	٩٠ ٧٤١ ٣٨٩	حسابات جارية - جنيه مصري
٣ ٦٥٨ ١١٨	٣ ٢٣٩ ٦٢٩	حسابات جارية - عملات أجنبية
٣ ٩٠٩ ١٥٠	٢٣ ٩٠٩ ١٥٠	*ودائع بنكية - جنيه مصري
-	٢٠ ٦٧٨ ٧٠١	ودائع بنكية - عملات أجنبية
٨١ ٥٧٦ ٢١٧	١٣٨ ٥٦٨ ٨٦٩	

* يتمثل رصيد الودائع البنكية في وديعة بنكية بمبلغ ٣ ٩٠٩ ١٥٠ مجمدة لصالح خطاب ضمان ساري حتى ٢٣ فبراير ٢٠٢١ مقابل تأمين ايجار المقر الجديد للشركة مقابل نفس المبلغ لعام ٢٠١٩.

٩- استثمارات في أذون خزانة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	أذون خزانة استحقاق أقل من ٩١ يوم
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	أذون خزانة استحقاق أكثر من ٩١ يوم وأقل من ١٨٢ يوم
(٢ ٩٩٥ ٥٨٢)	(٥ ٥٧٤ ١٢٧)	عوائد لم تستحق بعد
١٢٢ ٠٠٤ ٤١٨	١٦٩ ٤٢٥ ٨٧٣	

١٠- أصول أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٥٨٥ ٢٩٦	١ ٦٤٧ ٩٦٤	تأمينات لدى الغير
٧٢٥ ١٧٢	١ ٨٩٢ ٠٣١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨٤ ١٢٥	١١ ٤٤٥ ٣٠٨	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٦ ٠٢٨ ٩٣٧	٨٢١ ٤٣١	مدينون متنوعون (بالصافي)
٧٤ ٩١٠	٢ ٧٦٦ ٧١٢	ضرائب مستقطعة بمعرفة الغير
٢١٥ ٠٠٠	٣٧٢ ٢٦٣	إيرادات مستحقة
٧ ٧١٣ ٤٤٠	١٨ ٩٤٥ ٧٠٩	

١١- رأس المال 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 ٤١ سهم وقد تم الإنتهاء من الإجراءات والتأشير في 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 في السوق المصري من خلال طرح عام وبتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٨ اصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية عدم الممانعة على نشر نشرة الطرح بغرض بيع حد أقصى عدد ٢٨٢ ٦٣٧ ٢٢٥ سهم المملوكة لبعض مساهمي الشركة بنسبة ٥٤.٨٪.
- بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠١٨ تم طرح عدد ٢٨٢ ٦٣٧ ٢٢٥ سهم بقيمة ٧.٧ جنيه للسهم الواحد ليكون اجمالي حصيلة الطرح ١ ٧٣٧ ٤٠٧ ٠٧١ جنيه مصري. ووافقت الجمعية العامة غير العادية بالإجماع على زيادة رأسمال الشركة زيادة نقدية تالية لعملية الطرح من خلال اصدار عدد أسهم لايزيد على عدد الاسهم التي يتم بيعها في الطرح العام/ الخاص والراغبين في الأكتتاب بذات سعر الطرح النهائي وتتنازل قدامى المساهمين غير البائعين عن حقهم في الإكتتاب في زيادة رأس المال. وبتاريخ ٢١ مايو تم التأشير في السجل التجاري بزيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٨١٣ ٧٢٧ ١٣٢ جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٠.٣٣ ١٨٤ ٥٤٤ جنيه مصري موزعاً على عدد ٠.٣٣ ١٨٤ ٥٤٤ سهم قيمة السهم واحد جنيه مسددة بالكامل.
- بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٨ 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 حصيلة 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 مخصصاً منها ٢٥١ ٧٢٨ ٣٠ جنيه مصري والتي تمثل نسبة ٥٩٪ من اجمالي مصروفات الطرح ليصبح صافي علاوة الاصدار ٠.٩٦ ٥٤٨ ٨٥٨ جنيه مصري.

شركة سي أي كابيتال القابضة للإستثمارات المالية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

- بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٩ وافق مجلس الادارة على زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من ٠.٣٣ ١٨٤ ٥٤٤ جنيه مصرى إلى ٠.٠٠٠ ٠٠٠ ٨٠٠ جنيه مصرى. أى بزيادة قدرها ٩٦٧ ٨١٥ ٢٥٥ جنيه مصرى موزعه على ٩٦٧ ٨١٥ ٢٥٥ سهم بقيمة اسميه جنيه مصرى واحد للسهم تمول من احتياطي علاوة الاصدار ليصبح رصيده ١٢٩ ٧٣٢ ٦٠٢ جنيه مصرى. كما وافق مجلس الادارة على توزيع الاسهم الناتجة عن الزيادة السابقة مجانا على المساهمين بواقع ٠.٤٧٠٠٩ سهم تقريبا مجاني لكل سهم أصلى مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين. ووافقت الجمعية العمومية بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٩ وتم التأشير فى السجل بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١٩.

- بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٢٠ وافقت الجمعية العمومية على زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ٠.٠٠٠ ٠٠٠ ٨٠٠ جنيه مصرى إلى ٠.٠٠٠ ٠٠٠ ١٠٠٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٠.٠٠٠ ٠٠٠ ٢٠٠ مليون جنيه موزعة على ٠.٠٠٠ ٠٠٠ ٢٠٠ مليون سهم بقيمة إسمية جنيه مصرى واحد للسهم تمول من إحتياطي علاوة الإصدار ليصبح رصيده ١٢٩ ٧٣٢ ٤٠٢ جنيه مصرى. ويتم توزيع الأسهم الناتجة عن الزيادة مجانا على المساهمين بواقع ٠.٢٥ سهم مجاني لكل سهم أصلى مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين. وتم التأشير فى السجل التجارى بالزيادة فى تاريخ ١٠ يونيو ٢٠٢٠.

١٢- إلتزامات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٩٨٧ ٢٧٤	٨٢٦ ٩٢٢	جاري مصلحة الضرائب
-	١٢٥ ٠٢٥ ٩٣٧	*دائون شراء استثمارات
٢٣ ٠٢١ ٧٢٥	٣٧ ٩١٩ ٩٧٨	مصروفات مستحقة
-	٦٧٠ ٤٧٨	إيرادات محصلة مقدماً
٢٨١ ٤٢١	٤١٧ ٩٢٣	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٣ ٨٦٩ ٣٨٣	٢ ٩٥٩ ٩٧٢	دائون متنوعون
<u>٢٨ ١٥٩ ٨٠٣</u>	<u>١٦٧ ٨٢١ ٢١٠</u>	

* إيضاح (٣)

شركة سي أي كابيتال القابضة للإستثمارات المالية
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٣ - مخصصات

الرصيد أول العام ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مخصصات مكونة	المستخدم خلال العام	الرصيد آخر العام ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٧٩٣ ٩٠٠	٢٢٩ ٠٣٠	(٥٢٣ ١٠٧)	٤٩٩ ٨٢٣	مخصص مطالبات متوقعة
١٢٣ ٧٣٨	-	-	١٢٣ ٧٣٨	مخصص مطالبات قضائية
<u>٩١٧ ٦٣٨</u>	<u>٢٢٩ ٠٣٠</u>	<u>(٥٢٣ ١٠٧)</u>	<u>٦٢٣ ٥٦١</u>	

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية

السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٧٧ ٩٣٠ ٩٥٨	٨٣ ٣٥٩ ٧٣٥	* أجور ومرتبات
١٨ ٨٩٣ ٣٦٨	٢٤ ٤٠٨ ٥٦٠	مصروفات أخرى
٤ ٣٦٣ ٨٦٦	٣ ٩٦٨ ١١٨	إهلاك الأصول الثابتة
<u>١٠١ ١٨٨ ١٩٢</u>	<u>١١١ ٧٣٦ ٤١٣</u>	

* يتضمن بند الأجور والمرتبات مبلغ ٣٩٣ ٠٧٠ ٨ جنيه مصري يتمثل في المكون عن نظام إثابة العاملين.

شركة سي أي كابيتال القابضة للاستثمارات المالية
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٥ - نصيب السهم في الأرباح

السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٦٩ ١٣١ ٧٠٧	٨٣ ٩٧٨ ٩٢٨	صافي أرباح العام
(١٦ ٩١٣ ١٧٠)	(٨ ٣٩٧ ٨٩٢)	نصيب العاملين في الأرباح (تقديري)
١٥٢ ٢١٨ ٥٣٧	٧٥ ٥٨١ ٠٣٦	الربح القابل للتوزيع عن العام
١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,١٥٢	٠,٠٧٦	نصيب السهم في الأرباح
١ ٠١٣ ٥٥٦ ٤٥٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	وعند إصدار أسهم نظام ائابة العاملين يصبح نصيب السهم كالأتي:
٠,١٥٠	٠,٠٧٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم متضمنة أسهم نظام الاثابة للعاملين
		نصيب السهم المخفض من حصة المساهمين في صافي أرباح العام

يتمثل المستحق على شركة التجارى الدولى للسمسرة فيما يلى:

يستحق على شركة التجارى الدولى للسمسرة قروض بمبلغ ٢٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري يتمثل في

