

شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالياً من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواءً ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤليتنا 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 تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أخطاء 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 لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة 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.

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل لشركة "فورى لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وعن أداءها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

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 فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في ٢٣ أبريل ٢٠١٩

كامل مجدى صالح
رئيس
مجمع المحاسبين والمراجعين المصريين
زميل زميل مجمع المحاسبين والمراجعين المصريين
زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإنجلترا وويلز

شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المستقل

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | إيضاح رقم | |
|-------------------|-------------------|-----------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| | | | الأصول |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ٥٧١٣٥١٠٨ | ١١٤٣٩٠٩٥٨ | (٦) | الأصول الثابتة (بالصافي) |
| ٧٢٠٧٣٠١٩ | ٩٦٤٧٣٩٩٢ | (٧) | أصول غير ملموسة (بالصافي) |
| ١٦٢٢٧١٥٩ | ١٦٣٨٢٨٢٣ | (٨) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٥١٤٧٠١٥٠ | ٥١٣٤٧٧٧٥ | (٩) | استثمارات في شركات تابعة |
| ٥٧٠٠٠٠٠ | ٢٣٠٠٠٠٠٠ | (١٠) | استثمارات في شركات شقيقة |
| -- | ٢٢٥٠٠٠٠ | (١١) | استثمارات في مشروعات مشتركة |
| ٨٢٧٦٥١ | -- | (٣٢) | أصول ضريبية مؤجلة |
| ٢٧٦٥٠٥٢١ | ٢١٠١٤٣٩٦٦ | (١٢) | إيجار مدفوع مقدم - تاجير تمويلي |
| ٢١٦٤٨٣٦٠٨ | ٣٢٤٨٥٩٩٤٤ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٤٣٧٣٥٣ | ١٧٠٨٤١ | | المخزون |
| ١٢١٠٨٨١٨ | ١٨٥٩٣٨٦٩ | (١٣) | عملاء وأوراق قبض |
| ٢٠٦٧٨٢٩٢ | ٣٦٧٥٥٤٥٣ | (١٤) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٩٨٨٠٤١٩٩ | ١٢٥٣٥٣٥٣٥ | | دفعات مقدمه للمفوترين |
| ٣٤٨٦٧٦٠٠ | ١٥١٩٩٢٢٥ | (٣١،١٥) | المستحق من أطراف ذوي علاقة |
| -- | ١٤٦١٥٤١٢ | (١٦) | قروض لأطراف ذوي علاقة |
| ١١١٥٩٤٥٨٧ | ٢٥٩٩٠٥٩٨٩ | (١٧) | أذون الخزنة |
| ٥٤٨٥٠٩٩٥٣ | ٤١٨٣٨٠٧٧٤ | (١٨) | النقدية وأرصدة لدى البنوك |
| ٨٢٧٠٠٠٨٠٢ | ٨٨٨٩٤٥٠٩٨ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| ١٠٤٣٤٨٤٤١٠ | ١٢١٣٨٠٥٠٤٢ | | إجمالي الأصول |
| | | | حقوق الملكية و الالتزامات |
| | | | حقوق الملكية |
| ١١١٣٠٣٠٦٠ | ٣٥٣٦٥٢٠٦٠ | (١٩) | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ٥٢٣٧١٠١ | ٢٨٩٠٥٤٤٦ | (٢٠) | إحتياطي قانوني |
| ٢٤٢٣٤٩٠٠٠ | -- | | مبالغ مسددة تحت حساب زيادة رأس المال |
| ٢١٠٤٠٥٥٠ | -- | (٢٠) | علاوة الإصدار |
| ١٢٨٢٧٣٠٢ | ٥٤١٥٥٤٠٦ | | الإرباح المحتجزة |
| ٥٢٥٥٥٨٩٩ | ٧١١٩٢٦٦٥ | | صافي أرباح العام |
| ٤٤٥٣١٢٩١٢ | ٥٠٧٩٥٥٧٧ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| -- | ١٦٩٥٧٢٤ | (٣٢) | التزامات ضريبية مؤجلة |
| -- | ١٦٩٥٧٢٤ | | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| ١٠٠٢٥٥٧٦ | ٢١٨٢٥٥٧٦ | (٢١) | مخصصات |
| ١١٠٨٠١٠٣٥ | ٩٩٦٤٢٠٠٩ | (٢٢) | موردون وأوراق دفع |
| ٢١٤٩٢٠٢٤٩ | ٢٨٧٠٠٧٩٢٤ | | المفوترين |
| ١٠٠٦٧٤٩١٦ | ١٣٠٤٩٨٣٣٨ | | دفعات مقدمه من التجار |
| ١٤٦٨٥٥٠٠ | ١٨٥٦٩٠٠٠ | | تأمينات تجار التجزئه |
| ٦٨٦٦٧٩٣٥ | ٥٤٦٥٦٩٧٣ | (٢٣) | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٦٢٣٥٣٠٣٥ | ٧٠٣٩٤٤٩٤ | (٣١،٢٤) | مستحق إلى طرف ذو علاقة |
| ١٦٠٤٣٢٥٢ | ٢١٦٠٩٤٢٧ | | ضريبة الدخل |
| ٥٩٨١٧١٤٩٨ | ٧٠٤٢٠٣٧٤١ | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| ١٠٤٣٤٨٤٤١٠ | ١٢١٣٨٠٥٠٤٢ | | إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات |

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقران المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
أ. سيف الله قطري

العضو المنتدب
أ. أشرف صبري

المدير التنفيذي للقطاع المالي
أ. عبد المجيد عفيفي

تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | إيضاح رقم | |
|----------------|----------------|-----------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٤٠٧ ٨٧١ ٠٧٩ | ٥٢٨ ٢٣٣ ٤١٢ | (٢٦) | إيرادات النشاط |
| (٢١١ ٤٤٤ ٣٩٢) | (٢٧٧ ٠١١ ٢٣٥) | (٢٧) | بخصم: تكلفة النشاط |
| ١٩٦ ٤٢٦ ٦٨٧ | ٢٥١ ٢٢٢ ١٧٧ | | مجمل الربح |
| | | | يضاف (يخصم): |
| (١١٢ ٧٢٨ ٨٨٣) | (١٣٧ ٥٧٠ ٥٤٠) | | مصروفات إدارية وعمومية |
| (٥٨ ٦٧٥ ١٧٩) | (٨٢ ٩١٩ ٥٩٨) | | مصروفات بيع وتسويق |
| (٥ ٥٧٣ ٢٦٣) | (٧ ٥٠٢ ٣٥٦) | (٢٨) | مصروفات تمويلية |
| -- | (٨١٥ ٢١٣) | | المساهمة التكافلية في صندوق التأمين الصحي |
| (١ ٩٥٠ ٠٠٠) | (١١ ٨٠٠ ٠٠٠) | (٢٩) | مخصصات مكونة |
| ٧٥٨ ٣٣٥ | (١ ٨٠ ٥٨٢) | | (خسائر) أرباح فروق تقييم عملة |
| ٤٣ ٥٣٣ ٩٢٨ | ٦٧ ٣٢٢ ٧٣٧ | (٣٠) | فوائد دائنة |
| (٣٧٧ ٦٧٠) | (١ ١٦٤ ٠٠٠) | | بدلات حضور لأعضاء مجلس الإدارة |
| ٧١٠ ٥٣١٠ | ٧ ٥٤٨ ٧٩٩ | (٦) | أرباح بيع أصول ثابتة |
| ٢٨٤ ٠٥٦ | ١ ٧٢٦ ٠٢٣ | (٣١،١٥) | إيرادات أخرى |
| -- | ٣ ٥٥٥ ٢٣٨ | (٩) | توزيعات أرباح من استثمارات في شركات تابعه |
| -- | ٥ ٩٠٢ ٧٨٢ | (٩) | أرباح بيع حصه في إجدى الشركات التابعه |
| ٦٨ ٨٠٣ ٣٢١ | ٩٥ ٣٢٥ ٤٦٧ | | صافي أرباح العام قبل الضرائب |
| (١٦ ٠٤٣ ٢٥٢) | (٢١ ٦٠٩ ٤٢٧) | | ضريبة الدخل الجارية |
| (٢٠٤ ١٧٠) | (٢ ٥٢٣ ٣٧٥) | (٣٢) | الضريبة المؤجلة |
| ٥٢ ٥٥٥ ٨٩٩ | ٧١ ١٩٢ ٦٦٥ | | صافي أرباح العام بعد الضرائب |

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أ / سيف الله قطري

العضو المنتدب

أ / أشرف صبرى

المدير التنفيذي للقطاع المالي

أ / عبد المجيد عفيفي

Invoice journal

Fawry for Banking and Payment Technology Services

Journal batch number 10.0128476
 Name API19
 Description Claim For Heba Al Awady (Iftar Ramdan)
 Reported as ready by Mahmoud1
 Rejected by
 Approved by

Posted No
 Posted on
 Log

Voucher API19001403

| Company accounts | Date | Ledger account | Account type | Account name | Amount in transaction currency | Description |
|------------------|-----------|-----------------------|--------------|------------------------|--------------------------------|---|
| | | | | | Debit | Credit |
| fwry | 5/30/2019 | 221600----- | Vendor | 200385 : Heba el Awady | 0.00 | 10,000.00 Claim For Heba Al Awady (Iftar Ramdan) May.19 |
| fwry | 5/30/2019 | 325000---Corporate--- | Ledger | HR Events Exp | 10,000.00 | 0.00 Claim For Heba Al Awady (Iftar Ramdan) May.19 |
| Total | | | | | 10,000.00 | 10,000.00 |

Totals for journal batch number 10.0128476

221600----- Employee /Payables
 325000---Corporate--- HR Events Exp

| Net difference | |
|----------------|----------------|
| Debit | Credit |
| EGP 10,000.00 | EGP -10,000.00 |
| EGP 10,000.00 | EGP 10,000.00 |

شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u> | |
|-----------------------|-----------------------|---------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٥٢ ٥٥٥ ٨٩٩ | ٧١ ١٩٢ ٦٦٥ | صافي أرباح العام |
| -- | -- | الدخل الشامل الأخر |
| -- | -- | إجمالي الدخل الشامل الأخر |
| <u>٥٢ ٥٥٥ ٨٩٩</u> | <u>٧١ ١٩٢ ٦٦٥</u> | إجمالي الدخل الشامل |

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أ / هيف الله قطري

العضو المنتدب

أ / أشرف صبري

المدير التنفيذي للقطاع المالي

أ / عبد المجيد عفيفي

شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

| الإجمالي | صافي أرباح العام | الأرباح المحتجزة | إحتياطي قانوني | علاوة إصدار | مبالغ مدفوعة تحت حساب زيادة رأس المال | رأس المال |
|-------------|------------------|------------------|----------------|--------------|---------------------------------------|-------------|
| ١٥٢ ٣٨٢ ٦٦٤ | ٤٩ ٨٢٢ ١١٣ | (٢٨ ٥١٣ ١١٢) | ٧ ٧٣٤ ٥٣ | ٢١ ٤٠ ٥٥٠ | -- | ١١١ ٣٠٣ ٠٦٠ |
| -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| ٥٢ ٥٥٥ ٨٩٩ | ٥٢ ٥٥٥ ٨٩٩ | -- | -- | -- | -- | -- |
| ٥٢ ٥٥٥ ٨٩٩ | ٥٢ ٥٥٥ ٨٩٩ | -- | -- | -- | -- | -- |
| -- | (٤٩ ٨٢٢ ١١٣) | ٤٧ ٣١٩ ٠٦٥ | ٢ ٥٠٣ ٠٤٨ | -- | -- | -- |
| ٢٤٢ ٣٤٩ ٠٠٠ | -- | (٥ ٩٧٨ ٦٥١) | -- | -- | ٢٤٢ ٣٤٩ ٠٠٠ | -- |
| (٥ ٩٧٨ ٦٥١) | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| ٢٣١ ٣٧٠ ٣٤٩ | (٤٩ ٨٢٢ ١١٣) | ٤١ ٣٤٠ ٤١٤ | ٢ ٥٠٣ ٠٤٨ | -- | ٢٤٢ ٣٤٩ ٠٠٠ | -- |
| ٤٤٥ ٣١٢ ٩١٢ | ٥٢ ٥٥٥ ٨٩٩ | ١٢ ٨٢٧ ٣٠٢ | ٥ ٢٣٧ ١٠١ | ٢١ ٤٠ ٥٥٠ | ٢٤٢ ٣٤٩ ٠٠٠ | ١١١ ٣٠٣ ٠٦٠ |
| ٤٤٥ ٣١٢ ٩١٢ | ٥٢ ٥٥٥ ٨٩٩ | ١٢ ٨٢٧ ٣٠٢ | ٥ ٢٣٧ ١٠١ | ٢١ ٤٠ ٥٥٠ | ٢٤٢ ٣٤٩ ٠٠٠ | ١١١ ٣٠٣ ٠٦٠ |
| -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| ٧١ ١٩٢ ٦٦٥ | ٧١ ١٩٢ ٦٦٥ | -- | -- | -- | -- | -- |
| ٧١ ١٩٢ ٦٦٥ | ٧١ ١٩٢ ٦٦٥ | -- | -- | -- | -- | -- |
| -- | (٥٢ ٥٥٥ ٨٩٩) | ٤٩ ٩٢٨ ١٠٤ | ٢٣ ٦٦٨ ٣٤٥ | (٢١ ٠٤٠ ٥٥٠) | -- | -- |
| -- | -- | -- | -- | -- | (٢٤٢ ٣٤٩ ٠٠٠) | ٢٤٢ ٣٤٩ ٠٠٠ |
| (٨ ٦٠٠ ٠٠٠) | -- | (٨ ٦٠٠ ٠٠٠) | -- | -- | -- | -- |
| (٨ ٦٠٠ ٠٠٠) | (٥٢ ٥٥٥ ٨٩٩) | ٤١ ٣٢٨ ١٠٤ | ٢٣ ٦٦٨ ٣٤٥ | (٢١ ٠٤٠ ٥٥٠) | (٢٤٢ ٣٤٩ ٠٠٠) | ٢٤٢ ٣٤٩ ٠٠٠ |
| ٥٠٧ ٩٠ ٥٥٧ | ٧١ ١٩٢ ٦٦٥ | ٥٤ ١٥٥ ٤٠٦ | ٢٨ ٩٠ ٥٤٤ | -- | -- | ٢٥٣ ٦٥٢ ٠٦٠ |

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متصلاً للوائح المالية المستقلة وتقرأ معها.

