

شركة إى فاينانس لحلول التقنية الحديثة

تكنولوجيا تشغيل المنشآت المالية (إى فاينانس)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة للأغراض الخاصة عن السنوات المالية

المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ و ٢٠١٨ و تقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات

الصفحة

٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي المجمعة للأغراض الخاصة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة للأغراض الخاصة
٥	قائمة الدخل الشامل المجمعة للأغراض الخاصة
٧-٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة للأغراض الخاصة
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمعة للأغراض الخاصة
٧١-٩	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للأغراض الخاصة

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 مساهمي/شركة إى فاينانس لحلول التقنية الحديثة

(تكنولوجيا تشغيل المنشآت المالية (إى فاينانس) سابقاً)

"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية المجمعة للأغراض الخاصة

راجعنا القوائم المالية المجمعة للأغراض الخاصة المرفقة لشركة إى فاينانس لحلول التقنية الحديثة (تكنولوجيا تشغيل المنشآت المالية (إى فاينانس) سابقاً) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة للأغراض الخاصة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ و ٢٠١٨ وكذا القوائم المجمعة للأغراض الخاصة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠١٨، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة للأغراض الخاصة

هذه القوائم المالية المجمعة للأغراض الخاصة مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة للأغراض الخاصة 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 القوائم المالية المجمعة للأغراض الخاصة 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

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة للأغراض الخاصة 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 المجمعة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة للأغراض الخاصة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة للأغراض الخاصة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة للأغراض الخاصة 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 المجمعة للأغراض الخاصة

حازم حسن

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة للأغراض الخاصة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة للأغراض الخاصة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة إى فاينانس لحلول التقنية الحديثة (تكنولوجيا تشغيل المنشآت المالية (إى فاينانس) سابقاً) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ و ٢٠١٨، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠١٨ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المجمعة للأغراض الخاصة.

الغرض

وكما هو وارد في الإيضاح رقم (٣-٢) بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية، تم إعداد القوائم المالية المجمعة للأغراض الخاصة للشركة بغرض إدراجها بنشرة الطرح، ونتيجة لذلك فقد تكون القوائم المالية المجمعة للأغراض الخاصة غير مناسبة لأي غرض آخر.



KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون



القاهرة في ١ أبريل ٢٠٢١

شركة إى فاينانس لحلول التقنية الحديثة (تكنولوجيا تشغيل المنشآت المالية (إى فاينانس) سابقا)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة للأغراض الخاصة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
١٦٤ ٠١٥ ٤٣٥	١٦٨ ٥٧٨ ٩٧٣	١٩٩ ٠٠٩ ٠٥٦	٦/٢-٥	أصول ثابتة
٢٤ ٩٥٣ ٥٠٠	٣٣ ٣٠٢ ٣١٥	٢٢ ٥٥٦ ١٢٥	٨/٣-٥	مشتريات تحت التنفيذ
١٥١ ٩٥٤	٦٧ ٣٨٠	١٧ ٥٢١	٧/٥-٥	أصول غير ملموسة
١٤ ٤٩٩ ٠٠٠	١٠٣ ٢٥١ ٠٠٠	١٣٦ ٣٠٢ ٠٠٨	٢-٩/٤-٥	أصول مالية أخرى
٢٢ ٩٦٠ ٢٥٥	٢٤ ٢٨٩ ٢٠٣	٢٥ ٧٥١ ٠٩٨	٢-١٠	أصول ضريبية مؤجلة
-	-	٩ ٨٧٦ ٩٩١	١٤	مزايا عاملين مدفوعة مقدما
-	-	٩٢ ٥٥٢ ٢٨٨	١-٢٢	حق الانتفاع (للأصول المؤجلة)
٢٢٦ ٥٨٠ ١٤٤	٣٢٩ ٤٨٨ ٨٧١	٤٨٦ ٠٦٥ ٠٨٧		مجموع الأصول غير المتداولة
١٣ ٣٧٦ ٦٢٣	١٧ ١٧٥ ٢٦٥	٤٦ ١٨٦ ١٤٢	١١/٩-٥	الأصول المتداولة
٢٩ ١٩١ ٧٩٩	٣٦ ٦٨٣ ٠٩٤	١٢ ٦٣٢ ٧٤٤	١٢/١٠-٥	مخزون
٥٧٦ ٧١١ ٣١٩	٦٦٤ ٦٣٨ ٩٨٨	٧٧٩ ٨٩٧ ٤٧٠	١٣	أعمال تحت التنفيذ
-	١ ٩٠٤ ٧٦١	-	١-٣٣	عملاء و أرصدة مدينة أخرى
٦٧ ٩٤٤ ٠٠٠	-	-	١-٩/٤-٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٧٢ ١٩٥ ٩٨٩	٦١٢ ٣٥٠ ٠٦٦	٦٣٣ ٤٣٣ ٨٨٠	١٥/١٢-٥	أصول مالية أخرى
٨٥٩ ٤١٩ ٧٣٠	١ ٣٣٢ ٧٥٢ ١٧٤	١ ٤٧٢ ١٥٠ ٢٣٦		نقدية و أرصدة لدى البنوك
١ ٠٨٥ ٩٩٩ ٨٧٤	١ ٦٦٢ ٢٤١ ٠٤٥	١ ٩٥٨ ٢١٥ ٣٢٣		مجموع الأصول المتداولة
				إجمالي الأصول
٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦/١٣-٥	حقوق الملكية والالتزامات
١٣ ٦٣٣ ٥٤٨	٤٧ ٤٨٩ ٢٣٦	٦٤ ٨٢٦ ١٣٢	١٧/١٤-٥	حقوق الملكية
١٧٥ ١٠٠ ٤٩١	٢٦١ ٨٧٢ ٦٦٤	٣٣٨ ٤٥٠ ٢٩٤		رأس المال المدفوع
٦٨٨ ٧٣٤ ٠٣٩	١ ١٠٩ ٣٦١ ٩٠٠	١ ٢٠٣ ٢٧٦ ٤٢٦		الاحتياطيات
-	٢٩ ٤٠٦ ٢٥٥	٦٠ ٨٧٤ ٣٦٨	٢٣	الأرباح المرحلة
٦٨٨ ٧٣٤ ٠٣٩	١ ١٣٨ ٧٦٨ ١٥٥	١ ٢٦٤ ١٥٠ ٧٩٤		إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم
				حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
-	-	٧٣ ٢٠٠ ٥٨٦	٢-٢٢	الالتزامات
٩٨ ٤٩١ ٥٢٨	١٢٦ ٥٤١ ٨٥٢	١٤٧ ٧٤١ ٥٧٢	٢١/٨-٥	الالتزامات غير المتداولة
٩٨ ٤٩١ ٥٢٨	١٢٦ ٥٤١ ٨٥٢	٢٢٠ ٩٤٢ ١٥٨		التزامات عقود التأجير
				التزامات نظام مزايا العاملين
				مجموع الالتزامات غير المتداولة
-	-	٢٢ ٦٨٥ ٩٣٤	٢-٢٢	الالتزامات المتداولة
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩/٧-٥	التزامات عقود التأجير
٢٥٥ ٤٣٥ ٩٤٠	٣٣٣ ٥٢٢ ٣٢٣	٣٥٥ ٤٨٢ ٥٣٤	٢٠	مخصصات
٢٣ ٣٣٨ ٣٦٧	٥٣ ٤٠٨ ٧١٥	٨٤ ٩٥٣ ٩٠٣	٤-١٠/١-٥	موردون و أرصدة دائنة أخرى
٢٩٨ ٧٧٤ ٣٠٧	٣٩٦ ٩٣١ ٠٣٨	٤٧٣ ١٢٢ ٣٧١		ضرائب الدخل المستحقة
٣٩٧ ٢٦٥ ٨٣٥	٥٢٣ ٤٧٢ ٨٩٠	٦٩٤ ٠٦٤ ٥٢٩		مجموع الالتزامات المتداولة
١ ٠٨٥ ٩٩٩ ٨٧٤	١ ٦٦٢ ٢٤١ ٠٤٥	١ ٩٥٨ ٢١٥ ٣٢٣		إجمالي الالتزامات
				إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٤١) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة للأغراض الخاصة وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