قرض بمبلغ ٣ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فائدة ٣,٥ % سنوياً فوق سعر الإقراض المعلن سنوياً بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٩ وينتهى في ٥ مارس ٢٠٢٢
قرض بمبلغ ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فائدة ٣,٥ % سنوياً فوق سعر الإقراض المعلن سنوياً بتاريخ ٢٥ اغسطس ٢٠١٩ وينتهى في ٢٤ اغسطس ٢٠٢٢
قرض بمبلغ ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فائدة ٣,٥ % سنوياً فوق سعر الإقراض المعلن سنوياً بتاريخ ٢٦ اغسطس ٢٠١٩ وينتهى في ٢٥ اغسطس ٢٠٢٢
قرض بمبلغ ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فائدة ٣,٥ % سنوياً فوق سعر الإقراض المعلن سنوياً بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠١٩ وينتهى في ٣١ اغسطس ٢٠٢٢
قرض بمبلغ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فائدة ٣,٥ % سنوياً فوق سعر الإقراض المعلن سنوياً بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٩ وينتهى في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٢
قرض بمبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فائدة ٣,٥ % سنوياً فوق سعر الإقراض المعلن سنوياً بتاريخ ١٦ اكتوبر ٢٠١٩ وينتهى في ١٥ اكتوبر ٢٠٢٢
قرض بمبلغ ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فائدة ٣,٥ % سنوياً فوق سعر الإقراض المعلن سنوياً بتاريخ ٣ فبراير ٢٠٢٠ وينتهى في ٢ فبراير ٢٠٢٣
قرض بمبلغ ٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فائدة ٣,٥ % سنوياً فوق سعر الإقراض المعلن سنوياً بتاريخ ٢ مارس ٢٠٢٠ وينتهى في ١ مارس ٢٠٢٣
قرض بمبلغ ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فائدة ٣,٥ % سنوياً فوق سعر الإقراض المعلن سنوياً بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٢٠ وينتهى في ٢١ يونيو ٢٠٢٣
قرض بمبلغ ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فائدة ٣,٥ % سنوياً فوق سعر الإقراض المعلن سنوياً بتاريخ ٧ يوليو ٢٠٢٠ وينتهى في ٦ يوليو ٢٠٢٣
قرض بمبلغ ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فائدة ٣,٥ % سنوياً فوق سعر الإقراض المعلن سنوياً بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠٢٠ وينتهى في ٢٥ يوليو ٢٠٢٣
قرض بمبلغ ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فائدة ٣,٥ % سنوياً فوق سعر الإقراض المعلن سنوياً بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٢٠ وينتهى في ٢٢ سبتمبر ٢٠٢٣
قرض بمبلغ ٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فائدة ٣,٥ % سنوياً فوق سعر الإقراض المعلن سنوياً بتاريخ ١٤ اكتوبر ٢٠٢٠ وينتهى في ١٣ اكتوبر ٢٠٢٣
قرض بمبلغ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فائدة ٣,٥ % سنوياً فوق سعر الإقراض المعلن سنوياً بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢٠ وينتهى في ٣ نوفمبر ٢٠٢٣
قرض بمبلغ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فائدة ٤,٥ % سنوياً فوق سعر الإقراض المعلن سنوياً بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٢٠ وينتهى في ٧ ديسمبر ٢٠٢٣
قرض بمبلغ ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فائدة ٤,٥ % سنوياً فوق سعر الإقراض المعلن سنوياً بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠ وينتهى في ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٣
قرض بمبلغ ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فائدة ٤,٥ % سنوياً فوق سعر الإقراض المعلن سنوياً بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٠ وينتهى في ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٣

يتمثل المستحق على شركة دايناميك لتداول الأوراق المالية فيما يلى:

يستحق على شركة دايناميك لتداول الأوراق المالية قروض بمبلغ ٤ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري يتمثل في

قرض بمبلغ ٤ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فائدة ٣,٥ % سنوياً فوق سعر الإقراض المعلن سنوياً بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠١٩ وينتهى في ١٦ يونيو ٢٠٢٢

شركة سي آي كابيتال القابضة للاستثمارات المالية
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢-١٦ المستحق للأطراف ذوي العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

بنود قائمة الدخل	بنود المركز المالي	إسم الشركة
مصروفات عمومية وإدارية	إلتزامات أخرى	البنك التجارى الدولي
١٠٩ ٤٣٧	-	شركة التجارى الدولي للسمره في الأوراق المالية
-	-	شركة سي آي كابيتال لترويج وتغطية الإكتتابات في الأوراق المالية
-	-	شركة سي آي أستس مانجمنت
-	-	شركة دايناميك لتداول الأوراق المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بنود قائمة الدخل	بنود المركز المالي	إسم الشركة
مصروفات عمومية وإدارية	إلتزامات أخرى	البنك التجارى الدولي
١ ٤٠٨ ٧٧٧	-	شركة التجارى الدولي للسمره في الأوراق المالية
-	١٦٩ ٠١٣	شركة سي آي كابيتال لترويج وتغطية الإكتتابات في الأوراق المالية
-	١٦٩ ٠١٣	شركة سي آي أستس مانجمنت
-	١٦٣ ٤٣٩	شركة دايناميك لتداول الأوراق المالية
-	١٦٩ ٠١٣	

١٧- خطابات الضمان، والتعهدات

١٧-١ خطابات الضمان

بلغت خطابات الضمانات الصادرة من البنوك بناءً على طلب الشركة لصالح الغير فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣ ٩٠٩ ١٥٠ جنيه مصري مغطاه بالكامل مقابل وديعة بنكية.

