

شركة إي فاينانس للاستثمارات المالية والرقمية
(شركة إي فاينانس لحلول التقنية الحديثة سابقاً)
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

الصفحة

١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٥٠-٧	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية 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 فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة/ مساهمي شركة إي فاينانس للاستثمارات المالية والرقمية
(شركة إي فاينانس لحلول التقنية الحديثة سابقاً) "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة إي فاينانس للاستثمارات المالية والرقمية (شركة إي فاينانس لحلول التقنية الحديثة سابقاً) "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وكذا القوائم الدورية المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية المستقلة"، وتتحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية المستقلة".

حازم حسن
KPMG

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٦٩ ٢٢١ ٦٦٧	٦٩ ٨٥٩ ١١٣	٦ / (٢-٥)	أصول ثابتة
٥ ٤١٠ ٥٠٠	٤ ٦٢٧ ٤٩٦	٧	مزايا عاملين مدفوعة مقدما
٨٥٥ ٩٠٢ ٥٣٧	٨٩٠ ٩٠٢ ٥١٢	٩ / (٤-٥)	استثمارات في شركات تابعة وشقيقة
١٣٥ ٨٥١ ٠٠٠	١٣٦ ٣٥١ ٠٠٠	٨ / (٣-٥)	أصول مالية أخرى
٨ ٣٨٠ ٧٥٧	٩ ١١٠ ١٤٠	(٢-٥) / (٢-١٠)	أصول ضريبية مؤجلة
١ ٠٧٤ ٧٦٦ ٤٦١	١ ١١٠ ٨٥٠ ٩٦٢		مجموع الأصول غير المتداولة
١ ٦٩٠ ٣٠٨	٣٥ ٩٥٥ ٠٩٢	١١	الأصول المتداولة
-	١٢ ٥٢٩ ٢٦٣	١-٢٦	ارصدة مدينة أخرى
٤٣٠ ٥٢٧ ٠٩٦	٢٣٠ ٧١٠ ٢١٤	١٢ / (١٠-٥)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٣٢ ٢١٧ ٤٠٤	٢٧٩ ١٩٤ ٥٦٩		النقدية وما في حكمها
١ ٥٠٦ ٩٨٣ ٨٦٥	١ ٣٩٠ ٠٤٥ ٥٣١		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ / (١١-٥)	رأس المال المدفوع
٦٤ ٧٢٧ ١٥٢	٦٤ ٧٢٧ ١٥٢	١٤ / (١٢-٥)	الاحتياطيات
٣٣٠ ٨٠٧ ٨٧٦	١٠٥ ٤٠٦ ٢٢٣		الأرباح المرحلة
١ ١٩٥ ٥٣٥ ٠٢٨	٩٧٠ ١٣٣ ٣٧٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٤٧ ٦١٨ ٤٧٢	٤٨ ١٨٧ ٥٣١	١٧ / (٨-٥)	التزامات نظام مزايا العاملين (مكافأة نهاية الخدمة)
٤٧ ٦١٨ ٤٧٢	٤٨ ١٨٧ ٥٣١		الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٧ ٠٩٦ ٣٢٥	١١ ٥٨٠ ٧٨١	١٦	موردون وارصدة دائنة أخرى
٧٨ ٦٠٥ ٧٦٥	-	(٤-١٠) / (٦-٥)	ضرائب الدخل المستحقة
١٤٨ ١٢٨ ٢٧٥	٢٢٧ ٨٣٩ ٨٣٥	٢-٢٦	مستحق الي أطراف ذات علاقة
-	١٣٢ ٣٠٤ ٠٠٩		دائنو توزيعات
٢٦٣ ٨٣٠ ٣٦٥	٣٧١ ٧٢٤ ٦٢٥		مجموع الالتزامات المتداولة
٣١١ ٤٤٨ ٨٣٧	٤١٩ ٩١٢ ١٥٦		إجمالي الالتزامات
١ ٥٠٦ ٩٨٣ ٨٦٥	١ ٣٩٠ ٠٤٥ ٥٣١		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