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
 بنود الدخل الشامل
 بنود الدخل الشامل
 صافي أرباح العام
 إجمالي الدخل الشامل

المحول إلى الحسابات المرحلة والاحتياطي القانوني

مبالغ مدفوعة تحت حساب زيادة رأس المال

توزيعات ارباح

إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
 بنود الدخل الشامل
 بنود الدخل الشامل

صافي أرباح العام
 إجمالي الدخل الشامل

المعاملات مع مالكي الشركة

المحول إلى الحسابات المرحلة والاحتياطي القانوني
 زيادة رأس المال
 توزيعات ارباح

إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

رئيس مجلس الإدارة

/ / سيف الله قطري

المضو المتقرب

/ / الشرف صبري

المدير التنفيذي للقطاع المالي

/ / عبد المجيد عطوي

شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | إيضاح رقم |
|--|----------------|-----------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٦٨٨.٣٣٢١ | ٩٥٣٢٥٤٦٧ | |
| ٣٤٨٩٥٨١٢ | ٥٣٣٥١٩٢٣ | (٣١) |
| ١٩٥٠.٠٠٠ | ١١٨٠٠.٠٠٠ | (٢١) |
| (٧٥٨٣٣٥) | ١٨٠.٥٨٢ | |
| (٧١.٥٣١٠) | (٧٥٤٨٧٩٩) | |
| (٤٣٥٣٣٩٢٨) | (٦٧٣٢٢٧٣٧) | |
| ٥٥٧٣٢٦٣ | ٧٥٠٢٣٥٦ | |
| -- | (٥٩٠٢٧٨٢) | |
| ٥٩٨٢٤٨٢٤ | ٨٧٣٨٦٠١٠ | |
| (٤٣٧٣٥٣) | ٢٦٦٥١٢ | |
| (٧٣٦٢٥٤٠) | (٢٦٥٤٩٣٣٦) | |
| (٣٢٥٣٥٠٤٨) | (٩٤٤١٠٣٦) | |
| ١٨١٥٣٢ | (٦٤٨٥٠٥١) | |
| (٢٦٢٩٤٤٣٣) | ١٩٦٩٨٣٧٥ | |
| -- | (١٤٦١٥٤١٢) | |
| ٤٢٣١٢٠٤٧ | (١١١٥٩٠٢٦) | |
| (٦٤٦٠٨٨٩) | ٧٢٠٨٧٦٧٥ | |
| ١٥٢٩٧٧٧٤ | ٨٠٤١٤٥٩ | |
| ٣٩٣٠٥٤٤٢ | ٢٩٨٢٣٤٢٢ | |
| ١٢٠٤٠٠٠ | ٣٨٨٣٥٠٠ | |
| ٣١١٢٦٤١٦ | (١٤٠١٠٩٦٢) | |
| (١٢٥٤٥٦٥٨) | (١٦٠٤٣٣٥٢) | |
| (٤٨٤٦٦) | - | |
| ٤٣٥٣٣٩٢٨ | ٦٧٣٢٢٧٣٧ | |
| ١٤٧١٠١٥٧٦ | ١٩٠٢٠٥٦١٥ | |
| (٤٨٦٨١١١٥) | (١٠٦٨٣١٤٦٣) | |
| (٦٧٩٣٠٩) | (١٤٧٥٥٦٦٤) | |
| (٣٤٥٩٦٨٧٨) | (٣٤٤٣٧٩٦١) | |
| ٨٠٦٣٩٩٥٨ | ١٣٨٠٩٤٧٧ | |
| (٢٢٩٦٢٠١٨) | (٨٣٥١٦٩١٥) | |
| -- | ٦٠٢٥١٥٧ | |
| (٥٧٠٠٠٠٠) | (١٩٥٥٠٠٠٠) | |
| (٣١٩٧٩٣٦٢) | (٢٣٩٢٥٧٣٦٩) | |
| ٢٤٢٣٤٩٠٠٠ | -- | |
| (٥٩٧٨٦٥١) | (٨٦٠٠٠٠٠) | |
| (٥٥٧٣٢٦٣) | (٧٥٠٢٣٥٦) | |
| ٢٣٠٧٩٧٠٨٦ | (١٦١٠٢٣٥٦) | |
| ٣٤٥٩١٩٢٩٩ | (٦٥١٥٤١١٠) | |
| ٢٧١٤١١٠٩٥ | ٦١٨٠٨٨٧٢٩ | |
| ٧٥٨٣٣٥ | (١٨٠٥٨٢) | |
| ٦١٨٠٨٨٧٢٩ | ٥٥٢٧٥٤٠٣٧ | (١٨) |
| التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل | | |
| صافي ارباح العام قبل الضرائب | | |
| يتم تسويتها بـ: | | |
| إهلاك وإستهلاك العام | | |
| مخصصات مكونة | | |
| خسائر (أرباح) فروق تقييم عملة غير محققة | | |
| (أرباح) بيع أصول ثابتة | | |
| فوائد دائنة | | |
| مصروفات تمويلية | | |
| أرباح بيع حصة من شركات تابعة | | |
| ارباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل | | |
| التغيرات في رأس المال العامل | | |
| النقص / (الزيادة) في المخزون | | |
| (الزيادة) في الدفعات المقدمة للمفوترين | | |
| (الزيادة) في الدينون والأرصدة المدينة الأخرى | | |
| (الزيادة) / النقص في العملاء وأوراق القبض | | |
| النقص / (الزيادة) في مستحق من أطراف ذوى علاقة | | |
| (الزيادة) في قروض الي أطراف ذوى علاقة | | |
| الزيادة في الموردون وأوراق الدفع | | |
| الزيادة (النقص) في المفوترين | | |
| الزيادة في مستحق إلى اطراف ذوى علاقة | | |
| الزيادة في دفعات مقدمه للتجار | | |
| الزيادة في تأمينات تجار التجزئه | | |
| (النقص) الزيادة في الدائون والأرصدة الدائنة | | |
| ضرائب دخل مدفوعة | | |
| مخصصات مستخدمة | | |
| مقبوضات فوائد دائنة | | |
| صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل | | |
| التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار | | |
| (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة | | |
| (مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ | | |
| (مدفوعات) لشراء أصول غير ملموسة | | |
| متحصلات من بيع أصول ثابتة | | |
| صافي مدفوعات في أذون الخزانه | | |
| مقبوضات من بيع حصة في شركات تابعة | | |
| مدفوعات للاستثمار في شركة شقيقة ومشروعات مشتركة | | |
| صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار | | |
| التدفقات النقدية من أنشطة التمويل | | |
| مقبوضات من مبالغ مدفوعة تحت حساب زيادة رأس المال | | |
| توزيعات ارباح مدفوعة | | |
| مدفوعات مصروفات تمويلية | | |
| صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل | | |
| صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام | | |
| النقدية وما في حكمها أول العام | | |
| تغيير فرق عملة للنقدية وما في حكمها | | |
| النقدية وما في حكمها آخر العام | | |

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
أ/ سيف الله قطري

العضو المنتدب
أ/ أشرف صبرى

المدير التنفيذي للقطاع المالى
أ/ عبد المجيد عفيفي

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية - شركة مساهمة مصرية - طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وقيدت بالسجل التجاري برقم ٣٣٢٥٨ في ٢٦ يونيو ٢٠٠٨ و تم تغيير رقم السجل التجاري الى رقم ٥٠٨٤٠ في مارس ٢٠١١. هذا وقد أعيد قيد الشركة بالسجل التجاري استنمار ٦ اكتوبر برقم ١٣٣٣ بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٨. غرض الشركة هو تقديم خدمات التشغيل المتخصصة لأنظمة تكنولوجيا المعلومات والاتصالات، إدارة وتشغيل وصيانة أجهزة معدات وشبكات الحاسب الآلي والأنظمة الداخلية للبنوك والشبكات والحاسبات المركزية، وضع نظم تشغيل الخدمات البنكية من خلال الانترنت والهاتف وتقديم خدمات الدفع الإلكتروني وتداول الوثائق المؤمنة إلكترونياً، تأجير العقارات مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية بشرط استصدار كافة التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة. مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري. تم اعتماد إصدار القوائم المالية المستقلة للشركة في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٩.

٢- الالتزام بالإطار العام

أعدت هذه القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والقوانين ذات العلاقة. تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية "IFRS" بالنسبة للأحداث والمعاملات التي لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها.

٣- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

يتم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصرى حيث أنها عملة التعامل والعرض للشركة. تم إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية، ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا ما يتعلق بالأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو بالتكلفة المستهلكة أو بالتكلفة حسب الأحوال. يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات الواردة بالقوائم المالية، بالإضافة إلى الإفصاح عن الالتزامات العرضية. هذا وقد تم عرض الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة ومشروعات مشتركة في القوائم المالية المستقلة المرفقة على أساس التكلفة (مخصوصاً منها الأضمحلال، إن وجد) والتي تتمثل في حصة الشركة المباشرة في الملكية وليس على أساس نتائج الأعمال وصافي أصول الشركات المستثمر فيها. تقدم القوائم المالية المجمعة تفهماً أشمل للمركز المالى المجمع ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة. ربما تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات. الأحكام المحاسبية الجوهرية والمصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد. (يرجع للإيضاح رقم ٤).

٤- أهم الافتراضات المحاسبية والمصادر الأساسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب تطبيق السياسات المحاسبية للشركة من الإدارة أن تستخدم تقديرات وافتراضات لتحديد القيمة الدفترية للأصول والالتزامات التي لا يمكن قياسها بشكل واضح من خلال المصادر الأخرى. ان هذه التقديرات وما يصاحبها من افتراضات تعتمد على الخبرة السابقة للإدارة بالإضافة إلى بعض العوامل الأخرى ذات العلاقة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ومن ثم تتم مراجعة التقديرات المستخدمة في تحديد تلك الافتراضات بصفة مستمرة.

ويتم الاعتراف بالتسويات الناتجة عن التغيير في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها ذلك التغيير في حالة إذا ما كان تأثيره يقتصر على تلك السنة فقط بينما يتم الاعتراف بتلك التسويات خلال السنة التي تم بها التغيير والفترات المستقبلية إذا ما كان التغيير مؤثراً على السنة الحالية والفترات المستقبلية.

٥- أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي عرض بأهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة:

أ. استثمارات في شركات تابعة

الشركة التابعة هي منشأة تسيطر عليها منشأة أخرى تسمى (الشركة الأم)، و تتحقق السيطرة عندما يحق للشركة عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في المنشأة المستثمر فيها و أن تكون عرضة ل -أو يحق لها - عوائد متغيره و لديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها. وبالتالي فإن الشركة تسيطر على المنشأة المستثمر فيها عندما يكون للشركة جميع ما يلي:

- السلطة على المنشأة المستثمر فيها.

- التعرض أو الحق في العوائد المتغيرة من خلال مساهمته في المنشأة المستثمر فيه.

- القدرة على استخدام سلطته على المنشأة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العوائد التي يحصل عليها منها.

على الشركة إعادة تقييم مدى استمرارها في السيطرة على المنشأة المستثمر فيها إذا أشارت الحقائق والظروف إلى وجود متغيرات لواحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المذكورين بعالية.

عندما يكون لدي الشركة أقل من اغلبية حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فانها تعتبر ان لها سلطه على الشركة المستثمر فيها عندما تكون حقوق التصويت كافيه لإعطاءها القدرة المباشرة منفردة علي توجيه الانشطه المرتبطه بالاستثمار. وتاخذ الشركة في اعتبارها جميع الوقائع والظروف ذات الصلة في تقييم ما إذا كانت حقوق التصويت الخاصة بالشركة في استثمار ما كافيه لمنحها السلطة بما في ذلك:

• حقوق التصويت التي تحتفظ بها الشركة بالنسبة لحقوق التصويت الأخرى.