١٧-٢ التعهدات

وافقت الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٩ على قيام الشركة بكفالة وضممان الشركات التابعة لها فى سداد التسهيلات الإئتمانية التى تحصل عليها من أى بنك من البنوك العاملة فى مصر بشرط ألا يتعدى إجمالى الكفالات نسبة ٢٥٪ من حقوق المساهمين.
 وقد بلغت قيمة الكفالات التضامنية المقدمة عن شركة التجارى الدولي للسمره (إحدى الشركات التابعة) كما يلي:

١- البنك الاهلى الكويتى - مصر كفالة تضامنية بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصرى.

شركة سي آي كابيتال القابضة للإستثمارات المالية
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٨ - المدفوعات المبنية على أسهم

قامت شركة سي أي كابيتال القابضة بتفعيل نظام إثابة وتحفيز العاملين وفقاً لموافقة الجمعية العامة الغير العادية في ٢ سبتمبر ٢٠١٩ وقامت الشركة بتقديم وعد بتخصيص اسهم بشروط مميزة لبعض موظفي الشركة وشركاتها التابعة طبقاً لنظام مدفوعات مبنية على أسهم ويتضمن النظام الحق لبعض العاملين بشرط ان لا تنقل فترة عملهم في الشركة وشركاتها التابعة عن عامين غير متقطعين وإن يكون تصنيف ادائهم على الأقل جيد في العامين السابقين والتي سيتم إصدارها في تاريخ المنح . تثبت ادوات حقوق الملكية الخاصة بالمدفوعات المبنية على أسهم بالقيمة العادلة في تاريخ المنح ويتم تحميلها على قائمة الدخل للشركة وشركاتها التابعة وفقاً لمبدأ الاستحقاق خلال مدة الوعد في مقابل الزيادة في حقوق الملكية.

تم احتساب القيمة العادلة باستخدام Black Scholes Model

وتتمثل استحقاقات الأسهم القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي :

تاريخ الإستحقاق	جنيه مصرى سعر الممارسة	جنيه مصرى القيمة العادلة	عدد الأسهم
مارس ٢٠٢٢	١,٠٠٠	١,١٦٧٦٦	٢٨ ٣٠٨ ٣٣٨
مارس ٢٠٢٣	١,٠٠٠	١,١٠٥٨٤	١٦ ٦٩١ ٦٦٢

١٩ - الموقف الضريبي

١-١٩ 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 و جارى إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية.
- السنوات ٢٠١٥/٢٠١٧ لم تدخل ضمن عينة الأمورية وبالتالي تعتمد الإقرارات الضريبية عن هذه السنوات.

٢-١٩ 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.

٣-١٩ ضريبة الدمغة

- تم فحص وسداد وتسوية ضريبة الدمغة المستحقة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١.
- تم محاسبة الشركة تقديرياً عن السنوات ٢٠٠٦/٢٠١٥ وتم إتخاذ إجراءات إعادة الفحص ولم يبدأ الفحص حتى تاريخه.

٢٠- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٢٠ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنيه 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.

٢-٢٠ 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 الإستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة ويتم خصم أي انخفاض في القيمة وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، و يتم رد خسارة الانخفاض فقط إلى حدود لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها إن لم تؤخذ خسارة الانخفاض في الاعتبار.

٣-٢٠ الأصول الثابتة

١-٣-٢٠ الإعتراف 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 اقتنائها 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 لبندود 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.

٢-٣-٢٠ 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.

شركة سي أي كابيتال القابضة للاستثمارات المالية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠-٣-٣ النفقات اللاحقة للاقتناء

يتم إعتبار 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.

٢٠-٣-٤ 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 المقدره للأصول الثابتة:-

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

٢٠-٤ الأدوات المالية

- تقوم المجموعة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية موبه بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، واصل مالي متاحة للبيع.
- تقوم المجموعة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية موبه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئه التزامات مالية أخرى.

٢٠-٤-١ الأصول 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 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، و فقط عندما تمتلك المجموعة حالياً الحق القانوني القابل للنفوذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

٢٠-٤-٢ 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 او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي 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 او 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 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 الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، 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 المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقاً الى الأرباح او الخسائر.

٢٠-٤-٣ 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 الآخر 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.

٢٠-٥ رأس المال

٢٠-٥-١ 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".

٢٠-٥-٢ 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.

٢٠-٦ الاضمحلال

٢٠-٦-١ 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 للإستثمار 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: الأصول 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 اقل 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 الارباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت المجموعة انه لا يوجد احتمالات حقيقية 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 الارباح 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 مخصوما 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 مبنية كمتاح للبيع في الارباح او الخسائر.

ثالثاً: الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

نقاس 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 تقضيلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية.

٢٠-٦-٢٠ الأصول غير المالية

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 الإستردادية 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 داخلية 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 المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع. القيمة الإستردادية 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 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 اولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة 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 الأهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٧-٢٠ 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.

٨-٢٠ 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.

٩-٢٠ 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.