رئيس القطاع المالي



شركة إي فاينانس للاستثمارات المالية والرقمية (شركة إي فاينانس لحلول التقنية الحديثة سابقاً)
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية من	الفترة المالية من	إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٥٧٤ ٥٢٤ ٨٢٠	٢ ٩٥٦ ٠١٠	٢٤٣ ٠٤٢ ١٦٧	-	١٨ / (١٥-٥)	الإيرادات
(٣٤٢ ٥٧٥ ٩١٦)	(٢١ ٨٩٢ ٧١٤)	(١٤٠ ٨٣١ ٥٩٦)	(١١ ٣٦٤ ٤٣٢)	١٩	تكلفة الإيرادات
٢٣١ ٩٤٨ ٩٠٤	(١٨ ٩٣٦ ٧٠٤)	١٠٢ ٢١٠ ٥٧١	(١١ ٣٦٤ ٤٣٢)		مجمّل الربح
١ ٥٥٠ ٧٣١	٨ ٢٣٦ ٧٦٣	١ ٢٢٥ ٩٩١	٤ ١٢٧ ٥٠٠	٢٠	إيرادات أخرى
(٥٢ ٥٢٢ ٧٩٧)	(١٧ ٥٨١ ٦٦٢)	(٣٠ ١٦٧ ٥٥٧)	(٩ ٦٩٥ ٨٦١)	٢١	مصروفات عمومية وإدارية
(٣ ١٩٦ ٩٣١)	(١ ٧٩٢ ٧٨٠)	(١ ٢٨٥ ١٦٦)	(١ ٧٩٢ ٢٣٠)	٢٢	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٤٤٨ ٠٠٠)	(١ ٢١١ ٥٠٠)	(١٩٧ ٠٠٠)	(٤٥٦ ٠٠٠)	٢٣	مصروفات أخرى
١٧٧ ٣٣١ ٩٠٧	(٣١ ٢٨٥ ٨٨٣)	٧١ ٧٨٦ ٨٣٩	(١٩ ١٨١ ٠٢٣)		(خسائر) / ارباح التشغيل
(٣ ٣٦٣ ٦٥٣)	(١٣٢ ٦٥٦)	(٢ ٢١٠ ٦٣٩)	(٢٣ ٤٦٥)	٢٤	مصروفات تمويلية
١٥ ٥٣٦ ٥٩٩	١٣ ١٠٣ ٥٠٤	٦ ٠٢٢ ٧٦٣	٤ ٢٨٣ ٠٢٩	٢٥	إيرادات تمويلية
١٨٩ ٥٠٤ ٨٥٣	(١٨ ٣١٥ ٠٣٥)	٧٥ ٥٩٨ ٩٦٣	(١٤ ٩٢١ ٤٥٩)		صافي (خسائر) / ارباح الفترة قبل الضرائب
(٤٢ ٩٠١ ٦١٩)	٤٣٣ ٧٨٣	(١٨ ٩٢٤ ٩٩٥)	(٢٠٩ ١٢٠)	(١-١٠) / (٦-٥)	مصروف ضرائب الدخل
١٤٦ ٦٠٣ ٢٣٤	(١٧ ٨٨١ ٢٥٢)	٥٦ ٦٧٣ ٩٦٨	(١٥ ١٣٠ ٥٧٩)		صافي (خسائر) / ارباح الفترة
٠.١٤	(٠.٠٠١٧)	٠.٠٠٤	(٠.٠٠٠٩٣)	(١٤-٥)	نصيب السهم الأساسي في (الخسائر)/الأرباح

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٢) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

شركة إي فاينانس للاستثمارات المالية و الرقمية (شركة إي فاينانس لحلول التقنية الحديثة سابقاً)
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الفترة المالية من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الفترة المالية من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الفترة المالية من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٦ ٦٠٣ ٢٣٤	(١٧ ٨٨١ ٢٥٢)	٥٦ ٦٧٣ ٩٦٨	(١٥ ١٣٠ ٥٧٩)	صافي (خسائر)/ أرباح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظام مزايا
-	-	-	-	العاملين
-	-	-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل
٤٦ ٦٠٣ ٢٣٤	(١٧ ٨٨١ ٢٥٢)	٥٦ ٦٧٣ ٩٦٨	(١٥ ١٣٠ ٥٧٩)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.