• حقوق التصويت المحتملة التي تحتفظ بها الشركة أو أصحاب حقوق التصويت الآخرين أو الأطراف الأخرى.

• الحقوق الناشئة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى و

• أي حقائق وظروف أخرى قد تشير إلى ان الشركة لديها أو ليس لديها القدرة الحالية علي توجيه الانشطه ذات الصلة في الوقت الذي يجب ان تتخذ فيه القرارات ، بما في ذلك حقوق التصويت في الاجتماعات السابقة للمساهمين.

ب. استثمارات في شركات شقيقة

الشركة الشقيقة هي منشأة تتمتع بالشركة بنفوذ مؤثر عليها ، ولا تمثل مشروع مشترك ، من خلال المشاركة في القرارات والسياسات التشغيلية للشركة المستثمر فيها .

ويتم المحاسبة عن الإستثمارات في شركات شقيقة باستخدام طريقة التكلفة. أما بالنسبة للإستثمارات التي يتم تبويبها كإستثمارات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع فيتم قياسها بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها التكاليف اللازمة للبيع أيهما أقل ولا تتبع الشركة طريقة حقوق الملكية في المحاسبة عن استثماراتها في الشركات الشقيقة في القوائم المالية المستقلة المرفقة تطبيقاً للفقرة (١٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٨).

على أنه في حالة ظهور بعض الدلالات والمؤشرات على إمكانية حدوث خسائر اضمحلال في قيمة الإستثمارات في شركات شقيقة في تاريخ القوائم المالية فيتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الإستثمارات إلى قيمتها الإستردادية وتدرج خسائر الإضمحلال الناتجة فوراً بقائمة الدخل.

ج. استثمارات في مشروعات مشتركة

المشروع المشترك هو منشأة تتمتع الشركة بسيطرة مشتركة عليها مع طرف أو أطراف أخرى بموجب إتفاق تعاقدى للقيام بنشاط إقتصادي يمثل موضوع السيطرة المشتركة.

يتم المحاسبة عن الإستثمارات في مشروعات مشتركة بالتكلفة إلا إذا تم تبويبها كإستثمارات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع فيتم قياسها بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها التكاليف اللازمة للبيع أيهما أقل. على أنه في حالة ظهور بعض الدلالات والمؤشرات على إمكانية حدوث خسائر إضمحلال في قيمة الإستثمارات في مشروعات مشتركة في تاريخ القوائم المالية فيتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الإستثمارات إلى قيمتها الإستردادية وتدرج خسائر الإضمحلال الناتجة فوراً بقائمة الدخل.

د. ترجمة العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية خلال العام على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية كل سنة مالية على أساس أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ.

تتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأخرى والتي استخدمت القيمة العادلة في قياسها باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. أما بالنسبة للبنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأخرى والتي استخدمت التكلفة التاريخية في قياسها فلا يعاد ترجمتها.

وتدرج أرباح وخسائر الترجمة بقائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية التي نشأت فيها فيما عدا الفروق الناتجة عن ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالقيمة العادلة حيث يتم إدراج فروق الترجمة الخاصة بها ضمن التغيرات في قيمتها العادلة.

هـ. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر كافة بنود الأصول الثابتة بقائمة المركز المالي المستقلة بتكلفتها التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسائر المجمعة الناتجة عن الاضمحلال في قيمتها إن وجدت فيما عدا الأراضي والتي تظهر بالتكلفة. وتتضمن تكلفة الأصل الثابت كافة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل.

ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل -حسب الحالة- فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.

تحدد الأرباح والخسائر الناشئة عن استبعاد الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد والقيمة الدفترية لتلك الأصول ويتم إدراجها بقائمة الدخل المستقلة.

ويبدأ إهلاك تلك الأصول عندما تصبح صالحة للاستخدام في الأغراض التي أنشئت من أجلها طبقاً لنفس الأسس المتبعة في إهلاك الأصول الثابتة الأخرى.

ويتم إهلاك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها كما يلي:

العمر الإنتاجي المقدر (بالسنة)

بيان الأصل

| | |
|-----|-------------------------|
| ٤ | شبكات وسيرفرات |
| ٣-١ | ماكينات نقاط البيع |
| ٤-٢ | حاسبات آلية |
| ٥-٤ | أثاث ومعدات مكتبية |
| ٥-٣ | تحسينات في أماكن مؤجرة* |
| ٤٠ | مباني |
| ٥ | سيارات |
| ٣ | أدوات ومعدات سوبر فوري |

* يتم تحديد العمر التقديري للأصل و المستخدم كأساس لحساب الإهلاك على أساس فترة العمر الإنتاجي أو على أساس فترة عقد الإيجار أيهما أقل.

و. الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة المقتناه بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال. الاستهلاك يتم حسابه وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية الافتراضية للأصول غير الملموسة.

يتم مراجعة مدى ملاءمة الأعمار الإنتاجية الافتراضية للأصول نهاية كل سنة مالية مع الأخذ في الاعتبار أثر التغيرات في الأعمار الإنتاجية الافتراضية التي تم المحاسبة عليها سابقاً.

تراخيص البرامج

يتم إثبات رخص برامج الحاسب الآلي المكتناه بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الاستهلاك. الاستهلاك يتم حسابه وفقاً لطريقة القسط الثابت وتوزيع تكلفه تراخيص البرامج على مدار الأعمار الإنتاجية الافتراضية لها والتي عادة ما تكون على فترة (١٠) سنوات.

البرامج

يتم رسملة برامج الحاسب الآلي المكتناه على أساس التكاليف المتكبدة للحصول عليها واستخدامها ويتم استهلاك هذه التكاليف وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية الافتراضية لهذه البرامج والتي عادة ما تكون على فترة من ٤ - ١٠ سنوات.

ز. الاعتراف وقياس الإيرادات

التطبيقات المباعة

تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة. يتم الاعتراف بالإيراد من التطبيقات المباعة بقائمة الدخل المستقلة عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية التطبيقات إلى المشتري وأن يتوافر توقع كاف عن تدفق المقابل وإمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة بشكل دقيق ولا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر على التطبيقات المباعة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

الخدمات

يعترف بالإيراد الخاص بالخدمات المقدمة كما يلي:

إيراد خدمات المعاملات

يعترف بالإيراد طبقاً لمبدأ الاستحقاق وذلك عند اتمام عملية التحصيل والسداد لأنواع الخدمات المختلفة التي تقدمها الشركة مثل شحن الرصيد وسداد الفواتير المختلفة وخدمات تحصيل الأموال الخ.

إيراد الاشتراكات

يتم الاعتراف بإيراد الاشتراكات بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

إيراد الفوائد

تثبت إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة المطبق على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق.

إيراد الاستثمار

تثبت إيرادات توزيعات الاستثمار عند صدور الحق لمساهمي الشركة في استلام تلك التوزيعات.

ح. تكلفة النشاط

تتضمن تكلفة المبيعات تكلفة رسوم التحصيل لصالح قنوات السداد المتعددة التي تم عمليات الدفع من خلالها وتشمل (تجار التجزئة والبنوك والبريد المصرى والعديد من الجهات الأخرى) وذلك وفقاً للعقود المبرمة مع كل طرف على حده وأيضاً تكلفه تحصيل الأموال وكذا التطبيقات المباعة والمستهلكات من الموارد.

يتم تحميل تكلفة المبيعات بنصيب المعاملة من الإهلاكات والاستهلاكات المباشرة وفقاً لنصيب المعاملة على أساس الطاقة العادية المقدرة للمعاملات. وفي حالة عدم الوصول للطاقة العادية المقدرة للمعاملات يتم تحميل الفرق على الإهلاكات والاستهلاكات ضمن بند المصروفات الإدارية والعمومية.

ط. المخزون

يتم تقييم المخزون في تاريخ القوائم المالية المستقلة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتمثل التكلفة في قيمة فواتير المشتريات، أما صافي القيمة البيعية فتتمثل في السعر التقديرى للبيع مخصوصاً منه التكاليف التقديرية للإتمام والتكاليف المتعلقة بالبيع والتوزيع.

ي. الضرائب

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في الآثار الضريبية المتوقعة للفرق المؤقتة الناتجة عن اختلاف قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للقواعد الضريبية المعمول بها بقانون الضرائب المصرى ولانحته التنفيذية وبين القيم الدفترية لتلك الأصول والالتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية المستقلة.

تتمثل ضريبة الدخل عن السنة في كل من الضريبة الجارية وكذا الضريبة المؤجلة.

يتم احتساب الضريبة الجارية على أساس الوعاء الضريبي المحدد طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات المعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة بينما يتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام معدلات الضرائب المتوقع تطبيقها في الفترة التي سيتم خلالها تسوية الالتزام أو استخدام الأصل وبناء على أسعار الضريبة والقوانين الضريبية السارية في تاريخ القوائم المالية المستقلة.

ويتم إثبات الضريبة المؤجلة كمصروف أو إيراد بقائمة الدخل المستقلة باستثناء تلك المتعلقة ببند أثبتت مباشرة ضمن حقوق الملكية المستقلة فتعالج الضريبة المؤجلة هي الأخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية المستقلة إلا إذا تم رد هذه البنود التي أدرجت بحقوق الملكية المستقلة إلى الوعاء الضريبي طبقاً لأحكام قوانين الضرائب المحلية عند إعداد الإقرار الضريبي واحتساب الضريبة الجارية للعام ففي هذه الحالة يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة المتعلقة بتلك البنود بقائمة الدخل المستقلة.

وبصفة عامة يتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة لكل الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة بينما يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة لكل الفروق المؤقتة القابلة للخصم ضريبياً إلى الحد الذي يتوافر عنده احتمال قوى بإمكانية تحقق أرباح ضريبية كافية في المستقبل تسمح باستخدام تلك الأصول. ولا يتم الاعتراف بتلك الأصول والالتزامات إذا ما كان الفرق المؤقت ناتجاً عن شهرة أو عن الاعتراف الأولي بأصول والتزامات أخرى (بخلاف تلك التي تنشأ عن تجميع الأعمال) نتيجة إحدى المعاملات التي لم يكن لها تأثير على أي من الربح الضريبي أو المحاسبي.

ويتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الضريبي المؤجل عندما يصبح من غير المحتمل أن يسمح الربح الضريبي المستقبلي باستيعاب الأصل الضريبي المؤجل أو جزء منه.

هذا وتستخدم طريقة الميزانية لاحتساب الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة ويتم تبويبها ضمن الأصول والالتزامات غير المتداوله.

ك. الاحتياطي القانوني

طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وللنظام الأساسي للشركة فإن ٥% على الأقل من صافي الربح السنوي يجب تحويلها إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر تتوقف الشركة بعدها عن تكوين احتياطي إلا إذا نقص الاحتياطي عن ٥٠% من رأس المال المصدر وهو غير قابل للتوزيع، ويتعين على الشركة العودة إلى اقتطاع الاحتياطي القانوني متى انخفض رصيده عن ٥٠% من رأس المال المصدر.

ل. النقدية وما في حكمها

تشمل النقدية وما في حكمها النقدية بالحزينة وأرصدة البنوك والودائع تحت الطلب قصيرة الأجل والقابلة للتحويل إلى قيم نقدية محددة خلال فترة ثلاثة أشهر وأذون الخزانة التي لاتزيد فترة استحقاقها عن ثلاثة أشهر.

م. المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الشركة التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الشركة في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وإن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ القوائم المالية المستقلة إذا ما أخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام. وعندما يتم قياس مخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فإن القيمة الدفترية للمخصص تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات. وإذا ما تم خصم التدفقات النقدية فإن القيمة الدفترية للمخصص تزايد في كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنقود الناتجة عن مضي الفترة. ويتم إثبات هذه الزيادة في المخصص ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل المستقلة.

ن. قائمة التدفقات النقدية المستقلة

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة باستخدام الطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة يتكون بند النقدية وما في حكمها من نقدية بالخبزينة والحسابات الجارية وودائع لدى البنوك وأذون الخزانة استحقاق (٩٠) يوم فأقل.

س. مزايا العاملين قصيرة الأجل

مزايا العاملين قصيرة الأجل مثل الأجور والمرتببات واشتراكات التأمينات الاجتماعية والإجازات السنوية المدفوعة والمكافآت (إذا استحققت خلال ١٢ شهراً من نهاية الفترة) والمزايا غير النقدية مثل الرعاية الطبية للعاملين الحاليين.