١٠-٢٠ توزيعات الأرباح

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

١١-٢٠ إيرادات النشاط

١-١١-٢٠	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.
٢-١١-٢٠	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 الإستحقاق.
٣-١١-٢٠	إيراد عمولة أمناء الحفظ
	ويتم الإعتراف بأتعاب خدمات الحفظ التي يتم تقديمها على فترات طويلة من الزمن على مدار الفترة التي يتم أداء الخدمة فيها.
٤-١١-٢٠	إيراد الفوائد
	يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.
٥-١١-٢٠	إيراد توزيعات الأرباح
	يتم الإعتراف 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.
٦-١١-٢٠	إيرادات الحفظ المركزي
	يتم إثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة.
١٢-٢٠	المصرفيات
١-١٢-٢٠	الإيجار
	يتم الإعتراف بمصرف الإيجار في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة عقد الإيجار.
٢-١٢-٢٠	مصرف الفوائد
	يتم الإعتراف بالفوائد المدينة على القروض في قائمة الدخل بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٢٠-١٢-٣ 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 والفترة السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترة السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترة 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 الأولى بالشهرة،
 - أو الاعتراف الأولى 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 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 الأثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.
- لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

٢٠-١٢-٤ تكلفة الاقتراض

- يتم تسجيل تكلفة الاقتراض بقائمة الدخل تحت حساب المصروفات التمويلية بالفترة التي يتحقق فيها واستثناءً من ذلك يتم رسمة 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 علي الأصل وخلال الفترة التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسمة تكلفة الاقتراض في الفترات التي يوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام.

٢٠-١٣ عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها كمستأجر (يتم تطبيقها بداية من ١ يناير ٢٠٢١)

يتم في تاريخ بداية عقد الإيجار بإثبات أصل "حق الانتفاع" والتزام عقد الإيجار، إلا أنه يمكن للشركة عدم تطبيق ذلك سواء لعقود الإيجار قصيرة الأجل أو عقود الإيجار التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة منخفضة، وفي هذه الحالة يتم إثبات دفعات الإيجار المرتبطة بتلك الإيجارات باعتبارها مصروفاً إما بطريقة القسط الثابت على مدى مدة الإيجار أو أساس منتظم آخر. ويتم تطبيق أساس منتظم آخر إذا كان ذلك الأساس أكثر تعبيراً عن نمط المنفعة كمستأجر.

لدى الشركة عقود استئجار طويلة الأجل لبعض المعارض والورش، يتم القياس والعرض لما يتعلق بها من بنود القوائم المالية كما يلي:

٢٠-١٣-١ القياس الأولي لأصل "حق الانتفاع":

تتكون تكلفة أصل "حق الانتفاع" من:

(أ) مبلغ القياس الأولي لالتزام عقد الإيجار، وذلك بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ. ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة. وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل فيجب ان يستخدم المستأجر سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للمستأجر.

(ب) أي دفعات عقد إيجار تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد الإيجار ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة؛

(ج) أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر؛

(د) تقدير للتكاليف التي سيتكبدها المستأجر في تفكيك وإزالة الأصل محل العقد، وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار، ما لم تكن تلك التكاليف سيتم تكبدها لإنتاج المخزون. ويتكبد المستأجر التزامات لتلك التكاليف سواء في تاريخ بداية عقد التأجير أو كنتيجة لاستخدام الأصل محل العقد خلال فترة معينة.

٢٠-١٣-٢ القياس اللاحق لأصل "حق الانتفاع"

بعد تاريخ بداية عقد الإيجار يتم قياس أصل "حق الانتفاع" "ببتم تطبيق نموذج التكلفة حيث يتم قياس أصل حق الانتفاع "بالتكلفة:

(أ) مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر هبوط في القيمة؛

(ب) ومعدلة بأي إعادة قياس للالتزام عقد الإيجار.

٢٠-١٣-٣ القياس الأولي للالتزام عقد الإيجار

يتم في تاريخ بداية عقد الإيجار قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ. ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة. وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يستخدم المستأجر معدل الاقتراض الإضافي للشركة كمستأجر.

٢٠-١٣-٤ القياس اللاحق للالتزام عقد الإيجار

بعد تاريخ بداية عقد الإيجار، يتم ما يلي:

(أ) زيادة المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار؛

(ب) تخفيض المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس دفعات الإيجار؛

(ج) إعادة قياس المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار أو ليعكس دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها المعدلة.

يتم عرض أصل حق الانتفاع والتزامات عقود الاستئجار في قائمة المركز المالي بشكل منفصل عن الأصول والالتزامات الأخرى.

تتضمن عقود الاستئجار قيام المستأجر بصيانة الأصل المؤجر والتأمين عليه ولا ينطوي عقد الإيجار على أية ترتيبات لنقل الملكية في نهاية فترة الإيجار.

وبالنسبة للعقد الذي ينطوي على مكون إيجاري مع مكون إيجاري أو غير إيجاري واحد أو أكثر، (إن وجد) فإنه يتم تخصيص العوض في العقد لكل مكون إيجاري على أساس السعر التناسبي المستقل للمكون الإيجاري والسعر المستقل الإجمالي للمكونات غير الإيجارية. وكوسيلة عملية، وفي نطاق ما يسمح به المعيار، يمكن للشركة كمستأجر أن تختار حسب فئة الأصل محل العقد عدم فصل المكونات غير الإيجارية عن المكونات الإيجارية، ومن ثم المحاسبة عن كل مكون إيجاري وأي مكونات غير إيجارية مصاحبة باعتبارها مكوناً إيجارياً واحداً.

