

د. ومن ناحية أخرى فقد تم الاعتماد على مضاعف الربحية الضمني (Implied P/E) الناتج من آخر عملية استحواذ تمت على الشركة، حيث أنه بتاريخ سبتمبر ٢٠١٧ قد قامت شركة الاستثمار السويسرية responsibility Investments for Prosperity بالاستحواذ على نسبة ١٠% من أسهم رأس مال شركة فوري بمضاعف ربحية ضمني بلغ حوالي ٦٣,٣ مرة. وبناءً عليه فقد بلغ متوسط مضاعف الربحية المستخدم في عملية التقييم كما يلي:

البيان	متوسط مضاعف الربحية للشركات المثيلة	المضاعف الضمني لآخر عملية استحواذ تمت على الشركة
المضاعف	٤٩,٨	٦٣,٣
متوسط مضاعف الربحية المستخدم في عملية التقييم	٥٦,٦	

٢/١ تقدير القيمة العادلة باستخدام مضاعف الربحية

بناءً على ما سبق فقد بلغت القيمة العادلة لحقوق المساهمين بالشركة حوالي ٥,٩ مليار جنيه في ظل هذا المضاعف كما هو موضح بالجدول التالي:

تقدير القيمة العادلة لحقوق المساهمين بالشركة باستخدام طريقة مضاعف الربحية في ٢٠١٩/٣/٣١

البيان	بـ ألف جنيه
مضاعف الربحية P/E (مرة)	٥٦,٦
صافي الربح	١٠٣,٤٥٩
القيمة العادلة لحقوق المساهمين بالشركة في ٢٠١٩/٣/٣١	٥,٨٥٣,٢٣١
عدد الأسهم (سهم) *	٧٠٧,٣٠٤,١٢٠
القيمة العادلة للسهم في ٢٠١٩/٣/٣١ (بالجنيه)	٨,٣

* وبتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ قررت الجمعية غير العادية تقسيم السهم إلى ٢٠ سهم لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٠,٥ جنيه مصري بعد تقسيم السهم. وقد بلغ عدد الأسهم بعد التقسيم ٧٠٧,٣٠٤,١٢٠ سهم. هذا وقد اعتمد التقسيم في محضر الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩، والحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٩، والتأشير وتعديل النظام الأساسي للشركة في ١٠ يونيو ٢٠١٩.

المجموعة المالية هيرميس
EFGHERMES
المجموعة المالية للمسيرة

المجموعة المالية هيرميس
للتدقيق والتدقيق

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٩/٧/٢٠ على تلك البيانات

مكتب
دكتور زكي قاسم وشركاه
محامون ومستشارون قانونيون

FINCORP
مستشارون للاستشارات المالية (ش.م.م.)

فوائد استثمارية
للشركات الخاضعة للقانون

فوري
٢٨٦٧٣٥٠٠

٢. مضاعف صافي الربح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك EV/EBITDA

أسس اختيار المجموعة المشابهة

١/٢

نستعرض فيما يلي الأسس التي تم الاعتماد عليها عند اختيار مجموعة المنشآت المشابهة لاحتساب مضاعف EV/EBITDA المستخدم في تقدير القيمة العادلة لشركة فوري وكذلك التسويات التي أجريت عليها لأغراض تحقيق التناسق عند المقارنة:

تم الاعتماد على عينة من الشركات العاملة في قطاع المدفوعات الإلكترونية والمدرجة بأسواق المال العالمية، وقد تم التوصل إلى مضاعفات EV/EBITDA الخاصة بها وفقاً للجدول التالي:

اسم الشركة	البلد	المضاعف لآخر ١٢ شهر المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١
Stoneco Ltd-A	BRAZIL	٣٢,٣
Boku Inc	UNITED STATES	١,١٣٤,٦
Pushpay Holdings Ltd	NEW ZEALAND	N/A
Paypal Holdings Inc	UNITED STATES	٤٢,٨
Square Inc - A	UNITED STATES	١,١٦٧,٠
Worldpay Inc-Class A	UNITED STATES	٣١,٥
Wirecard Ag	GERMANY	٣١,١
Adyen Nv	NETHERLANDS	١٠٥,٣
Global Payments Inc	UNITED STATES	٢٣,١
Worldline Sa	FRANCE	٣١,٤
Pagseguro Digital Ltd-Cl A	BRAZIL	٢٧,١
Evo Payments Inc-Class A	UNITED STATES	٦٥,٥

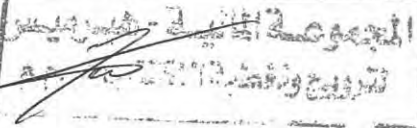
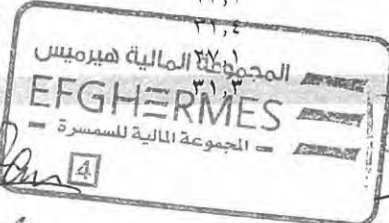


المصدر: وكالة بلومبيرج

ب. تطبيقاً لمبدأ الحيطة والحذر ولمزيد من التحفظ فقد تم استبعاد الشركات ذات القيم المرتفعة فقط واعتبارها قيم شاذة والإبقاء على الشركات ذات القيم المنخفضة. وبناءً عليه فقد تم الإبقاء على الشركات التالية:

اسم الشركة	المضاعف لآخر ١٢ شهر المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١
Stoneco Ltd-A	٣٢,٣
Paypal Holdings Inc	٤٢,٨
Worldpay Inc-Class A	٣١,٥
Wirecard Ag	٣١,١
Global Payments Inc	٢٣,١
Worldline Sa	٣١,٤
Pagseguro Digital Ltd-Cl A	٢٧,١
Evo Payments Inc-Class A	٦٥,٥

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٩/٧/٢١ على تلك البيانات



مكتب
دكتور زكريا هاشم وشركاه
محامون ومستشارون قانونيون

وسيط EV/EBITDA (مرة)
المصدر: وكالة بلومبيرج

جوانقار وشركاه
المستشارين القانونيين والمحاسبين



ج. ولمزيد من التحفظ فقد تم تطبيق خصم إضافي بقيمة ١٠% على متوسط مضاعف EV/EBITDA الموضح أعلاه، وذلك لمعالجة أية مخاطر قد تنتج عن اختلاف ظروف الأسواق للشركات المثيلة الموضحة أعلاه عن السوق المصري. وبناءً عليه فقد تم بلغ متوسط مضاعف EV/EBITDA للشركات المثيلة كما يلي:

البيان	المضاعف لآخر ١٢ شهر المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١
متوسط مضاعف الربحية (مرة) للشركات المثيلة بعد استبعاد القيم الشاذة قبل الخصم	٣١,٣
خصم إضافي	١٠%
متوسط مضاعف الربحية (مرة) للشركات المثيلة بعد استبعاد القيم الشاذة بعد الخصم	٢٨,٢

د. ومن ناحية أخرى فقد تم الاعتماد على مضاعف الربحية الضمني (Implied EV/EBITDA) الناتج من آخر عملية استحواذ تمت على الشركة، حيث أنه بتاريخ سبتمبر ٢٠١٧ قد قامت شركة الاستثمار السويسرية responsibility Investments for Prosperity بالاستحواذ على نسبة ١٠% من أسهم رأس مال شركة فوري بمضاعف EV/EBITDA ضمني بلغ حوالي ٣٥,١ مرة. وبناءً عليه فقد بلغ متوسط مضاعف EV/EBITDA المستخدم في عملية التقييم كما يلي:

البيان	متوسط مضاعف EV/EBITDA للشركات المثيلة	المضاعف الضمني لآخر عملية استحواذ تمت على الشركة
المضاعف	٢٨,٢	٣٥,١
متوسط مضاعف الربحية المستخدم في عملية التقييم	٣١,٦	

تقدير القيمة العادلة باستخدام مضاعف EV/EBITDA

بناءً على ما سبق فقد بلغت القيمة العادلة لحقوق المساهمين بالشركة حوالي ٥,٧ مليار جنيه في ظل هذا المضاعف كما هو موضح بالجدول التالي

تقدير القيمة العادلة لحقوق المساهمين بالشركة باستخدام طريقة EV/EBITDA في ٢٠١٩/٣/٣١

البيان	د.الآلاف جنيه
المضاعف EV/EBITDA (مرة)	٣١,٦
صافي الربح / (الخسارة)	١٧٢,١٠٨
القيمة العادلة للشركة في ٢٠١٩/٣/٣١	٥,٤٤٣,٠٨٢
إضاف: صافي التسويات في ٢٠١٩/٣/٣١ "دون القيمة العادلة لفوري ذهب"	٢٥٣,٤٧٦
القيمة العادلة لحقوق المساهمين بالشركة في ٢٠١٩/٣/٣١	٥,٦٩٦,٥٥٧
عدد الأسهم (سهم) *	٧٠٧,٣٠٤,١٢٠
القيمة العادلة للسهم في ٢٠١٩/٣/٣١ (بالجنيه)	٨,١

* بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ قررت الجمعية غير العادية تقسيم السهم إلى ٢٠ سهم لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٠,٥ جنيه مصري بعد تقسيم السهم. وقد بلغ عدد الأسهم بعد التقسيم ٧٠٧,٣٠٤,١٢٠ سهم. هذا وقد اعتمد التقسيم في محضر الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩، والحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٩، والتأشير وتعديل النظام الأساسي للشركة في ١٠ يونيو ٢٠١٩.



مكتب
دكتور زكريا هاشم وشركاه
محامون ومستشارون قانونيون



خوافع وشركاه
الاستشارات المالية والمحاسبة

٢/٢
فوري
تأكيدها لوجيا المبروك والاشقاعات المبروك
٢٠١٩/٣/٣١

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٩/٨/٢٤ على تلك البيانات

ملخص تقدير القيمة العادلة لحقوق المساهمين بالشركة باستخدام طريقة مضاعفات السوق

٣.

تم تقدير القيمة العادلة لحقوق المساهمين بالشركة في ٢٠١٩/٣/٣١ باستخدام طريقة مضاعفات السوق، وقد بلغت متوسط القيمة العادلة حوالي ٤,٧ مليار جنيه مصري بعد خصم قيمة حقوق الحصة غير المسيطرة، وكذلك بعد الأخذ في الاعتبار خصم نظير عدم القدرة على التسييل DLOM، كما هو موضح بالجدول التالي:

بيان (بالآلاف جنيه)	مضاعف الربحية P/E	صافي الربح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك EV/EBITDA
المضاعف (مرة)	٥٦,٦	٣١,٦
صافي الربح المحقق خلال الـ ١٢ شهر	١٠٣,٤٥٩	١٧٢,١٠٨
صافي الربح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك خلال الـ ١٢ شهر	٥,٨٥٣,٢٣١	٥,٤٤٣,٠٨٢
القيمة العادلة للشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١	٥,٨٥٣,٢٣١	٢٥٣,٤٧٦
يضاف: صافي التسييلات		٢٢٠,٥٥٧
القيمة العادلة لحقوق المساهمين بالشركة في ٢٠١٩/٣/٣١		٥,٧٧٤,٨٩٤
متوسط القيمة العادلة لحقوق المساهمين بالشركة في ٢٠١٩/٣/٣١		(٧٧١,٠٠٠)
القيمة العادلة لحقوق الحصة غير المسيطرة (فوري ذهب)		٥,٠٠٣,٨٩٤
متوسط القيمة العادلة لحقوق المساهمين بالشركة في ٢٠١٩/٣/٣١ (بعد حقوق الأقلية)		٥%
خصم نظير عدم القدرة على التسييل DLOM		٤,٧٥٣,٥٠٠
متوسط القيمة العادلة لحقوق المساهمين بالشركة بعد تطبيق خصم التسييل في ٢٠١٩/٣/٣١		٧٠٧,٣٠٤,١٢٠
عدد الأسهم (سهم) *		٦,٧
القيمة العادلة للسهم في ٢٠١٩/٣/٣١ (بالجنيه)		

* وبتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ قررت الجمعية غير العادية تقسيم السهم إلى ٢٠ سهم لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٠,٥ جنيه مصري بعد تقسيم السهم. وقد بلغ عدد الأسهم بعد التقسيم ٧٠٧,٣٠٤,١٢٠ سهم. هذا وقد اعتمد التقسيم في محضر الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩، والحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٩، والتأشير وتعديل النظام الأساسي للشركة في ١٠ يونيو ٢٠١٩.

ملخص تقدير القيمة العادلة لحقوق المساهمين بشركة فوري (فيما عدا شركة فوري للتمويل متناهي الصغر) باستخدام طرق التقييم المختلفة

IV.

تم تقدير القيمة العادلة لشركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية (فيما عدا شركة فوري للتمويل متناهي الصغر) باستخدام كل من طريقة صافي التدفقات النقدية المخصومة وطريقة مضاعفات السوق، حيث بلغت متوسط القيمة العادلة لحقوق المساهمين بها في ٢٠١٩/٣/٣١ حوالي ٤,٦ مليار جنيه، وبالتالي بلغت القيمة العادلة للسهم حوالي ٦,٤ جنيه، وذلك باستخدام وزن ترجيحي بين كل من طريقة صافي التدفقات النقدية المخصومة وطريقة مضاعفات السوق قدره ٦٠% و ٤٠% على التوالي.

ملخص نتائج تقدير القيمة العادلة لحقوق المساهمين بشركة فوري وفقاً لطرق التقييم المختلفة في ٢٠١٩/٣/٣١

بالآلاف جنيه	صافي التدفقات النقدية المخصومة	مضاعفات السوق
القيمة العادلة لحقوق المساهمين بشركة فوري في ٢٠١٩/٣/٣١ طبقاً لطرق التقييم	٤,٤١٢,٠٠٠	٤,٧٥٣,٥٠٠
الوزن الترجيحي %	٦٠%	٤٠%
المتوسط المرجح للقيمة العادلة لحقوق المساهمين بشركة فوري (فيما عدا شركة فوري للتمويل متناهي الصغر) في ٢٠١٩/٣/٣١	٤,٥٤٨,٦٠٠	
عدد الأسهم المصدرة في ٢٠١٩/٣/٣١ (سهم) *	٧٠٧,٣٠٤,١٢٠	
القيمة العادلة للسهم في ٢٠١٩/٣/٣١ (بالجنيه)	٦,٤	

* وبتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ قررت الجمعية غير العادية تقسيم السهم إلى ٢٠ سهم لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٠,٥ جنيه مصري بعد تقسيم السهم. وقد بلغ عدد الأسهم بعد التقسيم ٧٠٧,٣٠٤,١٢٠ سهم. هذا وقد اعتمد التقسيم في محضر الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩، والحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٩، والتأشير وتعديل النظام الأساسي للشركة في ١٠ يونيو ٢٠١٩.

المجموعة المالية هيرميس
HERMES
المجموعة المالية للتمويل

المجموعة المالية هيرميس
HERMES
المجموعة المالية للتمويل

مكتب
دكتور زكريا هاشم وشركاه
محامون ومستشارون قانونيون

FINCORP
مكتوب الشركة المالية (ش.م.م.)

خوافق وإشهاد
الرؤساء التنفيذيين والإدارة

تكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية
١٦٨١٢ س.م.م. ٢٠١٩/٣/٣١
٢٨١١٧٧٤٥٠٠

مقدمة

تحديد معدل الخصم

ولمزيد من التحفظ فقد تم إضافة علاوة مخاطر إضافية قدرها ٥,٠ % على تكلفة حقوق المساهمين وذلك لمقابلة أيأ من الآتي:

- الأثر المالي لأية مخاطر محتملة متعلقة بنشاط الشركة الناتج عن حدوثها.

- الاستناد إلى أي نوع من أنواع المتغيرات التي قد يصعب التحقق منها مع عدم وجود بدائل أو أدلة أو قرائن لإثباتها من مصادر متعارف عليها أو موثوق بها لهذا الغرض.

وعليه فقد تم تحديد تكلفة حقوق المساهمين عند حوالي ١٥,٠% في المتوسط خلال فترة التنبؤات.

بيان	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٣
معدل العائد الخالي من المخاطر $\times$ (١ - الضرائب)	١٣,١%	١٠,٧%	٩,٩%	٩,٠%	٨,٢%
معامل بيتا *	٠,٧٠	٠,٧٠	٠,٧٠	٠,٧٠	٠,٧٠
علاوة المخاطرة السوقية	٦,٢%	٦,٢%	٦,٢%	٦,٢%	٦,٢%
علاوة مخاطر إضافية	٠,٥%	٠,٥%	٠,٥%	٠,٥%	٠,٥%
تكلفة حقوق المساهمين	١٨,٠%	١٥,٥%	١٤,٧%	١٣,٩%	١٣,١%

* طبقاً لقاعدة بيانات Aswath Damodaran الصادرة بتاريخ يناير ٢٠١٩

2

تم احتساب القيمة المتبقية للشركة باستخدام طريقة (Gordon Growth Model) بناءً على مبدأ استمراريتها في مزاولتها نشاطها بعد انتهاء فترة التنبؤ باستخدام معدل الخصم السابق احتسابه في رسمة التدفقات النقدية الحرة الناتجة خلال آخر سنة من سنوات التنبؤ بمعدل نمو دائم ٥%، وقد بلغت القيمة المتبقية للشركة حوالي ٤٥٣ مليون جنيه مصري.

تقدير القيمة العادلة لحقوق المساهمين بشركة فوري للتمويل متناهي الصغر

تم تقدير القيمة العادلة لحقوق المساهمين بالشركة باستخدام طريقة الدخل المتبقي Residual Income حيث بلغت حوالي ٣٢٧ مليون جنيه في ٢٠١٩/٣/٣١. والجدول التالي يوضح كيفية احتساب القيمة العادلة لحقوق المساهمين بالشركة:

القيمة لحقوق المساهمين بالشركة في ٢٠١٩/٣/٣١ باستخدام طريقة الدخل المتبقى

بالآلاف جنيهه	أبريل - ديسمبر ٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٣
صافي الربح	٣,٠١٥	٢٥,٩٢٥	٤٥,٣٩٥	٥٨,١٢٦	٦٣,١٤٣
رصيد حقوق المساهمين أول المدة	٤,٧٧٠	٩٧,٧٨٥	١٢٣,٧١٠	١٦٩,١٠٥	٢١٥,٦٠٦
تكلفة حقوق المساهمين	(٦٤٣)	(١٥,١٨٨)	(١٨,٢٢٥)	(٢٣,٤٢٥)	(٢٨,٢٢٨)
صافي العائد على حقوق المساهمين	٢,٣٧٢	١٠,٧٣٦	٢٧,١٧٠	٣٤,٧٠١	٣٤,٩١٥
القيمة المتبقية					٤٥٣,٠٢٤
صافي العائد على حقوق المساهمين + القيمة المتبقية	٢,٣٧٢	١٠,٧٣٦	٢٧,١٧٠	٣٤,٧٠١	٤٨٧,٩٣٩
معدل الخصم	٠,٨٨	٠,٧٨	٠,٦٩	٠,٦١	٠,٥٦
القيمة الحالية للدخل المتبقي	٢,٠٩٦	٨,٣٣٩	١٨,٦١٩	٢١,٣٣٣	٢٧١,٩٩٢
صافي القيمة الحالية للدخل المتبقي	٣٢٢,٣٧٩				
القيمة الدفترية لحقوق المساهمين في ٢٠١٩/٣/٣١	٤,٧٧٠				
القيمة العادلة لحقوق المساهمين في ٢٠١٩/٣/٣١	٣٢٧,١٤٩				
عدد الأسهم (سهم) *	٧٠٧,٣٠٤,١٢٠				
القيمة العادلة للسهم في ٢٠١٩/٣/٣١ (بالجنيه)	٠,٥				

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت

تم ختم هذه البيانات كدليل على اتنا قمنا بالاجراءات الموضحة

بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٧/١٢/٢٠١٧ على تلك البيانات

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديپلويت

تم ختم هذه البيانات كدليل على اننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٩/٧/٢٠ على تلك البيانات

* ويتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ قررت الجمعية غير العادية تقسيم السهم إلى ٢٠ سهم لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٠,٥ جنيه مصري بعد تقسيم السهم. وقد بلغ عدد الأسهم بعد التقسيم ١٢٠.٤٣٠.٧٠٧ سهم. هذا وقد اعتمد التقسيم في محضر الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩، والحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٩، والتأشير وتعديل النظام الأساسي للشركة في ١٠ يونيو ٢٠١٩.

المجموعة المالية هيرميس

EGHERMES

المجموعة المالية للمصارف

3-2-12

[Signature]

1. The first part of the document is a list of names and titles, including "The Hon. Mr. Justice" and "The Hon. Mr. Justice".

کتابخانه

دستور

107

ENCORP

[Faint handwritten notes at the bottom of the page]

1980-1981

رابعاً: الخلاصة

تم استخدام طريقة تجميع الأجزاء المكونة للمنشأة (Sum of the Parts) لتقدير إجمالي القيمة العادلة لشركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية مجتمعة مع شركة فوري للتمويل متناهي الصغر، حيث تعتمد هذه الطريقة على تقييم أجزاء المنشأة المختلفة باستخدام المنهج المناسب لكل جزء ثم يتم تجميع تلك القيم معاً للتوصل إلى قيمة الشركة ككل، وعادةً ما يتم استخدام هذا المنهج عند تقييم المنشآت التي تتنوع بها نماذج الأعمال أو الأنشطة، ولكل واحدة من تلك الأجزاء خصائص ومخاطر مختلفة عن الأخرى، كما هو الحال في الشركة محل التقييم. وعليه فقد بلغت إجمالي القيمة العادلة لحقوق المساهمين بشركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية مجتمعة مع شركة فوري للتمويل متناهي الصغر حوالي ٤,٩ مليار جنيه مصري، حيث بلغت القيمة العادلة للسهم حوالي ٦,٩ جنيه مصري، كما هو موضح بالجدول التالي:

البيان	بالآلاف جنيه
القيمة العادلة لحقوق المساهمين بشركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية ٢٠١٩/٣/٣١	٤,٥٤٨,٦٠٠
القيمة العادلة لحقوق المساهمين بشركة فوري للتمويل متناهي الصغر في ٢٠١٩/٣/٣١	***٣٢٦,٤٩٥
إجمالي القيمة العادلة لحقوق المساهمين بالشركة في ٢٠١٩/٣/٣١	٤,٨٧٥,٠٩٥
عدد الأسهم المصدرة في ٢٠١٩/٣/٣١ (سهم) *	٧٠٧,٣٠٤,١٢٠
القيمة العادلة للسهم في ٢٠١٩/٣/٣١ (بالجنيه)	٦,٩

* وبتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ قررت الجمعية غير العادية تقسيم السهم إلى ٢٠ سهم لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٠,٥ جنيه مصري بعد تقسيم السهم. وقد بلغ عدد الأسهم بعد التقسيم ٧٠٧,٣٠٤,١٢٠ سهم. هذا وقد اعتمد التقسيم في محضر الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩، والحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٩، والتأشير وتعديل النظام الأساسي للشركة في ١٠ يونيو ٢٠١٩.

** تبلغ مساهمة شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية في شركة فوري للتمويل متناهي الصغر ما نسبته ٩٩,٨%

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - دبلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٩/٧/٢٠ على تلك البيانات



المجموعة المالية هيرميس
للتقنية والتمويل
٢٠١٩/٧/٢٠

مكتب
دكتور زكية هاشم وشركاه
حامون ومستشارون قانونيون



مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على اننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٩/٧/٢٤ على تلك البيانات

فوري

- تقرير تأكد محدود لمراقب حسابات شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية على دراسة تقدير القيمة العادلة لحقوق المساهمين المعدة بواسطة
المستشار المالي المستقل فينكوب للاستشارات المالية

بناء على طلب مجلس إدارة شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية ("الشركة" أو "فوري") قمنا بتنفيذ إجراءات مهمة التأكد المحدود للبيانات المالية المستقبلية والواردة بالجزء الرابع صفحة ١١٧ إلى صفحة ١٧١ بدراسة تقدير القيمة العادلة لحقوق المساهمين في شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية ("الدراسة") في ٣١ مارس ٢٠١٩ ("تاريخ التقييم") والمعدة بواسطة شركة فينكوب للاستشارات المالية ("فينكوب" أو "المستشار المالي المستقل") والمؤرخة في ١٦ يوليو ٢٠١٩ بغرض استخدامها في تقدير القيمة العادلة لحقوق المساهمين. وقد انحصرت إجراءاتنا على اختبار الافتراضات المستخدمة في اعداد البيانات المالية المستقبلية والمتمثلة في قوائم الدخل التقديرية وكذلك الميزانيات التقديرية عن السنوات من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢٣ للشركة ("البيانات المالية المستقبلية").