ع. اضمحلال قيمة الأصول

الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية بمراجعة القيم الدفترية لأصولها غير المالية بما فيها الأصول الملموسة لتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمتها فإذا ما توافرت تلك الدلالات أو المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية لكل أصل على حدى بغرض تحديد خسائر الإضمحلال. فإذا ما تعذر تقدير القيمة الاستردادية للأصل تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد التي يتبعها الأصل. وتقوم الشركة بتقييم كل استثمار على حدى سواء كان استثمار في شركة تابعة أو منشأة خاضعة لسيطرة مشتركة أو شركة شقيقة كوحدة واحدة مولدة للنقد. هذا وتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في القيمة العادلة - مخصوماً منها تكاليف البيع - أو القيمة الإستخدامية أيهما أكبر.

ولأغراض احتساب القيمة الإستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل أو الوحدة المولدة للنقد باستخدام معدل خصم قبل حساب الضريبة للوصول إلى القيمة الحالية لتلك التدفقات. ويعكس هذا المعدل تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بذلك الأصل والتي لم يتم أخذها في الإعتبار عند تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتولدة عنه. وإذا كانت القيمة الإستردادية المقدرة لأصل (أو لوحدة مولدة للنقد) أقل من قيمتها الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) لتعكس قيمته الإستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال فوراً بقائمة الدخل. عندما يتم في فترة لاحقة إلغاء الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة والتي أعترف بها في فترات سابقة يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) بما يتماشى مع القيمة الاستردادية التقديرية الجديدة وبشرط ألا تزيد القيمة الدفترية المعدلة بعد الزيادة عن القيمة الدفترية الأصلية التي كان من الممكن إثبات الأصل بها لو لم يتم الإعتبار بالخسارة الناتجة عن الإضمحلال في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات التسوية العكسية لخسائر الإضمحلال فوراً بقائمة الدخل.

الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل القوائم المالية بتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة كافة أصولها المالية فيما عدا تلك التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. تتعرض قيمة الأصول المالية للإضمحلال عندما يتوافر دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للإستثمار قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للإعتراف الأولي بهذا الأصل المالي.

وبالنسبة للإستثمارات فى أدوات حقوق الملكية والمصنفة كإستثمارات متاحة للبيع فإن الإنخفاض المستمر فى القيمة العادلة للورقة المالية عن تكلفتها يعتبر دليلاً موضوعياً على حدوث إضمحلال فى قيمتها. يتم تقدير خسارة الإضمحلال فى قيمة أصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بمعدل الفائدة الفعلى لهذا الأصل المالى.

إذا كان قد سبق الإعتراى بخصائر إضمحلال فى قيمة أصول مالية مقاسة بطريقة التكلفة المستهلكة ثم إنخفضت قيمة تلك الخصائر خلال فترة لاحقة وأمكن ربط هذا الإضمحلال بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد تاريخ الإعتراى بها عندئذ يتم رد خصائر الإضمحلال بقائمة الدخل ولكن إلى الحد الذى لا يترتب عليه زيادة القيمة الدفترية للإستثمار فى تاريخ الرد عن التكلفة المستهلكة التى كان يمكن أن تصل إليها قيمة الإستثمار لو لم تكن خصائر الإضمحلال قد سبق الإعتراى بها. أما بالنسبة لأدوات حقوق الملكية المصنفة كإستثمارات مالية متاحة للبيع والتى سبق الإعتراى بخصائر الإضمحلال فى قيمتها بقائمة الدخل فلا يتم رد الإنخفاض اللاحق فى قيمتها بقائمة الدخل وإنما يتم الإعتراى بأى زيادة لاحقة فى القيمة العادلة لتلك الإستثمارات مباشرة بحقوق الملكية.

ف. الأدوات المالية

الأصول المالية

يتم الإعتراى بالأصول المالية واستبعادها من الدفاتر طبقاً لتاريخ المعاملة حين يخضع شراء أو بيع الأصول المالية لشروط تعاقدية تتطلب تسليم الأصول المالية فى إطار زمنى محدد طبقاً للسوق، ويتم الإعتراى الأولى بتلك الأصول المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة فيما عدا الأصول المالية التى يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخصائر حيث يتم الإعتراى بها بالقيمة العادلة.

وقد قامت الشركة بتصنيف الأصول المالية فى قائمة المركز المالى كما يلي: إستثمارات فى أدون خزانه، والأرصدة لدى البنوك والأرصدة المستحقة على أطراف ذوى علاقة وقروض لشركات شقيقه وبعض البنود ضمن الأرصدة المدينة الأخرى. ويعتمد ذلك التصنيف على طبيعة الأصول المالية والغرض من اقتنائها فى تاريخ الإعتراى الأولى.

إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإعتراى الأولى بالإستثمارات المالية المتاحة للبيع عند الإقتناء بالتكلفة والتى تتضمن الأتعاب والعمولات المدفوعة للوكلاء والمستشارين والسامسة والتجار والضرائب التى تفرضها الجهات التنظيمية والبورصات وضرائب ورسوم نقل ملكية الإستثمار. ويتم القياس اللاحق لتلك الإستثمارات فى تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة على أن تدرج الأرباح أو الخصائر الناتجة عن التغير فى القيمة العادلة مباشرة ضمن حقوق الملكية لحين استبعاد الإستثمارات من دفاتر الشركة ومن ثم تستبعد الأرباح أو الخصائر المجمعة التى سبق الإعتراى بها ضمن حقوق الملكية ويعترف بها فوراً بقائمة الدخل.

وفى حالة وجود أدلة موضوعية على إضمحلال قيمة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فى تاريخ القوائم المالية تستبعد الخصائر المجمعة التى سبق الإعتراى بها ضمن حقوق الملكية ويعترف بها فوراً بقائمة الدخل حتى ولو لم تكن تلك الإستثمارات قد تم استبعادها من الدفاتر.

وتستخدم التكلفة فى قياس الإستثمارات المالية فى أدوات حقوق الملكية المصنفة كأصول مالية متاحة للبيع فى حالة إذا ما كانت تلك الإستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية أو لا توجد لها أسعار بسوق نشطة أو لا يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها

القروض والمديونيات

القروض والمديونيات هى أصول مالية غير مشتقة ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداوله فى سوق نشط، ويتم قياس القروض والمديونيات (بما فى ذلك أرصدة النقدية وحسابات البنوك والودائع لأجل والأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة والعملاء وتأمينات لدى الغير وبعض الأرصدة المدينة الأخرى) بالتكلفة المستهلكه باستخدام طريقة الفائدة الفعالة مخصوماً منها الإضمحلال فى قيمة البند، وتتحقق إيرادات الفوائد باستخدام معدل الفائدة الفعلى باستثناء الأرصدة قصيرة الأجل عندما يكون الإعتراى بالفائدة غير هام نسبياً.

المشتقات المالية

يتم الاعتراف الأولى بالمشتقات المالية (بالإضافة إلى المشتقات المالية التي يتم المحاسبة عنها بشكل منفصل) بالقيمة العادلة على أن تحمل تكاليف المعاملة ذات العلاقة على قائمة الدخل عند تكبدها.

ويتم ادراج التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة للمشتقات المالية خلال كل فترة مالية في قائمة الدخل.

قد تنشأ مشتقات مالية ضمنية نتيجة لشروط تعاقدية ترد في بعض الاتفاقات الأخرى التي قد تدخل الشركة طرفاً فيها سواء فيما يتعلق بأدوات مالية أو غير مالية. فإذا ما نشأت عن شروط تعاقدية مشتقات مالية ضمنية عندئذ يتم الاعتراف بها بصورة منفصلة عن العقد المنشئ لها وقياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقاً لمتطلبات المحاسبة عن المشتقات الضمنية وذلك إذا ما كانت تفي بشروط الفصل عن العقود المنشأة وتتسم بنفس الخصائص العامة التي تتميز بها المشتقة المالية المستقلة.

طريقة الفائدة الفعالة

تستخدم طريقة الفائدة الفعالة لحساب التكلفة المستهلكة للأصول المالية التي تمثل أدوات دين وتوزيع العائد على الفترات المتعلقة بها. ومعدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يتم على أساسه خصم المتحصلات النقدية المستقبلية (والتي تتضمن كافة الاتعاب والمدفوعات أو المقبوضات بين أطراف العقد والتي تعتبر جزء من معدل الفائدة الفعلي كما تتضمن تكلفة المعاملة وأية علاوات أخرى) وذلك على مدار العمر المقدر للأصول المالية أو أي فترة مناسبة أقل.

ويتم الاعتراف بالعائد على كافة أدوات الدين على أساس الفائدة الفعالة فيما عدا ما هو مبوب منها كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حيث يدخل العائد عليها ضمن صافي التغير في قيمتها العادلة.

الالتزامات المالية وأدوات حقوق الملكية المصدرة بمعرفة الشركة

تبويب أداة الدين كالتزام أو كحقوق ملكية

يتم تصنيف الأدوات المالية كالتزامات أو كحقوق ملكية طبقاً لجوهر تعاقدات الشركة وذلك في تاريخ اصدار تلك الأدوات.

أدوات حقوق الملكية

أدوات حقوق الملكية تتمثل في أي تعاقد يعطى الحق في كافة أصول المنشأة بعد خصم كل ما عليها من التزامات.

يتم تسجيل أدوات حقوق الملكية التي تصدرها الشركة بقيمة المبالغ المحصلة أو صافي قيمة الأصول المحولة مخصوماً منها تكاليف الإصدار المرتبطة مباشرة بالمعاملة.

الالتزامات المالية

قامت الشركة بتبويب كافة التزاماتها المالية كأرصدة الموردين والأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة وأرصدة دائنة أخرى، ويتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية بالقيمة العادلة (القيمة التي تم استلامها) بعد خصم تكلفة المعاملة على أن يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعال وتوزيع مصروف الفائدة على الفترات المتعلقة به على أساس العائد الفعلي.

ان طريقة معدل الفائدة الفعالة هو أسلوب لاحتساب التكلفة المستهلكة للالتزامات المالية وتحميل مصروف الفائدة على الفترات المتعلقة به. ومعدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يتم على أساسه خصم المدفوعات النقدية المستقبلية على مدار العمر المقدر للالتزامات المالية أو أي فترة مناسبة أقل.

ص. الإيجار التمويلي

يتم إدراج القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود التأجير التمويلي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) - القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي - كمصروفات في قائمة الأرباح أو الخسائر خلال كل فترة مالية ويتم إدراج مصروفات صيانة وإصلاح الأموال المستأجرة بقائمة الأرباح أو الخسائر خلال كل فترة مالية، وفي نهاية العقد يتم إثبات المال المستأجر كأصل ثابت بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء المال المستأجر كأصل ثابت بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء المال المستأجر والمنفق عليه طبقاً للعقد ويتم إهلاكه على مدار العمر الإنتاجي المتبقي المقدر له وفقاً للسياسات والمعدلات التي تتبع للأصول المماثلة.

٦- الأصول الثابتة (بالصافي)