شركة سي أي كابيتال القابضة للاستثمارات المالية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠-١٤ 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.

٢٠-١٥ حصة العاملين

- تسدد الشركة نسبة ١٠٪ من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية وكماللتزام 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.

٢١- 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.

٢١-١ خطر الائتمان

- هي خسائر مالية تكبدها 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 أي كابيتال القابضة للإستثمارات المالية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢١-١-١ الحد الأقصى لخطر الائتمان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٦ ٨٢٩ ٢٣٣	٢ ٨٤١ ٦٥٨	البنود المعرضة لخطر الائتمان في الميزانية
٢٣٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٤٢ ٥٠٠ ٠٠٠	الأرصدة المدينة لدى الغير
٢٤٠ ٣٢٩ ٢٣٣	٣٤٥ ٣٤١ ٦٥٨	قروض مساندة للشركات التابعة

٢١-١-٢ حجم أعمار الديون للأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢٤٠ ٣٢٩ ٢٣٣	٣٤٥ ٣٤١ ٦٥٨	وأرصدة مدينة منتظمة وليست محل إضمحلال
٨ ٦٢٦ ٨١١	٨ ٦٢٦ ٨١١	متأخرات أكثر من ٣٦٥ يوماً
(٨ ٦٢٦ ٨١١)	(٨ ٦٢٦ ٨١١)	الإضمحلال في الأرصدة المدينة
٢٤٠ ٣٢٩ ٢٣٣	٣٤٥ ٣٤١ ٦٥٨	

٢١-٢ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	الإجمالي	
-	-	١ ٣٢٦ ٧٤٦ ٦٨٦	١ ٣٢٦ ٧٤٦ ٦٨٦	إستثمارات مالية في شركات تابعة
-	-	٥ ٢٢٥ ٣٥٠	٥ ٢٢٥ ٣٥٠	إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٤١ ٩٦٠ ٦٥٣	-	-	١٤١ ٩٦٠ ٦٥٣	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦ ٨٢٩ ٢٣٣	٧٤ ٩١٠	-	٦ ٩٠٤ ١٤٣	أصول أخرى
-	-	٢٣٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٣٣ ٥٠٠ ٠٠٠	قروض مساندة للشركات التابعة
٧٧ ٦٦٧ ٠٦٧	٣ ٩٠٩ ١٥٠	-	٨١ ٥٧٦ ٢١٧	أرصدة لدى البنوك
-	١٢٢ ٠٠٤ ٤١٨	-	١٢٢ ٠٠٤ ٤١٨	إستثمارات في أدون خزانة
٢٢٦ ٤٥٦ ٩٥٣	١٢٥ ٩٨٨ ٤٧٨	١ ٥٦٥ ٤٧٢ ٠٣٦	١ ٩١٧ ٩١٧ ٤٦٧	الإجمالي

شركة سي أي كابيتال القابضة للاستثمارات المالية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

- ويُلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استناداً إلى الدفعات التعاقدية غير المخصصة.

الالتزامات المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	
٢٨ ١٥٩ ٨٠٣	-	-	٢٨ ١٥٩ ٨٠٣	إلتزامات أخرى
٨٩٣ ٠٩٢	-	٨٩٣ ٠٩٢	-	ضرائب الدخل الجارية
-	-	-	-	دائنو شراء استثمارات
<u>٢٩ ٠٥٢ ٨٩٥</u>	<u>-</u>	<u>٨٩٣ ٠٩٢</u>	<u>٢٨ ١٥٩ ٨٠٣</u>	الإجمالي

الأصول المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	
١ ٢٣٣ ٨٩٧ ٤٢٢	١ ٢٣٣ ٨٩٧ ٤٢٢	-	-	إستثمارات مالية في شركات تابعة
٥ ٢٢٥ ٣٥٠	٥ ٢٢٥ ٣٥٠	-	-	إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	-	-	-	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥ ٦٠٨ ٣٧٠	-	٢ ٧٦٦ ٧١٢	٢ ٨٤١ ٦٥٨	أصول أخرى
٣٤٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٤٢ ٥٠٠ ٠٠٠	-	-	قروض مساندة للشركات التابعة
١٣٨ ٥٦٨ ٨٦٩	-	-	١٣٨ ٥٦٨ ٨٦٩	أرصدة لدى البنوك
١٦٩ ٤٢٥ ٨٧٣	-	٩٥ ٢٤٨ ٠٩٤	٧٤ ١٧٧ ٧٧٩	إستثمارات في أدون خزانة
<u>١ ٨٩٥ ٢٢٥ ٨٨٤</u>	<u>١ ٥٨١ ٦٢٢ ٧٧٢</u>	<u>٩٨ ٠١٤ ٨٠٦</u>	<u>٢١٥ ٥٨٨ ٣٠٦</u>	الإجمالي

