

شركة إي فاينانس لحلول التقنية الحديثة
(تكنولوجيا تشغيل المنشآت المالية (أي فاينانس) سابقاً)
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات

الصفحة

٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي المستقلة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٦١-٨	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥ ٣٧ ٣٥٣٧ (٢٠٢)
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

مبنى (١٠٥) شارع (٢) - القرية الذكية
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي: ١٢٥٧٧

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / شركة إي فاينانس لحلول التقنية الحديثة (تكنولوجيا تشغيل المنشآت المالية (إي فاينانس) سابقاً) "شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة إي فاينانس لحلول التقنية الحديثة (تكنولوجيا تشغيل المنشآت المالية (إي فاينانس) سابقاً) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة للأرباح أو الخسائر 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

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 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 مراقب 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 المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى 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 أساسا 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 لشركة إي فاينانس لحلول التقنية الحديثة (تكنولوجيا تشغيل المنشآت المالية (إي فاينانس) سابقاً) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم.

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 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.


KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١٠ مارس ٢٠٢١



شركة إي فاينانس لحلول التقنية الحديثة (تكنولوجيا تشغيل المنشآت المالية (إي فاينانس) سابقاً)
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٦٧.٠٨١.٥٨٥	٦٩.٢٢١.٦٦٧	٤١ / ٦	أصول ثابتة
-	٥.٤١٠.٥٠٠	٤١ / ٨	مزايا عاملين مدفوعة مقدماً
٣٣٣.٢٣١٥	-	٤١ / ٩	مشتريات تحت التنفيذ
٦٧٣٨٠	-	٤١ / ٧	أصول غير ملموسة
٧٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٥٥.٩٠٢.٥٣٧	٤١ / ١١	استثمارات مالية في شركات تابعة
١.٠٣٢.٥١.٠٠٠	١٣٥.٨٥١.٠٠٠	٤١ / ١٠	أصول مالية أخرى
٢٤.٢٨٩.٢٠٣	٨.٣٨٠.٧٥٧	٤١ / ٢-١٢	أصول ضريبية مؤجلة
٣٩٧.٩٩١.٤٨٣	١.٠٧٤.٧٦٦.٤٦١		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٧.١٧٥.٢٦٥	-	٤١ / ١٣	مخزون
٣٦.٦٨٣.٩٤	-	١٤	أعمال تحت التنفيذ
٦٦٣.٠٧٨.٣٩١	١.٦٩٠.٣٠٨	٤١ / ١٥	عملاء وارصدة مدينة أخرى
٦.٩٤١.٨٩٥	-	٤١ / ١-٣٣	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥١٢.٣٥٠.٠٦٦	٤٣٠.٥٢٧.٩٦	٤١ / ١٦	النقدية وما في حكمها
١.٢٣٦.٢٢٨.٧١١	٤٣٢.٢١٧.٤٠٤		مجموع الأصول المتداولة
١.٦٣٤.٢٢٠.١٩٤	١.٥٠٦.٩٨٣.٨٦٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٧	رأس المال المدفوع
٤٧.٤٨٩.٢٣٦	٦٤.٧٢٧.١٥٢	١٨	الاحتياطات
٢٦٣.٢٥٨.٠٦٨	٣٣٠.٨٠٧.٨٧٦		الأرباح المرحلة
١.١١٠.٧٤٧.٣٠٤	١.١٩٥.٥٣٥.٠٢٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١.٢٦٥.٤١.٨٥٢	٤٧.٦١٨.٤٧٢	٤١ / ٢٢	التزامات نظام مزايا العاملين (مكافأة نهاية الخدمة)
١.٢٦٥.٤١.٨٥٢	٤٧.٦١٨.٤٧٢		الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٠.٠٠٠.٠٠٠	-	٤١ / ٢٠	مخصصات
١٣١.٨٧٦.١٥٨	-		عملاء دفعات مقدمة
٢٠.١٦٤.٦١٦٥	٣٧.٠٩٦.٣٢٥	٤١ / ٢١	موردون وارصدة دائنة أخرى
٥٣.٤٠٨.٧١٥	٧٨.٦٠٥.٧٦٥	٤١ / ٤-١٢	ضرائب الدخل المستحقة
-	١٤٨.١٢٨.٢٧٥	٤١ / ٢-٣٣	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣٩٦.٩٣١.٠٣٨	٢٦٣.٨٣٠.٣٦٥		مجموع الالتزامات المتداولة
٥٢٣.٤٧٢.٨٩٠	٣١١.٤٤٨.٨٣٧		إجمالي الالتزامات
١.٦٣٤.٢٢٠.١٩٤	١.٥٠٦.٩٨٣.٨٦٥		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاع المالي