مرفق بهذا التقرير دراسة تقدير القيمة العادلة لحقوق المساهمين في الشركة والمعدة بواسطة فينكوب والمختومة بختم مراقب الحسابات بغرض تحديدها. إن الغرض من تنفيذ هذه المهمة هو مساعدتكم في الالتزام بمتطلبات الهيئة العامة للرقابة المالية والبورصة المصرية المتعلقة بالطرح العام والخاص لحصة من أسهم الشركة. مسؤولية مجلس إدارة الشركة

إن مجلس إدارة الشركة هو المسئول عن إعداد وعرض البيانات المالية المستقبلية والتي تتضمن الافتراضات الداخلية بالتقدير المستقبلي والتوقعات المدرجة بالدراسة وكذلك الإيضاحات ومنهج التقييم المتبع متضمنة:

- التدفقات النقدية الحرة خلال فترة التوقعات

- القيمة المتبقية في نهاية فترة التوقعات

- التوقعات المرتبطة بمعدلات النمو الاقتصادي ونمو خدمات السداد والمعاملات الإلكترونية وتأثيرها على معدلات نمو المستقبلية للشركة

- تقدير الهيكل التمويلي

- الافتراضات الخاصة بمعدل الخصم المستخدم لتقدير القيمة الحالية لكل من التدفقات النقدية المستقبلية والقيمة المتبقية

كذلك فإن مجلس إدارة الشركة هو المسئول عن تقدير طرق ومناهج التقييم المتبعة لتقييم الشركة وتحديد آثار اختبارات الحساسيه للافتراضات الخاصة بمعدل الخصم ومعدل النمو الدائم.

إن مجلس إدارة الشركة هو أيضاً المسئول عن تصميم وتنفيذ والحفاظ على سجلات كافية والرقابة الداخلية ذات الصلة بإعداد البيانات المالية المستقبلية، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات الملائمة للظروف.

مسئولية المستشار المالي المستقل

إن فينكوب والتي تم تعيينها بمعرفة إدارة الشركة كمستشار مالي مستقل معين وفقاً لمتطلبات الهيئة العامة للرقابة المالية وقواعد القيد بالبورصة المصرية هي المسئولة عن إعداد الدراسة بناء على المعلومات والإيضاحات والافتراضات المقدمة من إدارة الشركة وكذلك التقديرات التي تراها هي مناسبة للوصول للقيمة العادلة لحقوق المساهمين .

كما أن اختيار طرق وأساليب التقييم وكذلك تقدير القيمة العادلة للشركة هي مسؤولية المستشار المالي المستقل بمفرده. مسؤولية مراقب الحسابات

المجموعة المالية لميس
HERMES
المجموعة المالية للميسرة

المجموعة المالية لميس
HERMES
المجموعة المالية للميسرة

مكتب
دكتور زكية قاسم وشركاه
مأمون ومستهيارون قاتونيون

FINCORP
فينكوب للاستشارات المالية (ش.م.م.)

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على اننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٩/٧/٢٥ على تلك البيانات

فوري



تتخصص مسئوليتنا في الوصول إلى استنتاج مستقل بناء على إجراءات التأكد المحدود التي قمنا بها عن ما إذا كان قد نما إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن الافتراضات المستخدمة لا توفر أساساً معقولاً للبيانات المالية المستقبلية وأن البيانات المالية المستقبلية لم يتم إعدادها - في جميع جوانبها الهامة - طبقاً لذلك. قمنا بتنفيذ إجراءات التأكد المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام التأكد رقم (٣٤٠٠) "اختبار المعلومات المالية المستقبلية" الصادر بقرار وزير الاستثمار الذي يتطلب الالتزام بقواعد السلوك المهني بما فيها الاستقلالية، وتخطيط وتنفيذ إجراءات التأكد المحدود للوصول إلى استنتاج أن البيانات المالية المستقبلية خالية من الأخطاء أو التحريفات الجوهرية.

ملخص الإجراءات المنفذة:

تشمل إجراءات التأكد المحدود عمل استفسارات - بصورة أساسية - مع الأشخاص المسؤولين عن إعداد المعلومات المستخدمة في إعداد البيانات المالية المستقبلية. إن إجراءات جمع الأدلة والتي تعتبر إجراءات محدودة عن تلك التي تطبق في إجراءات الحصول على تأكيد مناسب وبالتالي فإننا قد حصلنا على تأكيد أقل من التأكيد الذي يتم الحصول عليه من إجراءات التأكيد المناسب. وتشمل هذه الإجراءات ما يلي:

- مناقشة المديرين ذوي الصلة المسؤولين عن إعداد البيانات المالية المستقبلية وكذلك المستشار المالي المستقل في المنهج المتبع لإعداد البيانات المالية المستقبلية.
- مطابقة القوائم المالية السنوية التاريخية للشركة الواردة بالدراسة مع القوائم المالية المعتمدة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ مارس ٢٠١٩ (فحص محدود) مع العلم أن الدراسة تحتوي إعادة تبويب لبعض الحسابات التاريخية لأغراض إعداد التنبؤات المالية.
- تقييم مدى إتساق الافتراضات والتوقعات الواردة بالجزء الرابع من صفحة ١١٧ إلى صفحة ١٧١ بالدراسة مع وضع الشركة وأدائها الحالي ونموها تاريخياً وكذلك خطط الإدارة.
- مناقشة المستشار المالي المستقل في التعديلات التي رآها ضرورية على المعلومات والبيانات المقدمة من إدارة الشركة.
- تفهم كيفية إعداد معدل الخصم المستخدم.

محددات الاعتماد على البيانات المالية المستقبلية:

تم إعداد البيانات المالية المستقبلية من قبل إدارة الشركة باستخدام مجموعة من الافتراضات تتضمن توقعات نظرية عن أحداث مستقبلية. لذا فإن تقديرات الإدارة لا يمكن تأكيدها أو التحقق منها بنفس الدرجة مقارنة بالنتائج التاريخية كما أن الأحداث المستقبلية ليس بالضرورة أن تحدث كما هو متوقع، كما أن طبيعة النشاط تنطوي على مخاطر متأصلة مرتبطة بالتطورات التقنية والمنافسة والتطورات الرقابية لذا فنحن لا نبدي رأياً في مدى صلاحية الافتراضات التي أعدت على أساسها البيانات المالية المستقبلية ولا على مدى تقارب النتائج النهائية المحققة مستقبلاً مع هذه البيانات المالية المستقبلية. كما يجب الأخذ في الاعتبار نتائج تحليلات الحساسية الواردة بالدراسة والتي توضح مدى حساسية التقييم للتغير في الافتراضات الجوهرية.

كما يجب الأخذ في الاعتبار أنه من المتوقع أن تكون النتائج الفعلية مختلفة عن نتائج الافتراضات التي أعدت على أساسها البيانات المالية المستقبلية حيث أن الأحداث المتوقعة غالباً ما لا تتحقق كما هو متوقع وقد يكون الاختلاف جوهرياً أيضاً في ظل مقدار عدم التأكد المتأصل لطبيعته النشاط وبالتالي فإن المعلومات والبيانات والافتراضات يجب ألا تستخدم في غير الغرض الموضح بها. وحتى في حالة تحقق الأهداف المتوقعة في ظل الافتراضات المستخدمة فقد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات حيث أن غالباً ما لا تتحقق الأحداث المتوقعة كما هو مفترض وقد يكون الاختلاف جوهرياً. هذا وبوضوح تحليل الحساسية الأثر الجوهري للتغير في الافتراضات على نتائج التقييم.

كما نوجه الانتباه إلى أن البيانات المالية المستقبلية لا يقصد بها ولا يتوقع منها أن توفر كل المعلومات والإيضاحات الضرورية اللازمة للإفصاح المناسب طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

المجموعة المالية هيرميس

HERMES

المجموعة المالية للسمير

4

المجموعة المالية هيرميس

مكتب
دكتور محمد قاسم وشركاه
محامون ومستشارون قانونيون



دوافع وشروط
الاستشارات المالية والمحاسبية

تكنولوجيا المعلومات والتجارة الإلكترونية
٢٠١٧/٢٢/٢٥ - ٢٠١٧/٢٢/٢٥



الاستنتاج:

في ضوء الإجراءات المطبقة والمذكورة أعلاه لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن الافتراضات المستخدمة في اعداد الدراسة لا توفر اساسا معقولا للبيانات المالية المستقبلية والواردة بالجزء الرابع من صفحة ١١٧ إلى صفحة ١٢٠ في دراسة تقدير القيمة العادلة لحقوق المساهمين في شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية ، كما لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المستقبلية لم تعد - في جميع جوانبها الهامة - طبقاً للافتراضات والتوقعات الواردة بدراسة تقدير القيمة العادلة لحقوق المساهمين في شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية والتي انتهت الى تقدير القيمة العادلة لحقوق المساهمين بمبلغ ٤,٨٧٥,٠٩٥ ألف جنيه مصري (أربعة مليارات وثمانمائة وخمسة وسبعون مليون وخمسة وتسعون ألف جنيه مصري) أى ٦,٩ جنيه مصرى للسهم الواحد (وذلك أخذاً في الاعتبار أن اجمالى عدد الأسهم المستخدم فى التقييم هو ٧٠٧,٣٠٤,١٢٠ سهما وذلك طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية فى ٢٨ مارس ٢٠١٩ بتقسيم الأسهم القائمة - علماً بأن الاجراءات القانونية اللازمة لتنفيذ تقسيم الأسهم والتأشير بالسجل التجارى للشركة قد تم الإنتهاء منها فى ١٠ يونية ٢٠١٩).

استخدام وتوزيع التقرير

أعد هذا التقرير بغرض تقديمه إلى مجلس إدارة شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية وبناء على طلبه، وبغرض مساعدة مجلس الإدارة في الالتزام بمتطلبات الهيئة العامة للرقابة المالية والبورصة المصرية فيما يتعلق بالطرح العام والخاص لحصة من أسهم الشركة وبالتالي لا يمكن توزيعه أو استخدامه في أي غرض بخلاف المذكور أعلاه ونحن لا نتحمل أي مسؤولية عن عواقب استخدام هذا التقرير في أي غرض آخر أو بمعرفة أي شخص أو هيئة أخرى ويكون الاعتماد على هذا التقرير من قبل أي طرف ثالث على مسؤوليته الخاصة.
القاهرة في ٢١ يوليو ٢٠١٩

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على اننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٩/٧/٢٠ على تلك البيانات

كامل مجدى صالح

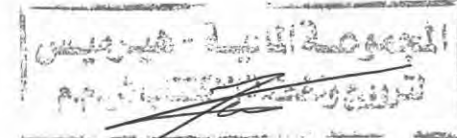
س.م.م. ٨٥١٠

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم "٦٩"

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإجلترا وويلز

(صالح و برسوم و عبد العزيز. Deloitte)



مكتب
دكتور زكية هاشم وشركاه
محامون ومستشارون قانونيون



ملاحظات الهيئة العامة للرقابة المالية على تقرير المستشار المالي المستقل ورد المستشار المالي:

ملاحظات الهيئة العامة للرقابة المالية تعد جزءاً لا يتجزأ من تقرير المستشار المالي المستقل.

رقم ملاحظة الهيئة العامة للرقابة المالية

رد شركة فينكوب

أولاً: ملاحظات عامة على الافتراضات الخاصة بالدراسة:

تلاحظ وجود قفزات كبيرة في توقعات إدارة الشركة بشأن الإيرادات والتي تم بنائها باستخدام بيانات عن السوق غير مؤيدة عن مصادر متعارف عليها أو موثوق فيها لهذا الغرض، ولم يتم الإفصاح عن ذلك بوضوح أو توضيح مدى تأثير ذلك على التقييم ولم يتم إضافة معامل خصم إضافي لمعالجة ذلك بالنموذج.

بعد مراجعة توقعات إدارة الشركة بشأن الإيرادات، تبين لنا من وجهة نظرنا أنه لا يوجد قفزات كبيرة في تلك التوقعات وهو الأمر الذي يمكن بيانه بوضوح من خلال معدلات النمو المتوقعة لإجمالي الإيرادات خلال الفترة (٢٠٢٠ - ٢٠٢٣) مقارنة بمعدلات النمو التاريخية خلال الفترة (٢٠١٦ - ٢٠١٩)، حيث بلغ متوسط معدل النمو المتوقع خلال الفترة (٢٠٢٠ - ٢٠٢٣) ما نسبته ٣٦,١% مقارنة بمتوسط معدل نمو بلغ ٣٩,٤% خلال الفترة (٢٠١٦ - ٢٠١٩)، مما يدل على انخفاض متوسط معدلات النمو المتوقعة عن متوسط المعدل المحقق فعلياً. وذلك كما يلي:

ببالألف جنيه	٢٠١٦A	٢٠١٧A	٢٠١٨A	٢٠١٩E	المتوسط
إجمالي الإيرادات	٣٢٠,٩٢٨	٤٣٢,٠٨١	٦٠٩,٦٤٠	٨٦٩,٤٠٣	-
معدل النمو	NA	٣٤,٦%	٤١,١%	٤٢,٦%	٣٩,٤%

* الموازنة التقديرية، تتضمن البيانات التاريخية المحققة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٩.

ببالألف جنيه	٢٠٢٠F	٢٠٢١F	٢٠٢٢F	٢٠٢٣F	المتوسط
إجمالي الإيرادات	١,٢٠٩,٩٠١	١,٦٧١,٦١٨	٢,٢٤٧,٢٢١	٢,٩٨٠,٥٠٠	-
معدل النمو	٣٩,٢%	٣٨,٢%	٣٤,٤%	٣٢,٦%	٣٦,١%

هذا ومما هو جدير بالذكر أنه قد تم التوقع بكافة بنود الإيرادات استناداً إلى بيانات ومتغيرات وأدلة وقرائن عن السوق مؤيدة من مصادر موثوق فيها لهذا الغرض. إلا أنه ولمزيد من التحفظ فقد تم إضافة علاوة مخاطر إضافية قدرها ١% على تكلفة حقوق المساهمين وذلك لمقابلة أي من الآتي:

١. الأثر المالي لأية مخاطر محتملة متعلقة بنشاط الشركة.

٢. الاستناد إلى أي نوع من أنواع المتغيرات التي قد يصعب التحقق منها مع عدم وجود بدائل أو أدلة أو قرائن لإثباتها من مصادر متعارف عليها أو موثوق بها لهذا الغرض.

صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
بذو البيانات كدليل على أننا قمنا بالاجراءات الموضحة
المرفق والمؤرخ / ٢٠١٩/٧/٢٠ على تلك البيانات

ملاحظة: تم مراجعة البيانات المالية للشركة
وتم التأكد من دقتها وصدقها
وتم التأكد من دقتها وصدقها
وتم التأكد من دقتها وصدقها

المجموعة المالية هيرميس

FINCORP

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالأجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ١٩/٧/٢٠١٩ على تلك البيانات



FINCOP
فينكوب للاستشارات المالية (ش.م.م.)

المجموعة المالية هييرمس
EFGHERMES
المجموعة المالية للسمسرة
4

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على اننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٩/٧/٢٠ على تلك البيانات

فوري

رقم	ملاحظة الهيئة العامة للرقابة المالية	رد شركة فينكوب
٣	استخدام معامل بيتا لبعض الشركات التي قد تختلف ظروف الأسواق العاملة بها عن ظروف السوق المصري وذلك نظراً لعدم وجود شركات مثيلة بالسوق المصري أو بالأسواق الشبيهة الناشئة. وقد تم الإفصاح عن ذلك في مكان بارز بتقرير التقييم بصفحة رقم (١٤٤).	٣. استخدام معامل بيتا لبعض الشركات التي قد تختلف ظروف الأسواق العاملة بها عن ظروف السوق المصري وذلك نظراً لعدم وجود شركات مثيلة بالسوق المصري أو بالأسواق الشبيهة الناشئة. وقد تم الإفصاح عن ذلك في مكان بارز بتقرير التقييم بصفحة رقم (١٤٤).
٢	تلاحظ أيضاً عدم إضافة إحدى استثمارات الشركة المفصح عن الاستحواذ عليها بإيضاح الأحداث اللاحقة بالقوائم المالية عن مركز ٢٠١٩/٣/٣١ وتأثير نموذج التقييم بها.	من أحد أهم مصادر الإيرادات بالشركة هي تقديم خدمات شركات السلع الاستهلاكية السريعة FMCG، وقد تم التوقع بالإيرادات المستقبلية لهذه الخدمة وفقاً للأسس الموضحة بتقرير التقييم. إلا أنه بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٩ فقد قامت الشركة بالاستثمار في شركة فوري لخدمات شركات السلع الاستهلاكية بنسبة ٥١% وتم سداد حصة الشركة في رأس المال بمبلغ ٥,١ مليون جنيه مصري، وذلك بغرض إضافة مجموعة من الخدمات المتكاملة لهذا النشاط بغرض تعظيم الإيرادات والعائد من هذا النشاط. لحدثة تأسيس الشركة ومن منطلق مبدأ التحفظ فلم نقم بالاعتماد على أي توقعات مستقبلية جديدة لهذا الاستثمار ومن ثم إضافة القيمة العادلة له على القيمة العادلة لحقوق المساهمين بشركة فوري ولكن تم الاكتفاء فقط بالتوقعات الخاصة بتقديم هذه الخدمة ضمن بنود الإيرادات المتوقعة للشركة.
ثانياً: ملاحظات على طرق التقييم المستخدمة		
أ. الاعتبارات المتعلقة بمنهج الدخل:		
١	تم استخدام معامل خصم متغير بشكل متناقض MOVING WACC نتيجة تخفيض المقيم للعائد الخالي من المخاطر المستخدم بمعامل الخصم، رغم استخدامه معدل العائد على سندات الخزنة المصرية استحقاق ١٠ سنوات، والتي كانت ضمناً تحتوي على توقعات الانخفاض المستقبلية، مما أدى لمضاعفة أثر تلك التوقعات على معامل الخصم.	إن استخدام معامل خصم متغير بشكل متناقض MOVING WACC هو أمر متعارف عليه خصوصاً في ظل توقعات انخفاض معدلات الفائدة والعائد مستقبلاً، ومن ناحية أخرى فإن معدل العائد على سندات الخزنة المصرية استحقاق ١٠ سنوات لا تحتوي ضمناً على توقعات الانخفاض المستقبلي وهو الأمر الذي يمكن الاستدلال عليه من تغير معدلات العائد بصورة دورية لهذه السندات، حيث يتبين اختلاف هذه المعدلات على مدار الفترات الزمنية القصيرة مع ثبات مدد الاستحقاق على الرغم من ثبات الظروف الاقتصادية والنظرة المستقبلية خلال تلك الفترات. وعليه فقد قمنا باستخدام معامل خصم متغير بشكل متناقض MOVING WACC ليعكس نظرة بيوت الخبرة المتخصصة في شأن الانخفاض المتوقع لأسعار الفائدة والعائد خلال سنوات التوقع، واستخدام هذا المعدل لخصم التدفقات النقدية المتوقعة بشكل تراكمي.

خوافق وار شركاه
للاستشارات القانونية والمحاسبة

١٨١٢/١٢/٢٠١٩
للمحاسبة
١٨١٢/١٢/٢٠١٩
١٨١٢/١٢/٢٠١٩

المجموعة المالية هيرميس
HERMES
المجموعة المالية للمستثمرين

المجموعة المالية هيرميس
HERMES
المجموعة المالية للمستثمرين

FINCORP
فينكوب للاستشارات المالية (ش.م.م.)

مكتب
دكتور زكريا هاشم وشركاه
حامون ومبشهارون قانونيون



مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على اننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٩ / ١١ / ٢٠١٩ على تلك البيانات

إقرارات تم تقديمها للهيئة العامة للرقابة المالية بخصوص الطرح:

١. اقرار المستشار المالي المستقل

أقر أنا محمد سالم حمدي محمد سالم-شركة فينكورب للاستشارات المالية ش.م.م. بصفتي المستشار المالي المستقل بما يلي: -

أولاً: الالتزام بالمعايير المصرية للتقييم المالي للمنشآت:

أن عملية التقييم ونتائجها تمت بالالتزام بالمعايير المصرية للتقييم المالي للمنشآت والقوانين والقواعد القانونية السارية، وأن المقابل المالي المستحق للمقيم لا تعتمد على قيمة التقييم أو نتيجة استخدامه، وأن التحليل والنتائج لا يقيد بها سوى القيود الواردة بالتقرير.

كما أقر بعدم اشتراك اشخاص - بخلاف من ورد ذكرهم بالتقرير - لهم علاقة بأي جزء جوهري من عملية التقييم.

ثانياً: الالتزام بقواعد السلوك المهني:

أقر بأنه عند اعداد تقرير التقييم او دراسة القيمة العادلة قد تم الالتزام بقواعد السلوك المهني وفقاً لمعايير التقييم المالي، وبمراعاة مصالح المستثمرين المحتملين للمنشأة محل التقييم بمنطقه وموضوعه وحرفيه، كما تم الالتزام بقواعد النزاهة والأمانة والاستقلالية وعدم تعارض المصالح والموضوعية وتجنب المعلومات المضللة والحفاظ على السرية وضوابط الاحتفاظ بالمعلومات.

ثالثاً: الافتراضات:

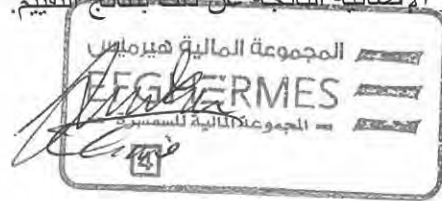
أقر أنه تم الالتزام بمتطلبات معيار معقولية الافتراضات وعلى وجه الأخص معقولية وملائمة تلك الافتراضات حتى يتسنى الاعتماد عليها في التقييم في ضوء الأداء التاريخي للمنشأة وأوضاع الشركات المشابهة وظروف المنافسة والتوقعات المستقبلية، وأنه قد تم ايضاح مبررات أي انحراف جوهري عن المستويات التاريخية. كما أقر أنه قد تم الحصول على الأدلة أو القرائن الكافية فيما يتعلق بملاءمة ومعقولية الافتراضات وأنه تم توظيف تلك الافتراضات بنماذج التقييم المختلفة للحصول على أفضل التقديرات للقيمة.

وأنه تم استعراض تلك الافتراضات بصورة وافية في التقرير، كما تم الاستناد الي مصادر موثوقة يمكن الاعتماد عليها بشأنه، ومن بينها القوائم المالية للمنشأة وأي بيانات معتمدة صادرة عنها وكذا الجهات المصدرة للبيانات ذات الارتباط بعملية التقييم.

كما أقر بالالتزام باعتبارات لإعداد التقديرات المستقبلية وفقاً لما ورد بمعايير التقييم المالي.

كما أقر بأنه في حال الاستناد الى متغيرات يصعب التحقق منها مع عدم وجود بدائل او أدلة وقرائن لإثباتها، فقد تم اخذ ذلك في الاعتبار عند تقييم مخاطر المنشأة محل التقييم، وتم الإفصاح عن ذلك بوضوح في مكان بارز بالتقرير، وأنه قد تم اضافة معامل خصم إضافي لمعالجة المخاطر الإضافية الناتجة عن ذلك بنتائج التقييم.

مع عدم اغفال الأثر المالي الجوهري لأي من بيانات نشره الطرح على الدراسة.



مكتب
دكتور زكي هاشم وشركاه
محامون ومستشارون قانونيون



للإشارات القانونية والكافة
خوافق وشركاه

الجمهورية العربية السورية
مكتب
دكتور زكي هاشم وشركاه
محامون ومستشارون قانونيون

٢. إقرار بسلامة ومعقولية الافتراضات المستقبلية للشركة

أقر أنا / أشرف كامل موسى صبرى بصفتي الرئيس التنفيذي لشركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية ش.م.م. بسلامة ومعقولية الافتراضات المستقبلية للشركة بناء على دراسات وبيانات تاريخيه واسس علميه في ضوء المعلومات المتاحة وفي ضوء قدرة المنشأة على توليد الإيرادات الناشئة عن مزاولة نشاطها الطاقة الإنتاجية (إنتاجية أو خدمية) للشركة وأن المعلومات المستقبلية تم إعدادها بالاستناد إلى مصادر موثوق منها وذلك على النحو المبين في دراسة القيمة العادلة ويمكن الاعتماد عليها ومن بينها القوائم المالية للمنشأة المعدة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية مع مراعاة أن الإفصاحات والمخاطر الواردة في نشرة الطرح قد تؤثر على الافتراضات وبالتالي على النتائج المستقبلية للشركة وأنه تم تضمين نشرة الاكتتاب قيمة عادلة للورقة المالية دون غش أو تدليس، وأنه لم يتم إخفاء أي معلومات جوهرية عن المستثمرين المرتقبين.

وفي حالة عدم صحة ما ورد بالإقرار فإن الشركة تتحمل المسؤولية القانونية تجاه المستثمرين المرتقبين وفقا للقوانين والقواعد السارية.

٣. إقرار أعضاء مجلس الإدارة المنتدبين حال وجود بيانات غير صحيحة او افتراضات مضللة:

نقر نحن أعضاء مجلس الإدارة الموقعين ادناه بتحمل المسؤولية القانونية تجاه المساهمين المرتقبين بعد الطرح وذلك في حالة وجود افتراضات مضللة او افتراضات مضللة بالخطأ المستقبلية للشركة او نشره الطرح وذلك في حدود المعلومات المتاحة لي، مع مراعاة أن الإفصاحات والمخاطر الواردة في نشرة الطرح قد تؤثر على الافتراضات المستخدمة بها وبالتالي على النتائج المستقبلية للشركة.



مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالإجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٩/٧/٢٠ على تلك البيانات

البند الرابع: القوائم المالية التاريخية للشركة

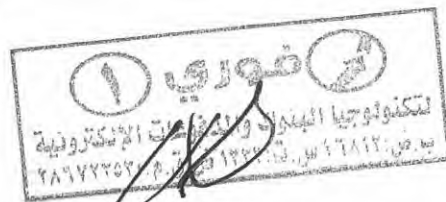


مكتب
دكتور زكية هاشم وشركاه
محامون ومستشارون قانونيون

فی ۳۱ دسمبر ۲۰۱۶



مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديوليت
تم ختم هذه البيانات كدليل على اننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بقرارنا المرفق والمؤرخ ١٤/٧/١٩٧٧ على تلك البيانات



المجموعة الثانية - هيروميس
ترويج ونقصية الاغتصاب م.م



مکتب
کتابخانه کتب خطی و نثری
محمود و متشارون کتب خطی



تقرير مراقب الحسابات

مكتب صالح وبرسوم وعبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٩ / ٧ / ٢٠ على تلك البيانات

إلى السادة / مساهمي شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجموع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم المجمعة 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 المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالياً من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة خالية من أخطاء هامة ومؤثرة.

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

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

المجموعة المالية هيرميس
EFGHERMES
= المجموعة المالية للمسرحة

المجموعة المالية هيرميس
شركة مساهمة مصرية
م.م.ع

Amr Elhame

فوري
تكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية
م.م.ع ١٩٨١٢
٢٨٦٧٢٢٥٢٠

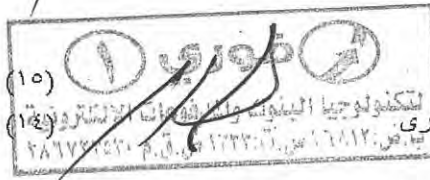
مكتب
دكتور زكية هاشم وشركاه
حامون ومتشارون فائز شيرين

دكتور زكي كاشف وشركاه
٩٤ حمامون ومستشارون قانونيين

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٢٨ ٤٣٤ ٥٠٢	١٠٩ ٢٩٦ ٠١٥	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٩ ٧٦٢ ٣٨١	٣٧ ٦٥٩ ٨٣٢	(٧)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١٠٣ ٨٥٦	٩٤٧ ٨٥٠		مشتريات تحت التنفيذ
٤ ٦٥ ٨٥٠	٢ ٣٢٧ ٢٥٤	(٢٠)	أصول ضريبية مؤجلة
٦٢ ٣٦٦ ٥٨٩	١٥٠ ٢٣٠ ٩٥١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٠ ٦٣٧١	٤٨ ٢١٢		المخزون
٦ ٨٢٨ ١٨٣	١٢ ٢٩٠ ٣٥٠	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٧٩ ٧١١ ١٥٧	١٠٨ ٤٣٧ ٤٦٨	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
--	٨ ٠٠٨ ٧٣٤	(١٣)	المستحق من أطراف ذوي علاقة
٨٦ ٨٩٩ ٩٥٠	٧٨ ٥١٧ ٩٧٥		أذون الخزائن
١٩٨ ٠٥٠ ٣٦١	٢٢٠ ٨٥٦ ٤٦٢		النقدية وما في حكمها
٣٧١ ٨٠٦ ٠٢٢	٤٢٨ ١٥٩ ٢٠١		إجمالي الأصول المتداولة
٤٣٤ ١٧٢ ٦١١	٥٧٨ ٣٩٠ ١٥٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
١١١ ٣٠٣ ٠٦٠	١١١ ٣٠٣ ٠٦٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٥٢١ ٥٢١	٢ ٨٢١ ٩٦٩		إحتياطي قانوني
٢١ ٠٤٠ ٥٥٠	٢١ ٠٤٠ ٥٥٠	(١٦)	علاوة الإصدار
(٥٦ ٦٣٢ ٥٨٥)	(٣٣ ٩٤١ ٩٧٩)		الخسائر المتداولة
٢٤ ٣٩٤ ٦٥٥	٥٠ ٠٤١ ٢١٨		صافي أرباح التمام
١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	١٥١ ٢٦٤ ٨١٨		إجمالي حقوق المساهمين
--	٦٥٨ ٥٨٤		حقوق أصحاب الحصص غير المصرح بها والمؤرخ ١٤٤٠/١٢/٢٠ على تلك البيانات
١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	١٥١ ٩٢٣ ٤٠٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
٨ ٠٤٠ ٢٩٩	٨ ٤٢٤ ٠٤٣		مخصصات
٢٢٦ ٥٠٧ ٣٢٧	٢٨٩ ٩٧٣ ٩٣١	(١٥)	موردون وأوراق دفع
٩٧ ٩٩٧ ٧٨٤	١١٥ ١٧٨ ٤٣٠	(١٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
--	١٢ ٨٩٠ ٣٤٦		ضريبة الدخل الجارية
٣٣٢ ٥٤٥ ٤١٠	٤٢٦ ٤٦٦ ٧٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٣٤ ١٧٢ ٦١١	٥٧٨ ٣٩٠ ١٥٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات



مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديوليت
إجمالي حقوق المساهمين
حقوق أصحاب الحصص غير المصرح بها والمؤرخ ١٤٤٠/١٢/٢٠ على تلك البيانات



رئيس مجلس الإدارة
أ / سيف الله قطري سمعي

العضو المنتدب
أ / أشرف كامل موسي صبرى

المدير التنفيذي للقطاع المالي
أ / عبد المجيد محمد عفيفي

تقرير مراقب الحسابات
مراقب الحسابات (ش.م.م.)

دكتور زكية كهرشيم وشركاه
٥٥

٥٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح رقم
جنية مصري	جنية مصري	
٢٦٤ ٧٣٥ ٠٧٢	٣٢٠ ٩٢٧ ٩٩٠	(١٨)
(١٥٠ ٨٧٦ ٨٠٢)	(١٧٤ ٢٧٢ ٨٠٠)	(١٩)
١١٣ ٨٥٨ ٢٧٠	١٤٦ ٦٥٥ ١٩٠	
(٣١ ٨٨٠ ٦٣٦)	(٤٥ ٠٩٨ ٩٧٠)	
(٥٠ ٠٢١ ٣٤٢)	(٤٨ ٠١٩ ٠٨٠)	
(١٣ ٨٧٤ ٤١٩)	(١٥ ٤١٨ ٠٠٧)	
١٦ ٨٠٨ ٠٧٠	٢٦ ٩٩٦ ٤٩٩	
(٢ ٢٨٤ ٣٥٣)	(٢ ٥٩٥ ٠٢٥)	
٢ ١١٥ ٥٢٦	٣ ١٢٢ ٢٤٣	
١ ٢٨٣ ٣١٦	٢٩٧ ٤٥٧	
--	(١٣٥ ٠٠٠)	
(٢ ٨٤٩ ٠٠٠)	(٢ ٤٦٨ ٠٠٠)	
٦٢٦ ٠٤٣	١ ٣٥٢ ٥٨٨	
٣٣ ٧٨١ ٤٧٥	٦٤ ٦٨٩ ٨٩٥	
--	(١٢ ٨٩٠ ٣٤٦)	
(٩ ٣٨٦ ٨٢٠)	(١ ٧٣٨ ٥٩٦)	
٢٤ ٣٩٤ ٦٥٥	٥٠ ٠٦٠ ٩٥٣	
٢٤ ٣٩٤ ٦٥٥	٥٠ ٠٤١ ٢١٨	
--	١٩ ٧٣٥	
٢٤ ٣٩٤ ٦٥٥	٥٠ ٠٦٠ ٩٥٣	



الإدارة
مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ١٤٧٧ هـ على تلك البيانات

(٧٠)



إيرادات النشاط
يخصم:
تكلفة النشاط
مجمد الربح
يضاف (يخصم):
مصروفات بيع وتسويق
مصروفات إدارية وعمومية
إهلاك واستهلاك
فوائد دائنة
مصروفات تمويلية
أرباح بيع أصول ثابتة
إيرادات أخرى
بدلات حضور لأعضاء مجلس
مخصصات مكونة
أرباح فروق تقييم عملة
صافي أرباح العام قبل الضرائب
ضريبة الدخل الجارية
ضريبة الدخل المؤجلة
صافي أرباح العام بعد الضرائب
موزعة كالتالي:
حقوق مساهمي الشركة الأم
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
صافي أرباح العام

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أ / سيف الله قطري سعودي

العضو المنتدب

أ / أشرف كامل موسي صبري

المدير التنفيذي للقطاع المالي

أ / عبد المجيد محمد عفيفي

المجموعة المالية هيرميس
للترويج والتغطية الاكتتابية ش.م.م

FINCORP
فيكتوريست الاسثمارات المالية (ش.م.م)

مكتب
دكتور زكية هاشم وشركاه
محامون ومستشارون قانونيون

المجموعة المالية هيرميس
EFGHERMES
المجموعة المالية للمسيرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٤٣٩٤٦٥٥	٥٠.٠٦.٩٥٣
--	--
--	--
٢٤٣٩٤٦٥٥	٥٠.٠٦.٩٥٣
٢٤٣٩٤٦٥٥	٥٠.٠٤١٢١٨
--	١٩٧٣٥
٢٤٣٩٤٦٥٥	٥٠.٠٦.٩٥٣



صافي أرباح العام بعد الضرائب

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل

موزعاً كالتالى:

حقوق مساهمى الشركة الأم

حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

إجمالي الدخل الشامل عن العام

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أ / سيف الله قطري سعيدي

العضو المنتدب

أ / أشرف كامل موسى صبرى

المدير التنفيذي للقطاع المالى

أ / عبد المجيد محمد عفيفي



مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على ائنا قمنا بالاجراءات الموضحة
ببقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٦/٧/٢٤ على تلك البيانات

المجموعة المالية - هيرميس
للتدقيق والتدقيق
الاكتتاب ش.م.م

جوانا فوري وشركاها
للإستشارات المالية

المجموعة المالية هيرميس
EFGHERMES
= المجموعة المالية للمسررة
4

FINCORP
فينكوروب للإستشارات المالية (ش.م.م)

Amr Elwan

دكتور زكي كاشم وشركاه
حامون ومستشارون قانونيون

شركة قوري للتداول في الأوراق المالية والمدفوعات الإلكترونية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإستشارات المالية والمحاسبة



خوالة قورى للتداول في الأوراق المالية والمدفوعات الإلكترونية

الإجمالي	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق مساهمين الشركة الأم	صافي أرباح العام	الحسابات المرحلة	عائدة إصدار	عائدة تحت حساب زيادة رأس المال	إحتياطي قانوني	رأس المال
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٧٧ ٢٣٢ ٥٤٦	--	٧٧ ٢٣٢ ٥٤٦	١٦ ٦١٥ ٧٥٨	(٧٢ ٣٥٦ ٨٩١)	٢١ ٠٤٠ ٥٥٠	٤ ٢٨٠ ٩٢٠	٦٣٠ ٠٦٨	١٠٧ ٠٢٢ ١٤٠
--	--	--	(١٦ ٦١٥ ٧٥٨)	١٥ ٧٢٤ ٣٠٥	--	--	٨٦٦ ٤٥٢	--
--	--	--	--	--	--	(٤ ٢٨٠ ٩٢٠)	--	٤ ٢٨٠ ٩٢٠
٢٤ ٣٩٤ ٦٥٥	--	٢٤ ٣٩٤ ٦٥٥	٢٤ ٣٩٤ ٦٥٥	--	--	--	--	--
١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	--	١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	٧٤ ٣٩٤ ٦٥٥	(٥٦ ٦٣٢ ٥٨٥)	٢١ ٠٤٠ ٥٥٠	--	١٥٦١ ٥٢١	١١٦ ٣٠٢ ٠٦٠
١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	--	١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	٢٤ ٣٩٤ ٦٥٥	(٥٦ ٦٣٢ ٥٨٥)	٢١ ٠٤٠ ٥٥٠	--	١٥٦١ ٥٢١	١١٦ ٣٠٢ ٠٦٠
--	--	--	(٢٤ ٣٩٤ ٦٥٥)	٢٣ ٠٩٤ ٢٠٧	--	--	١٣٠ ٤٤٨	--
(٤٠٣ ٦٠١)	--	(٤٠٣ ٦٠١)	--	(٤٠٣ ٦٠١)	--	--	--	--
٦٣٨ ٨٥٠	١٣٨ ٨٥٠	--	--	--	--	--	--	--
٥٠ ٦٠ ٩٥٢	١٩ ٧٢٤	٥٠ ٤١ ٢٦٨	٥٠ ٤١ ٢٦٨	--	--	--	--	--
١٥١ ٩٢٣ ٤٠٢	٦٥٨ ٥٤٤	١٥١ ٢٦٤ ٨١٨	٥٠ ٤١ ٢٦٨	(٢٣ ٩٤٦ ١٧٩)	٢١ ٠٤٠ ٥٥٠	--	٢ ٨٦١ ٩٦٩	١١٦ ٣٠٢ ٠٦٠

رئيس مجلس الإدارة

أ/ سيف الله قطري متولي

(Signature)



مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديپلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٦/٧/٢٠ على تلك البيانات

النصو المتكيب

أ/ الشرف كامل موسى صوري

(Signature)

المجموعة المالية هيرميس
EFGHERMES
المجموعة المالية للمسررة

4

(Signature)

المدير التنفيذي القطاع المالي
أ/ عدو المجيد محمد علي
٢٨١٧٢٢٥٢٠ فون ١٢٣٦١١٢٠
٢٨١٧٢٢٥٢٠ فاكس ١٢٣٦١١٢٠



(Signature)

المجموعة المالية - هيرميس
لترويج وثقافية استثمارية

التمديد في ١ يناير ٢٠١٥
المحول إلى الضمان المرحلة والإحتياطي القانوني
المحول إلى رأس المال (إضاح رقم ١٨)
إجمالي الدخل المتداول عن العام
التمديد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح رقم

صافي ارباح العام قبل الضرائب

إهلاك وإستهلاك العام

مخصصات مكونة

أرباح فروق تقييم عملة غير محققة

ارباح بيع اصول ثابتة

ارباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغيرات في رأس المال العامل

(الزيادة) / النقص في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

(الزيادة) النقص في المخزون

(الزيادة) في العملاء وأوراق القبض

(الزيادة) في مستحق من أطراف ذات علاقة
مكتب صالح ورسوم و عبد العزيز - دبلوت

الزيادة في الموردون وأوراق الدفع ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالإجراءات الموضحة

الزيادة في الدائتوں والأرصدة القائمة
بمقررنا المرفق والمؤرخ ١٩/٢/٢٠٠١ على تلك البيانات

مخصصات مستخدمة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) لإقتناء أصول ثابتة

(مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ

(مدفوعات) لاقتناء أصول غير ملموسة

متحصلات من بيع أصول ثابتة

التخريف في ودائع لاجل - أكثر من ثلاثة شهور

التغير في أذون الخزانه - أكثر من ثلاثة شهور

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

النصيب الإضافي للمجموعة في شركة فوري للأنظمة المتكاملة

نصيب الحقوق غير المسيطره من تأسيس شركة فوري

ذهب

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

صافي التخير في النقدية وما في حكمها خلال العام

النقدية وما في حكمها أول العام

تغيير فرق عملة النقدية وما في حكمها

النقدية وما في حكمها آخر العام

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

أ / سيفب الله قطري سعودي

أ / أشرف كامل موسی صبری

المدير التنفيذي للقطاع المالي

أ / عبد المجيد محمد عفيفي

FINCO

المالية (ش.م.م)

10

99

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على اننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ١٩/٧/٢٠١٦ على تلك البيانات

شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية - ش.م.م
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية - شركة مساهمة مصرية - طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية وقيدت بالسجل التجاري برقم ٣٣٢٥٨ في ٢٦ يونيو ٢٠٠٨.

غرض الشركة هو تقديم خدمات التشغيل المتخصصة لأنظمة تكنولوجيا المعلومات والاتصالات، إدارة وتشغيل وصيانة أجهزة معدات وشبكات الحاسب الآلي والأنظمة الداخلية للبنوك والشبكات والحسابات 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.

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠١٠ بتغيير مقر الشركة من القرية الذكية - أول طريق مصر إسكندرية الصحراوي قطعة رقم ١/٤ - ب، الجيزة إلى برج سلام بجوار مستشفى السلام الدولي كورنيش النيل المعادي - القاهرة جمهورية مصر العربية وبناءً عليه تم تغيير رقم السجل التجاري إلى ٥٠٨٤٠ في مارس ٢٠١١.

٢- الالتزام بالإطار العام

أعدت هذه القوائم المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بتطبيق المعايير المحاسبية المصرية والقوانين ذات العلاقة.

تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية "IFRS" بالنسبة للأحداث والمعاملات التي لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها.

بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ صدر قرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لعام ٢٠١٥ حيث قرر أن يحل الإصدار الجديد من معايير المحاسبة المصرية محل معايير المحاسبة المصرية السابقة لإعداد وعرض القوائم المالية، وتم إلغاء تطبيق معايير المحاسبة المصرية السابقة الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ اعتباراً من تاريخ العمل بهذا القرار، وتم نشر هذا القرار في الجريدة الرسمية، ليكون ماري المفعول اعتباراً من اليوم الأول من شهر يناير عام ٢٠١٦، وسوف يطبق على الشركات التي تبدأ السنة المالية لها في أو بعد ذلك التاريخ.

بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٦ صدر قرار وزيرة الاستثمار رقم (٥٣) لعام ٢٠١٦ حيث يضاف إلى معايير المحاسبة المصرية المعدلة معيار المحاسبة المصري رقم (٤٦) بأحكام المرحلة الانتقالية لبعض معايير المحاسبة المعدلة. وتم نشر هذا القرار في الوقائع المصرية، ويعمل به اعتباراً من اليوم التالي لتاريخ نشره. فيما يتعلق بالمعايير التي لم يصدر لها أحكام انتقالية، قد قررت الإدارة تطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٥) المعدل "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".

في الجدول التالي، أبرز التعديلات على معايير المحاسبة المصرية (EASS) التي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية المجمعة للشركة في بداية التطبيق للإصدار الجديد:

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	أهم إرشادات الأحكام الانتقالية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٦	الأثر على القوائم المالية
معيار مصري (١) عرض القوائم المالية	قائمة المركز المالي - عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع اصدار ٢٠٠٦ الذي كان يظهر عرض رأس المال العامل. - يجب إضافة قائمة الي قائمة المركز المالي تتضمن الارصدة في بداية اول فترة مقارنة معروضه في حال تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لمباية محاسبية بأثر رجعي أو تعديل "تطبيق" بأثر رجعي أو إعادة تنويب.	لم تصدر	- تم تعديل وإعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة والإيضاحات المتممة لها بما فيها ارقام المقارنة. - تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة المجمعة المالية هيروميس EFGHERMES المجمعة المالية للسنة

	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / و قائمة الدخل الشامل علي المنشأة ان تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداهما تعرف بمكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) و الثانية تبدأ بالربح أو الخسارة و تعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل)	معيار مصري (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها تم الغاء نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة. يجب عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الحالية و فترة المقارنة).
لا توجد آثار جوهرية لتطبيق التعديلات المشار إليها على إفصاحات أو على المبالغ المدرجة في القوائم المالية المجمعة للشركة.	على المنشأة التي قامت بإعادة تقييم الأصول الثابتة في ظل معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) قبل التعديل، التحول إلى نموذج التكلفة. في هذه الحالة، يتعين على المنشأة ألا تقوم بتطبيق هذا التغيير بأثر رجعي، أي لا تقوم بتعديل القيم الدفترية للأصول الثابتة ومجمع الإهلاك المتعلق بها، وبذلك تعتبر تلك القيم الدفترية في تاريخ التحول هي التكلفة ومجمع الإهلاك في بداية تطبيق هذا المعيار المعدل. (يرجع للنص الكامل للأحكام الانتقالية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٦)	معيار مصري (١٤) تكاليف الاقتراض تم الغاء المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء أو انتاج أصل مؤهل علي قائمة الدخل دون رسملتها علي الأصل. مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالإجراءات الموضحة بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٩/٧/٢٤ على تلك البيانات
لا توجد آثار جوهرية لتطبيق التعديلات المشار إليها على إفصاحات أو على المبالغ المدرجة في القوائم المالية المجمعة للشركة.	(يرجع للنص الكامل للأحكام الانتقالية الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم ١٤)	معيار مصري (٢٣) الأصول الملموسة غير الملموسة تم الغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة.
لا توجد آثار جوهرية لتطبيق التعديلات المشار إليها على إفصاحات أو على المبالغ المدرجة في القوائم المالية المجمعة للشركة.	على المنشأة التي كانت تطبق نموذج إعادة التقييم على الأصول غير الملموسة التحول إلى نموذج التكلفة. في هذه الحالة، يتعين على المنشأة ألا تقوم بتطبيق هذا التغيير بأثر رجعي، أي لا تقوم بتعديل القيم الدفترية للأصول غير الملموسة ومجمع الاستهلاك المتعلق بها، وبذلك تعتبر تلك القيم الدفترية في تاريخ التحول إلى نموذج التكلفة هي التكلفة ومجمع الاستهلاك في بداية تطبيق هذا المعيار المعدل. (يرجع للنص الكامل للأحكام الانتقالية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٦)	معيار مصري (٢٥) الأدوات المالية العرض يتم تبويب أي أداة مالية محملة بحق كأداة حقوق ملكية بدلاً من تبويبها كأداة مالية محملة بحق مالي إذا توافرت فيها الشروط الواردة في المعيار. المجموعة المالية - هيرميس لترويج وثيقة الاكتتاب ش.م.م
لا توجد آثار جوهرية لتطبيق التعديلات المشار إليها على إفصاحات أو على المبالغ المدرجة في القوائم المالية المجمعة للشركة.	المحاسبة المصري رقم ٤٦	معيار مصري (٢٥) الأدوات المالية العرض يتم تبويب أي أداة مالية محملة بحق كأداة حقوق ملكية بدلاً من تبويبها كأداة مالية محملة بحق مالي إذا توافرت فيها الشروط الواردة في المعيار.

EFGHERMES

المجموعة المالية لهيرميس

مكتب
دكتور زكية هاشم وشركاه

FINCORP
فيكوروب للاستشارات المالية (ش.م.م)

عن المدة المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على اننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٧/٢٤/٩٤ على تلك البيانات

بالفقرتين (١١٦ أ و ١١٦ ب) أو الفقرتين (١٦ ج و ١٦ د) من نفس المعيار، وذلك من تاريخ تمتع الأداة بالسمات واستيفائها للشروط الواردة في هذه الفقرات.

وعلى المنشأة إعادة تبويب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداة عن التمتع بكل السمات أو استيفائها كل الشروط الواردة في هذا الفقرات.

م تصدر



تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) "الادوات المالية: الإفصاحات" ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للادوات المالية.

وبناءً عليه تم تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (٦٥) وذلك بفصل الإفصاحات منه ليصبح اسم المعيار "الادوات المالية: العرض" بدلاً من "الادوات المالية: العرض والإفصاح".

معيار مصري (٤٠)
الادوات المالية:
الافصاحات

لا توجد آثار جوهرية لتطبيق
إفصاحات أو على المبالغ
الدرجة في القوائم المالية
المجمعة للشركة. وتم إضافة
السياسة المحاسبية الجديدة
في هذه القوائم المالية
المجمعة للشركة.

علي المنشأة في تاريخ تطبيق هذا
المعيار الا تقوم بتطبيق التعديلات التالية
بأثر رجعي:-

- فيما يتعلق بتسيب إجمالي الدخل
الشملي الذي ملكي المنشأة الأم
والحصص غير المسيطرة حتى وإن
أدى ذلك إلى حدوث عجز في رصيد
الحصص غير المسيطرة، وبالتالي
فعلي المنشأة ألا تقوم بتعديل أي
أرباح أو خسائر لفترات سابقة على
تطبيق هذا المعيار.

– فيما يتعلق بالتغيرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في المنشأة التابعة والتي لا تؤدي الى فقد السيطرة.

- فيما يتعلق بفقد المنشأة الأم للسيطرة على المنشأة التابعة، ففي هذه الحالة على المنشأة الأم ألا تقوم بتعديل القيمة الدفترية لاستثمارها في المنشأة التابعة السابقة وذلك إذا كان تاريخ فقد السيطرة حدث في فترة سابقة على تطبيق هذا المعيار.

بالإضافة الي انه يجب على المنشأة
الأم ألا تقوم بإعادة حساب أي أرباح
أو خسائر ناتجة من فقد السيطرة على
المنشأة التابعة يكون تاريخ حدوثها
قبل تاريخ تطبيق هذا المعيار.