| | الإجمالي | أدوات ومعدات | سيارات | تجهيزات في أماكن مؤجرة | أثاث ومعدات مكتبية | حاسبات الية | مكينات نقاط البيع | شبكات وسيرفرات | مباني وأراضي |
|--|--------------|--------------|------------|------------------------|--------------------|--------------|-------------------|----------------|--------------|
| | جنيته مصري | جنيته مصري | جنيته مصري | جنيته مصري | جنيته مصري | جنيته مصري | جنيته مصري | جنيته مصري | جنيته مصري |
| | ١٦٩ ٧٧٧ ٣٢٠ | ٦٤١ ٧٦٦ | ١٤٩ ٣٠٠ | ٢ ١٠٠ ٤٢٢ | ٢ ٥٢٩ ٠٦١ | ٩ ٤٧١ ٨٩٤ | ٦٧ ٢٩٨ ٦٤٣ | ٢٠ ٠٨٦ ٢٣٤ | ٦٧ ١٠٠٠ ٠٠٠ |
| | ٤٨ ٦٨١ ١١٥ | -- | -- | ٨٧١ ٠٨٩٥ | ٣ ٨١١ ٣٣٩ | ٢ ٧٥٤ ٨٣٠ | ٣٢ ٥٥٥ ٣٥٧ | ٨٤٨ ٦٩٤ | -- |
| | (٨٠ ٢٧٢ ٠١١) | -- | -- | (٢١٥ ٠٦٩) | -- | (١٢ ٩٥٦ ٩٤٢) | (١٢ ٩٥٦ ٩٤٢) | (٦٧ ١٠٠ ٠٠٠) | -- |
| | ١٣٨ ١٨٦ ٤٢٤ | ٦٤١ ٧٦٦ | ١٤٩ ٣٠٠ | ١٠ ٨١١ ٣١٧ | ٦ ١٢٥ ٣٣١ | ١٢ ٢٢٦ ٧٢٤ | ٨٧ ٢٩٧ ٠٥٨ | ٢٠ ٩٣٤ ٩٢٨ | -- |
| | ١٠٦ ٨٣١ ٤٦٣ | -- | -- | ١٠ ٢٦ ٠٥٢ | ١ ٢٢٤ ١٣٠ | ٣٤ ٧١ ٨٤١ | ٦٨ ١٣١ ٣٢٣ | ١ ٧٣٩ ١١٧ | -- |
| | (١٣ ٧٤٨ ٧٨١) | -- | -- | -- | -- | -- | (١٣ ٧٤٨ ٧٨١) | -- | -- |
| | ٢٣١ ٢٦٩ ١٠٦ | ٦٤١ ٧٦٦ | ١٤٩ ٣٠٠ | ١١ ٨٣٧ ٣٦٩ | ٧ ٣٤٩ ٤٦١ | ٤٦ ٩٣٧ ٥١٥ | ١٤١ ٦٧٩ ٦٠٠ | ٢٢ ٦٧٤ ٠٤٥ | -- |
| | ٦٠ ٦٥٩ ٥٧٤ | ٣١٨ ٣٩٨ | ٧٤ ٦٥٠ | ١ ٧٦٤ ٥٠٧ | ١ ٧١٥ ٧١٨ | ٢ ٦٣٥ ٦٣٠ | ٤٢ ٣٧٠ ٣٠٣ | ١١ ٦٤٠ ٥٧٦ | ١٣٩ ٧٩٢ |
| | ٧٧ ١٢٩ ١٠٥ | ١٨٧ ٩٨٢ | ٢٩ ٨٦٠ | ٣٢٩ ٠٦٥ | ٦٤٢ ٨٤٣ | ٢ ٦٧٤ ٣٧٩ | ١٩ ٤١١ ٢٩٦ | ٣ ٥٧٠ ٠٩٧ | ٧٧٩ ٥٨٣ |
| | (٦ ٧٣٧ ٣٦٣) | -- | -- | -- | (١٤٤ ٢٦١) | -- | (٦ ١٧٣ ٧٧٧) | -- | (٤١٩ ٣٧٥) |
| | ٨١ ٠٥١ ٣١٦ | ٥٠٦ ٣٨٠ | ١٠٤ ٥١٠ | ٢ ٠٩٣ ٥٧٢ | ٢ ٢١٨ ٣٠٠ | ٥ ٣١٠ ٠٠٩ | ٥٥ ٦٠٧ ٨٧٢ | ١٥ ٢١٠ ٦٧٣ | -- |
| | ٤٣ ٣١٤ ٩٢٥ | ١١٤ ٨٣٣ | ٢٩ ٨٦٠ | ٢ ٠٥٢ ١٦٦ | ١ ٢٤٥ ٩٣٣ | ٧ ١٣٠ ٩٣١ | ٢٩ ٤٣٣ ١٠٥ | ٣ ٢٠٧ ١٠٧ | -- |
| | (٧ ٤٨٨ ١٠٤) | -- | -- | -- | -- | -- | (٧ ٤٨٨ ١٠٤) | -- | -- |
| | ١١٦ ٨٧٨ ١٤٨ | ٦٢١ ٢١٣ | ١٣٤ ٣٧٠ | ٤ ١٤٦ ٧٣٨ | ٣ ٤٦٤ ٢٣٣ | ١٢ ٤٤٠ ٩٤٠ | ٧٧ ٥٥٢ ٨٧٣ | ١٨ ٥١٧ ٧٨٠ | -- |
| | ١١٤ ٣٩٠ ٩٥٨ | ٢٠ ٥٥٣ | ١٤ ٩٣٠ | ٧ ٦٩٠ ٦٣١ | ٣ ٨٨٥ ٢٢٨ | ٣٤ ٤٩٦ ٦٢٥ | ٦٤ ١٢٦ ٧٧٧ | ٤ ١٥٦ ٢٦٤ | -- |
| | ٥٧ ١٣٥ ١٠٨ | ١٣٥ ٣٨٦ | ٤٤ ٧٩٠ | ٨ ٧١٧ ٧٤٥ | ٣ ٩٠٧ ٠٣١ | ٢٩ ١٦٦ ٧١٥ | ٣١ ٦٨٩ ١٨٦ | ٥ ٧٢٤ ٢٥٥ | -- |
| | ٢٠١٨ | ٢٠١٨ | ٢٠١٨ | ٢٠١٨ | ٢٠١٨ | ٢٠١٨ | ٢٠١٨ | ٢٠١٨ | ٢٠١٨ |

بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٧ قامت الشركة ببيع المقر الإداري للشركة بالقرية النكية مع إعادة استجاره بنظام التأجير التمويلي وبلغت قيمة البيع (٦٧ مليون جنيته مصري) (الصلاح رقم ١٢) خلال العام تم بيع مكينات نقاط بيع باجمالي مبلغ ١٣ ٨٠٩ ٤٧٧ جنيته مصري وقد بلغت صافي القيمة الدفترية في تاريخ البيع ٦٧٨ ١٦٨ ٢٦٠ جنيته مصري محققة أرباح بيع أصول ثابتة بمبلغ ٧ ٥٤٨ ٧٩٩ جنيته مصري.

٧- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

| الإجمالي جنيه مصري | برامج جنيه مصري | تراخيص برامج جنيه مصري | التكلفة |
|-----------------------|--------------------|---------------------------|-----------------------------|
| ٦٨ ٦٢٠ ٣٣٣ | ٦٢ ٢٦٧ ٥٨٩ | ٦ ٣٥٢ ٧٤٤ | في ١ يناير ٢٠١٧ |
| ٣٤ ٥٩٦ ٨٧٨ | ٢٣ ٢٣٤ ٥٢٠ | ١١ ٣٦٢ ٣٥٨ | إضافات خلال العام |
| ١٠٣ ٢١٧ ٢١١ | ٨٥ ٥٠٢ ١٠٩ | ١٧ ٧١٥ ١٠٢ | في ١ يناير ٢٠١٨ |
| ٣٤ ٤٣٧ ٩٦١ | ٣٢ ٧٩٦ ٦٠٠ | ١ ٦٤١ ٣٦١ | إضافات خلال العام |
| ١٣٧ ٦٥٥ ١٧٢ | ١١٨ ٢٩٨ ٧٠٩ | ١٩ ٣٥٦ ٤٦٣ | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| | | | <u>مجمع الاستهلاك</u> |
| ٢٣ ٣٧٧ ٤٨٥ | ١٩ ٣١٨ ٣٢٠ | ٤ ٠٥٩ ١٦٥ | في ١ يناير ٢٠١٧ |
| ٧ ٧٦٦ ٧٠٧ | ٦ ٣١٠ ٠٨٣ | ١ ٤٥٦ ٦٢٤ | استهلاك العام |
| ٣١ ١٤٤ ١٩٢ | ٢٥ ٦٢٨ ٤٠٣ | ٥ ٥١٥ ٧٨٩ | في ١ يناير ٢٠١٨ |
| ١٠ ٠٣٦ ٩٨٨ | ٨ ٣٦٩ ٧٥٧ | ١ ٦٦٧ ٢٣١ | استهلاك العام |
| ٤١ ١٨١ ١٨٠ | ٣٣ ٩٩٨ ١٦٠ | ٧ ١٨٣ ٠٢٠ | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| | | | <u>صافي القيمة الدفترية</u> |
| ٩٦ ٤٧٣ ٩٩٢ | ٨٤ ٣٠٠ ٥٤٩ | ١٢ ١٧٣ ٤٤٣ | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| ٧٢ ٠٧٣ ٠١٩ | ٥٩ ٨٧٣ ٧٠٦ | ١٢ ١٩٩ ٣١٣ | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |

تتمثل الأصول غير الملموسة في إجمالي ما تم إنفاقه لتصميم وإنشاء Fawry Technological Platform وفقا لأحدث التقنيات الفنية ووفقا ل (PCI DSS compliance (Payment Card Industry Data Security Standards)، والذي يضم العديد من التطبيقات والنظم المترابطة والتي من خلالها تتكامل شبكة فوري مع العملاء في كافة القطاعات والتجار من خلال العديد من أنواع نقاط البيع (POS) وكذا الهاتف المحمول من خلال تطبيق الأندرويد وأيضا البنوك؛ وذلك عن طريق البوابات الإلكترونية التي تتكامل فوري من خلالها مع العديد من قنوات الدفع لدي البنوك (ATM, Internet Banking, Mobile Banking)، ومن تطبيقات فوري علي سبيل المثال EBPP Switch والبوابات الإلكترونية للمدفوعات وتطبيقات محافظ الهاتف المحمول والتطبيقات البنكية للهاتف المحمول (Mobile wallets & Mobile Banking Apps) ونظام إدارة الفواتير وقسائم الشحن من لحظة إنشائها إلى تمام سدادها وتطبيق Source of fund الذي يتم إدارة حسابات التجار من خلاله، وتطوير بوابه الليكترونيه ومنظومه كامله للتجارة الإلكترونية، وتطوير نظم Artificial Intelligence & Data Analytics. وهذا يتضمن الإنفاق مقابل إضافة ميزات وأنظمة جديدة، وزيادة القدرات الاستيعابية للتطبيقات.

٨- مشروعات تحت التنفيذ

| رصيد أول المدة | إضافات خلال العام | محول لاصول ثابته واصول غير ملموسة | رصيد آخر المدة |
|----------------|----------------------|---|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١ ٥٧١ ٧٨٢ | ١ ٠٠٢ ٥٨٣ | (١ ٧٣٤ ٤٦٧) | ٨٣٩ ٨٩٨ |
| ٥٥ ٣٧٧ | ٤٥ ٤٣٠ ٦٦٣ | (٢٩ ٩٤٣ ١١٥) | ١٥ ٥٤٢ ٩٢٥ |
| ١ ٦٢٧ ١٥٩ | ٤٦ ٤٣٣ ٢٤٦ | (٣١ ٦٧٧ ٥٨٢) | ١٦ ٣٨٢ ٨٢٣ |

برامج وتراخيص برامج

سيرفرات

٩- استثمارات في شركات تابعة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | نسبة المساهمة | |
|----------------|----------------|---------------|------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٤٣ ٣٧٣ ٩٠٠ | ٤٣ ٣٧٣ ٩٠٠ | %٩٩,٩٩٩ | فوري للأنظمة المتكاملة |
| ٦١١ ٢٥٠ | ٤٨٨ ٨٧٥ | %٣٩,١١ | فوري ذهب للخدمات الإلكترونية |
| ٧ ٤٨٥ ٠٠٠ | ٧ ٤٨٥ ٠٠٠ | %٩٩,٨ | فوري للتمويل متناهي الصغر |
| ٥١ ٤٧٠ ١٥٠ | ٥١ ٣٤٧ ٧٧٥ | | |

تتمتع الشركة بالسلطة على شركة فوري ذهب للخدمات الإلكترونية حيث ان الشركة هي مقدم الخدمات والبنية التحتية التكنولوجية والدعم الفني والتحصيلات النقدية ، لذا لدى الشركة السيطرة الكاملة على جميع القرارات المرتبطة بأنشطة الشركة ومن ثم التأثير على العوائد التي يحصل عليها مساهمين شركة فوري ذهب للخدمات الإلكترونية.

وبتاريخ ٧ مايو ٢٠١٨ تم بيع نسبة ٩,٧٩% من حصة الشركة في شركة ذهب للخدمات الإلكترونية بمبلغ ٦٠٢٥١٥٨ جنيه مصري ونتج عن عملية البيع ارباح بمبلغ ٧٨٢ ٧٨٢ ٥٠٢ ٩٠٢ جنيه مصري تم ادراجها بقائمة الدخل ، هذا ولم تأثر هذه العملية على سيطرة الشركة على شركة ذهب للخدمات الإلكترونية.

- خلال ابريل ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة العادية لشركة ذهب للخدمات الإلكترونية توزيع ارباح باجمالي مبلغ ٣٦٢ ١٨٥ ٨ جنيه مصري وقد بلغت حصة الشركة في تلك التوزيعات مبلغ ٢٣٨ ٥٥٥ ٣ جنيه مصري.

١٠- استثمارات في شركات شقيقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | نسبة الملكية | عدد الاسهم | |
|----------------|----------------|--------------|------------|----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | | |
| ٥ ٧٠٠ ٠٠٠ | ٢٢ ٨٠٠ ٠٠٠ | %٣٨ | ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | فوري بلس للخدمات البنكية |
| -- | ٢٠٠ ٠٠٠ | %٢٠ | ١٠ ٠٠٠ | تذكرة لتكنولوجيا المعلومات |
| ٥ ٧٠٠ ٠٠٠ | ٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠ | | | |

تم عرض الاستثمارات في شركات شقيقة في القوائم المالية المستقلة بالتكلفة هذا ويتم ادراج نصيب الشركة في ارباح الشركة الشقيقة بالقوائم المالية المجمعة.

بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٨ قرر مجلس اداره شركة فوري بلس للخدمات البنكية زيادة رأس المال بمبلغ ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وبلغت حصة الشركة في هذه الزيادة مبلغ ١٧ ١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

١١- استثمارات في مشروعات مشتركة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|----------------|----------------|--------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| -- | ٢ ٢٥٠ ٠٠٠ | شركة وفرها دوت كوم |
| -- | ٢ ٢٥٠ ٠٠٠ | |

شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية - ش.م.م.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٨ تم توقيع إتفاقية مساهمين مع اصحاب الحصص في شركة وفرها دوت كوم على ان يتم بموجبها الاستحواذ على ٣٠% من رأس مال شركة وفرها دوت كوم على ان تتم عملية الاستحواذ على مرحلتين ، المرحلة الاولى يتم من خلالها الاستحواذ على عدد ٣٦ حصة بمبلغ ١,٥ مليون جنيه مصرى وتم سداد مبلغ ٧٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى نقداً . والمرحلة الثانية يتم من خلالها الاككتاب فى زيادة رأس مال شركه وفرها دوت كوم بعدد ٣٥ حصة بمبلغ ١,٥ مليون جنيه مصرى تم سدادها نقداً، وخلال الربع الثاني من عام ٢٠١٩ بلغت حصة الشركة عدد ٧١ حصة تمثل ٣٠% من رأس مال شركة وفرها دوت كوم ،وقد تم الاعتراف بالاستثمار في شركة وفرها دوت كوم ككيان خاضع للسيطرة المشتركة على أساس الاتفاق بين الشركة واصحاب الحصص الآخرين الذي ينص على أن عملية صنع القرار سوف يتم تنفيذها بشكل مشترك من قبل أطراف الاتفاقية.

١٢- التأجير التمويلي:

بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٧ قامت الشركة ببيع المقر الادارى (مبنى) للشركة بالقريبة الذكية مع إعادة الاستئجار بنظام التأجير التمويلي " بيع مع إعادة الاستئجار وبلغت قيمة البيع ٦٧,١ مليون جنيه مصرى. وقامت الشركة باستئجار المبنى لمدة ٦٠ شهر بقيمة اجارية اجمالية ٧٠٠ ٩٧٩ ٨٥ جنيه مصرى على أن تقوم الشركة بسداد مبلغ ٣٣,٦ مليون جنيه كدفعة مقدمة على ان تسدد باقى القيمة الاجارية على دفعات شهرية متساوية لمدة ٦٠ شهر بقسط شهرى ٨٧٢ ٩٩٥ جنيه مصرى و تم إصدار شيكات بتلك الاقساط للمؤجر. وبلغت قيمة مصروفات الايجار المحملة على قائمة الدخل المستقلة بمبلغ ٩٨٨ ٩١٢ ١٧ جنيه مصرى . وفيما يلى بيان القيمة الاجارية المستحقة علي الشركة:

| جنيه مصرى | القيمة الاجارية في الفترة من ٢٠١٩/١/١ وحتى ٢٠١٩/١٢/٣١ | القيمة الاجارية في الفترة من ٢٠٢٠/١/١ وحتى ٢٠٢٢/٢/٢٥ |
|-------------------|---|--|
| ١٠ ٤٧٥ ٩٤٠ | | |
| ٢٢ ٦٩٧ ٨٧٠ | | |
| <u>٣٣ ١٧٣ ٨١٠</u> | | |

وفيما يلى تحليل الدفعة الاجارية المقدمة :

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | رصيد أول المدة |
|-------------------|-------------------|----------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | الاستهلاك خلال العام |
| ٣٣ ٦٠٠ ٠٠٠ | ٢٧ ٦٥٠ ٥٢١ | رصيد آخر المدة |
| (٥ ٩٤٩ ٤٧٩) | (٦ ٦٣٦ ١٢٥) | |
| <u>٢٧ ٦٥٠ ٥٢١</u> | <u>٢١ ٠١٤ ٣٩٦</u> | |

وتم استهلاك مبلغ ٦ ٦٣٦ ١٢٥ مصرى من الدفعة المقدمة الذى يخص العام و تم تحميله ضمن مصروفات الايجار على قائمة الدخل المستقلة . وللشركة الحق فى شراء المبنى من المؤجر في نهاية العقد بمبلغ ١ جنيه مصرى و تتغير القيمة الاجارية بتغير سعر الفائدة طبقاً للسعر المعلن من البنك المركزى وفي حالة تأخر الشركة في سداد الاقساط تتحمل غرامة بنسبه ٣% من القيمة الاجارية. وبلغت القيمة الاجارية الشهرية بعد تعديل سعر الفائدة الي ٨٣٩ ٩١٥ جنيه مصرى.

١٣- عملاء وأوراق قبض

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | عملاء - المفوترين والبنوك |
|-------------------|-------------------|---------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | اوراق قبض |
| ١١ ٩٤٤ ٧٨١ | ١٨ ٥٤٣ ٩١٩ | |
| ١٦٤ ٠٣٧ | ٤٩ ٩٥٠ | |
| <u>١٢ ١٠٨ ٨١٨</u> | <u>١٨ ٥٩٣ ٨٦٩</u> | |

شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية - ش.م.م.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السنوية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٤- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|------------------|------------------|-----------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٣٧٨٤٦٤٧ | ٣٦٠٩٤٦١ | دفعات مقدمة (موردين) |
| ٢٤٦٠٤٠٢ | ٥٠٧٣٣٨٣ | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| ٦٤٣٠٠ | ١٥٢٧٠٠ | تأمينات لدى الغير |
| ١٠١٣٧١٦٨ | ١٦٨٦١٣٦٥ | ضرائب خصم وإضافة |
| ٤٢٣١٧٧٥ | ١١٠٥٨٥٤٤ | أرصدة مدينة أخرى |
| <u>٢٠٦٧٨٢٩٢</u> | <u>٣٦٧٥٥٤٥٣</u> | |

١٥- المستحق من أطراف ذوى علاقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | طبيعة التعامل | |
|------------------|------------------|---------------|--|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | حساب جارى | شركة PSI Netherlands Holding BV (شركة قابضة) |
| ٧٧٩٢٨١٤ | ١٤٧١٧٧٧٣ | حساب جارى | شركة تذكرة لتكنولوجيا المعلومات (شركة شقيقة) |
| -- | ٤٥١٤٥٢ | حساب جارى | شركة فوري بلس للخدمات البنكية (شركة شقيقة) |
| ٢٧٠٧٤٧٨٦ | -- | | |
| <u>٣٤٨٦٧٦٠٠</u> | <u>١٥١٦٩٢٢٥</u> | | |

١٦- قروض لأطراف ذوى علاقة

بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٨ تم توقيع عقد قرض قصير الاجل مع شركة فوري بلس لخدمات البنوك وتم الموافقة عليه من الجمعية العامة العادية لشركة فوري بلس لخدمات البنوك المنعقدة بذات التاريخ ، والذي تم بموجبه منح شركة فوري بلس لخدمات البنوك تمويل باجمالي مبلغ ٤١٢ ٦١٥ ١٤ جنيه مصري بفانده سنويه بسعر الاقراض المعلن من البنك المركزي لمدته عام يبدأ من تاريخ العقد، وقد بلغ رصيد القرض مبلغ ٤١٢ ٦١٥ ١٤ جنيه مصري فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. هذا ولم تحصل شركة فوري بلس لخدمات البنوك علي قروض اخري من باقي المساهمين بخلاف قرض المساهمين البالغ ١٧,٥ مليون جنيه مصري (ايضاح ٣٦).

١٧- أدون الخزائنة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|------------------|------------------|---|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٦٧٩٦٠٨٩٢ | ١٣١٢٩٠٦٨٣ | أدون خزائنه استحقاق حتى (٩١) يوم |
| ٤٠٨٧٥٢٩٢ | ١٢٢٧٢١٢٠٨ | أدون خزائنه استحقاق أكثر من (٩١) يوم |
| | | <u>يضاف:</u> |
| ١٩٤١٤٦١ | ٣٦٩٩٠٩٦ | العوائد المستحقة أقل من ثلاثة أشهر |
| ١٣٦٨٦٢٣ | ٣٣٧٣٨٢٣ | العوائد المستحقة أكثر من ثلاثة أشهر |
| | | <u>يخصم:</u> |
| (٣٢٣٥٧٧) | (٦١٦٥١٦) | الضرائب المستحقة عن العوائد المستحقة أقل من ثلاثة أشهر |
| (٢٢٨١٠٤) | (٥٦٢٣٠٥) | الضرائب المستحقة عن العوائد المستحقة أكثر من ثلاثة أشهر |
| <u>١١١٥٩٤٥٨٧</u> | <u>٢٥٩٩٠٥٩٨٩</u> | الرصيد |
| <u>١١٤٠٢٥٠٠٠</u> | <u>٢٦٧٥٠٠٠٠٠</u> | القيمة الاسمية |

شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الالكترونية - ش.م.م.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٨- النقدية وأرصدة لدى البنوك

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|--------------------|--------------------|-------------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | نقدية |
| ١٠.٧٢٤.٧٨٤ | ١٥.٠٠٣.٦٠٥ | بنوك حسابات جارية بالعملة المحلية |
| ١٩٦.٠٠٠.١٨٣ | ٢١١.٦٩١.٢٤٤ | نقدية لدى شركات تحصيل أموال |
| ٨٧.٨٦٩.٢٩٤ | ٩٤.٤٣٥.١٩٥ | بنوك حسابات جارية بالعملات الأجنبية |
| ٢٥٣.٩١٥.٦٩٢ | ٩٧.٢٥٠.٧٣٠ | النقدية وأرصدة لدى البنوك |
| <u>٥٤٨.٥٠٩.٩٥٣</u> | <u>٤١٨.٣٨٠.٧٧٤</u> | |

لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|--------------------|--------------------|--------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | النقدية وأرصدة لدى البنوك |
| ٥٤٨.٥٠٩.٩٥٣ | ٤١٨.٣٨٠.٧٧٤ | أذون خزانة - أقل من ثلاثة أشهر |
| ٦٩.٥٧٨.٧٧٦ | ١٣٤.٣٧٣.٢٦٣ | |
| <u>٦١٨.٠٨٨.٧٢٩</u> | <u>٥٥٢.٧٥٤.٠٣٧</u> | |

١٩- رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصري كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١١١.٣٠٣.٠٦٠ جنيه مصري موزعاً على ١١.١٣٠.٣٠٦ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري.

وبتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة غير العادية زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٥٠٠ مليون جنيه وزيادة رأس المال المصدره بزياده قدرها ٢٤٢.٣٤٩.٠٠٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٣٥٣.٦٥٢.٠٦٠ جنيه مصري موزعاً على ٣٥.٣٦٥.٢٠٦ سهم بقيمه اسميه ١٠ جنيه للسهم وتم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركه بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٨.

٢٠- الاحتياطي القانوني

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|------------------|-------------------|-----------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | رصيد أول المدة |
| ٢.٧٣٤.٠٥٣ | ٥.٢٣٧.١٠١ | المحول من صافي أرباح العام السابق |
| ٢٥٠.٣٠٤٨ | ٢.٦٢٧.٧٩٥ | علاوة إصدار أسهم* |
| -- | ٢١.٠٤٠.٥٥٠ | |
| <u>٥.٢٣٧.١٠١</u> | <u>٢٨.٩٠٥.٤٤٦</u> | |

*يتمثل هذا البند في علاوة الإصدار المحصلة من المكتتبين في زيادة رأس المال والتي تم تحويلها إلى إحتياطي قانوني تطبيقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

٢١- المخصصات

| الرصيد في | المكون خلال العام | الرصيد في | |
|-----------------------|-------------------|---------------------|--------------|
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>١ يناير ٢٠١٨</u> | مخصص مطالبات |
| <u>جنيه مصري</u> | | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٢١.٨٢٥.٥٧٦ | ١١.٨٠٠.٠٠٠ | ١٠.٠٢٥.٥٧٦ | |
| <u>٢١.٨٢٥.٥٧٦</u> | <u>١١.٨٠٠.٠٠٠</u> | <u>١٠.٠٢٥.٥٧٦</u> | |

٢٢- موردين وأوراق الدفع

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|------------------|------------------|---------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | موردون |
| ١٦٠٧٩١١٢ | ١٩٦٤١٩٩٠ | أوراق دفع - مفوترين |
| ٨٥٣٢١٦٧٨ | ٨٠٠٠٠٠١٩ | أوراق دفع |
| ٩٤٠٠٢٤٥ | -- | |
| <u>١١٠٨٠١٠٣٥</u> | <u>٩٩٦٤٢٠٠٩</u> | |

٢٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|------------------|------------------|---|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | مصروفات مستحقة |
| ٤١٧٠٤٣٨٣ | ٢٥٨٩٦٩٣٠ | مصلحة الضرائب |
| ١٠٧٢٥٩٤٣ | ١٤٩٢٤٥٦٢ | المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل |
| -- | ٨١٥٢١٣ | هيئة التأمينات الاجتماعية |
| ٤٨٣١٤٤ | ٨٤٧٩٩ | أرصدة دائنة أخرى |
| ١٥٧٥٤٤٦٥ | ١٢٩٣٥٤٦٩ | |
| <u>٦٨٦٦٧٩٣٥</u> | <u>٥٤٦٥٦٩٧٣</u> | |

٢٤- المستحق إلى أطراف ذوى علاقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | طبيعة التعامل | طبيعة العلاقة | |
|------------------|------------------|---------------|---------------|-----------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | حساب جارى | شركة تابعة | شركة فوري للأنظمة المتكاملة |
| ٤٨٩٥٦٧٢٤ | ٥١٠١٨٢٩٢ | حساب جارى | شركة تابعة | شركة فوري ذهب للخدمات الإلكترونية |
| ٥٩١١٣١١ | ٦٧١٥٣٧٩ | حساب جارى | شركة تابعة | شركة فوري للتمويل متناهي الصغر |
| ٧٤٨٥٠٠٠ | ٥٥٢٧٩٩٦ | حساب جارى | شركة شقيقة | شركة فوري بلس لخدمات البنوك |
| -- | ٧٠٣٥٦٢٦ | حساب جارى | مشروع مشترك | شركة وفرها دوت كوم |
| -- | ٩٧٢٠١ | حساب جارى | | |
| <u>٦٢٣٥٣٠٣٥</u> | <u>٧٠٣٩٤٤٩٤</u> | | | |

٢٥- الالتزامات العرضية

- تتمثل الالتزامات العرضية في ما يلي.