شركة إي فاينانس لحلول التقنية الحديثة (تكنولوجيا تشغيل المنشآت المالية (إي فاينانس (سابقاً)
قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري
الإيرادات		
٢٤	١ ٢٦٤ ٤٢٠ ٦٩٥	٩٨٣ ٩٧٨ ٥٥٨
٢٥	(٧٠٢ ٥٧٧ ٣١٥)	(٥٤٣ ٧١٧ ٧٩٠)
مجموع الربح	٥٦١ ٨٤٣ ٣٨٠	٤٤٠ ٢٦٠ ٧٦٨
إيرادات أخرى		
٢٦	٣ ٧١٣ ٦٩٩	٣ ١٤٩ ١٤١
٢٨	(١٣٠ ٣٣٥ ٠٥٧)	(١٠٧ ٧٧٦ ٠٤٩)
٢٩	(١٦ ٨٧٩ ٣٢٣)	(٢٣ ٦٤٩ ١٢٥)
٣٠	(١ ٧٢٩ ٠٠٠)	(٩٧٩ ٠٠٠)
أرباح التشغيل	٤١٦ ٦١٣ ٦٩٩	٣١١ ٠٠٥ ٧٣٥
إيرادات توزيعات أرباح استثمارات مالية متاحة للبيع		
٢٧	١٠ ١٦٤ ٢١٢	١٠ ٠٧٨ ٤٠٤
٣١	(١١ ١٩٠ ٢٥٤)	(٧٧٩١ ٧٥٥)
٣٢	٢٨ ٢٤٦ ٣٦٠	٣٦ ٢٤٧ ٨٣٨
صافي أرباح العام قبل الضرائب	٤٤٣ ٨٣٤ ٠١٧	٣٤٩ ٥٤٠ ٢٢٢
٣-١٢	(٩٩ ٠٧٥ ٧٠٠)	(٧٦ ٩٨١ ٢٤٣)
صافي أرباح العام	٣٤٤ ٧٥٨ ٣١٧	٢٧٢ ٥٥٨ ٩٧٩
نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح	٤٠	٠,٢٠

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٤١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة إي فاينانس لحلول التقنية الحديثة (تكنولوجيا تشغيل المنشآت المالية (إي فاينانس) سابقاً)
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٤ ٧٥٨ ٣١٧	٢٧٢ ٥٥٨ ٩٧٩	صافي أرباح العام
الدخل الشامل الآخر		
٤ ٢٤١ ٩٠٢	(٩.٢٠٥ ٦١١)	الارباح (الخسائر) الإكتوارية من نظام مزايا العاملين
(٩٥٤ ٤٢٧)	٢٠٧١ ٢٦٢	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل
٣ ٢٨٧ ٤٧٥	(٧ ١٣٤ ٣٤٩)	مجموع الدخل الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضريبة
٣٤٨ ٠٤٥ ٧٩٢	٢٦٥ ٤٢٤ ٦٣٠	إجمالي الدخل الشامل عن العام