(يرجع للنص الكامل للأحكام الانتقالية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم

— تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" وبناءاً عليه تم تغيير معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المجمعة والمستقلة" ليصبح "القوائم المالية المستقلة" وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة".

- تم تغيير نموذج السيطرة لتحديد الكيان المستثمر فيه والواجب تجميعه.

— يتم المحاسبة عن التغيرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في منشأة تابعة والتي لا تؤدي الي فقدان السيطرة كعاملات حقوق ملكية.

— إعادة قياس أي حصص متبقية من استثمار منشأة قابضة في منشأة تابعة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة بقيمة العادلة وأثبات الفرق بقائمة الدخل.

- في حالة زيادة حصة الحقوق غير المسيطرة (الاقليّة) من خسائر المنشأة

القابعة عن حقوق ملكيتهم، ينسب الربح أو
الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل
الأخر إلى ملاك المنشأة القابضة
وأصحاب الحقوق غير المسيطرة حتى
ولو ادي ذلك الي ظهور رصيد سالب
لاصحاب الحقوق غير المسيطرة.

لا ينطبق هذا المعيار على ما يلي :

(I) خطط مزايا نهاية الخدمة أو أى خطط مزايا للعاملين طويلة الأجل التي ينطبق

معيار مصرى (٤٢)
القوائم المالية
المجموعة

பெரியபுராணம்

تاریخ ۱۳۰۲/۱۲/۲۵ - ۱۳۰۲/۱۲/۲۵

١ فوري
٢٨١٧٢٣٥٧

المجموعة المالية هيرميس
EFGHERMES
المجموعة المالية هيرميس
4

معاون و مستشار قانونی و شرکاء

102

ms

عليها معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) مزايا العاملين. (ب) صناديق الاستثمار التي تستثمرها من التجميع الجهة الرقابية المختصة.	معيار مصرى (٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى	تم اصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى" ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة والترتيبات المشتركة والمنشآت ذات الهيكل الخاص غير المجمعة. ويهدف هذا المعيار الي الزام المنشأة بالإفصاح عن المعلومات التي تتيج لمستخدمي قوائمها المالية تقييم طبيعة حصصها في المنشآت الأخرى والمخاطر المصاحبة لها، وتأثيرات تلك الحصص علي مركزها المالي و ادائها المالي و التدفقات النقدية.	لا توجد آثار جوهرية لتطبيق التعديلات المشار إليها على الإفصاحات أو على المبالغ المدرجة في القوائم المالية المجمعة للشركة.
مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت تم ختم هذه البيانات كدليل على إتفاقنا بالإجراءات الموضحة بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٦/٤/٢٢ على تلك البيانات	لم تصدر	تم اصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) " قياس القيمة العادلة" يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس أو الإفصاح بالقيمة العادلة. و يهدف هذا المعيار الي: أ. تعريف القيمة العادلة. و ب. وضع اطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد. و ج. تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.	معيار مصرى (٤٥) قياس القيمة العادلة
لا توجد آثار جوهرية لتطبيق التعديلات المشار إليها على الإفصاحات أو على المبالغ المدرجة في القوائم المالية المجمعة للشركة.	لا يتعين على المنشأة تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٥ "قياس القيمة العادلة" بل أثر مستقبلي عند إعداد القوائم المالية للفترة التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠١٦. لا يتعين على المنشأة تطبيق متطلبات الإفصاح الواردة في هذا المعيار في المعلومات المقارنة المقدمة للفترة قبل تاريخ التطبيق الأولي للمعيار.	تم اصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) " قياس القيمة العادلة" يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس أو الإفصاح بالقيمة العادلة. و يهدف هذا المعيار الي: أ. تعريف القيمة العادلة. و ب. وضع اطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد. و ج. تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.	معيار مصرى (٤٥) قياس القيمة العادلة

٣- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

يتم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنه المصري والذي تمثل عملة العرض الاساسيه للمجموعه.

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا ما يتعلق بأسس إعادة التقييم الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة بحسب الأحوال وتعتمد التكلفة التاريخية بصفة عامة على القيمة العادلة للمقابل المستلم في تبادل الأصول.

أسس التجميع

تتمثل القوائم المالية المجمعة في القوائم المالية للشركة الأم والشركات التي تسيطر عليها (الشركات التابعة) حتى ٣١ ديسمبر من كل عام، ويتحقق السيطرة عندما يكون لدى الشركة ما يلي:

- لديها السلطة علي الشركة المستثمر فيها ؛
- تتعرض الي أو يحق للشركة عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في المنشأة المستثمر فيها و
- ولديها القدرة على استخدام سلطتها على المنشأة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العوائد التي تحصل عليها منها.

وتعيد الشركة تقييم ما إذا كانت تتحكم لاتزال تتحكم في الاستثمار، ما إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات في عناصر أو أكثر من عناصر التحكم الثلاثة المذكورة أعلاه.



مكتب
دكتور محمد هاشم وشركاه
مأمون ومستشارين قانونيين

تتضمن قائمة الدخل المجمعة نتائج أعمال الشركات التابعة سواء التي تم اقتنائها أو استبعادها خلا السنة وذلك اعتباراً من التاريخ الفعلي للاقتناء أو حتى التاريخ الفعلي للاستبعاد حسب الحالة.

يتم إجراء التسويات اللازمة على القوائم المالية لكيان المجموعة كلما كان ذلك ضرورياً بما يجعل سياساتها المحاسبية تتفق مع السياسات المحاسبية المطبقة للمجموعة.

يتم الاستبعاد الكامل لكافة الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بمعاملات متبادلة بين شركات المجموعة عند تجميع القوائم المالية.

تظهر حقوق أصحاب الحصص غير المسيطره في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة (باستثناء الشهرة) بصورة مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم. وتتكون حقوق أصحاب الحصص غير المسيطره من قيمة تلك الحقوق في تاريخ التجميع الأصلي بالإضافة إلى نصيب أصحاب الحصص غير المسيطره في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع.

ويتم توزيع الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الآخر على مالكي الشركة وأصحاب الحقوق غير المسيطره. وينسب إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة على مالكي الشركة وأصحاب الحقوق غير المسيطره حتى لو نتج عن ذلك عجز في أرصيد الحقوق غير المسيطره.

وتتملك الشركة حالياً بصورة مباشرة الحقوق التالية في شركاتها التابعة:

نسبة المساهمة	غرض الشركة	دولة المقر	الشركات التابعة
٩٩.٩٩٩ %	تقديم خدمات عمليات متخصصة في الأنظمة والاتصالات وإدارة وتشغيل وصيانة خدمات شبكات المعدات وأجهزة الكمبيوتر	مصر	شركة فوري للأنظمة المتكاملة
٤٨.٩ %	تقديم خدمات عمليات متخصصة في الأنظمة والاتصالات وإدارة وتشغيل وصيانة خدمات شبكات المعدات وأجهزة الكمبيوتر والمدفوعات المالية الإلكترونية من خلال المجموعة.	مصر	شركة فوري ذهب للخدمات الإلكترونية
٩٩.٨ %	أنشطة التمويل متناهي الصغر	مصر	مكتب صالح و بروسوم و عبد العزيز ديلويت



تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالإجراءات الموضحة بتقريرنا المرفق والمؤرخ ١٩/٧/٢٠١٦ على تلك البيانات

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.

إن 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.



المجموعة المالية - هييرميس
١٩/٧/٢٠١٦

مكتب
دكتور محمد هاشم وشركاه
حامون ومسكطرون قانونيون



٥- أهم السياسات المحاسبية

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

أ. 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 المجمعة 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.

ب. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر كافة بنود الأصول الثابتة بقائمة المركز المالي المجمع بتكلفتها التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسائر المبيعة 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 المجمعة 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 المجمعة.

ويبدأ إهلاك تلك الأصول عندما تصبح صالحة للاستخدام في الأغراض التي أنشئت من أجلها طبقاً لنفص الأسس المحاسبية المعمول بها.

إهلاك الأصول الثابتة الأخرى.

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

بيان الأصول

سيارات وسيرفرات

مكينات نقاط البيع

حسابات آلية

أثاث ومعدات مكتبية

تجهيزات في أماكن مزجرة*

مبان

شعارات

أدوات ومعدات سوبر فوري

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



٤

٣-١

٤-٢

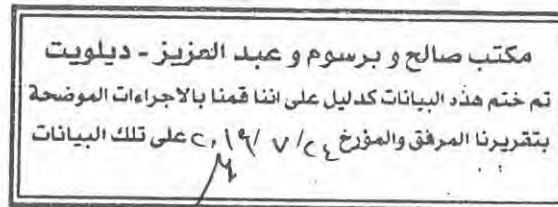
٥-٤

٥-٣

٤٠

٥

٣



مكتب
دكتور ركنة هاشم وشركاه
محامون ومستشارون قانونيون

ج. الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقائمة المركز المالي المجمعة بالتكلفة مخصوماً 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 ملائمة 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 المكتتاه 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 رسالة برامج الحاسب الآلي المكتتاه 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.

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على اننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٦/٧/٢٠ على تلك البيانات

د. الاعتراف وقياس الإيرادات

التطبيقات المبيعة

تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة.

يتم الاعتراف بالإيراد من التطبيقات المبيعة بقائمة الدخل المجمعة عند انتقال المخاطر والمناقص المرتبطة بملكية التطبيقات إلى المشتري وأن يتوافر توقع كاف عن تدفق المقابل وإمكانية تحصيل قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة بشكل دقيق ولا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر على التطبيقات المبيعة يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

الخدمات

يعترف بالإيراد الخاص بالخدمات المقدمة كما يلي:

إيراد خدمات المعاملات

يخترف بالإيراد طبقاً لمبدأ الاستحقاق بمجرد تأدية الخدمة (المعاملة) وإصدار الفورة البيع.

إيراد الاشتراكات

يتم الاعتراف بإيراد الاشتراكات بقائمة الدخل المجمعة على أساس القسط الثابت خلال مدة عقد الاشتراكات.

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.

هـ. تكلفة النشاط

تتضمن تكلفة النشاط تكلفة التطبيقات المبيعة والموارد المستهلكة بالإضافة الي عمولات التجار من التحصيلات وعمولات البنوك وذلك وفقاً للعقود المبرمة مع مقدم الخدمة للمستهلك والمفوترين والبنوك.

يتم تحميل تكلفة النشاط بنصيب المعاملة من الاهلاكات والاستهلاكات المباشرة وفقاً لنصيب المعاملة على أساس الطاقة العادية المقدرة للمعاملات. وفي حالة عدم الوصول للطاقة العادية المقدرة للمعاملات يتم تحميل الفرق على الاهلاكات والاستهلاكات المباشرة.

المجموعة المالية - ديلويت
EFGHERMES
المجموعة المالية للمسررة

مكتب
دكتور محمد هاشم وشركاه
حامون ومسجلون قانونيون

FINCORP
المجموعة المالية (ش.م.م.)
106

و. الضرائب

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في الآثار الضريبية المتوقعة للفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للقواعد الضريبية المعمول بها بقانون الضرائب المصري ولائحته التنفيذية وبين القيم الدفترية لتلك الأصول والالتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية المجمعة.

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 المجمعة 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 المجمعة.

ويتم إثبات الضريبة المؤجلة كمصروف أو إيراد بقائمة الدخل المجمعة باستثناء تلك المتعلقة ببند أثبتت مباشرة ضمن حقوق الملكية المجمعة فتعالج الضريبة المؤجلة هي الأخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية المجمعة إلا إذا تم رد هذه البنود التي أدرجت بحقوق الملكية المجمعة 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 المجمعة.

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 طويلة الأجل.

ز. الاحتياطي القانوني

طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وللنظام الأساسي للشركة فإن ٥٪ من صافي الربح السنوي يجب تحويلها إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر.

ح. النقدية وما في حكمها

تشمل النقدية وما في حكمها النقدية بالخرينة وأرصدة البنوك والودائع تحت الطلب قصيرة الأجل والقابلة للتحويل إلى قيم نقدية محددة خلال فترة ثلاثة أشهر وأذون الخزنة التي لا تزيد فترة استحقاقها عن ثلاثة أشهر.

ط. أذون الخزنة

معرض أذون الخزنة بالقيمة الأصلية (تكلفة الاقتناء) مضافاً إليها الفوائد التي استحققت حتى تاريخ القوائم المالية المجمعة ويتم إدراج العائد الخاص بتلك العمليات بقائمة الدخل المجمعة ضمن بند الفوائد الدائنة.

المجموعة المالية - ش.م.م.
للتكنولوجيا المالية

المجموعة المالية هيرميس
EFGHERMES
المجموعة المالية للمسررة

FINCORP
مصرف الاستثمارات المالية (ش.م.م.)

مكتب
دكتور زكي هاشم وشركاه
حامون ومستشارين قانونيين

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت

تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالأجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٦/٧/٢١ على تلك البيانات

ي. اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المالية المثبتة بالتكلفة أو التكلفة المستهلكة عند إعداد القوائم المالية المجمعة لتحديد مدى وجود مؤشرات على اضمحلال قيم تلك الأصول. وفي حالة وجود دليل على مثل هذا الاضمحلال فيتم إثبات الخسارة فوراً وتحميلها على قائمة الدخل المجمعة ويتم تحديد مقدار تلك الخسارة بالفرق بين التكلفة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة على أساس سعر الفائدة الفعلي.

إذا ما ثبت خلال الفترات المالية التالية إن خسائر الاضمحلال المتعلقة بالأصول المالية والتي تم الاعتراف بها قد انخفضت وأنه يمكن ربط هذا الانخفاض بموضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال فإنه يتم رد خسائر الاضمحلال التي سبق الاعتراف بها أو جزء منها بقائمة الدخل المجمعة.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ اعداد القوائم المالية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل ويتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل المجمعة.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة في قائمة الدخل المجمعة.

ك. 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 وأن 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 المجمعة 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 هي القيمة الحالية لتلك التدفقات. وإذا ما تم خصم التدفقات النقدية فإن القيمة الدفترية للمخصص تزداد في كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنقد. وبما أن مضي الفترة، ويتم إثبات هذه الزيادة في المخصص ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل المجمعة.

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

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

العلاء التجاريين

تتمثل في المبالغ المستحقة من العملاء مقابل الخدمات التي يتم تقديمها للعملاء في سياق معاملاتها العادية. يتم الاعتراف الأولي بأرصدة العملاء بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة. يتم تكوين مخصص انخفاض قيمة العملاء عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على

تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للمدينين. إن الصعوبات المالية الكبيرة للمدين، واحتمال أن يعلن المدين إفلاسه أو إعادة هيكلة نظامه مالي، والتخلف عن السداد أو تأخير (أكثر من حدود الائتمان الممنوح) تعتبر مؤشرات على انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة. يتمثل مبلغ المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي المستخدم لتحديد التكلفة المطفأة. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص ويتم تسجيل مبلغ الخسارة في قائمة الدخل المجمعة. عندما تكون أرصدة العملاء غير قابلة

للتحصيل، يتم إعدامها مقابل حساب المخصص للعملاء التجاريين. يتم إدراج المبالغ المستردة اللاحقة للمبالغ التي تم إعدامها سابقاً في قائمة الدخل المجمعة.

جوانا للتجارة
بمصر
ش.م.م.



تكنولوجيا البنوك والمصرفيات الإلكترونية
مركز فوري
٢٠١٦/٧/٢١
٢٨٧٧٣٥٢

المجموعة المالية هيرميس
EFGHERMES
المجموعة المالية هيرميس

مكتب
دكتور محمد هاشم وشركاه
حامون ومستشارون قانونيون

ب. طريقة الفائدة الفعالة

إن طريقة الفائدة الفعالة هي طريقة لاحتساب التكلفة المستهلكة لأداة الدين ولتوزيع إيرادات الفوائد على مدار الفترة المعنية. ويعتبر معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يخصم التدفقات النقدية الداخلة المستقبلية المتوقعة (بما في ذلك كافة الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعال وتكاليف المعاملة وأية علاوات أخرى أو خصومات) على مدار العمر المتوقع لأداة الدين - أو على مدى فترة زمنية أقصر إذا ما كان ذلك مناسباً - بحيث تصل على وجه التحديد إلى صافي القيمة الدفترية للأصل عند الاعتراف الأولي به.

يُعترف في الأرباح أو الخسائر بالإيراد من أدوات الدين التي تُقاس لاحقاً بالتكلفة المستهلكة وذلك على أساس الفائدة الفعالة، ويُعرض إيرادات الفوائد هذا ضمن بند "إيرادات التمويل".

ت. القروض والمديونيات

القروض والمديونيات هي أصول مالية غير مشتقة ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط وتشتمل على العملاء وأرصده مدينة أخرى، وأرصدة البنوك والنقدية، وأخرى. يتم قياس القروض والمديونيات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة ناقصاً أي اضمحلال.

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة الناتجة عن استخدام طريقة الفائدة الفعالة ما عدا الفوائد الدائنة الناتجة عن قياس أرصدة العملاء قصيره الاجل بطريقة الفائدة الفعالة فإنه لا يتم الاعتراف بها إذا كانت ليست ذات أهمية نسبية.

ث. اضمحلال الأصول المالية

تعتبر الأصول المالية قد اضمحلت عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للاعتراف الأولي بالأصل المالي.

بالنسبة للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة، تمثل خسارة اضمحلال المعترف بها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل، والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة - بما في ذلك مبالغ الرهونات والضمانات - مخصومة باستخدام معدل الفائدة الفعال الأصلي للأصل المالي.

بالنسبة للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة يتم قياس قيمة الخسارة في اضمحلال القيمة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل المالي والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة المخصومة بمعدل السوق الحالي للعائد بالنسبة للاستثمار المشابه، ولا يجوز رد مثل هذه الخسائر في اضمحلال القيمة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرة بخسائر اضمحلال فيما عدا العملاء التجاريين، حيث يتم تخفيض القيمة الدفترية لها من خلال استخدام حساب مستقل لاضمحلال في قيمتها. وعندما يُعد رصيد أحد العملاء التجاريين غير قابل للتحويل عندئذ يتم إعدامه خصماً على حساب اضمحلال والذي يضاف إليه المتحصلات اللاحقة من المبالغ التي سبق إعدامها. ويتم الاعتراف في الأرباح أو الخسائر بالتغير في القيمة الدفترية لحساب اضمحلال.

بالنسبة للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة، إذا انخفضت قيمة خسائر اضمحلال خلال فترة لاحقة وأمكن ربط ذلك الانخفاض بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد تاريخ الاعتراف بها عندئذ يتم رد خسائر اضمحلال التي سبق الاعتراف بها على الأرباح أو الخسائر ولكن إلى الحد الذي لا يتجاوز زيادة القيمة الدفترية للاستثمار في تاريخ رد اضمحلال عن التكلفة المستهلكة التي كان يمكن أن تصل إليها قيمة الاستثمار لو لم تكن خسائر اضمحلال تلك قد سبق الاعتراف بها.

ج. استبعاد الأصول المالية

تستبعد الشركة الأصل المالي من دفاترها - فقط - عندما تنتهي حقوقها التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل، أو عندما تُحول الشركة الأصل المالي وكافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكيتها إلى حد كبير إلى منشأة أخرى.

عندما يُستبعد من الدفاتر أصل مالي مثبت بالتكلفة المستهلكة، فعندئذ يتم الاعتراف في الأرباح والخسائر بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل، وحاصل جمع المقابل الممتثل والمقابل الذي لا يزال مستحقاً.

١
شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والتمويلات الإلكترونية
ب.خ. ١٦٨١٢
٢٨٦٧٢٢٥٢



المجموعة المالية هيرميس
EFGHERMES
المجموعة المالية للسميرة

مكتب
شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والتمويلات الإلكترونية
المجموعة المالية هيرميس
١١٥

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت

تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالإجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٦ / ٩ / ٢٠ على تلك البيانات

ج. الالتزامات المالية وحقوق الملكية

١- التصنيف كدين أو كحقوق ملكية

يتم تصنيف أدوات الدين وحقوق الملكية التي تصدرها الشركة إما كالتزامات مالية أو كحقوق ملكية وفقاً لجوهر الاتفاقات التعاقدية وتعريفات الالتزام المالي وأداة حقوق الملكية.

٢- أدوات حقوق الملكية

تُعرف أداة حقوق الملكية بأنها أي عقد يثبت الحق في أصول منشأة بعد خصم كافة التزاماتها. وتتعترف الشركة بأدوات حقوق الملكية التي تُصدرها وذلك على أساس المقابل المُستلم مخصوماً منه تكاليف الإصدار المباشرة. وإذا ما قامت المنشأة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها، عندئذٍ يُعترف بتلك الأدوات المُعاد شراؤها - ويتم خصمها - مباشرة في حقوق الملكية، ولا يُعترف ضمن الأرباح أو الخسائر بما قد ينشأ من ربح أو خسارة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إعدام أدوات حقوق ملكية ذات المنشأة.

خ. الالتزامات المالية

يتم القياس اللاحق لكافة الالتزامات المالية إما بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم تصنيف الالتزامات المالية كالتزامات قصيرة الأجل عند توافر شرط من الشروط التالية:

- إذا كان من المتوقع سدادها خلال دوره التشغيل العادية.

- تم اقتناؤه بصفة أساسية بغرض المتاجرة.

- إذا كانت الفترة المتبقية على استحقاق المشتقة المالية خلال اثني عشر شهراً من نهاية الفترة المالية.

- ليس لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد نهاية الفترة المالية.

يتم تصنيف جميع الالتزامات المالية الأخرى كالتزامات طويلة الأجل.

د. الالتزامات المالية التي يتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة

يتم قياس الالتزامات المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة - والتي لا يتم تصنيفها كالتزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وذلك بالتكلفة المستهلكة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة. ويتم تحديد القيمة الدفترية للالتزامات المالية التي تُقاس لاحقاً بالتكلفة المستهلكة على أساس طريقة الفائدة الفعالة. ويدرج مصروف الفائدة الذي لا يتم رسملته كجزء من تكاليف أصل ما - ضمن بند "تكاليف التمويل".

ذ. استبعاد الالتزامات المالية

تستبعد الشركة الالتزامات المالية من دفاترها - فقط - عندما يتم الوفاء بها، أو إلغائها، أو عندما تنقضي تلك الالتزامات. ويُعترف ضمن الأرباح أو الخسائر بالفرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي المُستبعد، ومجموع المقابل المدفوع والمستحق الدفع - بما في ذلك أية أصول غير نقدية حُوِّلَت أو التزامات تم تكبيدها.

ر. مقاصة الأدوات المالية

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، فقط عندما: تمتلك المنشأة حالياً الحق في القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولدى المنشأة النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ

أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في آل واحد

المجموعة المالية هيرميس

EFGHERMES

المجموعة المالية للمسررة

مكتب
دكتور زكية هاشم وشركاه
حامون ومستشارون قانونيون

FINCORP

فانكوب للاستشارات المالية (ش.م.م.)

شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية - ش.م.م.
الإيضاحات التفصيلية للتوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٦- الأصول الثابتة (بالصافي)

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بمقتضى المرفق والمؤرخ ١٩/٧/٢٠١٦ على تلك البيانات

الإجمالي	أدوات ومعدات سوبر فوري	سيارات	كمبيوترات في أماكن مؤجرة	اثاث ومعدات مكتبية	حسابات آلية	شيكات وسير فرائد مكتبات نقاط البيع	مباني وأراضي	مباني وأراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٠.٢٩٦.٣٩٨	٢٤٥.٩٩٨	١٤٩.٣٠٠	٢.٢٢٩.٣٨٢	٢.١٧٦.٠٠٤	١.٨٧٨.٦٤٣	٤٣.٦٥٤.٨٨	٩.٩٢١.٥٨٣	---
٢٠.٩١٠.٩٩٧	٨٥.١٢٩	---	١٥٠.١٨٠	٤٨٠.٧٠٠	٤٨٧.٧٦١	١٤٢.٦٧٢	٧٦٤.٦٢٣	---
(٦.١٣٣.٦٩٨)	---	---	---	---	---	---	---	---
٧٥.٠٧٣.٦٩٧	٣٣١.١٢٧	١٤٩.٣٠٠	٢.٣٧٩.٥٦٢	٢.٦٥٦.٧٠٤	٢.٣٦٦.٤٠٤	١٨.٢٨٦.٢٣١	١٨.٢٨٦.٢٣١	---
١٠.٤٧١٣.٣٥١	٣١٠.٦٣٧	---	٢٥٧.٩٥٠	٤١٧.٢٧٠	٧٧٣.٢٨٣	٤٠.٧٠٨	٦٧١.٠٠٠	---
(٨.٢٨٩.٨٥٤)	---	---	---	---	---	(٨.٢٨٩.٨٥٤)	---	---
١٧١.٤٩٧.١٩٤	٦٤١.٧٦٤	١٤٩.٣٠٠	٢.٦٣٧.٥١٢	٣.٠٧٣.٩٧٤	١٠.١٠٢.٦٨٧	٦٧.٦٩٨.٦٤٣	٢٠.٠٩٣.٣١٤	٦٧١.٠٠٠
---	---	---	---	---	---	---	---	---
٣٢.٦٣٥.٢١٢	٢٥.٩٣٠	١٤.٩٣٠	١.٩٥٥.٢٤٣	١.٥٥٥.٨٦٨	١.١٩٩.٠٤٥	٢١.٢٤٦.٩٩٢	٦.٦٣٧.٢٠٤	---
١٦.٥١٦.٤٧٦	٩٩.٠٨٣	٢٩.٨٦٠	١٥٨.٧٨٩	٢٤٥.١٥٨	٦٥٨.٨٢١	١٣.٥٤٤.٠١٨	١.٧٨٠.٧٤٧	---
(٢.٥١٢.٤٩٣)	---	---	---	---	---	(٢.٥١٢.٤٩٣)	---	---
٤٦.٦٣٩.١٩٥	١٢٥.٠١٣	٤٤.٧٩٠	٢.١١٤.٠٣٢	١.٨٠١.٠٢٦	١.٨٥٧.٨٦٦	٣٢.٢٧٨.٥١٧	٨.٤١٧.٩٥١	---
١٩.١٩٣.٩٨٦	١٩٣.٣٨٣	٢٩.٨٦٠	١.٦١.٣٥٢	٤١٥.٩٥١	١.٣٠٠.١٥٦	١٣.٧٢٣.٧٨٨	٣.٢٢٩.٧٠٤	١٣٩.٧٩٢
(٣.٦٣٢.٠٠٢)	---	---	---	---	---	(٣.٦٣٢.٠٠٢)	---	---
٦٢.٢٠١.١٧٩	٣١٨.٣٩٦	٧٤.٦٥٠	٢.٢٧٥.٣٨٤	٢.٢١٦.٩٧٧	٣.١٥٨.٠٢٢	٤٢.٣٧٠.٣٠٣	١١.٦٤٧.٦٥٥	١٣٩.٧٩٢
---	---	---	---	---	---	---	---	---
١٠.٩٢٩٦.٠١٥	٣٢٣.٣٦٨	٧٤.٦٥٠	٣.٦٢.١٢٨	٨٥٦.٩٩٧	٦.٩٤٤.٦٦٥	٢٥.٣٢٨.٣٤٠	٨.٤٤٥.٦٥٩	٦٦.٩٦٠.٢٠٨
٢٨.٤٣٤.٥٠٢	٢٠.٦١١٤	١٠.٤٠١٠	٢.٦٥.٥٣٠	٨٥٥.٦٧٨	٥٠.٨٥٣٨	١٦.٢٢٥.٨٧٧	١٠.٢٦٨.٢٥٥	---

المجموعة المالية - فوري
تاريخ ١٩/٧/٢٠١٦
١٢٧٧٢٥٩

فوري
١٢٧٧٢٥٩

التكلفة
في ١ يناير ٢٠١٥
إضافات خلال العام
استيعادات
في ١ يناير ٢٠١٦
إضافات خلال العام
استيعادات
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مجمع الإهلاك
في ١ يناير ٢٠١٥
إهلاك العام
إهلاك الاستيعادات
في ١ يناير ٢٠١٦
إهلاك العام
إهلاك الاستيعادات
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
صافي القيمة الدفترية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

في نوفمبر ٢٠١٦ قامت الشركة بشراء مبنى وقطعة أرض بالقاهرة الذكية من شركة أموال العربية للأقطنان سيستخدم كمقر اداري للشركة. في نوفمبر ٢٠١٦ قررت الشركة عدم فصل قيمة الأرض عن المبنى بتكلفة (٦٧,١ مليون جنيه مصري حيث بلغت قيمة الإهلاك العام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فقط مبلغ ١٣٩ ألف جنيه مصري فقط لإهلاك تكلفة المبنى على ٤٠ سنة. لم يتم تسجيل الأرض أو المبنى في الشهر العقاري باسم الشركة.
في ١٩/٧/٢٠١٦ تم توقيع عقد مبدائي مع شركة اينكوليس لبيع المبنى البالغ قيمته ٦٧,١ مليون جنيه مصري في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بقيمة بيعية بلغت ٦٧,١ مليون جنيه مصري مع الاحتفاظ بحق شراء المبنى بمبلغ ١ جنيه مصري في نهاية مدة العقد للتأجير العريلي.

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت

تم ختم هذه السندات كدليل على أننا قمنا بالإجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٦/٧/٢٩ على تلك البيانات

٧- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

تراخيص برامج	برامج	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٨٧٧ ٢٦٠	٣٠ ٤٤٥ ٨٠٩	٣٥ ٣٢٣ ٠٦٩
٨٦٥ ٩٤٢	٨ ٨٧٤ ٨٥٥	٩ ٧٤٠ ٧٩٧
٣١٩ ٧٣٤	٨٦ ٠٤٠	٤٠٥ ٧٧٤
٦ ٠٦٢ ٩٣٦	٣٩ ٤٠٦ ٧٠٤	٤٥ ٤٦٩ ٦٤٠
٢٨٩ ٨٠٨	١٢ ٣٢٥ ٨٥٠	١٢ ٦١٥ ٦٥٨
٦ ٣٥٢ ٧٤٤	٥١ ٧٣٢ ٥٥٤	٥٨ ٠٨٥ ٢٩٨
٢ ٨٨٠ ٥٣١	٩ ٠٦٤ ٨٢٠	١١ ٩٤٥ ٣٥١
٥٦٧ ٥١٦	٣ ١٩٤ ٣٩٢	٣ ٧٦١ ٩٠٨
٣ ٤٤٨ ٠٤٧	١٢ ٢٥٩ ٢١٢	١٥ ٧٠٧ ٢٥٩
٦١١ ١١٨	٤ ١٠٧ ٠٨٩	٤ ٧١٨ ٢٠٧
٤ ٠٥٩ ١٦٥	١٦ ٣٦٦ ٣٠١	٢٠ ٤٢٥ ٤٦٦
٢ ٢٩٣ ٥٧٩	٣٥ ٣٦٦ ٢٥٣	٣٧ ٦٥٩ ٨٣٢
٢ ٦١٤ ٨٨٩	٢٧ ١٤٧ ٤٩٢	٢٩ ٧٦٢ ٣٨١

التكلفة

في ١ يناير ٢٠١٥

إضافات خلال العام

المحول من مشروعات تحت التنفيذ

في ١ يناير ٢٠١٦

إضافات خلال العام

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

مجمع الاستهلاك

في ١ يناير ٢٠١٥

استهلاك العام

في ١ يناير ٢٠١٦

استهلاك العام

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥



تتمثل الأصول غير الملموسة في إجمالي المنفق لتصميم وإنشاء تطبيق EBPP Switch والذي قامت شركة فوزي للأنظمة المتكاملة (شركة تابعة) بالاشتراك مع شركة "آي. بي. إم" على تصميمه وتطويره من أجل شبكة المدفوعات الإلكترونية من البنوك والمفوترين بالإضافة إلى التطبيقات الخاصة بنظم الدفع عبر الهاتف المحمول ونظام الأرصدة المدفوعة مقدماً ونظام البوابة الإلكترونية للمدفوعات ونظام إدارة الفواتير وقوائم الشحن من لحظة إنشائها إلى تمام سدادها وتطبيق Source of fund الذي يتم إدارة حسابات التجار من خلاله. وهذا يشمل أنظمة الميزات الجديدة، وتحسينات وزيادة القدرة العملية.

٨- الأهلاك والاستهلاك

تم تحميل اهلاك واستهلاك العام والبالغ قيمته ٩١٢ ١٩٣ ٢٣ جنيه مصري (٩٨٦ ١٩٣ ١٩ جنيه مصري) يمثل اهلاك الأصول الثابتة (إيضاح ٦) ومبلغ (٤ ٧١٨ ٢٠٧) جنيه مصري يمثل الاستهلاك للأصول الغير ملموسة (إيضاح رقم ٧) ويتم تبويب الاهلاك والاستهلاك كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٦٩٣ ٤١٦	٧ ٤٧٩ ٣٨٧
١٣ ٨٧٤ ٤١٩	١٥ ٥٣٠ ٤٥١
٧١٠ ٥٤٩	٩٠٢ ٣٥٥
٢٠ ٢٧٨ ٣٨٤	٢٣ ٩١٢ ١٩٣

تكلفة النشاط (إيضاح رقم ١٩)
اهلاك واستهلاك غير مباشر
مصاريف إدارية وعمومية
مصاريف مالية

يتم توزيع الاهلاك والاستهلاك بطريقة الانتفاع التناسلي بين متوسط المعاملات الفعلية مقارنة بالطاقة التقديرية لمركز البيانات

EFGHERMES

المجموعة المالية للمسررة

4

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ١٩/٧/٢٠١٦ على تلك البيانات

٩- النقدية بالخزينة ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢٣٣٨ ١١٩	١٢ ٥٥٢ ٣٨٩
١٩٥٠٢٢ ٤٩٦	١٨٢ ٤٤٣ ٦٢٣
٣ ٤٩٥ ٨٤٧	٣ ٠٥٤ ٣٤٩
٢٢٠ ٨٥٦ ٤٦٢	١٩٨ ٠٥٠ ٣٦١

نقدية بالخزينة

بنوك وشركات تحصيل بالجنيه المصري

بنوك حسابات جارية بالعملات الأجنبية

النقدية بالخزينة ولدى البنوك

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢٣٣٨ ١١٩	١٢ ٥٥٢ ٣٨٩
١٩٥٠٢٢ ٤٩٦	١٨٢ ٤٤٣ ٦٢٣
٣ ٤٩٥ ٨٤٧	٣ ٠٥٤ ٣٤٩
٥٩ ٤٦٤ ١٨٢	٤٢ ٣٤٥ ٥٨٨
٢٨٠ ٣٢٠ ٦٤٤	٢٤٠ ٣٩٥ ٩٤٩

نقدية بالخزينة

بنوك حسابات جارية بالجنيه المصري

بنوك حسابات جارية بالعملات الأجنبية

أذون خزنة - أقل من ثلاثة أشهر

١٠- أذون الخزنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٩٣٠٨ ٢٨٠	٤١ ٩٦٩ ٥٦٠
١٩٠٢٤ ٢٠٠	٤٤ ٢٥٨ ٧٦٠
١٩٤ ٧٩٩	٤٦٧ ٦٩٩
٣٦ ٩٩١	٣٦٦ ٩٩٤
(٣٨ ٨٩٧)	(٩١ ٦٧١)
(٧ ٣٩٨)	(٧١ ٣٩٢)
٧٨ ٥١٧ ٩٧٥	٨٦ ٨٩٩ ٩٥٠
٨٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٨ ٥٠٠ ٠٠٠



أذون خزانه استحقاق حتى (٩١) يوم

أذون خزانه استحقاق أكثر من (٩١) يوم

بإضافة: العوائد المستحقة

أقل من ثلاثة أشهر

أكثر من ثلاثة أشهر

بخصم: الضرائب المستحقة عن العوائد المستحقة

أقل من ثلاثة أشهر

أكثر من ثلاثة أشهر

الرصيد

القيمة الاسمية

خرج عمليات شراء أذون الخزنة بالقوائم المالية المجمعة بالتكلفة مضافاً إليها العائد المستحق خلال السنة من تاريخ الشراء وحتى تاريخ القوائم المالية المجمعة ويتم إدراج العائد الخاص بتلك العمليات بقائمة الدخل ضمن بند القوائد الدائنة

١١- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٢٩٠ ٣٥٠	٦ ٨٢٨ ١٨٢
١٢ ٢٩٠ ٣٥٠	١ ٢٩٠ ٣٥٠



مكتب
دكتور محمد هاشم وشركاه
محاسبون ومستشارون قانونيون
114

ms

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ في ١٩/٧/٢٠١٧ على تلك البيانات

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤٩.٠٧٠	٩٣٦.١٤٤
٧٠.٨٣١.٨٠٣	٩١.٤٤١.٦٥٩
١.١٢٦.٦٢٥	١.٥٩٦.٥٠٤
١٦٩.٠٠٦	٢١٧.٠٠٦
٥.٩٩٣.٥٠٨	١٠.٦٢٠.٢٦٩
١.٣٤١.١٤٥	٣.٦٢٥.٨٨٦
٧٩.٧١١.١٥٧	١٠.٨٤٣٧.٤٦٨



دفعات مقدمة (موردين)
دفعات مقدمة (مفوترين)*
مصروفات مدفوعة مقدماً
تأمينات لدى الغير
ضرائب خصم وإضافة
أرصدة مدينة أخرى

* تمثل هذه الدفعات قيمة أرصدة القسائم والشحن الإلكترونية المشتراة من المفوترين.

١٣- أرصدة أطراف ذوي علاقة

المستحق من أطراف ذوي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	طبيعة التعامل
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٨.٠٠٨.٧٣٤	حساب جاري
--	٨.٠٠٨.٧٣٤	

شركة PSI Netherlands Holding BV

وفيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	طبيعة التعامل
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٨.٠٠٨.٧٣٤	مدفوعات بالإئابة
٧٣٤٢٧.٤٩٩	٦.٥٦١.٥٠٤	مرتبات ومكافآت

شركة PSI Netherlands Holding BV
الإدارة العليا

١٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٩.٥٩٤.٣٤٣	٢١.٣٣٢.٩٠٠
٦.٥٥٢.٥١١	١.١٦٦.٢٦٨
٥٧.٤١٤.٧٨٥	٦١.٣٦٩.٤٧٤
٨.٧٤٧.٧٤١	١١.٦٢٧.٥١٦
٤٣٨.٠٢٧	٥٢٥.٥٢٥
١١.٥٧٩.٧٠٠	١٣.٤٨١.٥٠٠
٣.٦٧٠.٦٧٧	٥.٦٧٥.٢٤٧
٩٧.٤٩٧.٧٨٤	١١٥.١٧٨.٤٣٠

المجموعة المالية - هيرميس
لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية - ش.م.م.

مصروفات مستحقة
مرتبات وأجور مستحقة
دفعات مقدمة من للتجار
مصلحة الضرائب
جنيه التأمينات الاجتماعية
تأمينات تجار التجزئة
أرصدة دائنة أخرى



١٥- موردين وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٦.٠٣٦.٤٣١	١٣.٠٠٨.٠٨٣
١٧٢.٦٩٨.٢٥٠	٢٢١.٣٨١.١٣٨
٤٧.٧٧٢.٦٤٦	٥٤.٧٩٨.٤٢٢
--	٧٨٦.٢٨٨
٤٢٦.٥٠٧.٣٢٧	٢٨٩.٩٧٣.٩٣٣

موردين
مفوترين - مفوترين
أوراق دفع
أخرى

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت

تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالاجراءات الموضحة

بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٦/١٢/٢٩ على تلك البيانات

١٦- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصري كما بلغ رأس المال المصدر ٤٦ مليون جنيه مصري موزعاً على ٤٦٠٠٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري.

- وقد قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٠ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٧٧١٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ٤٧٧٧١٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد قام المساهمون بزيادة المبلغ بالكامل كما هو بالسجل التجاري بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠١١.

- وقد قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١١ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٧٧٧٧١٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد قام المساهمون بزيادة ٥٠٪ من إجمالي الزيادة (١٥ مليون جنيه مصري) وبذلك أصبح رأس المال المدفوع (٦٢٧٧١٠٠٠ جنيه مصري) كما هو وارد بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١١.

- وقد قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١١ الموافقة على استدعاء باقى الـ ٥٠٪ من اجمالى الزيادة (١٥ مليون جنيه مصري) وبذلك أصبح رأس المال المصدر والمدفوع (٧٧٧٧١٠٠٠ جنيه مصري) كما هو وارد بالسجل التجاري بتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠١١.

- وقد قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٨ ابريل ٢٠١٢ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ (٩٧٩١٦٩٠ جنيه مصري) هذا وقد قام المساهمون بزيادة اجمالى الزيادة بالكامل وبذلك أصبح رأس المال المصدر والمدفوع (٨٧٥٦٢٦٩٠ جنيه مصري) كما هو وارد بالسجل التجاري بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٢.

- بناءً على الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠١٢ تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ (٤٥٠٩٤٥٠ جنيه مصري) هذا وقد تم سداد اجمالى الزيادة بالكامل بالإضافة إلى علاوة الإصدار بقيمة ٢١٠٤٠٥٥٠ جنيه مصري بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٣ وبذلك أصبح رأس المال المصدر والمدفوع (١٠٧٠٢٢١٤٠ جنيه مصري) هذا وقد تم التأشير لهذه الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٩ ابريل ٢٠١٣.

- وقد قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠١٤ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ (٤٢٨٠٩٢٠ جنيه مصري) هذا وقد قام المساهمون بزيادة اجمالى الزيادة بالكامل خلال عام ٢٠١٤ وبذلك أصبح رأس المال المصدر والمدفوع (٣٠٣٠٦٠٠ جنيه مصري) وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١١ فبراير ٢٠١٥.

نسبة	عدد الأسهم	القيمة
جنيه مصري		
٩٩,٩٥٩٪	١١١٢٥٧٨٦	١١١٢٥٧٨٦٠
٠,٠٤٪	٤٥١٨	٤٥١٨٠
٠,٠١٪	١	١٠
٠,٠١٪	١	١٠
١٠٠٪	١١١٣٠٣٠٦	١١١٣٠٣٠٦٠

الخاصة

هولنديه

مصري

مصري

مصري

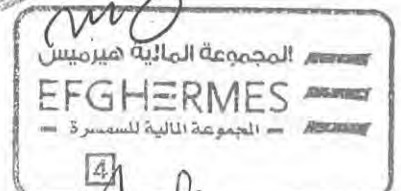
شركة PSI Netherlands

Holding BV

حزيب جمال خليل

احمد كامل صبري

محمد عكاشة



مكتب
دكتور محمد هاشم وشركاه
محامون ومستشارون قانونيون
١٧

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت

تم فتح هذه البيانات كدليل على اتفاقنا بالإجراءات الموضحة

بتقريرنا المرفق والمؤرخ في ٧/١٩/٢٠١٦ على تلك البيانات

١٧- الالتزامات العرضية

تتمثل الالتزامات العرضية في قيمة خطابات الضمان الصادرة من البنوك لصالح الغير.

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٢١٣ ١٦٦ ٠٤٥	٢٥٤ ٧٤٩ ٧٥٠
٢١٣ ١٦٦ ٠٤٥	٢٥٤ ٧٤٩ ٧٥٠

خطابات ضمان بالجنيه المصري

بلغت إجمالي تسهيلات خطابات الضمان لدى الشركة في تاريخ القوائم المالية المجمعة مبلغ ٣٥١ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مستخدم منها ٢٥٤ مليون جنيه مصري من البنوك في صورة خطابات ضمان.

١٨- إيرادات النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
١٧٩ ٦٨٨	٩٩٧ ١٤٦
٢٦٠ ١٩٣ ٥١٨	٣١٦ ٧٤٨ ٨٠٢
٤ ١٥٤ ٣٣٩	٢ ٩٢٢ ٩٣٠
٢٠٧ ٥٢٧	٢٥٩ ١١٢
٢٦٤ ٧٣٥ ٠٧٢	٣٢٠ ٩٢٧ ٩٩٠



إيراد التطبيقات المباعة

إيراد خدمات المعاملات - رسوم التحصيل

إيراد الاشتراكات

إيرادات النشاط الأخرى

- بلغت إجمالي المتحصلات من المفوترين عن العمليات التي تمت بواسطة شركة فوري سواء عمليات دفع فواتير أو عمليات شحن الموبايل عن طريق القنوات المتعددة مثل (نقاط البيع الخاصة بفوري) وأجهزة التليفون المحمول ومنافذ هيئة البريد المصري وماكينات الصرف الآلي والانترنت الخاصة بالبنوك خلال السنة من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٩ ١٤٥ ٤٨٧ ٣١٢	١٥ ٤٦٧ ٥٤٨ ٥٤٩
٩ ١٤٥ ٤٨٧ ٣١٢	١٥ ٤٦٧ ٥٤٨ ٥٤٩

إجمالي قيمة المتحصلات

١٩- تكلفة النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٤ ٧١٥	٢٥٨ ١٥٩
١٢٨ ٨٨٦ ٦٠١	١٤١ ٢٧٦ ٣٠٩
٣ ٢٢٣ ٣٥٨	٤ ٨٦٥ ٤٧٦
٥ ٦٩٣ ٤١٦	٧ ٤٧٩ ٣٨٧
١١ ١٨٦ ٤٨٣	١٧ ٩٦١ ٤٢٥
١ ٧٦٢ ٢٢٩	٢ ٤٣٢ ٠٤٤
١٥٠ ٨٧٦ ٨٠٢	١٧٤ ٢٧٢ ٨٠٠

المجموعة المالية - هيرمس
تسويق وخدمات العملاء
م.م.

تكلفة التطبيقات المباعة

عمولة تجار التجزئة

عمولة البنوك

إهلاك واستهلاك (إيضاح رقم ٨)

تكلفة تحصيل النقدية

أخرى

المجموعة المالية هيرمس
EFGHERMES
المجموعة المالية للمسررة

مكتب
دكتور زكية هاشم وشركاه
محامون ومستشارون قانونيون

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت

تم ختم هذه البيانات كدليل على انشاءها بالاجراءات الموضحة

بمقريرنا المرفق والمؤرخ ١٩/٧/٢٠١٦ على تلك البيانات

٢٠ - الضريبة المؤجلة

الضريبة المؤجلة

رصيد أول العام	المحملة بقائمة الدخل	رصيد آخر العام
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٨١٢ ٩٩٤	(٤٤٣ ٦٦٧)	١ ٣٦٩ ٣٢٧
١ ٣٣٨ ٧٨٩	(١ ٣٣٨ ٧٨٩)	--
٩١٤ ٠٦٧	٣٢١ ٦٧١	١ ٢٣٥ ٧٣٨
--	(٢٧٧ ٨١١)	(٢٧٧ ٨١١)
٤ ٠٦٥ ٨٥٠	(١ ٧٣٨ ٥٩٦)	٢ ٣٢٧ ٢٥٤

اصول ضريبية مؤجلة

أصول ثابتة وأصول غير ملموسة

خسائر مرحلة

فروق مؤقتة ناتجة عن معاملات بين شركات المجموعه

التزامات ضريبية مؤجلة

فروق مؤقتة ناتجة عن فروق العملة الغير محققة

٢١ - الأدوات المالية

أ - إدارة مخاطر رأس المال

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

ويتمثل هيكل تمويل المجموعة في رأس المال المدفوع من المساهمين مضافاً إليه الأرباح المرحلة. كما تقوم المجموعة بمراقبة هيكل رأس المال بصفة مستمرة كل ستة أشهر. كجزء من هذه المراجعة، تأخذ المجموعة في الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة.

وفيما يلي تصنيف أهم الادوات المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٨ ٠٥٠ ٣٦١	٢٢٠ ٨٥٦ ٤٦٢
--	٨ ٠٠٨ ٧٣٤
٨٦ ٨٩٩ ٩٥٠	٧٨ ٥١٧ ٩٧٥
٦ ٨٣٨ ١٨٣	١٢ ٢٩٠ ٣٥٠
٢٧ ٧٢٦ ٥٥٤	٣٥ ٩٨٠ ٦٦٨
٢٢٦ ٥٠٧ ٣٢٧	٢٨٩ ٩٧٣ ٩٣١



الأصول المالية

النقدية وما في حكمها

المستحق من أطراف ذوي علاقة

أذون خزانة

عقلاء وأوراق دفع

الالتزامات المالية

دائون وارصدة دائنة أخرى

موردين وأوراق دفع

تعتبر الإدارة أن القيمة الدفترية لكلاً من الأصول والالتزامات المالية المثبتة في القوائم المالية المجمعة هي القيمة التقريبية لقيمتها العادلة.

المجموعة المالية هيرمس

EFGHERMES

المجموعة المالية للمجموعة

4

Amr Elmina

المجموعة المالية - هيرمس

لشركة

م.م.

مكتب

دكتور زكية هاشم وشركاه

حامون ومستشارون قانونيون

١٩



مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت

تم ختم هذه البيانات كدليل على اننا قمنا بالاجراءات الموضحة

بمقتضى المرفق والمرفق على ٢٠١٩ على تلك البيانات

ب- أهداف إدارة المخاطر المالية

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.

ان مخاطر الائتمان غير جوهرية حيث ان معظم إيرادات الشركة من الخدمات المدفوعة مسبقا 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 الحسابات الجارية لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني عالي.