الالتزامات المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	
٤٢ ٧٩٥ ٢٧٣	-	٤٢ ٧٩٥ ٢٧٣	إلتزامات أخرى
٤ ٦٠٦ ٦٤٩	٤ ٦٠٦ ٦٤٩	-	ضرائب الدخل الجارية
١٢٥ ٠٢٥ ٩٣٧	-	١٢٥ ٠٢٥ ٩٣٧	دائنو شراء استثمارات
<u>١٧٢ ٤٢٧ ٨٥٩</u>	<u>٤ ٦٠٦ ٦٤٩</u>	<u>١٦٧ ٨٢١ ٢١٠</u>	الإجمالي

٣-٢١ 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.

١-٣-٢١ 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 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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أرصدة ذات عائد ثابت
٢١٤ ٠١٣ ٧٢٤	١٢٥ ٩١٣ ٥٦٨	الأصول المالية
٣٤٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٣٣ ٥٠٠ ٠٠٠	أرصدة ذات عائد متغير الأصول المالية

٢-٣-٢١ خطر العملات الأجنبية

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

شركة سي أي كابيتال القابضة للإستثمارات المالية
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

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

الإجمالي	دولار أمريكي	جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الأصول المالية			
١ ٣٢٦ ٧٤٦ ٦٨٦	-	١ ٣٢٦ ٧٤٦ ٦٨٦	إستثمارات مالية في شركات تابعة
٥ ٢٢٥ ٣٥٠	-	٥ ٢٢٥ ٣٥٠	إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٤١ ٩٦٠ ٦٥٣	-	١٤١ ٩٦٠ ٦٥٣	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٣٣ ٥٠٠ ٠٠٠	-	٢٣٣ ٥٠٠ ٠٠٠	قروض مساندة للأطراف ذوي العلاقة
٨١ ٥٧٦ ٢١٧	٣ ٦٥٨ ١١٨	٧٧ ٩١٨ ٠٩٩	أرصدة لدى البنوك
١٢٢ ٠٠٤ ٤١٨	-	١٢٢ ٠٠٤ ٤١٨	إستثمارات في أذون خزانة
<u>١ ٩١١ ٠١٣ ٣٢٤</u>	<u>٣ ٦٥٨ ١١٨</u>	<u>١ ٩٠٧ ٣٥٥ ٢٠٦</u>	إجمالي الأصول المالية
الأصول المالية			
٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
الأصول المالية			
١ ٢٣٣ ٨٩٧ ٤٢٢	٣٠٥ ٦٩٧ ٦٩١	٩٢٨ ١٩٩ ٧٣١	إستثمارات مالية في شركات تابعة
٥ ٢٢٥ ٣٥٠	-	٥ ٢٢٥ ٣٥٠	إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	-	-	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٤٢ ٥٠٠ ٠٠٠	-	٣٤٢ ٥٠٠ ٠٠٠	قروض مساندة للأطراف ذوي العلاقة
١٣٨ ٥٦٨ ٨٦٩	٢٣ ٩١٨ ٣٣٠	١١٤ ٦٥٠ ٥٣٩	أرصدة لدى البنوك
١٦٩ ٤٢٥ ٨٧٣	-	١٦٩ ٤٢٥ ٨٧٣	إستثمارات في أذون خزانة
<u>١ ٨٨٩ ٦١٧ ٥١٤</u>	<u>٣٢٩ ٦١٦ ٠٢١</u>	<u>١ ٥٦٠ ٠٠١ ٤٩٣</u>	إجمالي الأصول المالية

شركة سي أي كابيتال القابضة للإستثمارات المالية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٢ - 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 إلى عوامل مدخلات هامة فيها إلى معلومات سوق مقارنة.

- وفيما يلي القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس دوري:

الأسس المالية	القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصري	القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنية مصري	مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية
إستثمارات في أذون خزانة	١٢٢ ٠٠٤ ٤١٨	١٦٩ ٤٢٥ ٨٧٣	الأول	أسعار معلنة في أسواق نشطة
إستثمارات مالية متاحة للبيع	٥ ٢٢٥ ٣٥٠	٥ ٢٢٥ ٣٥٠	الثالث	طرق تقييم أخرى
إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	١٤١ ٩٦٠ ٦٥٣	-	الأول	أسعار معلنة في أسواق نشطة

شركة سي آي كابتال القابضة للإستثمارات المالية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري، إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٢٣- الأبحاث الهامة

قامت وزارة الإستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وفيما يلي أهم هذه التعديلات:

التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ. تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧).
٢- طبقا لمتطلبات المعيار يتم توب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أصول المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التفاضلي للأصل المالي.	تم تأجيل تطبيق المعايير الجديدة حتى نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وذلك طبقاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية الصادر في ١٢ ابريل ٢٠٢٠.
٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بمناذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بعض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.	طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء الصادر برقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ تم تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية ارقام (٤٧) (٤٨) و(٤٩) عقود التأجير التمويل، حتى ١ يناير ٢٠٢١.

- ٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:
- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩
 - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"
 - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"
 - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"
 - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"

شركة سي أي كابيتال القابضة للاستثمارات المالية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

التأثير المحتمل علي القوائم المالية	مخلص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدلة
تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعيار الحالية ويليها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإئتمان" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥.	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"
تم تأجيل تطبيق المعايير الجديدة حتى نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وذلك طبقاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية الصادر في ١٢ ابريل ٢٠٢٠.	٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للمقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزايا العاملين"
يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.	تم إضافة وتعديل بعض الفترات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتبوية نظام مزايا العاملين.	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزايا العاملين"
تم تأجيل تطبيق المعايير الجديدة حتى نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وذلك طبقاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية الصادر في ١٢ ابريل ٢٠٢٠.		

شركة سي آي كابيتال القابضة للإستثمارات المالية
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
قامت الشركة بتطبيق المعيار على عقود التأجير تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته	يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥" ويلغيه.	معيار محاسبية مصري، جديد (٤٩) "عقود التأجير"
قامت الشركة بتطبيق المعيار على عقود التأجير تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته	يقيم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق إنتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو انه عقد تأجير تمويلي. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجارته إما على أنه عقد تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.	بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل ببلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.
قامت الشركة بتطبيق المعيار على عقود التأجير تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته	يقيم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق إنتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو انه عقد تأجير تمويلي. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجارته إما على أنه عقد تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.	بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل ببلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.
قامت الشركة بتطبيق المعيار على عقود التأجير تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته	يقيم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق إنتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو انه عقد تأجير تمويلي. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجارته إما على أنه عقد تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.	بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل ببلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.

يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت.

بالاستثناء من تاريخ السريان أصلا، يسري المعيار رقم (٤٩) على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون رقم ٩٥ لسنة ٩٥ وصدر قانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء الصادر برقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ تم تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية ارقام (٤٧) "الادوات المالية ورقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ورقم (٤٩) "عقود التأجير التمويلي حتى ١ يناير ٢٠٢١".

٢٤ - أحداث هامة خلال الفترة المالية والفترات التالية

تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إلى حالة من التباطؤ والانكماش الاقتصادي نتيجة انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، وقامت حكومات العالم ومن بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الإجراءات الاحترازية لمنع انتشار الوباء ، وقد أدت هذه الإجراءات لحالة من التباطؤ الاقتصادي علي المستوى العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره علي كافة الأنشطة.

وفيما يخص نشاط الشركة ومع استمرار تأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) المستجد مؤخرًا على الاقتصاد والأسواق العالمية مستمرًا. وما يتبعه من تأثير سلبي على عدة نواحي والتي من بينها عمليات التشغيل بالشركة . وبناء على ذلك، فقد قامت إدارة الشركة بتشكيل فريق عمل لتطوير وتنفيذ خطط طوارئ لمواجهة تلك الظروف الاستثنائية. حيث يتم اتخاذ جميع الإجراءات اللازمة للحفاظ على عملياتنا التشغيلية حيث قامت الشركة بتخفيض عدد الموظفين بالمركز الرئيسي إلى النصف كإجراء احترازي مبكر على ان يقوم النصف الآخر بالعمل من المنزل وذلك حماية لموظفينا وعملاء الشركة وجميع أصحاب المصالح المرتبطة بالشركة.

وتتمثل بعض المخاطر المستقبلية المتوقعة مايلي :

- التقلبات الكبيرة والإنخفاض الشديد في أسعار الأسهم بالبورصة ، مما قد يؤدي إلى إنخفاض قيم التداول.

- التباطؤ الإقتصادي العالمي المتوقع وأثره على الاقتصاد المصري.

ونقوم حالياً عن كثب بالمتابعة والتقييم المستمر لكافة التطورات المرتبطة بانتشار الفيروس المستجد وفي ضوء معرفتنا الحالية والمعلومات المتاحة، لا نتوقع أن يكون لفيروس (كوفيد-١٩) المستجد تأثيراً على قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور.

٢٥ - الأحداث اللاحقة

وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١١ فبراير ٢٠٢١ على نشر عرض الشراء الإجباري المقدم من بنك مصر (أحد مساهمي الشركة القابضة) حتى عدد ٦٥٢,٨٠٩,٤٠٠ سهم المكمل لنسبة ٩٠% من أسهم رأسمال شركة سي آي كابيتال القابضة للإستثمارات المالية بسعر نقدي يبلغ ٤,٧ جنيه مصري للسهم الواحد بحد أدنى للتنفيذ ٥١% (ويجوز لبنك مصر التنازل عن هذا الشرط والتنفيذ على نسبة أقل من ذلك بعد موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية) وفقاً لأحكام الباب الثاني عشر من اللائحة التنفيذية لقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

وذلك دون الزام على حملة أسهم الشركة بالبيع إذ أن الاستجابة لعرض الشراء تتم بناء على رغبة مالكي الأسهم.