

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

المحتويات

الصفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المجمع
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمع
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع
٦-٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمع
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمع
٦٣-٨	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٥
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 المجمعة

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 المجمعة المرفقة لشركة إي فاينانس للاستثمارات المالية والرقمية (شركة إي فاينانس لحلول التقنية الحديثة سابقاً) "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وكذا القوائم الدورية المجمعة 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 المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر مسؤوليتنا في ابداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية 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 نبيدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة 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".

حازم حسن
KPMG

القاهرة في ١١ أغسطس ٢٠٢١

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٩٩ ٠٠٩ ٠٥٦	٢٠١ ٤٨٧ ٢١٤	٦/٢-٥	أصول ثابتة
١٧ ٥٢١	٥ ١٦٤ ٦٨٧	٧/٥-٥	أصول غير ملموسة
٢٢ ٥٥٦ ١٢٥	١٩٤ ٠١٩ ١٢٩	٨/٣-٥	مشروعات تحت التنفيذ
١٣٦ ٣٠٢ ٠٠٨	١٣٦ ٨٠٢ ٠٠٨	١-٩/٤-٥	إستثمارات مالية متاحة للبيع
—	٣٤ ٩٩٩ ٩٧٥	١٠	إستثمارات في شركات شقيقه
٢٥ ٧٥١ ٠٩٨	٢٨ ٥٩٧ ١٤٢	٢-١١	أصول ضريبية مؤجلة
٩ ٨٧٦ ٩٩١	٩ ٠٨٢ ٨٢٧	١٥	مزايا عاملين مدفوعة مقدما
٩٢ ٥٥٢ ٢٨٨	٩٧ ٨١١ ٠٣٤	١-٢٣	أصول حق الإنتفاع
٤٨٦ ٠٦٥ ٠٨٧	٧٠٧ ٩٦٤ ٠١٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٦ ١٨٦ ١٤٢	٧٧ ٢٥٩ ٠١٤	١٢/٩-٥	مخزون
١٢ ٦٣٢ ٧٤٤	١٤ ٨٠١ ٩٠٠	١٣/١-٥	أعمال تحت التنفيذ
٧٧٩ ٨٩٧ ٤٧٠	٩٢٠ ٩٣٠ ٤٨٢	١٤	عملاء و أرصدة مدينة أخرى
—	٧ ٨٠٨ ٩٩١	١-٣٤	مستحق من أطراف ذات علاقة
—	١٥٥ ٠٦٣ ٠١٣	٢-٩	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
٦٣٣ ٤٣٣ ٨٨٠	٤٣١ ٤١٢ ٨١٦	١٦/٢-٥	نقدية و أرصدة لدى البنوك
١ ٤٧٢ ١٥٠ ٢٣٦	١ ٦٠٧ ٢٧٦ ٢١٦		مجموع الأصول المتداولة
١ ٩٥٨ ٢١٥ ٣٢٣	٢ ٣١٥ ٢٤٠ ٢٣٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٧/٣-٥	رأس المال المدفوع
٦٤ ٧٢٧ ١٥٢	٦٤ ٧٢٧ ١٥٢	١٨/٤-٥	الاحتياطيات
٣٣٨ ٥٤٩ ٢٧٤	٤٠٩ ٨٦٤ ٢٣٩		الأرباح المرحلة
١ ٢٠٣ ٢٧٦ ٤٢٦	١ ٢٧٤ ٥٩١ ٣٩١		إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم
٦٠ ٨٧٤ ٣٦٨	٥٧ ٦٠٨ ٧٩٩	٢٤	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١ ٢٦٤ ١٥٠ ٧٩٤	١ ٣٣٢ ٢٠٠ ١٩٠		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٧٣ ٢٠٠ ٥٨٦	٦٩ ١٨٧ ٩٤٣	٢-٢٣	التزامات عقود التأجير
١٤٧ ٧٤١ ٥٧٢	١٦٤ ٧٩١ ١٥٦	٢٢/٨-٥	التزامات نظام مزايا العاملين
٢٢٠ ٩٤٢ ١٥٨	٢٣٣ ٩٧٩ ٠٩٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٢ ٦٨٥ ٩٣٤	٣٢ ٠٢٤ ٣٢٨	٢-٢٣	التزامات عقود التأجير
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠/٧-٥	مخصصات
٣٥٥ ٤٨٢ ٥٣٤	٤٨٥ ٣٩٩ ٠٤٠	٢١	موردون و أرصدة دائنة أخرى
—	١٣٢ ٣٠٤ ٠٠٩		دائنو توزيعات
٨٤ ٩٥٣ ٩٠٣	٨٩ ٣٣٣ ٥٦٦	٤-١١/١-٥	ضرائب الدخل المستحقة
٤٧٣ ١٢٢ ٣٧١	٧٤٩ ٠٦٠ ٩٤٣		مجموع الالتزامات المتداولة
٦٩٤ ٠٦٤ ٥٢٩	٩٨٣ ٠٤٠ ٠٤٢		إجمالي الالتزامات
١ ٩٥٨ ٢١٥ ٣٢٣	٢ ٣١٥ ٢٤٠ ٢٣٢		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٤٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة و تقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاع المالي



شركة إى فاينانس للاستثمارات المالية و الرقمية (إى فاينانس لحلول التقنية الحديثة سابقاً)
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