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|------------------|------------------|----------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | خطابات ضمان بالجنيه المصري |
| ٢٧٤٤٦٤٦٢٥ | ٤٠٩٨٤٤٦٢٥ | |
| <u>٢٧٤٤٦٤٦٢٥</u> | <u>٤٠٩٨٤٤٦٢٥</u> | |

- بلغت إجمالي تسهيلات خطابات الضمان لدى الشركة في تاريخ القوائم المالية المستقلة مبلغ ٤٥١,٩ مليون جنيه مصري في

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مستخدم منها ٤٠٩ مليون جنيه مصري من البنوك في صورة خطابات ضمان.

- طبقاً لإتفاقية الشراء بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٨ مع شركة وفرها دوت كوم تلتزم شركة فوري لتكنولوجيا المدفوعات الإلكترونية

بسداد فرق سعر الشراء للمساهمين القدامى بشركة وفرها دوت كوم بحد أقصى ١٥٠% من قيمه المرحله الاولى

(ايضاح رقم ١١)،بالاضافه الي انه في حال بلغت ايرادات شركه وفرها دوت كوم خلال عام ٢٠١٩ نسبه محدد تلتزم شركة فوري

لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية ببيع / شراء عدد محدد من الحصص الي المساهمين القدامى بشركة وفرها دوت كوم

بحد أقصى ١٥ حصه.

٢٦- إيرادات النشاط

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|----------------|----------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤٦٤ ٧٠٤ | ١ ٧٥٣ ٧٦٠ | إيرادات التطبيقات المباعة |
| ٣٩٨ ٩٠١ ٣٠١ | ٥٠٩ ٤٧٤ ٥٠٥ | إيرادات خدمات المعاملات - رسوم التحصيل |
| ٧ ٥٧٤ ٢٦١ | ١٦ ٨٦٤ ٥٨٠ | إيرادات الاشتراكات |
| ٩٣٠ ٨١٣ | ١٤٠ ٥٦٧ | إيرادات النشاط الأخرى |
| ٤٠٧ ٨٧١ ٠٧٩ | ٥٢٨ ٢٣٣ ٤١٢ | |

بلغت إجمالي المعاملات مع المفوترين عن العمليات التي تمت بواسطة فوري سواء عمليات دفع فواتير أو عمليات شحن الموبايل عن طريق القنوات المتعددة مثل (نقاط البيع الخاصة بفوري) وأجهزة التليفون المحمول ومناقد هيئة البريد المصري وماكينات الصرف الآلي والانترنت الخاصة بالبنوك كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|----------------|----------------|-----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٤ ٨٠٣ ٢٩١ ٦٠٩ | ٣٤ ١٦٢ ٦٢٤ ٥٤٩ | إجمالي قيمة المعاملات |
| ٢٤ ٨٠٣ ٢٩١ ٦٠٩ | ٣٤ ١٦٢ ٦٢٤ ٥٤٩ | |

٢٧- تكلفة النشاط

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|----------------|----------------|---------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٧١ ١٣٤ ٦٥٥ | ٢١٤ ٨٤٧ ٩٣٠ | عمولة تجار التجزئة |
| ٧ ٩٩٩ ٢٥٢ | ١٢ ٥٦٥ ٢٧٠ | عمولة البنوك |
| ١١ ٦٠٠ ٢٨٦ | ١٩ ١٥٨ ٤٢٥ | إهلاك واستهلاك |
| ١٧ ٤٧٤ ١٩٧ | ٢٣ ٥١١ ٥٩٣ | تكلفة تحصيل النقدية |
| ٣ ٢٣٦ ٠٠٢ | ٦ ٩٢٨ ٠١٧ | أخرى |
| ٢١١ ٤٤٤ ٣٩٢ | ٢٧٧ ٠١١ ٢٣٥ | |

٢٨- مصروفات تمويلية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|----------------|----------------|-----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣ ٥٢٦ ٦٤٢ | ٤ ٦٤٧ ٩٣٦ | فوائد مدينة |
| ٢ ٠٤٦ ٦٢١ | ٢ ٨٥٤ ٤٢٠ | مصروفات بنكية - خطابات ضمان |
| ٥ ٥٧٣ ٢٦٣ | ٧ ٥٠٢ ٣٥٦ | |

٢٩- إهلاك واستهلاك

تم تبويب الإهلاك والاستهلاك كما يلي:-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|----------------|----------------|------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١١ ٦٠٠ ٢٨٦ | ١٩ ١٥٨ ٤٢٥ | تكلفة النشاط |
| ٢٣ ٢٩٥ ٥٢٦ | ٣٤ ١٩٣ ٤٩٨ | مصروفات إدارية وعمومية |
| ٣٤ ٨٩٥ ٨١٢ | ٥٣ ٣٥١ ٩٢٣ | |

شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية - ش.م.م.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٠- فوائد دائنة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢١ ١٨٢ ٩٩٦ | ٢٨ ٢٨٢ ١١٢ | فوائد دائنة من حسابات جارية |
| ٢٢ ٣٥٠ ٩٣٢ | ٣٦ ٥٢٩ ٢٢٢ | فوائد دائنة من اذون الخزانه |
| -- | ٢ ٣٥٩ ٨٠٣ | فوائد دائنة من ودائع بنكية |
| -- | ١٥١ ٦٠٠ | فوائد دائنة من قروض لطرف ذو علاقة |
| ٤٣ ٥٣٣ ٩٢٨ | ٦٧ ٣٢٢ ٧٣٧ | |

٣١- اهم المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقه

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | طبيعة التعامل | |
|-----------------|----------------|--|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| (٢٨ ٤٨١ ٧٢٩) | (٩٥ ٤٧٨ ٥٠٥) | تحصيل ايرادات بالانابه عن طرف ذو علاقه | شركة فوري دهب للخدمات الإلكترونية |
| ١٩ ٩٣٧ ٢١٠ | ٧٥ ٧٦١ ٠٥٥ | سداد تكاليف بالانابه عن طرف ذو علاقه | |
| -- | ١٤ ٠٧١ ٥٧٨ | ايراد تأدية خدمات دفع الكترونية | |
| (١ ٤٦٧ ٠٠٠) | -- | تحصيلات تحت حساب توزيع الارباح | |
| -- | ٣ ٥٥٥ ٢٣٨ | ايرادات توزيعات ارباح | |
| (١٧ ٩٠٤ ٣١٢) | (٢٦ ٩٨٦ ٤٤٧) | قيمة شراء برامج من طرف ذو علاقه | شركة فوري للأنظمة المتكاملة |
| ١٨ ٥٠٩ ٤٥٤ | ٢٥ ٤١٣ ٨٨٨ | نفقات مدفوعة بالإنابه | |
| -- | (١ ٨٨٥ ٤٠٠) | قيمة شراء ماكينات نقاط بيع | |
| -- | ١ ٥٩٤ ٧٢٤ | تمويل نقدي لطرف ذو علاقه | شركة فوري للتمويل متناهي الصغر |
| ٧ ٤٨٥ ٠٠٠ | -- | سداد رأس المال | |
| -- | ١ ٩٧١ ٥٩٣ | مصروفات مدفوعة بالإنابه عن طرف ذو علاقه | |
| -- | (١٤ ٥٨٩) | تحصيل ايرادات بالانابه عن طرف ذو علاقه | شركة فوري بلس لخدمات البنوك |
| ٢٧ ٠٧٤ ٧٨٦ | -- | نفقات مدفوعة بالإنابه عن طرف ذو علاقه | |
| -- | (٢٦ ١٢١ ١٩٧) | تحصيلات ايرادات بالانابه عن طرف ذو علاقه | |
| -- | ١٥١ ٦٠٠ | ايرادات فوائد دائنة | |
| -- | (٧ ٩٨٩ ٢١٥) | مصروفات مدفوعة بالإنابه عن الشركه | |
| -- | ١٤ ٦١٥ ٤١٢ | قروض الي طرف ذو علاقه | |
| ٢ ٨١٠ ٥٩٠ | ٦ ٧٩٦ ٣٤٤ | نفقات مدفوعة بالإنابه عن طرف ذو علاقه | شركة PSI Netherlands Holding BV القابضة |
| (٣٠ ٢٦ ٠٤١) | -- | تمويل نقدي من طرف ذو علاقه | |
| (٢٤٢ ٣٤٩ ٣٠٠) | -- | تحويلات نقدية وارده تحت حساب زياده رأس المال | |
| -- | ٤٥١ ٤٥٢ | نفقات مدفوعة بالإنابه عن طرف ذو علاقه | شركة تذكره لتكنولوجيا المعلومات والحجز الإلكتروني |
| -- | (٩٧ ٢٠١) | نفقات مدفوعة بالإنابه عن الشركه | شركة وفرها دوت كوم |

٣٢- الضريبة المؤجلة

فيما يلي أرصدة الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة المحتسبة وفقاً لقانون الضريبة على الدخل:

| المحمل على | رصيد أول العام | رصيد آخر العام |
|--|----------------|----------------|
| قائمة الدخل | جنيه مصري | جنيه مصري |
| | ٨٢٧ ٦٥١ | (١ ٦٩٥ ٧٢٤) |
| التزامات ضريبية مؤجلة | | |
| فروق اهلاك الاصول الثابته واستهلاك الاصول غير الملموسه | ٨٢٧ ٦٥١ | (١ ٦٩٥ ٧٢٤) |
| | ٨٢٧ ٦٥١ | (١ ٦٩٥ ٧٢٤) |

٣٣- التكاليف و المصروفات طبقا لطبيعة المصروف

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|----------------|----------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٧٩ ١٣٣ ٩٠٧ | ٢٢٧ ٤١٣ ٢٠٠ | عمولات التجار و البنوك |
| ١٧ ٠٦٧ ١٩٠ | ٢٠ ٨٥٢ ٦٣٥ | عمولات بيع و تسويق |
| ٣٤ ٨٩٥ ٩٤٢ | ٥٣ ٣٥١ ٩٢٣ | إهلاك و استهلاك |
| ١٧ ٤٧٤ ١٩٧ | ٢٣ ٥١١ ٥٩٣ | تكلفة تحصيل النقدية |
| ٦٢ ٥٠٥ ٥٨٨ | ٦٨ ١٢٣ ٤٧٦ | اجور وما في حكمها |
| ١١ ٢٣٠ ١٩١ | ٢١ ٦٥٥ ٢١٧ | تعهد و دعم فنى واتصالات ومراكز خدمات |
| ١٥ ٣٣٧ ١٧٨ | ١٨ ٤٩٨ ٥٨٨ | ايجارات |
| ١١ ٧٠٠ ٠٦٥ | ١٩ ٠١٧ ٥٢٣ | مصروفات بيعية و تسويقية |
| ٣ ٠٨٢ ٧٩١ | ٣ ٥٢٧ ١٧١ | مصروفات بنكية |
| ٣ ٥٢٦ ٦٤٢ | ٤ ٦٤٧ ٩٣٧ | فوائد مدينة |
| ٢ ٩٨٦ ٧٩٥ | ٤ ٢٢١ ٧٣٤ | مصروفات تأمين |
| ٤ ٢٣٤ ٣٠٣ | ٤ ٩٧٨ ٠٨٧ | مصروفات مقر |
| ٩٨٩ ٢٨٥ | ٢ ٠٤٣ ٣٦٦ | مصروفات تدريب و موارد بشرية |
| ١٢ ٨٣٨ ٢٧٢ | ١٧ ٣٦٠ ٣٠٣ | مصروفات سفر وانتقالات |
| ١ ٧٨٢ ٩٢٧ | ١ ٧٩٠ ٢٢٤ | اتعاب مهنية |
| ٩ ٦٣٦ ٤٤٣ | ١٤ ٠١٠ ٧٥٣ | مصروفات اخري |
| ٣٨٨ ٤٢١ ٧١٧ | ٥٠٥ ٠٠٣ ٧٢٩ | تكلفة النشاط |
| (٢١١ ٤٤٤ ٣٩٢) | (٢٧٧ ٠١١ ٢٣٥) | مصروفات ادارية و عمومية |
| (١١٢ ٧٢٨ ٨٨٣) | (١٣٧ ٥٧٠ ٥٤٠) | مصروفات بيع و تسويق |
| (٥٨ ٦٧٥ ١٧٩) | (٨٢ ٩١٩ ٥٩٨) | مصروفات تمويلية |
| (٥ ٥٧٣ ٢٦٣) | (٧ ٥٠٢ ٣٥٦) | |
| ٣٨٨ ٤٢١ ٧١٧ | ٥٠٥ ٠٠٣ ٧٢٩ | |

٣٤- الموقف الضريبي

ضرائب شركات الأموال

السنوات من تاريخ التأسيس حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تم اخطار الشركة بنموذج ١٩ فحص تقديري وتم الطعن عليه وجاري الفحص علي اساس فعلي.