رئيس القطاع المالى



شركة إى فاينانس لحلول التقنية الحديثة (تكنولوجيا تشغيل المنشآت المالية (إى فاينانس) سابقا)
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة للأغراض الخاصة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
الإيرادات	٢٤/١٧-٥	١ ٢٣٢ ٣٣٨ ٧٧٥	٩٨٣ ٩٧٨ ٥٥٨
تكاليف الإيرادات	٢٥	(٦٥٠ ١١٨ ٧٦٠)	(٤٢١ ٧٢٨ ٢٠١)
مجموع الربح		٥٨٢ ٢٢٠ ٠١٥	٣١١ ٣٩٥ ٦٠١
إيرادات أخرى	٢٦	٢ ٩١٦ ٠٤٦	٣ ١٤٩ ١٤١
مصروفات عمومية وإدارية	٢٨	(١٥١ ٤٤٤ ٧٦٥)	(١٠٩ ٤٠٢ ٩٠٠)
مصروفات بيعيه وتسويقية	٢٩	(١٧ ٨٨١ ٢٠٤)	(٢٣ ٨٠٩ ١٢٥)
مصروفات أخرى	٣٠	(٢ ١٧١ ٣٠٠)	(٩٧٩ ٠٠٠)
أرباح التشغيل		٤١٣ ٦٣٨ ٧٩٢	٣٠٩ ٠٢٦ ٥٨٦
إيرادات توزيعات أرباح استثمارات مالية متاحة للبيع	٢٧	١٠ ١٦٤ ٢١٢	١٠ ٠٧٨ ٤٠٤
مصروفات تمويلية	٣١	(١٣ ٠٣١ ٠١٣)	(٧ ٧٩١ ٧٥٥)
إيرادات تمويلية	٣٢	٤٦ ١٤٧ ٣٢٨	٣٦ ٢٤٧ ٨٣٨
صافي أرباح العام قبل الضرائب		٤٥٦ ٩١٩ ٣١٩	٣٤٧ ٥٦١ ٠٧٣
مصروف ضرائب الدخل	١-١٠	(١٠٤ ٦٠٩ ٥٥٨)	(٧٦ ٩٨١ ٢٤٣)
صافي أرباح العام		٣٥٢ ٣٠٩ ٧٦١	٢٧٠ ٥٧٩ ٨٣٠
توزع كالتالي:			
مساهمي الشركة الأم		٣٥٣ ٨٨٥ ١١٩	٢٧١ ١٧٣ ٥٧٥
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة		(١ ٥٧٥ ٣٥٨)	(٥٩٣ ٧٤٥)
أرباح العام		٣٥٢ ٣٠٩ ٧٦١	٢٧٠ ٥٧٩ ٨٣٠
نصيب السهم الأساسي في الأرباح	٤٠/١٦-٥	٠.١٧	٠.١٩
		٠.٢	

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

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

قائمة الدخل الشامل المجمعة للأغراض الخاصة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
١٧٦ ٣٥٦ ٧٦٢	٢٧٠ ٥٧٩ ٨٣٠	٣٥٢ ٣٠٩ ٧٦١	صافي أرباح العام
			الدخل الشامل الآخر
-	(٩ ٢٠٥ ٦١١)	٤ ٢٤١ ٩٠٢	الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظام مزايا العاملين
-	٢ ٠٧١ ٢٦٢	(٩٥٤ ٤٢٧)	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الآخر
-	(٧ ١٣٤ ٣٤٩)	٣ ٢٨٧ ٤٧٥	مجموع الدخل/(الخسارة) الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضريبة
١٧٦ ٣٥٦ ٧٦٢	٢٦٣ ٤٤٥ ٤٨١	٣٥٥ ٥٩٧ ٢٣٦	أجمالي الدخل الشامل عن العام
			توزع كالتالي:
١٧٦ ٣٥٦ ٧٦٢	٢٦٤ ٠٣٩ ٢٢٦	٣٥٧ ١٧٢ ٥٩٤	مساهمي الشركة الام
-	(٥٩٣ ٧٤٥)	(١ ٥٧٥ ٣٥٨)	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١٧٦ ٣٥٦ ٧٦٢	٢٦٣ ٤٤٥ ٤٨١	٣٥٥ ٥٩٧ ٢٣٦	اجمالي الدخل الشامل عن العام

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٤١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة للأغراض الخاصة ونقرأ معها.