إيضاح رقم	الفترة المالية من ١ ابريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الفترة المالية من ١ ابريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى
الإيرادات	٢٥١٧/٢٣٨ ٠٠١ ٤٤١	٢٣٣ ٧٨٠ ٨٨٤	٩٠٤ ٣٦٩ ٧٦٥	٥٠٠ ٥٨١ ٨٥٦
تكاليف الإيرادات	(٢١٤ ١٧٢ ٣٤٢)	(١٢٦ ٠٩٣ ٠٥١)	(٤٦٧ ٢٣٨ ٠٤٣)	(٢٧١ ٨٦٩ ٩٣٩)
مجموع الربح	٢٢٦ ٨٢٨ ٨٩٦	١٠٧ ٦٨٧ ٨٣٣	٤٣٧ ١٣١ ٧٢٢	٢٢٨ ٧١١ ٩١٧
إيرادات أخرى	٢٧ ٣٤٥ ٨٢١	١ ٠٦٩ ٨٤٢	٣ ٤٩٦ ٧٧٦	١ ١٨٤ ٥٨٣
مصروفات عمومية وإدارية	(٤٨ ٢٥٥ ٦٦٣)	(٣٢ ٦٩٨ ٧١٦)	(٨٧ ٢٥٤ ٣٩٠)	(٥٧ ٩٤٠ ٥٠٢)
مصروفات بيعيه وتسويقية	(٦ ٠٦٨ ٦٨٤)	(١ ٣٧١ ٨٦٧)	(٧ ٤٢٩ ١٦٣)	(٣ ٢٩٦ ٢٠٢)
مصروفات أخرى	(١ ٦٣٩ ٣٢٠)	(١٩٧ ٠٠٠)	(٢ ٦٥٧ ٨٢٠)	(٤٩٦ ٠٠٠)
أرباح التشغيل	١٧١ ٢١١ ٠٥٠	٧٤ ٤٩٠ ٠٩٢	٣٤٣ ٢٨٧ ١٢٥	١٦٨ ١٦٣ ٧٩٦
إيرادات توزيعات أرباح استثمارات	٢٨ -	-	٢ ٩٥٦ ٠١٠	١٠ ١٦٤ ٢١٢
مالية متاحة للبيع	(٢ ٩٣٣ ٤٠٠)	(٢ ٤٨٠ ٧٩٩)	(٦ ١٨٢ ٨٠٥)	(٣ ٩٢٠ ١٨٠)
مصروفات تمويلية	٣٢ ١٢ ٤٢٤ ٢٥٩	١٠ ٢٠٤ ٨٨٦	٢٤ ٨٣٩ ٤٦٣	٢٣ ١٣٦ ٥٤٨
إيرادات تمويلية	١٨٠ ٧٠١ ٩٠٩	٨٢ ٢١٤ ١٧٩	٣٦٤ ٨٩٩ ٧٩٣	١٩٧ ٥٤٤ ٣٧٦
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب	١١١-٤٨ ٢٢٣ ٧١٣	٢٠ ٣٣٨ ٧٧٧	(٨٩ ٣٢٩ ٩٩٦)	(٤٥ ٠٩٢ ٢٧٤)
مصروف ضرائب الدخل	١٣٢ ٤٧٨ ١٩٦	٦١ ٨٧٥ ٤٠٢	٢٧٥ ٥٦٩ ٧٩٧	١٥٢ ٤٥٢ ١٠٢
صافي أرباح الفترة	٢٤	٢٤	٢٧٥ ٥٦٩ ٧٩٧	١٥٢ ٤٥٢ ١٠٢
توزيع كالتالي:				
مساهمي الشركة الأم			٢٧٨ ٨٣٥ ٣٦٦	١٥٢ ٥٨٠ ٨٧٩
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة			(٣ ٢٦٥ ٥٦٩)	(١٢٨ ٧٧٧)
أرباح العام			٢٧٥ ٥٦٩ ٧٩٧	١٥٢ ٤٥٢ ١٠٢

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٤٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة و تقرأ معها.

شركة إى فاينانس للاستثمارات المالية و الرقمية (إى فاينانس لحلول التقنية الحديثة سابقاً)

(شركة مساهمة مصرية)

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

الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية من ١ ابريل حتى	الفترة المالية من ١ ابريل حتى	الفترة المالية من ١ ابريل حتى	الفترة المالية من ١ ابريل حتى
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٥٢ ٤٥٢ ١٠٢	٢٧٥ ٥٦٩ ٧٩٧	٦١ ٨٧٥ ٤٠٢	١٣٢ ٤٧٨ ١٩٦	صافي أرباح العام
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظام مزايا العاملين
-	-	-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الآخر
١٥٢ ٤٥٢ ١٠٢	٢٧٥ ٥٦٩ ٧٩٧	٦١ ٨٧٥ ٤٠٢	١٣٢ ٤٧٨ ١٩٦	أجمالي الدخل الشامل عن العام
١٥٢ ٥٨٠ ٨٧٩	٢٧٨ ٨٣٥ ٣٦٦	-	-	توزع كالتالي:
(١٢٨ ٧٧٧)	(٣ ٢٦٥ ٥٦٩)	-	-	مساهمي الشركة الام
١٥٢ ٤٥٢ ١٠٢	٢٧٥ ٥٦٩ ٧٩٧	٦١ ٨٧٥ ٤٠٢	١٣٢ ٤٧٨ ١٩٦	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
				اجمالي الدخل الشامل عن العام

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٤٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.