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

لم يتم اخطار الشركة بطلب الفحص من قبل مصلحة الضرائب.

ضرائب علي الاجور والمرتببات

السنوات من تاريخ التأسيس حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تم اخطار الشركة بنموذج ٣٨ فحص تقديري وتم الطعن عليه وجاري الفحص علي اساس فعلي .

سنة ٢٠١٧ .

لم يتم اخطار الشركة بطلب الفحص من قبل مصلحة الضرائب.

ضريبة الدمغة

السنوات من تاريخ التأسيس حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تم فحص دفاتر الشركة وتم سداد الفروق الضريبية

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

لم يتم اخطار الشركة بطلب الفحص من قبل مصلحة الضرائب.

ضريبة المبيعات / القيمة المضافة

السنوات من تاريخ التأسيس حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تم فحص دفاتر الشركة وتم سداد الفروق الضريبية الناتجة عن الفحص.

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

جاري فحص تلك سنوات ولم تتسلم الشركة اى مطالبات فيما يتعلق بنتائج هذا الفحص.

ضريبة الخصم و التحصيل

- لا يوجد اخطار للشركة ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

٣٥- الأدوات المالية

فيما يلي تصنيف الادوات المالية :

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u> | |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | <u>الأصول المالية</u> |
| ٥٤٨ ٥٠٩ ٩٥٣ | ٤١٨ ٣٨٠ ٧٧٤ | التقديية بالبنوك |
| ١٥٠ .٠٧٦ ٦٩٢ | ١٨٤ ٩٤٣ ٢٨٥ | قروض ومديونيات |
| ١١١ ٥٩٤ ٥٨٧ | ٢٥٩ ٩٠٥ ٩٨٩ | أصول مالية متاحة للبيع |
| | | <u>الالتزامات المالية</u> |
| ٥٧٠ ٩١٩ ١٥٩ | ٦٦٦ ٧٦٩ ٧٤٠ | التزامات مالية بالتكلفة المستهلكة |

إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

ويتمثل هيكل تمويل الشركة في رأس المال المدفوع من المساهمين مضافاً إليه الأرباح المرحلة. كما تقوم الشركة بمراقبة هيكل رأس المال بصفة دورية وتأخذ الشركة في الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة.

عناصر المخاطر المالية

تقوم الشركة بإدارة وتقييم المخاطر المالية المرتبطة بنشاط الشركة من خلال تحليل أثر تلك المخاطر ووسائل مواجهتها وتتضمن المخاطر المالية مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تقوم الشركة بمراقبة السوق المالية وذلك بهدف التحكم في المخاطر المالية المتعلقة بعمليات الشركة.

مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى مخاطر الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية والتي ينتج عنها خسارة مالية للشركة.

يتم متابعة اصداء العملاء وأوراق القبض بصفه مستمره ولا يوجد متأخرات ضمن تلك الارصده ، كما ان معظم إيرادات الشركة من الخدمات المدفوعة مسبقاً والمؤسسات المالية التي تتعامل مع الشركة هي فقط تلك التي تتمتع بجودة ائتمانية عالية. وتقوم الشركة بمتابعة مستمرة للمدينين لتقليل مخاطر الائتمان للحد الأدنى. تقوم ادارة الشركة بتحصيل المبالغ مقدما من التجار والذين يمثلون معظم معاملات الشركة. ايضا يتم التعامل مع بنوك ذات تصنيف ائتماني عالي.

وتقوم الشركة بمراجعة ذلك الخطر وتقوم بتقديم تقارير دوريه للاداره العليا عن تلك المخاطر ووسائل مواجهه أثرهما على القوائم المالية ويتمثل الحد الأقصى في خطر الائتمان فيما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|----------------|----------------|--------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | نقدية لدى البنوك |
| ٥٤٨ ٥٠٩ ٩٥٣ | ٤١٨ ٣٨٠ ٧٧٤ | أذون خزانه |
| ١١١ ٥٩٤ ٥٨٧ | ٢٥٩ ٩٠٥ ٩٨٩ | عملاء وأوراق قبض |
| ١٢ ١٠٨ ٨١٨ | ١٨ ٥٩٣ ٨٦٩ | مدينون وأرصده مدينة أخرى |
| ٤ ٢٩٦ ٠٧٥ | ١١ ٢١١ ٢٤٤ | مستحق من طرف ذو علاقة |
| ٣٤ ٨٦٧ ٦٠٠ | ١٥ ١٦٩ ٢٢٥ | قروض لأطراف ذوى علاقه |
| -- | ١٤ ٦١٥ ٤١٢ | دفعات مقدمه للمفوترين |
| ٩٨٨٠٤ ١٩٩ | ١٢٥ ٣٥٣ ٥٣٥ | |
| ٨١٠ ١٨١ ٢٣٢ | ٨٦٣ ٢٣٠ ٠٤٨ | |

مخاطر السيولة

تقع المسؤولية النهائية عن مخاطر السيولة على عاتق إدارة الشركة التي قامت بوضع إطار مناسب لإدارة مخاطر السيولة لمواجهة التزامات الشركة القصيرة والمتوسطة والطويلة الأمد ولمتطلبات إدارة السيولة. تقوم إدارة الشركة بمراقبة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية ومطابقة تواريخ استحقاق الاصول والالتزامات المالية.

وفيما يلي المستحقات التعاقدية المتبقية للالتزامات المالية ائخذاً في الاعتبار بانه لا يوجد لدى الشركة التزامات ماليه ذات عائد واستحقاق اكثر من عام:

| الإجمالي | أقل من سنة | |
|-------------|-------------|---------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٧٠٤ ٢٠٣ ٧٤١ | ٧٠٤ ٢٠٣ ٧٤١ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| ٧٠٤ ٢٠٣ ٧٤١ | ٧٠٤ ٢٠٣ ٧٤١ | التزامات بدون فائدة |
| ٥٩٨ ١٧١ ٤٩٨ | ٥٩٨ ١٧١ ٤٩٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
| ٥٩٨ ١٧١ ٤٩٨ | ٥٩٨ ١٧١ ٤٩٨ | التزامات بدون فائدة |

مخاطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وتقوم الإدارة بمتابعة دورية لأرصدة العملات الأجنبية وأسعارها السارية في البنوك وخفض الأرصدة المكشوفة من العملات الأجنبية حيث ان أغلب تلك الأصول والالتزامات بالجنيه المصري فيماعد اأرصدة البنوك بالعملات الأجنبية مما يساعد على تخفيض هذا الخطر إلى الحد الأدنى.

مخاطر أسعار الفائدة

تتعرض المجموعة لخطر أسعار الفائدة في حال حصول الشركة على تمويل من الغير بمعدل فائدة متغير، وتقوم المجموعة بإدارة خطر سعر الفائدة عن طريق الوصول للمزيج المناسب من مصادر التمويل وتقوم الشركة بمراجعه اسعار الفائدة الحاليه مع اسعار الفائدة بالسوق ويعتبر هذا الخطر محدود حيث لم تحصل الشركة على أي تمويل خلال العام بمعدل فائدة متغير

٣٦- أحداث هامة خلال العام

- بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٨ قررت الجمعية العامه العاديه لشركة فوري بلس لخدمات البنوك (شركة شقيقه) الموافقه على منح قرض مساهمين من مساهمي الشركة الى شركة فوري بلس لخدمات البنوك بمبلغ ١٧,٥ مليون جنيه مصري وقد بلغ نصيب الشركة من هذا قرض مبلغ ٩ ٢٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري كما بلغ نصيب المساهمين الاخرين في قرض الشركة الشقيقه مبلغ ٨ ٢٢٥٠ ٠٠٠ جنيه بفائده سنويه بنسبه تتراوح مابين سعر الاقراض المعلن من البنك المركزي و سعر الاقراض المعلن من البنك المركزي بالاضافه الي ٢,٥%، هذا ولم يتم منح هذا القرض لشركة فوري بلس لخدمات البنوك حتى تاريخ القوائم الماليه.

- بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ قام مجلس النواب بالموافقة على إصدار القانون رقم (٢) "قانون نظام التأمين الصحي الشامل" وتسرى أحكامه إلزاميا على جميع المواطنين المقيمين داخل جمهورية مصر العربية، وإختياريا على المصريين العاملين بالخارج وكذلك المقيمين مع أسرهم بالخارج. على أن يعمل به من اليوم التالي لإنقضاء سنة أشهر من تاريخ نشره. هذا وينص القانون على إنشاء هيئة عامة إقتصادية تسمى "الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل" تكون لها شخصية اعتبارية وموازنة مستقلة، وتخضع للإشراف العام لرئيس مجلس الوزراء، ويكون مقرها الرئيسي بالقاهرة، وتتولى الهيئة إدارة وتمويل النظام، وتكون أموال المشتركين بها أموالا خاصة، وتتمتع بجميع أوجه وأشكال الحماية المقررة للأموال العامة. هذا ويعتبر من ضمن مصادر التمويل للهيئة مساهمة تكافلية بواقع (٠,٠٠٢٥) (اثنين ونصف في الألف) من جملة الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية وللشركات أيا كانت طبيعتها أو النظام القانوني الخاضع لها، والهيئات الاقتصادية ولا تعد هذه المساهمة من التكاليف واجبة الخصم في تطبيق أحكام قانون الضريبة على الدخل.

٣٧- أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية

- بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ قررت الجمعية العامة غير العادية تقسيم السهم الى ٢٠ سهم حيث بلغت القيمة الاسمية للسهم ٠,٥ جنيه مصري بعد تقسيم السهم.
- بتاريخ ١١ ابريل ٢٠١٩ قرر مجلس الادارة سداد الالتزامات المتبقية من عقد التأجير التمويلي و من ثم شراء مبني القرية الذكية من شركة التأجير التمويلي طبقاً للعقد المبرم بين الطرفين (ايضاح ١٢s). وبتاريخ ١٨ ابريل ٢٠١٩ تم سداد الالتزامات المتبقية من عقد التأجير التمويلي بأجمالى مبلغ ٢٣ ٨٤٧ ٠٤٧ جنيه مصري وجرى اتخاذ الاجراءات القانونية لبرام عقد شراء مبني القرية الذكية.
- بتاريخ ١٨ ابريل ٢٠١٩ تم توقيع عقد بيع اسهم بين الشركة و شركة PSI Netherlands Holding BV (الشركة الفابضة) والذي بموجبه يتم نقل ملكية عدد ٣٩٦ ٨٢٥ سهم من اسهم شركة Bosta, Inc., a Delaware corporation مقابل ٣٠٠ الف دولار امريكي وتم تسوية قيمة تلك الاسهم مع الرصيد المستحق من شركة PSI Netherlands Holding BV (ايضاح رقم ١٥) وتم توقيع عقد حولة دين بين الشركة و شركة Bosta, Inc., a Delaware corporation والذي بموجبه يتم احالة المبلغ المستحق من شركة Bosta, Inc., a Delaware corporation لشركة PSI Netherlands Holding BV الى الشركة وتم تسوية قيمة تلك الاحاله من الرصيد المستحق لشركة PSI Netherlands Holding BV بمبلغ ١٦٣ الف دولار امريكي.
- بتاريخ ١١ ابريل ٢٠١٩ اقترح مجلس الاداره مشروع توزيع ارباح بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري للعاملين ومبلغ ٥,٥ مليون جنيه مصري للمساهمين على ان يتم عرضه على الجمعية العامة للشركة.
- بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ اصدر وزير الإستثمار والتعاون الدولي قرار رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبه- المصريه وتم اصدار ثلاثه معايير محاسبه وهى معيار المحاسبه المصرى رقم (٤٧) والخاص بالأدوات الماليه ومعيار المحاسبه المصرى (٤٨) الخاص بالايراد من العقود مع العملاء ومعيار المحاسبه المصرى رقم (٤٩) والخاص بعقود التأجير التمويلي تنفيذاً لقانون التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨. ولم يتم تطبيق تلك المعايير حيث لم يتم نشرها حتى تاريخ اصدار القوائم الماليه ولم تقم الشركة بعد بتحديد تأثير تطبيق هذا المعايير على القوائم الماليه للشركة.

رئيس مجلس الإدارة

أ / سيف الله قطري

العضو المنتدب

أ / أشرف صبرى

المدير التنفيذي للقطاع المالى

أ / عبد المجيد عفيفى