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٤١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة إي فاينانس لحلول التقنية الحديثة (تكنولوجيا تشغيل المنشآت المالية (إي فاينانس (سابقاً)
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٣٤٩ ٥٤٠ ٢٢٢	٤٤٣ ٨٣٤ ٠١٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٣ ٥٧٩ ١٩٠	٢٦ ٣٩٩ ١٩٩	أرباح العام قبل ضرائب الدخل
٨٤ ٥٧٤	٤٩ ٨٥٩	يتم تسويته بما يلي:
-	١٣ ٥١٥ ٧٢١	مصروف إهلاك أصول ثابتة
-	١ ٧٣٤ ٢١٩	مصروف استهلاك أصول غير ملموسة
(١٠ ٠٧٨ ٤٠٤)	(١٠ ١٦٤ ٢١٢)	مصروف استهلاك عقود التأجير
٧٧٩١ ٧٥٥	٣ ٣٨٦ ٤٣٦	استهلاك مزايا العاملين مدفوعة مقدماً
(٢٨ ٣٧٧ ٣٤٦)	(٣٦ ٢٤٧ ٨٣٨)	إيرادات استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٦ ١٦١ ٠٨٦	٢٨ ٦٩٧ ٣٥٢	فوائد مدينة
-	٤ ٣٤٥ ٤٤٥	فوائد دائنة
-	٧ ٨٠٣ ٨١٨	المكون لالتزامات منافع الموظفين
(٧ ٨٧٠ ٤٩٢)	(٢ ٤١٩ ٦٦٥)	المكون لمخصص اضمحلال قيمة العملاء
(٤٨ ٧٨٠)	٣٩٣ ٢٧٣	مصروفات تمويلية - أصول حق انتفاع تأجير
-	٥ ٤٥٦ ١٢٤	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
-	(٨٩٨ ٧٣٧)	خسائر (أرباح) رأسمالية
٣٧٠ ٧٨١ ٨٠٥	٤٨٥ ٨٨٥ ٠١١	المحول من الأصول الثابتة إلى التكلفة
(٣ ٧٩٨ ٦٤٢)	١٦ ٢٩٩ ٠٥٠	أرباح استبعادات عقود تأجير
(٧ ٤٩١ ٢٩٥)	٣٦ ٦٨٣ ٠٩٤	التغير في المخزون
-	(١٢ ٩١٦ ٨٧٥)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
(٨٣ ٧٦٢ ٧١٩)	(٥٢ ٦١٣ ٩٢٤)	التغير في مزايا عاملين مدفوعة مقدماً
(٦ ٩٤١ ٨٩٥)	٨ ٧٥٤ ٦٥٥	التغير في عملاء وأرصدة مدينة أخرى
٧٤ ٠٧٥ ٩٨٤	(٩ ٢٦٥ ٧٩٨)	التغير في مستحق من أطراف ذات علاقة
١١ ٨٨٠ ٨٨٩	٦٩ ٢٨١ ٩٣٤	التغير في عملاء دفعات مقدمة
-	(٣٧ ٨٨٧ ٨٧٩)	التغير في موردين وأرصدة دائنة أخرى
٣٥٤ ٧٤٤ ١٢٧	٥٠٤ ٢١٩ ٢٦٨	التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة
(٧ ٧٩١ ٧٥٥)	(٣ ٣٨٦ ٤٣٦)	التدفقات النقدية المتولدة من أنشطة التشغيل
(٧ ٣١٦ ٣٧٣)	(٥ ٣٨٢ ٢٢٤)	فوائد مدينة مدفوعة
(٣٦ ٩٤٢ ٧٢٣)	(٧١ ١٧٤ ١٨٧)	المسدد لالتزامات مزايا العاملين
(٥٤ ٩٢٣ ٧٧٣)	(٧٤ ٢٤٧ ١٢٨)	توزيعات أرباح العاملين ومجلس الإدارة
٢٤٧ ٧٦٩ ٥٠٣	٣٥٠ ٠٢٩ ٢٩٣	ضرائب الدخل المدفوعة
		صافي النقدية المتولدة من أنشطة التشغيل
١٣ ٦٨٠	١٦٣ ٥٣٠	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٦٧ ٩٤٤ ٠٠٠	-	متحصلات من استبعاد أصول ثابتة
(٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٨٦ ٤٠٦ ٧٨٤)	متحصلات من استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٩ ١٧٨ ٤٠٤	١٠ ١٦٤ ٢١٢	مدفوعات لاقتناء شركات تابعة
(٨٨ ٧٥٢ ٠٠٠)	(٣٢ ٦٠٠ ٠٠٠)	متحصلات من توزيعات أرباح استثمارات مالية متاحة للبيع
(٤٤ ٩٥٢ ٠٩٣)	(٤٦ ١٢١ ٧٠٠)	مدفوعات في استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٨ ٠٣٢ ٥٣٨	٣٦ ٢٤٧ ٨٣٨	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٩٨ ٥٣٥ ٤٧١)	(٢١٨ ٥٥٢ ٩٠٤)	فوائد دائنة محصلة
-	(٧ ٨٠٣ ٨١٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
-	(٩ ٣٧٩ ٤٨٥)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	فوائد ومصرفات تمويلية مدفوعة - عقود ايجار
(١٠ ٦٤٦ ٦٤٢)	(١٩٢ ٠٨٣ ٨٨١)	المسدد من التزامات عقود الايجار
١٩٣ ٥٣١ ٣٥٨	(٢٠٩ ٢٦٧ ١٨٤)	متحصلات من إصدار أسهم رأس المال
٣٤٢ ٧٦٥ ٣٩٠	(٧٧ ٧٩٠ ٧٩٥)	توزيعات أرباح للمساهمين
١٦٠ ٠١٥ ٤٨٠	٥٠٢ ٧٨٠ ٨٧٠	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٥٠٢ ٧٨٠ ٨٧٠	٤٢٤ ٩٩٠ ٠٧٥	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
		النقدية وما في حكمها في أول العام
		النقدية وما في حكمها في آخر العام (إيضاح رقم ١٦)

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٤١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.