وتقوم الشركة بمراجعة ذلك الخطر وتقوم بتقديم تقارير ربع سنوية للجنة المراجعة عن تلك المخاطر ووسائل مواجهة أثرهما على القوائم المالية ويتمثل الحد الأقصى في خطر الائتمان فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٥.٧٨.٠٩٠	٧.٥٥٣.٤٢١
٤٩٩.٢٦٠	١.٦٣٨.٧٢٥
١٣٢.٨٥٥	٦٢٠.٦٢٥
١٠٠.٣٢٨	٨٧٣.٠١٦
٧٦٧.٢٤٢	١.٠٤٨.١٦٨
٢٦٠.٤٠٨	٤٩٣.٩١٢
--	٦٢.٤٨٣
٦.٨٣٨.١٨٣	١٢.٢٩٠.٣٥٠



حديث

مستحق من ١ يوم الى ٣٠ يوم
مستحق من ٣١ يوم الى ٦٠ يوم
مستحق من ٦١ يوم الى ٩٠ يوم
مستحق أكثر من ٩٠ يوم
من ١ سنة الى ٣ سنوات
من ٣ سنة الى ٥ سنوات

مخاطر السيولة

تقع المسؤولية النهائية عن مخاطر السيولة على عاتق إدارة الشركة التي قامت بوضع إطار مناسب لإدارة مخاطر السيولة لمواجهة متطلبات الشركة القصيرة والمتوسطة والطويلة الأمد ومتطلبات إدارة السيولة. تقوم إدارة الشركة بمراقبة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية ومطابقة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية. وفيما يلي المستحقات التعاقدية المتبقية للالتزامات المالية والتي تشمل مدفوعات الفوائد التقديرية ولا تشمل تأثير عقود التصفية:

الإجمالي	أقل من سنة
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٢٥.٩٥٤.٥٩٩	٣٢٥.٩٥٤.٥٩٩
٣٢٥.٩٥٤.٥٩٩	٣٢٥.٩٥٤.٥٩٩
٢٥٤.٢٣٣.٨٨١	٢٥٤.٢٣٣.٨٨١
٢٥٤.٢٣٣.٨٨١	٢٥٤.٢٣٣.٨٨١

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

التزامات بدون فائدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

التزامات بدون فائدة

المجموعة المالية - هيرمس
لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية - ش.م.م.

دواء القمار كاه
مستشارات القمار كاه



مكتب
دكتور ركنة هاشم وشركاه
حامون ومستشارون قانونيون

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت

لم يتم هذه البيانات كدليل على اتنا قمنا بالاجراءات الموصحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ١٢/٩/٢٠١٧ على تلك البيانات

٢٢- أحداث جوهرية في الفترة المالية الجارية

أ. إصدار قانون ضريبة القيمة المضافة:

في ٢٩ أغسطس ٢٠١٦ قام مجلس النواب بالموافقة على إصدار قانون ضريبة القيمة المضافة ليحل محل قانون ضريبة المبيعات العامة والذي يعتبر ضريبة استهلاكية غير مباشرة. تم العمل بهذا القانون في اليوم التالي لنشره في الصحيفة الرسمية بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦، بنسبة أساسية مقدارها ١٣% بالإضافة الي جدول سعر الضريبة لعام ٢٠١٧/٢٠١٦ وتصل لنسبة مقدارها ١٤% لعام ٢٠١٨/٢٠١٧.

يتم فرض ضريبة القيمة المضافة على جميع السلع والخدمات (سواء المحلية أو المستوردة) في جميع مراحلها، إلا ما استثنى منها على وجه التحديد. هذا ويتم تحديد سعر الضريبة لكل مجموعة من السلع والخدمات في جدول سعر الضريبة رقم (١) كما يلي:

- السلع والخدمات الخاضعة لسعر الضريبة المبين في الجدول فقط.
- السلع والخدمات الخاضعة لسعر الضريبة المبين في الجدول بالإضافة الي ضريبة القيمة المضافة العامة مع الحق في استرداد (عن طريق خصم) ضريبة القيمة المضافة علي المدخلات في تطبيق ضريبة القيمة المضافة علي السعر الاساسي.

أهم الآثار المترتبة على الشركة

- تعديل الضريبة من ٠% إلى ١٣% على الخدمات المقدمة من قبل مجموعة الشركات.
- تعديل الضريبة من ١٠% إلى ١٣% على خدمات اشتراكات البنوك.

ب. نظام تحرير أسعار صرف العملات الأجنبية:

في ٣ نوفمبر ٢٠١٦ قام البنك المركزي المصري بالاعلان عن إطلاق الحرية للبنوك العاملة في مصر في تسعير النقد الأجنبي علي أن يحدد أسعار بيع وشراء العملات بالجنيه المصري بناءا علي ظروف العرض والطلب. هذا وسوف يقوم البنك المركزي المصري باستخدام سعر الصرف السائد في جميع المعاملات. ومن أجل دعم و ضمان استمرارية سياسة التحرير قام البنك المركزي برفع سعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٣٠٠ نقطة أساس.

بناءا على ذلك تم زيادة أسعار صرف الدولار مقابل الجنيه المصري من ٧,٨٣ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ إلى ١٨,٢٤ في ديسمبر ٢٠١٦. هذا وقد تم الاعتراف بصافي ارباح فروق تقييم عملات أجنبية بلغت حوالي ١ ٣٥٢ ٥٨٨ جنيه مصري منها مبلغ ١ ٢٣٤ ٧١٤ جنيه مصري كإرباح فروق تقييم غير محققة ناتجة عن زيادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية.

رئيس مجلس الإدارة

أ / سيف الله قطري

العضو المنتدب

أ / أشرف صبرى

المدير التنفيذي للقطاع المالي

أ / عبد المجيد عفيفي



شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦



مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على اننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ بـ ٢٠١٦/١٢/٢٠ على تلك البيانات



المجموعة المالية - هيرميس
لترويج ونشر هذه البيانات



مكتب
دكتور زكي هاشم وشركاه
محامون ومستشارون قانونيون



تقرير مراقب الحسابات

مكتب صالح وبرسوم وعبد العزيز - ديلويت

تتم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٦/٧/٢٠ على تلك البيانات

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية - شركة مساهمة مصرية - والتمثلة في قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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 سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا 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. وتقتضي 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 رأي على القوائم المالية



دكتور محمد عبد الحليم وشركاه
محامون ومستشارون قانونيون





الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل لشركة "فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وعن أداءها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات 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 ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مكتب صالح وبرسوم وعبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على اننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠/ ١٩/ ٢٠١٧ على تلك البيانات
القاهرة في ٢٥ ابريل ٢٠١٧

كامل مجدي صالح
س.م.م رقم ٨٥١٠

فوري

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإنجلترا وويلز

المجموعة المالية - هيرميس
لترويج وثقافة
الاستشارات القانونية والحاماة

المجموعة المالية هيرميس
EFGHERMES
المجموعة المالية للسمرية

FINCOP
فينكوب للاستشارات المالية (ش.م.م)

مكتب
دكتور زكي هاشم وشركاه
محامون ومستشارون قانونيون

م.م.م

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح رقم

جنيه مصري

جنيه مصري

٢٨ ٢٤١ ٢٩٤	١٠٩ ١١٧ ٧٤٦	(٦)
٣٥ ٥٦٩ ٦٩٧	٤٥ ٢٤٢ ٨٤٨	(٧)
١٠٣ ٨٥٦	٩٤٧ ٨٥٠	
٤٢ ٩٧٠ ٤٠٠	٥١ ٤٧٠ ١٥٠	(٩)
٣ ١٦٤ ١٠٧	١ ٠٣١ ٨٢١	(٢١)
١١٠ ٠٤٩ ٣٥٤	٢٠٧ ٨١٠ ٤١٥	

٣٢٢ ٩٢٨	---	
٦ ٨٣٨ ١٨٣	١٢ ٢٩٠ ٣٥٠	(٣)
٧٩ ١٥٤ ١٦٠	١٠٧ ٢٣٥ ٤٢٤	(١١)
---	٨ ٥٧٣ ١٦٧	(١٤)
٨٦ ٨٩٩ ٩٥٠	٧٨ ٥١٧ ٩٧٥	(١١)
١٩٧ ٩٢٢ ٨٥١	٢١١ ٩٤٦ ٩١٣	(١٠)
٣٧١ ١٣٨ ٠٧٢	٤١٨ ٥٦٣ ٨٢٩	
٤٨١ ١٨٧ ٤٢٦	٦٢٦ ٣٧٤ ٢٤٤	

١١١ ٣٠٣ ٠٦٠	١١١ ٣٠٣ ٠٦٠	(١٧)
١ ٤٣٣ ٦٠٥	٢ ٧٣٤ ٠٥٣	
٢١ ٠٤٠ ٥٥٠	٢١ ٠٤٠ ٥٥٠	(١٧)
(٥٢ ٢٢١ ٦٢٨)	(٢٨ ٥١٣ ١١٢)	
٢٦ ٠٠٨ ٩٦٤	٤٩ ٨٢٢ ١١٣	
١٠٦ ٥٦٤ ٥٥١	١٥٦ ٣٨٦ ٦٦٤	

٧٧٤٠ ٢٩٩	٨ ١٢٤ ٠٤٢	
٢٢٦ ٤٥٠ ٢٢١	٢٨٩ ٨٧٠ ١٢٦	(١٦)
٩٧ ٥١٥ ٥٤٩	١١٢ ٣٩٢ ٤٩٣	(١٥)
٤٢ ٩١٦ ٨٠٦	٤٧ ٠٥٥ ٢٦١	(١٤)
---	١٢ ٥٤٥ ٦٥٨	
٣٧٤ ٦٢٢ ٨٧٥	٤٦٩ ٩٨٧ ٥٨٠	
٤٨١ ١٨٧ ٤٢٦	٦٢٦ ٣٧٤ ٢٤٤	

الأصول غير المتداولة

الأصول الثابتة (بالصافي)
أصول غير ملموسة (بالصافي)
مشروعات تحت التنفيذ
إستثمار في شركات تابعة
أصول ضريبية مؤجلة
إجمالي الأصول غير المتداولة

الأصول المتداولة

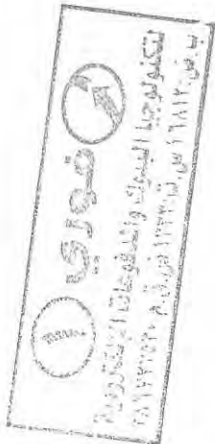
المخزون
عملاء وأوراق قبض
مدينون وأرصدة مدينة أخرى
مستحق من أطراف ذات علاقة
أذون الخزانة
التقديرة بالخزينة ولدى البنوك
إجمالي الأصول المتداولة
إجمالي الاصول

حقوق الملكية

رأس المال المصدر والمدفوع
إحتياطي قانوني
علاوة الإصدار
الخسائر المرحلة
صافي أرباح العام
إجمالي حقوق الملكية

الالتزامات المتداولة

مخصصات
موردون وأوراق دفع
قائنون وأرصدة دائنة أخرى
مستحق إلى طرف ذو علاقة
ضريبة الدخل المستحقة عن العام
إجمالي الالتزامات المتداولة
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات



رئيس مجلس الإدارة
أ / سيف الله قطري سعدى

العضو المنتدب
أ / أشرف كامل موسى صبرى

المدير التنفيذي للقطاع المالى
أ / عبد المجيد محمد عفيفي

دكتور زكية هاشم وشركاه
حامون ومستشارون قانونيون

تقرير مراقب الحسابات مرفق

١٢٤

شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز
تم ختم هذه البيانات كدليل على اننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٤/٧/٢٤ على تلك البيانات

إيضاح رقم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري جنيه مصري

٢٦٤ ٧٣٥ ٠٧٢ ٣١٩ ٧٤٧ ٩٤٠ (١٩)

إيرادات النشاط

يخصم:

تكلفة النشاط

مجموع الربح

(١٥٠ ٨٩٣ ٤٠٥) (١٧٣ ٤٧٢ ١٩٩) (٢٠)
١١٣ ٨٤١ ٦٦٧ ١٤٦ ٢٧٥ ٧٤١

يضاف (يخصم):

مصروفات بيع وتسويق

مصروفات إدارية وعمومية

إهلاك واستهلاك غير مباشر

فوائد دائنة

مصروفات تمويلية

أرباح بيع أصول ثابتة

إيرادات أخرى

مخصصات مكونة

أرباح فروق تقييم عملة

صافي أرباح العام قبل الضرائب

ضريبة الدخل

ضريبة الدخل المؤجلة

صافي أرباح العام بعد الضرائب

(٣١ ٨٨٠ ٦٣٦) (٤٥ ٠٩٨ ٩٧٠)
(٤٧ ٩٩٩ ٧٦٢) (٤٧ ٣٣١ ٦٤٣)
(١٤ ٤٣٣ ٨٤١) (١٦ ١٦٧ ٦١٣)
١٦ ٨٠٣ ٤٩٩ ٢٦ ٩٥٢ ٨٥٨
(٢ ٢٨١ ٠٠٢) (٢ ٥٩٢ ٢٥٨)
٢ ١١٥ ٥٢٦ ٣ ١٢٢ ٢٤٣
١ ٢٨٣ ٣١٦ ٢٩٧ ٤٥٧
(٢ ٥٤٩ ٠٠٠) (٢ ٤٦٨ ٠٠٠)
٦٦٥ ٠٧٢ ١ ٥١٠ ٢٤٢
٣٥ ٥٦٤ ٨٣٩ ٦٤ ٥٠٠ ٠٥٧
-- (١٢ ٥٤٥ ٦٥٨)
(٩ ٥٥٥ ٨٧٥) (٢ ١٣٢ ٢٨٦) (٢١)
٢٦ ٠٠٨ ٩٦٤ ٤٩ ٨٢٢ ١١٣

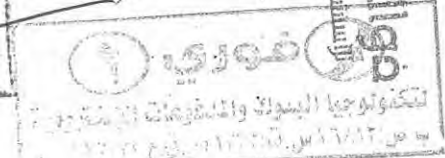
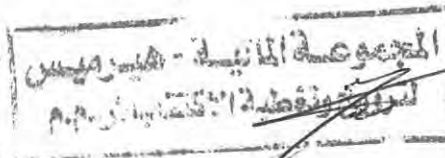


الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
أ / سيف الله قطري سعدى

العضو المنتدب
أ / أشرف كامل موسى صبرى

المدير التنفيذي للقطاع المالى
أ / عبد المجيد محمد عفيفي



مكتب
دكتور زكى كاشم وشركاه
حامون ومستشارون قانونيون

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥ ديسمبر	٢٠١٦ ديسمبر	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢٦ ٠٠٨ ٩٦٤	٤٩ ٨٢٢ ١١٣	صافى أرباح العام بعد الضرائب
--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	إجمالي الدخل الشامل الآخر
٢٦ ٠٠٨ ٩٦٤	٤٩ ٨٢٢ ١١٣	إجمالي الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

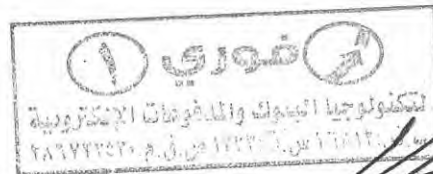
رئيس مجلس الإدارة
أ / سيف الله قطري سعادى

العضو المنتدب
أ / أشرف كامل موسى صبرى

المدير التنفيذي للقطاع المالي
أ / عبد المجيد محمد عفيفي



مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على اننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بقرارنا المرقق والمؤرخ ١٩/٧/٤٤ على تلك البيانات



பெரியபுத்தூர்

المجموعه الثانيه - هير وليمس
ترويج ونشر في الهند
م.م.

المجموعة المالية هيرميس
EFGHERMES
= المجموعة المالية للسمعة =

4

مکتب
کتب خانہ کاشمیر و شرکاء
محمود و مستشار و قانونیوں
126



m8



شركة فورتي للتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية
خواتم الاموال
 الاستشارات القانونية والمحاسبة
 قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المجموعة المالية - هيرميس
 لترويج وثيقة إيجنتية



دكتور زكية هاشم
 محامون ومستشارون قانونيون

الإجمالي	الخسائر المرحلة	علاوة إصدار	مسند تحت حساب	إحتياطي قانوني	رأس المال	المصدر والمدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٠.٥٥٥.٥٨٧	١٧.٨٢٩.٠٥٤	(٧٠.١٥٩.٢٢٩)	٢١.٠٤٠.٥٥٠	٥٤٢.١٥٢	١٠٧.٠٢٢.١٤٠	--
--	(١٧.٨٢٩.٠٥٤)	١٦.٩٢٧.٦٠١	--	٨٩١.٤٥٢	--	--
--	--	--	--	--	٤٢٨.٩٢٠	--
٢٦.٠٠٨.٩٦٤	٢٦.٠٠٨.٩٦٤	--	--	--	--	--
١٠٦.٥٦٤.٥٥١	٢٦.٠٠٨.٩٦٤	(٥٣.٢٢١.٦٢٨)	٢١.٠٤٠.٥٥٠	١.٤٣٣.٦٠٥	١١١.٢٠٣.٠٦٠	٢٠.١٥
١٠٦.٥٦٤.٥٥١	٢٦.٠٠٨.٩٦٤	(٥٣.٢٢١.٦٢٨)	٢١.٠٤٠.٥٥٠	١.٤٣٣.٦٠٥	١١١.٢٠٣.٠٦٠	٢٠.١٥
--	(٢٦.٠٠٨.٩٦٤)	٢٤.٧٠٨.٥١٦	--	١.٢٠٠.٤٤٨	--	--
٤٩.٨٢٢.١١٢	٤٩.٨٢٢.١١٢	--	--	--	--	--
١٥٦.٣٨٦.٦٦٤	٤٩.٨٢٢.١١٢	(٢٨.٥١٣.١١٢)	٢١.٠٤٠.٥٥٠	٢.٧٣٤.٠٥٣	١١١.٢٠٣.٠٦٠	٢٠.١٦

الإيضاحات المرتبطة تعتبر جزءاً متصلاً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦

المحول إلى الخسائر المرحلة والإحتياطي القانوني

اجمالي الدخل الشامل

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المضو المنتخب

١ / اشرف كامل موسى صبري

المدير التنفيذي للمطامح المالي

١ / عبد المجيد محمد عفيفي

مكتب صالح و برسوم و جبد العزير - ديبلويت
 تم ختم هدد البيانات كدليل على اتنا قمنا بالاجراءات الموضحة
 بتقريرنا المرفق والمرفع < ٧١ - ١٩ - على تلك البيانات

شركة فورتي للتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية
 ١٦٨١٢٠٠٠، شارع ١١٣٣٠، ق.م.م. ١١٣٣٠٠٠
 ٢٠١٦٨١٢٠٠٠

المجموعة المالية هيرميس
 EFGHERMES
 المجموعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنية مصري جنية مصري

إيضاح رقم

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي ارباح العام قبل الضرائب

يتم تسويتها بـ:

إهلاك وإستهلاك العام

مخصصات مكونة

أرباح فروق تقييم عملة غير محققة

(ارباح) بيع أصول ثابتة

ارباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغيرات في رأس المال العامل

(الزيادة) النقص في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

النقص في المخزون

(الزيادة) في العملاء وأوراق القبض

(الزيادة) في مستحق من أطراف ذات علاقة

الزيادة في الموردون وأوراق الدفع

الزيادة في مستحق إلى اطراف ذوي علاقة

الزيادة في الدائنون والأرصدة الدائنة

مخصصات مستخدمة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

(مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ

(مدفوعات) لشراء أصول غير ملموسة

مخصصات من بيع أصول ثابتة

التغير في ذانج لاجل - أكثر من ثلاثة شهور

التغير في ذون الخزانه - أكثر من ثلاثة شهور

إستثمار في شركة تابعة

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

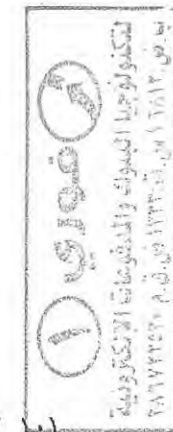
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام

النقدية وما في حكمها اول العام

تغيير فرق عملة للنقدية وما في حكمها

النقدية وما في حكمها آخر العام

(م)



(م)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

المدير التنفيذي للقطاع المالي

أ/ عبد المجيد محمد عبد المجيد

العضو المنتدب

دكتور أشرف كامل موسى صبرى

دكتور زخمة هاشم وشركاه
محامون ومستشارون قانونيون

المجموعة المالية - هيرميس

للمجموعة المالية - هيرميس

رئيس مجلس الإدارة



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.

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 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.

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠١٠ بتغيير مقر الشركة من القرية الذكية - أول طريق مصر إسكندرية الصحراوي قطعة رقم ١١/٨٣ ب، الجيزة إلى برج سلام بجوار مستشفى السلام الدولي كورنيش النيل المعادي - القاهرة جمهورية مصر العربية وبذلك حله تم تغيير رقم السجل التجاري إلى رقم ٥٠٨٤٠ في مارس ٢٠١١.

٢- الالتزام بالإطار العام

أعدت هذه القوائم المالية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة.

تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية "IFRS" بالذنب لأحداث والمعاملات التي لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها.

بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ صدر قرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لعام ٢٠١٥ حيث تقرر أن يحل الإصدار الجديد من معايير المحاسبة المصرية محل معايير المحاسبة المصرية السابقة لإعداد وعرض القوائم المالية، وتم إلغاء تطبيق معايير المحاسبة المصرية السابقة الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ اعتباراً من تاريخ العمل بهذا القرار، وتم نشر هذا القرار في الجريدة الرسمية، ليكون ساري المفعول اعتباراً من اليوم الأول من شهر يناير عام ٢٠١٦، وسوف يطبق على الشركات التي تبدأ السنة المالية لها في أو بعد ذلك التاريخ.

بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٦ صدر قرار وزيرة الاستثمار رقم (٥٣) لعام ٢٠١٦ حيث يضاف إلى معايير المحاسبة المصرية المعدلة معيار المحاسبة المصري رقم (٤٦) بأحكام المرحلة الانتقالية لبعض معايير المحاسبة المعدلة. وتم نشر هذا القرار في الوقائع المصرية، ويعمل به اعتباراً من اليوم التالي لتاريخ نشره. فيما يتعلق بالمعايير التي لم يصدر لها أحكام انتقالية، قد قررت الإدارة تطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٥) المعدل "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".

في الجدول التالي، أبرز التعديلات على معايير المحاسبة المصرية التي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية المستقلة للشركة في بداية التطبيق للإصدار الجديد:

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	أهم إرشادات الأحكام الانتقالية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٦	الأثر على القوائم المالية
معيار مصري (١) عرض القوائم المالية	قائمة المركز المالي - عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل. - يجب إضافة قائمة الي قائمة المركز المالي تتضمن الارصدة في بداية أول	لم تصدر	- تم تعديل وإعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة والايضاحات المتممة لها بما فيها ارقام المقارنة. - تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة المجموعة المالية هيروميس

EFGHERMES
المجموعة المالية للمسررة

مكتوب شركة فوري وشركاه
حامون ومستشارون قانونيون
129

FINCOP
مكتوب المستشارات المالية (ش.م.م.)



مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديولويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على اننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ١٩/١٠/٢٠١٦ على تلك البيانات

فترة مقارنة معروضه في حال تأثيرها
نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية
بأثر رجعي أو تعديل "تطبيق" بأثر
رجعي أو إعادة تبويب.

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة

الدخل الشامل

على المنشأة ان تفصح عن كافة بنود الدخل
والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال
الفترة في قائمتين منفصلتين إحداها تعرض
مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل)
والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض
عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل
الشامل)

معيار مصري (١٠)
الأصول الثابتة
وأهلاكاتها

- تم الغاء نموذج إعادة التقييم عند القياس
اللاحق للأصول الثابتة.
- يجب عرض حركة الأصول الثابتة
وأهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم
المالية للفترتين (الحالية وفترة المقارنة).

لا توجد آثار جوهرية لتطبيق
التعديلات المشار إليها على
افصاحات أو على المبالغ
المدرجة في القوائم المالية
المستقلة للشركة.

على المنشأة التي قامت بإعادة تقييم
الأصول الثابتة في ظل مغير
المحاسبة المصري رقم (١٠) قبل
التعديل، التحول إلى نموذج التكلفة.
في هذه الحالة، يتعين على المنشأة
ألا تقوم بتطبيق هذا التغيير بأثر
رجعي، أي لا تقوم بتعديل القيم
الدفترية للأصول الثابتة ومجمع
الإهلاك المتعلق بها، وبذلك تعتبر
تلك القيم الدفترية في تاريخ التحول
هي التكلفة ومجمع الإهلاك في بداية
تطبيق هذا المعيار المعدل. (يرجع
للنص الكامل للأحكام الانتقالية طبقاً
لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٦)

المجموعة المالية هيرميس
لترويج وتغطية الاكتتاب ش.م.م.

مدير عام
مجموعة المالية هيرميس

معيار مصري (١٤)
تكاليف الاقتراض

تم الغاء المعالجة القياسية السابقة والتي كانت
تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة
باقتناء أو انشاء أو انتاج أصل مؤهل علي
قائمة الدخل دون رسملتها علي الأصل.

لا توجد آثار جوهرية لتطبيق
التعديلات المشار إليها على
افصاحات أو على المبالغ
المدرجة في القوائم المالية
المستقلة للشركة.

(يرجع للنص الكامل للأحكام
الانتقالية الواردة في معيار المحاسبة
المصري رقم ١٤)

معيار مصري (٢٣)
الأصول غير
الملموسة

تم الغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم
عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة.

لا توجد آثار جوهرية لتطبيق
التعديلات المشار إليها على
افصاحات أو على المبالغ
المدرجة في القوائم المالية
المستقلة للشركة.

على المنشأة التي كانت تطبق نموذج
إعادة التقييم على الأصول غير
الملموسة التحول إلى نموذج التكلفة.
في هذه الحالة، يتعين على المنشأة
ألا تقوم بتطبيق هذا التغيير بأثر
رجعي، أي لا تقوم بتعديل القيم
الدفترية للأصول غير الملموسة
ومجمع الاستهلاك المتعلق بها،
وبذلك تعتبر تلك القيم الدفترية في
تاريخ التحول إلى نموذج التكلفة هي
التكلفة ومجمع الاستهلاك في بداية

فوري
لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية
ش.م.م.

المجموعة المالية هيرميس
EFGHERMES
- المجموعة المالية للمسررة -

FINCORP
شركة الاستثمارات المالية (ش.م.م.)

دكتور زكريا هاشم وشركاه
حامون ومستشارون قانونيون
130

١٣٨

تطبيق هذا المعيار المعدل. (يرجع للنص الكامل للأحكام الانتقالية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٦)	لم تصدر	يتم تبويب أي أداة مالية محملة بحق إعادة البيع كأداة حقوق ملكية بدلاً من تبويبها كالتزام مالي إذا توافرت فيها الشروط الواردة بالفقرتين (١٦ب) و (١٦ج) من نفس المعيار، وذلك من تاريخ تمتع الأداة بالسمات واستيفائها للشروط الواردة في هذه الفقرات. وعلي المنشأة إعادة تبويب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداة عن التمتع بكل السمات أو استيفائها كل الشروط الواردة في هذا الفقرات.	معيار مصرى (٢٥) الأدوات المالية: العرض
لا توجد آثار جوهرية لتطبيق التعديلات المشار إليها على الإفصاحات أو على المبالغ المدرجة في القوائم المالية المستقلة للشركة.	مكتب صالح و برسوم وعبد العزيز - ديلويت تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالاجراءات الموضحة بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٦/٧/٢٩ على تلك البيانات	تم اصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات" ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية. وبناءاً عليه تم تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) وذلك بفصل الإفصاحات منه ليصبح اسم المعيار "الأدوات المالية: العرض" بدلاً من "الأدوات المالية: العرض والإفصاح"	معيار مصرى (٤٠) الأدوات المالية: الإفصاحات
تم تطبيق متطلبات الإفصاح اللازمة بأثر رجعي على أهم إفصاحات الأدوات المالية بما في ذلك أرقام المقارنة.	على المنشأة في تاريخ تطبيق هذا المعيار ألا تقوم بتطبيق التعديلات التالية بأثر رجعي:- - فيما يتعلق بتسيب إجمالي الدخل الشامل الي مالكي المنشأة الأم والحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى ذلك إلى حدوث عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة، وبالتالي فعلي المنشأة ألا تقوم بتعديل أي أرباح أو خسائر لفترات سابقة على تطبيق هذا المعيار. - فيما يتعلق بالتغيرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في المنشأة التابعة والتي لا تؤدي الي فقد السيطرة. - فيما يتعلق بفقد المنشأة الأم للسيطرة علي المنشأة التابعة، ففي هذه الحالة علي المنشأة الأم ألا تقوم بتعديل القيمة الدفترية	تم اصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" وبناءاً عليه تم تغيير معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المجمعة والمستقلة" ليصبح "القوائم المالية المستقلة" وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة". - تم تغيير نموذج السيطرة لتحديد الكيان المستثمر فيه والواجب تجميعه. - يتم المحاسبة عن التغيرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في منشأة تابعة والتي لا تؤدي الي فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية. - إعادة قياس أي حصص متبقية من استثمار منشأة قابضة في منشأة تابعة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة بقيمته العادلة وأثبات الفرق بقائمة الدخل. - في حالة زيادة حصة الحقوق غير المسيطرة (الأقلية) من خسائر المنشأة	معيار مصرى (٤٢) القوائم المالية: المجمعة



جواز
استشارات
المالية
الجمهورية العربية السورية

مجموعة الأندية - هيرميس
لترويج وتسويق المنتجات الرياضية

فوري
مجموعة الشركات
مجموعة الشركات

INCORP

مجموعة الشركات المالية (ش.م.م.)

مكتوب زكي هاشم وشركاه
131
مأمون ومستشارين قانونيين

المجموعة المالية هيرميس
EFGHERMES
المجموعة المالية للسمسرة

	لاستثمارها في المنشأة التابعة السابقة وذلك إذا كان تاريخ فقد السيطرة حدث في فترة سابقة على تطبيق هذا المعيار. بالإضافة الي أنه يجب على المنشأة الأم ألا تقوم بإعادة حساب أي أرباح أو خسائر ناتجة من فقد السيطرة على المنشأة التابعة يكون تاريخ حدوثها قبل تاريخ تطبيق هذا المعيار. (يرجع للنص الكامل للأحكام الانتقالية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٦)	التابعة عن حقوق ملكيتهم، ينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر الي ملاك المنشأة القابضة واصحاب الحقوق غير المسيطرة حتى ولو ادي ذلك الي ظهور رصيد سالب لأصحاب الحقوق غير المسيطرة. - لا ينطبق هذا المعيار على ما يلي: (أ) خطط مزايا نهاية الخدمة أو أي خطط مزايا للعاملين طويلة الأجل التي ينطبق عليها معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) مزايا العاملين. (ب) صناديق الاستثمار التي تستثنيها من التجميع الجهة الرقابية المختصة.	
لا توجد آثار جوهرية لتطبيق التعديلات المشار إليها على افصاحات أو على المبالغ المدرجة في القوائم المالية المستقلة للشركة.	لم تصدر	تم اصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٤) "الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى" ليتضمن جميع الافصاحات المطلوبة للاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة والترتيبات المشتركة والمنشآت ذات الهيكل الخاص غير المجمعة. ويهدف هذا المعيار الي الزام المنشأة بالافصاح عن المعلومات التي تتيج لمستخدمي قوائمها المالية تقييم طبيعة حصصها في المنشآت الأخرى والمخاطر المصاحبة لها، وتأثيرات تلك الحصص علي مركزها المالي وادائها المالي والتدفقات النقدية.	معيار مصرى (٤٤) الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
لا توجد آثار جوهرية لتطبيق التعديلات المشار إليها على افصاحات أو على المبالغ المدرجة في القوائم المالية المستقلة للشركة.	يتعين على المنشأة تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٥ "قياس القيمة العادلة" بأثر مستقبلي عند إعداد القوائم المالية للفترات التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠١٦. - لا يتعين على المنشأة تطبيق متطلبات الإفصاح الواردة في هذا المعيار في المعلومات المقارنة المقدمة للفترات قبل تاريخ التطبيق الأولي لهذا المعيار.	تم اصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) " قياس القيمة العادلة" يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس أو الافصاح بالقيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار الي: أ. تعريف القيمة العادلة. و ب. وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد. و ج. تحديد الافصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.	معيار مصرى (٤٥) قياس القيمة العادلة

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ١٩/٧/٢٠١٦ على تلك البيانات

المجموعة المالية هييرمس

A2



مكتب
دكتور زكية هاشم وشركاه
حامون ومستشارون قانونيون



مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت

تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالاجراءات الموضحة

بتقريرنا المرفق والمؤرخ ١٩/٧/٢٠١٦ على تلك البيانات

٣- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

يتم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري 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 إلا فيما 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 والتقديرات 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 في القوائم المالية المستقلة المرفقة على أساس التكلفة (مخصصاً منها الاضمحلال، 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 المالي المجمع ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة.

ربما تختلف النتائج الحقيقية 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.

إن 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 يتم فيها التغيير في حالة إذا ما كان تأثيره يقتصر على تلك السنة فقط بينما يتم الاعتراف بتلك التسويات خلال السنة التي يتم فيها التغيير والتسويات المستقبلية إذا ما كان التغيير مؤثراً على السنة الحالية والفترات المستقبلية.

أهم السياسات المحاسبية

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

أ. 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.

ب. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر كافة بنود الأصول الثابتة بالميزانية المستقلة بتكلفتها التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الحسابات المجمعة الناتجة عن الاضمحلال في قيمتها إن وجدت فيما عدا الأراضي والتي تظهر بالتكلفة. وتتضمن تكلفة الأصل

الثابت كافة التكاليف المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل.

المجموعة المالية هييرميس

EFGHERMES

المجموعة المالية للسيرة

4

FINCORP

فيناكروب للاستشارات المالية (ش.م.م.)

مكتب
دكتور زكية هاشم وشركاه
محاسبون ومستشارون قانونيون

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٩/٧/٢٠ على تلك البيانات

134

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت

تم ختم هذه البيانات كدليل على اتنا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ / ٧ / ٢٠١٦ على تلك البيانات

هـ. 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 ستتحملها 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 بمجرد تأدية الخدمة (المعاملة) وإصدار فاتورة البيع.

إيراد الاشتراكات

يتم الاعتراف بإيراد الاشتراكات بقائمة الدخل المستقلة على أساس القسط الفعلي المدد لمدة عقد الاشتراكات.

إيراد الفوائد

تثبت إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي، ما خلا 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.

تكلفة النشاط

تتضمن تكلفة المبيعات تكلفة رسوم التحصيل لصالح قنوات المداد المتعددة التي تم عمليات الدفع من خلالها وتشمل (تجار التجزئة والبنوك والبريد المصري) وذلك وفقاً للعقود المبرمة مع كل طرف على حده وأيضا تكلفة 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 غير المباشرة.

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 مخصوماً منه التكاليف التقديرية للإتمام والتكاليف المتعلقة بالبيع والتوزيع.

الضرائب

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في الآثار الضريبية المتوقعة للفروق المؤجلة الناتجة عن اختلاف قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للقواعد الضريبية المعمول بها بقانون الضرائب المصري ولائحته التنفيذية وبين القيم الدفترية تلك الأصول والالتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية المستقلة.

تتعلق 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 المتوقعة تطبيقها في الفترة التي سيتم خلالها تسوية الالتزام أو استخدام الأصل وبناء على أسعار

الضريبة والقوانين الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية المستقلة.

المجموعة المالية هيرميس

EFGHERMES

المجموعة المالية للسمره

4

FINCORP

شركة للاستشارات المالية (ش.م.م.)

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.

ويصفة 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 كل ميزانية 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 طويلة الأجل.

ط. الاحتياطي القانوني

طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وللنظام الأساسي للشركة ٥٠٪ على الأقل من صافي الربح السنوي يجب تحويلها إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصغر.

النقدية وما في حكمها

تشمل النقدية وما في حكمها النقدية بالخرينة وأرصدة البنوك والودائع تحت الطلب قصيرة الأجل والقابلة للتحويل إلى قيم نقدية محددة خلال فترة ثلاثة أشهر وأذون الخزنة التي لا تزيد مدتها عن ثلاثة أشهر.

أذون الخزنة

يتم عرض أذون الخزنة بالقيمة الأصلية (تكلفة الاقتناء) مضافاً إليها الفوائد التي استحققت حتى تاريخ القوائم المالية المستقلة ويتم إدراج العائد الخاص بتلك العمليات بقائمة الدخل ضمن بند الفوائد الدائنة.

اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المالية المثبتة بالتكلفة أو التكلفة المستهلكة عند إعداد القوائم المالية لتحديد مدى وجود مؤشرات على اضمحلال قيم تلك الأصول. وفي حالة وجود دليل على مثل هذا الاضمحلال فيتم إثبات الخسارة فوراً وتحميلها على قائمة الدخل ويتم تحديد مقدار تلك الخسارة بالفرق بين التكلفة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة على أساس سعر الفائدة الفعلي.

إذا ما ثبت خلال الفترات المالية التالية إن خسائر الاضمحلال المتعلقة بالأصول المالية والتي تم الاعتراف بها قد انخفضت وأنه يمكن ربط هذا الانخفاض بموضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال فإنه يتم رد خسائر الاضمحلال التي سبق الاعتراف بها أو جزء منها بقائمة الدخل.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل ويتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالقيمة الأصلية في السنوات المالية التالية. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة في قائمة الدخل.

Amir

EFGHERMES
محمود ومستشارون قانونيون

AFINCORP
لبنات - فروعها المالية (ش.م.م.)

شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية - ش.م.م.
١٩٨١/٧/١٩
١٩٨١/٧/١٩

جوانا وثر كاهن

A2

ك. استثمار في شركة تابعة

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

لعملاء التجار

الموردين

المجموعة المالية هيرميس
EFGHERMES
= المجموعة المالية لهيرميس =

و كنوز كنه قاسم و شركه
حامون و مشاره قانونيه

التمتع التجاري بالدائنة بالتكليف المطلق

FINCORP

لينكوب للاستشارات المالية (ش.م.ع.)

ع. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير. يتم الإفصاح عن هذه المعاملات إذا تغيرت عن المعاملة العادية مع طرف ثالث.

ف. مزايا العاملين قصيرة الأجل

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

ص. الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً ملزماً بالشروط التعاقدية المرتبطة بالأداة. ويتم القياس الأولي للأصول المالية والالتزامات المالية بالقيمة العادلة. وبالنسبة لتكاليف المعاملة التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إصدار أصول والتزامات مالية (بخلاف الأصول والالتزامات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) فيتم اضافتها إلى (أو خصمها من) القيمة العادلة للأصول أو الالتزامات المالية - حسب الاحوال - عند الاعتراف الأولي، بينما يتم الاعتراف فوراً في الأرباح أو الخسائر بتكاليف المعاملة التي ترتبط مباشرة باقتناء أصول أو التزامات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

١- الأصول المالية

تصنف الأصول المالية إلى الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والأصول المالية المتاحة للبيع والقروض والمديونيات. ويعتمد هذا التصنيف على طبيعة والغرض من الأصول المالية والتي يتم تحديدها عند الاعتراف المبدئي. يتم الاعتراف بكافة المشتريات المعتادة ويتم استبعاد كافة المبيعات المعتادة في تاريخ المعاملة علماً بأن المشتريات أو المبيعات المعتادة هي معاملات لشراء أو بيع أصول مالية تقتضى تسليم الأصل المالي في إطار زمني محدد بموجب لوائح أو أعراف مستقر عليها في السوق المعنى.

تقوم الشركة بعرض الأصول في قائمة المركز المالي اعتماداً على كونها متداولة / غير متداولة. تبوب الشركة الأصل على أنه أصل متداول إذا توافر فيه أى من الشروط التالية:

- أ- تتوقع أن تسترد قيمته أو تتوى بيعه أو استخدامه خلال دورة التشغيل المعتادة لها.
- ب- أو تحتفظ به في المقام الأول لغرض الاتجار.
- ج- أو تتوقع أن تسترد قيمته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ نهاية الفترة المالية.
- د- أو يكون الأصل في صورة نقدية أو ما في حكمها (كما هو معرف في معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية") ما لم يكن هناك قيوداً على تداوله أو استخدامه في سداد التزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ نهاية الفترة المالية.

تبوب الشركة كافة الأصول الأخرى بخلاف ما ذكر بعالية كأصول غير متداولة.

٢- طريقة الفائدة الفعالة

إن طريقة الفائدة الفعالة هي طريقة لاحتساب التكلفة المستهلكة لأداة الدين ولتوزيع إيرادات الفوائد على مدار الفترة المعنية. ويعتبر معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يخصم التدفقات النقدية الداخلة المستقبلية المتوقعة (بما في ذلك كافة الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعال وتكاليف المعاملة وأية علاوات أخرى أو خصومات) على مدار العمر المتوقع لأداة الدين - أو على مدى فترة زمنية أقصر إذا ما كان ذلك مناسباً - بحيث تصل على وجه التحديد إلى صافي القيمة الدفترية للأصل عند الاعتراف الأولي به.

يُعترف في الأرباح أو الخسائر بالإيراد من أدوات الدين التي تقاس لاحقاً بالتكلفة المستهلكة وذلك على أساس الفائدة الفعالة، ويُعزى إيرادات الفوائد هذا ضمن بند "إيرادات التمويل".

المجموعة المالية هيمايس
EFGHERMES
المجموعة المالية للمجموعة

دكتور زكية هاشم وشركاه
محامون ومستشارون قانونيون

فيكتور بيل للإشارات المالية (ش.م.م.)

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقرير المرفق والمؤرخ ٢٠١٦/١٢/٢٩ على تلك البيانات

٣- القروض والمديونيات

القروض والمديونيات هي أصول مالية غير مشتقة ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط وتشتمل على العملاء وأرصده مدينه أخرى، وأرصده البنوك والنقدية، وأخرى. يتم قياس القروض والمديونيات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ناقصا أي اضمحلال.

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة الناتجة عن استخدام طريقة الفائدة الفعلية ما عدا الفوائد الدائنة الناتجة عن قياس ارصده العملاء قصيره الاجل بطريقه الفائدة الفعلية فإنه لا يتم الاعتراف بها إذا كانت ليست ذات اهمية نسبيه.

٤- اضمحلال الأصول المالية

تعتبر الأصول المالية قد اضمحلت عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للاعتراف الأولي بالأصل المالي.

بالنسبة للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة، تمثل خسارة اضمحلال المعترف بها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل، والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة - بما في ذلك مبالغ الرهونات والضمانات - مخصومة باستخدام معدل الفائدة الفعال الأصلي للأصل المالي.

بالنسبة للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة يتم قياس قيمة الخسارة في اضمحلال القيمة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل المالي والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة المخصومة بمعدل السوق الحالي للعائد بالنسبة للاستثمار المشابه، ولا يجوز رد مثل هذه الخسائر في اضمحلال القيمة.

ويتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرة بخسائر اضمحلال فيما عدا العملاء التجاريين، حيث يتم تخفيض القيمة الدفترية لها من خلال استخدام حساب مستقل للاضمحلال في قيمتها. وعندما يُعدّ رصيد أحد العملاء التجاريين غير قابل للتحويل عندئذ يتم إعدامه خصماً على حساب اضمحلال والذي يضاف إليه المتحصلات اللاحقة من المبالغ التي سبق إعدامها. ويتم الاعتراف في الأرباح أو الخسائر بالتغيرات في القيمة الدفترية لحساب اضمحلال.

بالنسبة للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة، إذا انخفضت قيمة خسائر اضمحلال خلال فترة لاحقة وأمكن ربط ذلك الانخفاض بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد تاريخ الاعتراف بها عندئذ يتم رد خسائر اضمحلال التي سبق الاعتراف بها على الأرباح أو الخسائر ولكن إلى الحد الذي يقتضيه زيادة القيمة الدفترية للاستثمار في تاريخ رد اضمحلال عن التكلفة المستهلكة التي كان يمكن أن تحصل عليها الاستثمار لو لم تكن خسائر اضمحلال تلك قد سبق الاعتراف بها.

استبعاد الأصول المالية

تستبعد الشركة الأصل المالي من دفاترها - فقط - عندما تنتهي حقوقها التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل، أو عندما تُحوّل الشركة الأصل المالي وكافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكيته إلى حد كبير إلى منشأة أخرى عندما يُستبعد من الدفاتر أصل مالي مُثبت بالتكلفة المستهلكة، فعندئذ يتم الاعتراف في الأرباح أو الخسائر بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل، وحاصل جمع المقابل المستلم والمقابل الذي لا يزال مستحقاً.

٦-١ الالتزامات المالية وحقوق الملكية

٦-١-١ التصنيف كدين أو كحقوق ملكية

يتم تصنيف أدوات الدين وحقوق الملكية التي تصدرها الشركة إما كالتزامات مالية أو كحقوق ملكية وفقاً لجوهر الاتفاقات التعاقدية وتعريفات الالتزام المالي وأداة حقوق الملكية.

٦-٢ أدوات حقوق الملكية

تُعرف أداة حقوق الملكية بأنها أي عقد يثبت الحق في أصول منشأة بعد خصم كافة التزاماتها وتتعترف الشركة بأدوات حقوق الملكية التي تُصدرها وذلك على أساس المقابل المُستلم مخصوماً منه تكاليف الإصدار المباشرة.

المجموعة المالية هييرمس
EFGHERMES

وإذا ما قامت المنشأة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها، عندئذ يُعترف بتلك الأدوات المُعاد شراؤها - ويتم خصمها - مباشرة في حقوق الملكية. ولا يُعترف ضمن الأرباح أو الخسائر بما قد ينشأ من ربح أو خسارة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إعدام أدوات حقوق ملكية ذات المنشأة.

٣-٦ الالتزامات المالية

يتم القياس اللاحق لكافة الالتزامات المالية إما بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم تصنيف الالتزامات المالية كالالتزامات قصيرة الأجل عند توافر شرط من الشروط التالية:

- إذا كان من المتوقع سدادها خلال دوره التشغيل العادية.

- تم اقتناؤه بصفة أساسية بغرض المتاجرة.

- إذا كانت الفترة المتبقية على استحقاق المشتقة المالية خلال اثني عشر شهراً من نهاية الفترة المالية.

- ليس لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد نهاية الفترة المالية.

يتم تصنيف جميع الالتزامات المالية الأخرى كالالتزامات طويلة الأجل.

٤-٦ الالتزامات المالية التي يتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة

يتم قياس الالتزامات المالية المحتفظ بها لغير غرض المتاجرة - والتي لا يتم تصنيفها كالتزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وذلك بالتكلفة المستهلكة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة. ويتم تحديد القيمة الدفترية للالتزامات المالية التي تُقاس لاحقاً بالتكلفة المستهلكة على أساس طريقة الفائدة الفعالة. ويُدرج مصروف الفائدة - الذي لا يتم رسملته كجزء من تكاليف أصل ما - ضمن بند "تكاليف التمويل".

٥-٦ استبعاد الالتزامات المالية

تستبعد الشركة الالتزامات المالية من دفاترها - فقط - عندما يتم الوفاء بها، أو إلغاؤها، أو عندما تنقضي تلك الالتزامات. ويُعترف ضمن الأرباح أو الخسائر بالفرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي المُستبعد، ومجموع المقابل المدفوع والمستحق الدفع - بما في ذلك أية أصول غير نقدية حُولت أو التزامات تم تكبدها.

٦-٦ مقاصة الأدوات المالية

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، و فقط عندما: تمتلك المنشأة حالياً الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولدى المنشأة النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في آن واحد.

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديوليت

تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالإجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٩/١٢/٢٠١٦ على تلك البيانات



Handwritten signature of a representative of EFGHERMES.

مكتب
مستشارين قانونيين
140



المجموعة المالية هيرميس
Hermès Capital Group



مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديبلورت
تم ختم هذه البيانات كدليل على اننا قمنا بالاجراءات المفوضه
بتقريرنا المرفق والمصدق على تلك البيانات



دولة الكويت
السلطات المالية والادارية

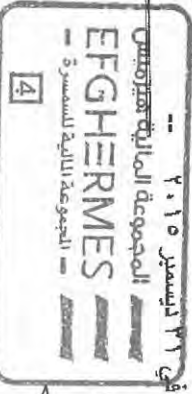
شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الالكترونية - ش.م.م.
الإحصاءات المالية المستمدة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الاصول الثابتة (بالصافي)

التكاليف



الإجمالي	أدوات ومعدات	سيارات	تأمينات في أماكن مؤجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حاسبات آلية	ملحقات نقاط البيع	شبكات وسيرفرات	مباني وأراضي	جنيه مصري
٥٨٨٧١٥٩٠	٢٤٥٩٩٨	١٤٩٣٠٠	١٧٢٠٣٤٢	١٦٨٦٧٤٨	١٤٥٩٢١١	٤٣٦٩٥٤٨٨	٩٩١٤٥٠٣	--	٢٠١٥ في ١ يناير
٢٠٧٢٥٩٢٩	٨٥١٢٩	--	١٢٢١٣٠	٤٢٧٤٤٣	٣٨٤٠٠٠	١٠٩٤٢٦٠٤	٨٧٦٤٦٢٣	--	إضافات خلال العام
(٦١٣٣٦٩٨)	--	--	--	--	--	(٦١٣٣٦٩٨)	--	--	استبعادات
٧٣٤٦٣٨٢١	٣٣١١٢٧	١٤٩٣٠٠	١٨٤٢٤٧٢	٢١١٤١٩١	١٨٤٣٢١١	٤٨٥٠٤٣٩٤	١٨٦٧٩١٢٦	--	٢٠١٦ في ١ يناير
١٠٤٦٠٣٢٥٣	٣١٠٦٣٩	--	٢٥٧٩٥٠	٤١٤٨٧٠	٧٦٢٨٦٨٣	٧٧٤٨٤١٠٣	١٤٠٧١٠٨	١٧١٠٠٠٠٠	إضافات خلال العام
(٨٢٨٩٨٥٤)	--	--	--	--	--	(٨٢٨٩٨٥٤)	--	--	استبعادات
١٦٩٧٧٧٣٢٠	٦٤١٧٦٦	١٤٩٣٠٠	٢١٠٠٤٢٢	٢٥٢٩٠٦١	٩٤٧١٨٩٤	٦٧٦٩٨٦٤٣	٢٠٠٨٦٢٣٤	٦٧١٠٠٠٠٠	٢٠١٦ في ٣١ ديسمبر
٣١٣٧٩٧٥٧	٢٥٩٣٠	١٤٩٣٠	١٤٧٤٦٩٢	١١٣٦٦٩٨	٨٥٠٣٩٠	٢١٢٤٦٩٩٢	٦٦٣٠١٢٥	--	مجموع الإهلاك
١٦٣٥٥٢١٣	٩٩٠٨٣	٢٩٨٦٠	١٢٨٤٦٣	١٩٥٩٤٠	٥٧٧١٥٢	١٣٥٤٤٠١٨	١٧٨٠٧٤٧	--	٢٠١٥ في ١ يناير
(٢٥١٢٤٩٣)	--	--	--	--	--	(٢٥١٢٤٩٣)	--	--	إهلاك العام
٤٥٢٢٢٥٢٧	١٣٥٠١٣	٤٤٧٩٠	١٦٠٣١٥٥	١٣٣٢٦٣٨	١٤٢٧٥٤٢	٣٢٢٧٨٥١٧	٨٤١٠٨٧٢	--	إهلاك الاستبعادات
١٩٠٦٩٠٤٩	١٩٣٢٨٥	٢٩٨٦٠	١٦١٢٥٢	٣٨٣٠٨٠	١٢٠٨٠٨٨	١٣٧٧٣٧٨٨	٣٢٢٩٧٠٤	١٣٩٧٩٢	٢٠١٦ في ١ يناير
(٣٦٣٢٠٠٢)	--	--	--	--	--	(٣٦٣٢٠٠٢)	--	--	إهلاك الاستبعادات
٦٠٦٥٩٥٧	٣٦٣٢٨٥	٧٤٦٥٠	١٧٦٤٥٠٧	١٧١٥٧١٨	٢٦٣٥٦٣٠	٤٢٣٧٠٣٠٣	١١٦٤٠٥٧٦	١٣٩٧٩٢	٢٠١٦ في ٣١ ديسمبر
١٠٩١١٧٧٤	٧٤٦٥٠	٣٣٥٩١٥	٨١٣٢٤٢	٦٨١٥٥٣	٤١٥٦٦٩	٢٥٣٢٨٣٤٠	٨٤٤٥٦٥٨	٢٦٩١٠٢٠٨	صافي القيمة الدفترية
٢٨٢٤١٢٩٤	١٠٤٥١٠	٢٣٩٣١٧	٧٨١٥٥٣	٤١٥٦٦٩	١٦٢٢٥٨٧٧	١٠٢٦٨٢٥٤	١٠٢٦٨٢٥٤	--	٢٠١٥ في ٣١ ديسمبر



مكتبة مكتبة هاشم وشركاه
حامون ومستشارون قانونيون

١٣

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديوليت
تم ختم هذه البيانات كدليل على اننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٦ / ١١ / ٢٠ على تلك البيانات

شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الالكترونية - ش.م.م.
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

في نوفمبر ٢٠١٦ قامت الشركة بشراء مبنى وقطعة أرض بالقرية الذكية من شركة أموال العربية للأقطان سيستخدم كمقر اداري للشركة. في نوفمبر ٢٠١٦ قررت الشركة عدم فصل قيمة الأرض عن المبنى بتكلفة ٦٧,١ مليون جنيه مصري حيث بلغت قيمة اهلاك العام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فقط مبلغ ١٣٩ ألف جنيه مصري فقط لإهلاك قيمة الشراء على ٤٠ سنة. لم يتم تسجيل الأرض أو المبنى في الشهر العقاري باسم الشركة.

٧- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

الإجمالي جنيه مصري	برامج جنيه مصري	رخص برامج جنيه مصري
٤١ ٧١٦ ٩١٤	٣٦ ٨٣٩ ٦٥٤	٤ ٨٧٧ ٢٦٠
١١ ٣٥٠ ٤٣٥	١٠ ٤٨٤ ٤٩٣	٨٦٥ ٩٤٢
٤٠٥ ٧٧٤	٨٦ ٠٤٠	٣١٩ ٧٣٤
٥٣ ٤٧٣ ١٢٣	٤٧ ٤١٠ ١٨٧	٦ ٠٦٢ ٩٣٦
١٥ ١٤٧ ٢١٠	١٤ ٨٥٧ ٤٠٢	٢٨٩ ٨٠٨
٦٨ ٦٢٠ ٣٣٣	٦٢ ٢٦٧ ٥٨٩	٦ ٣٥٢ ٧٤٤
١٣ ٥٤٦ ٦٢٩	١٠ ٦٦٦ ٠٩٨	٢ ٨٨٠ ٥٣١
٤ ٣٥٦ ٧٩٧	٣ ٧٨٩ ٢٨١	٥١٦ ٥٦٧
١٧ ٩٠٣ ٤٢٦	١٤ ٤٥٥ ٣٧٩	٣ ٤٤٨ ٠٤٧
٥ ٤٧٤ ٠٥٩	٤ ٨٦٢ ٩٤١	٦١١ ١١٨
٢٣ ٣٧٧ ٤٨٥	١٩ ٣١٨ ٣٢٠	٤ ٠٥٩ ١٦٥
٤٥ ٢٤٢ ٨٤٨	٤٢ ٩٤٩ ٢٦٩	٢ ٢٩٣ ٥٧٩
٣٥ ٥٦٩ ٦٩٧	٣٢ ٩٥٤ ٨٠٨	٢ ٦١٤ ٨٨٩



التكلفة
في ١ يناير ٢٠١٥ ٢٠١٥ هلاك العام
إضافات خلال العام
محول من مشروعات تحت التنفيذ
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
إضافات خلال العام
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مجمع الاستهلاك
في ١ يناير ٢٠١٥
استهلاك العام
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
استهلاك العام
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

يمثل الأصول غير الملموسة في إجمالي المنفق لتصميم وإنشاء تطبيق EBPP Switch والذي قامت شركة فوري للأنظمة (شركة تابعة) بالاشتراك مع شركة "آي. بي. إم." على تصميمه وتطويره من أجل شبكة المدفوعات الإلكترونية من البنوك والمفوضين بالإضافة إلى التطبيقات الخاصة بنظم الدفع عبر الهاتف المحمول ونظام الأرصدة المدفوعة مقدماً ونظام البوابة الإلكترونية للمدفوعات ونظام إدارة الفواتير وقوائم الشحن من لحظة إنشائها إلى تمام سدادها وتطبيق Source of fund الذي يتم إدارة حسابات التجار من خلاله. وهذا يشمل أنظمة الميزات الجديدة، وتحسينات وزيادة القدرة العملية.

٨- اهلاك واستهلاك

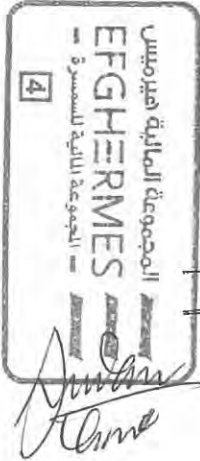
تم تحميل إهلاك واستهلاك السنة والبالغ قيمته ٢٤ ٥٤٣ ١٠٨ جنيه مصري (مبلغ ١٩ ٠٦٩ ٠٤٩ جنيه مصري يمثل إهلاك الأصول الثابتة إيضاح رقم (٦) ومبلغ ٥ ٤٧٤ ٠٥٩ جنيه مصري يمثل استهلاك الأصول غير الملموسة) إيضاح رقم (٧) كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصري
٥ ٦٩٣ ٤١٦	٧ ٤٧٩ ٣٨٧
١٤ ٤٣٣ ٨٤١	١٦ ١٦٧ ٦١٣
٥٨٤ ٨٠٣	٨٩٦ ١٠٨
٢٠ ٧١٢ ٠٦٠	٢٤ ٥٤٣ ١٠٨

المجموعة المالية - هيستريس
تكاليف النشاط الإيضاح رقم (٢٢) ضريبة الاستهلاك ش.م.م.
اهلاك واستهلاك غير مباشر
مصرفات إدارية وعمومية



مكتب
دكتور كرم هاشم وشركاه
حامون ومشاركون قانونيون
142



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت

تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالإجراءات الموضحة
بشروط العرض والموعود ٢٠١٦/١٢/٢٤ على تلك البيانات

٩- استثمارات في شركات تابعة

رأس المال المصرح	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
فوري للأنظمة المتكاملة	٤٣ ٣٧٤ ٠٠٠	٪١٠٠	٩٩,٩٩٩ ٪	٤٣ ٣٧٣ ٩٠٠
فوري ذهب للخدمات الإلكترونية*	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٪٢٥	٤٨,٩ ٪	٦١١ ٢٥٠
فوري للتمويل متناهي الصغر	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٪٥٠	٩٩,٨ ٪	٧ ٤٨٥ ٠٠٠
			٥١ ٤٧٠ ١٥٠	٤٢ ٩٧٠ ٤٠٠

تم عرض الاستثمارات في شركات شقيقة في القوائم المالية المستقلة بالتكلفة.

* تم تحقيق سيطرة الشركة لتوافر الاتي:

- السلطة على أنشطة المنشأة حيث ان الشركة هي مقدم الخدمات والبنية التحتية التكنولوجية والدعم الفني والتحصيلات النقدية.
- التعرض أو الحق في العوائد المتغيرة من خلال مساهمة الشركة في المنشأة المستثمر.
- قدرة الشركة على استخدام سلطاتها على المنشأة والتأثير على مبلغ العوائد التي يحصل عليها منها حيث ان العضو المنتدب يجب ان يعين من طرف شركة فوري لتكنولوجيا البنوك كما في عقد التأسيس.
- استلام خطاب من المستثمر الاخر بالموافقة على تجميع الاستثمار في دفاتر الشركة.

١٠- النقدية بالخزينة ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢ ٣٣٨ ١١٩	١٢ ٥٥٢ ٣٨٩
١٨٦ ١١٢ ٩٤٧	١٨٢ ٣١٦ ١١٣
٣ ٤٩٥ ٨٤٧	٣ ٠٥٤ ٣٤٩
٢١١ ٩٤٦ ٩١٣	١٩٧ ٩٢٢ ٨٥١

نقدية بالخزينة

بنوك وشركات تحصيل حسابات جارية بالجنيه المصري*

بنوك حسابات جارية بالعملة الأجنبية

النقدية بالخزينة ولدى البنوك

تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢ ٣٣٨ ١١٩	١٢ ٥٥٢ ٣٨٩
١٨٦ ١١٢ ٩٤٧	١٨٢ ٣١٦ ١١٣
٣ ٤٩٥ ٨٤٧	٣ ٠٥٤ ٣٤٩
٥٩ ٤٦٤ ١٨٢	٤٢ ٣٤٥ ٥٨٨
٢٧١ ٤١١ ٠٩٥	٢٤٠ ٢٦٨ ٤٣٩

نقدية بالخزينة

بنوك حسابات جارية بالجنيه المصري

بنوك حسابات جارية بالعملة الأجنبية

أذون خزانة - أقل من ثلاثة أشهر

١١- اذون الخزانة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٩ ٣٠٨ ٢٨٠	٤١ ٩٦٩ ٥٦٠
١٩ ٠٢٤ ٢٠٠	٤٤ ٢٥٨ ٧٦٠
١٩٤ ٧٩٩	٤٦٧ ٦٩٩
٣٦ ٩٩١	٣٦٦ ٩٩٤
(٣٨ ٨٩٧)	(٩١ ٦٧١)
(٧ ٣٩٨)	(٧١ ٣٩٢)
٧٨ ٥١٧ ٩٧٥	٨٦ ٨٩٩ ٩٥٠
٨٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٨ ٥٠٠ ٠٠٠

أذون خزانه استحقاق حتى (٩١) يوم

أذون خزانه استحقاق أكثر من (٩١) يوم

بإضافة: العوائد المستحقة

أقل من ثلاثة أشهر

أكثر من ثلاثة أشهر

بخصم: الضرائب المستحقة عن العوائد المستحقة

أقل من ثلاثة أشهر

أكثر من ثلاثة أشهر

الرصيد

القيمة الاسمية

تدرج عمليات شراء اذون الخزانه بالقوائم المالية بالتكلفة مضافاً إليها العائد المستحق خلال السنة من تاريخ الشراء وحتى تاريخ القوائم المالية ويتم إدراج العائد الخاص بتلك العمليات بقائمة الدخل ضمن بند الفوائد الدائنة.

EFGHHERMES

المجموعة المالية للسمير

دكتور زكي هاشم وشركاه

محاسبون ومستشارون قانونيون

FINCORP

فونديز وشركات المالية (ش.م.م.)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت

تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالاجراءات الموضحة

بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٦/١٢/٢٧ على تلك البيانات

١٢- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

جنيه مصري

٦ ٨٣٨ ١٨٣

٦ ٨٣٨ ١٨٣

جنيه مصري

١٢ ٢٩٠ ٣٥٠

١٢ ٢٩٠ ٣٥٠

عملاء - المفوترين والبنوك

١٣- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

جنيه مصري

٢٤٩ ٠٧٠

٧٠ ٨٣١ ٨٠٣

١ ١٢٦ ٦٢٥

١٤٩ ٠٠٦

٥ ٤٨٧ ٤٠٠

١ ٣١٠ ٢٥٦

٧٩ ١٥٤ ١٦٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

جنيه مصري

٩٣٦ ١٤٤

٩١ ٤٤١ ٦٥٩

١ ٥٩٦ ٥٠٤

١٩٧ ٠٠٦

١٠ ١١٤ ١٦١

٢ ٩٤٩ ٩٥٠

١٠٧ ٢٣٥ ٤٢٤



دفعات مقدمة (موردين)

دفعات مقدمة (مفوترين) *

مصرفات مدفوعة مقدما

تأمينات لدى الغير

ضرائب خصم وإضافة

أرصدة مدينة أخرى

* تمثل هذه الدفعات قيمة أرصدة القسائم والشحن الإلكترونية المشتراه من المفوترين.

١٤- أرصدة أطراف ذات علاقة

المستحق من طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

جنيه مصري

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

جنيه مصري

٨ ٠٠٨ ٧٣٤

٥٦٤ ٤٣٣

٨ ٥٧٣ ١٦٧

طبيعة التعامل

حساب جاري

حساب جاري

شركة PSI Netherlands Holding BV

شركة فوري ذهب للخدمات الإلكترونية

المستحق إلى طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

جنيه مصري

٤٢ ٩١٦ ٨٠٦

٩٢ ٩١٦ ٨٠٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

جنيه مصري

٤٧ ٠٥٥ ٢٦١

٤٧ ٠٥٥ ٢٦١

طبيعة التعامل

حساب جاري

شركة فوري للأظمة المتكاملة

حجم التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

جنيه مصري

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

جنيه مصري

(١ ٧٣٧ ٢٧٥)

٢ ٣٠١ ٧٠٨

١٤ ٢٦٢ ٧٧٨

(١٠ ١٢٤ ٣٢٣)

٨ ٠٠٨ ٧٣٤

٦ ٥٦١ ٥٠٤

طبيعة التعامل

تأدية خدمات

مصرفات

مدفوعة بالإئابة

فواتير برامج

نفقات مدفوعة

بالإئابة

مدفوعات

بالإئابة

مرتبات

ومكافآت

شركة فوري ذهب للخدمات الإلكترونية

شركة فوري للأظمة المتكاملة "متضمنه ضريبة

القيمة المضافة"

المجموعة المالية - هيرميس

لترويج وثيقة ٢٠١٦/١٢/٢٧

شركة PSI Netherlands Holding BV

FINCORP

فينكورب للاستشارات المالية (ش.م.م.)

مكتوب شركة هيرميس وشركاه
١٤٤٤ مامون وسطارون قانونيون

مكتوب شركة هيرميس وشركاه
١٤٤٤ مامون وسطارون قانونيون

مكتوب شركة هيرميس وشركاه
١٤٤٤ مامون وسطارون قانونيون

المجموعة المالية هيرميس
EFHERMES
المجموعة المالية للمستثمرين
4

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت

تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٦/١٢/٢١ على تلك البيانات

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

* وفقا للاتفاقية المبرمة مع شركة فوري للأنظمة المتكاملة، تم تحميل قائمة الدخل المستقلة للشركة برواتب المهندسين الفنيين
وعمليات نظم المعلومات لشركة فوري للأنظمة المتكاملة مقابل انتدابهم للعمل على برامج الشركة ونظام معلوماتها.

١٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٤٣٧٣٠٩	٢٠٥٠٤٠١٠
٦٥٥٢٥١١	١١٣٩٢٦٨
٥٧٤١٤٧٨٥	٦١٣٦٩٤٧٤
٨٦٠٢٦٥٦	٩٨٩٤٢٥٨
٢٨٠٥٦٤	٣٦٥٢٠٦
١١٥٧٩٧٠٠	١٣٤٨١٥٠٠
٣٦٤٨٠٢٤	٥٦٣٨٧٧٨
٩٧٥١٥٥٤٩	١١٢٣٩٢٤٩٣

مصرفات مستحقة
أجور ومكافآت مستحقة
دفعات مقدمة (تجار)
جاري مصلحة الضرائب
هيئة التأمينات الاجتماعية
تأمينات تجار تجزئة
أرصدة دائنة أخرى

١٦- موردون وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٩٧٩٣٢٥	١٢٩٠٤٢٧٨
١٧٢٦٩٨٢٥٠	٢٢١٣٨١١٣٨
٤٦٩٩٢١٧٧	٥٤٧٩٨٤٢٢
٧٨٠٤٦٩	٧٨٦٢٨٨
٢٢٦٤٥٠٢٢١	٢٨٩٨٧٠١٢٦

موردون
موردون - المفوترين
أوراق دفع
أخرى

١٧- رأس المال

• حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصري كما بلغ رأس المال المصدر ٤٦ مليون جنيه مصري موزعاً
على ٤٦٠٠٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري.
• وقد قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٠ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ
١٧٧١٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ٤٧٧٧١٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد قام المساهمون بسداد المبلغ بالكامل كما هو بالسجل
التجاري بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠١١.

• وقد قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١١ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣٠ مليون
جنيه مصري ليصبح ٧٧٧٧١٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد قام المساهمون بسداد ٥٠٪ من إجمالي الزيادة (١٥ مليون جنيه
مصري) وبذلك أصبح رأس المال المدفوع (٦٢٧٧١٠٠٠ جنيه مصري) كما هو وارد بالسجل التجاري بتاريخ
٢٠ يوليو ٢٠١١.

• وقد قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١١ الموافقة على استدعاء باقى الـ ٥٠٪ من اجمالى الزيادة
(١٥ مليون جنيه مصري) وبذلك أصبح رأس المال المصدر والمدفوع (٧٧٧٧١٠٠٠ جنيه مصري) كما هو وارد بالسجل
التجاري بتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠١١.

• وقد قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٨ ابريل ٢٠١٢ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر
بمبلغ (٩٧٩١٦٩٠ جنيه مصري) هذا وقد قام المساهمون بسداد اجمالى الزيادة بالكامل وبذلك أصبح رأس
المال المصدر والمدفوع (٦٩٠٥٦٢٨٧ جنيه مصري) كما هو وارد بالسجل التجاري بتاريخ
٣٠ مايو ٢٠١٢.

المجموعة المالية هيرميس

EFGHERMES

المجموعة المالية للمسترة

4

FINCORP

شركة للاستشارات المالية (ش.م.م.)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على اننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٦ / ٢٤ على تلك البيانات

- بناءً على الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠١٢ تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ (٤٥٠ ٤٥٩ ٤٥٠ جنيه مصرى) هذا وقد تم مصادد إجمالي الزيادة بالكامل بالإضافة إلى علاوة الإصدار بقيمة ٥٥٠ ٠٤٠ ٢١ جنيه مصرى بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٣ وبذلك أصبح رأس المال المصدر والمدفوع (١٤٠ ٠٢٢ ١٠٧ جنيه مصرى) هذا وقد تم التأشير لهذه الزيادة في السجل التجارى بتاريخ ٩ أبريل ٢٠١٣.
- وقد قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٤ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ (٩٢٠ ٢٨٠ ٤ جنيه مصرى) هذا وقد قام المساهمون بسداد إجمالي الزيادة بالكامل خلال عام ٢٠١٤ وبذلك أصبح رأس المال المصدر والمدفوع (١١١ ٣٠٣ ٠٦٠ جنيه مصرى) وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١١ فبراير ٢٠١٥.

الجنسية	نسبة	عدد الأسهم	القيمة
شركة PSI Netherlands Holding BV	٩٩,٩٥٩ %	١١ ١٢٥ ٧٨٦	١١١ ٢٥٧ ٨٦٠
هولندية			
جوزيف جمال خليل	٠,٠٤ %	٤ ٥١٨	٤٥ ١٨٠
مصري			
أشرف كامل صبري	٠,٠١ %	١	١٠٠
مصري			
محمد عكاشه	٠,٠١ %	١	١٠٠
مصري			
	١٠٠ %	١١ ١٣٠ ٣٠٦	١١١ ٣٠٣ ٠٦٠

١٨- الالتزامات العرضية

تتمثل الالتزامات العرضية في قيمة خطابات الضمان الصادرة من البنوك لصالح الغير.

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢١٣ ١٦٦ ٠٤٥	٢٥٤ ٧٤٩ ٧٥٠
٢١٣ ١٦٦ ٠٤٥	٢٥٤ ٧٤٩ ٧٥٠

خطابات ضمان بالجنيه المصرى

بلغت إجمالي تسهيلات خطابات الضمان لدى الشركة في تاريخ القوائم المالية المستقلة مبلغ ٣٥١ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مستخدم منها ٢٥٤ مليون جنيه مصري من البنوك في صورة خطابات ضمان.

١٩- إيرادات النشاط

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٧٩ ٦٨٨	٩٩٧ ١٤٦
٢٦٠ ١٩٣ ٥١٨	٣١٥ ١٧٥ ٤٠٢
٤ ١٥٤ ٣٣٩	٣ ٣١٦ ٢٨٠
٢٠٧ ٥٢٨	٢٥٩ ١١٢
٢٦٤ ٧٣٥ ٠٧٢	٣١٩ ٧٤٧ ٩٤٠

إيراد التطبيقات المباعة

إيراد خدمات المعاملات - رسوم التحصيل

إيراد الاشتراكات

إيرادات النشاط الأخرى

بلغت إجمالي المتحصلات من 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 والانتزفت الخاصة بالبنوك) خلال السنة من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١ كما يلي:

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩ ١٤٥ ٤٨٧ ٣١٢	١٥ ٤٦٧ ٥٤٨ ٥٤٩
٩ ١٤٥ ٤٨٧ ٣١٢	١٥ ٤٦٧ ٥٤٨ ٥٤٩

إجمالي قيمة المتحصلات

FINCORP

شركة للاستشارات المالية (ش.م.م.)

مكتب
دكتور زكية هاشم وشركاه
محاسبون ومستشارون قانونيون
١٤٦



الهيئة العامة للرقابة المالية



٥٨٢



الهيئة العامة للرقابة المالية

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت

تم ختم هذه البيانات كدليل على اننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٧/٧/٢٠ على تلك البيانات

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

يتم فرض ضريبة القيمة المضافة على جميع السلع والخدمات (سواء المحلية أو المستوردة) في جميع مراحلها، إلا ما استثنى منها على وجه التحديد. هذا ويتم تحديد سعر الضريبة لكل مجموعة من السلع والخدمات في جدول سعر الضريبة رقم (١) كما يلي:

• السلع والخدمات الخاضعة لسعر الضريبة المبين في الجدول فقط.

• السلع والخدمات الخاضعة لسعر الضريبة المبين في الجدول بالإضافة الي ضريبة القيمة المضافة العامة مع الحق في استرداد (عن طريق خصم) ضريبة القيمة المضافة علي المدخلات في تطبيق ضريبة القيمة المضافة علي السعر الاساسي.

أهم الآثار المترتبة على الشركة

• تعديل الضريبة من ٠٪ إلى ١٣٪ على الخدمات المقدمة من قبل مجموعة الشركات.

• تعديل الضريبة من ١٠٪ إلى ١٣٪ على خدمات اشتراكات البنوك.

ب. نظام تحرير أسعار صرف العملات الأجنبية:

في ٣ نوفمبر ٢٠١٦ قام البنك المركزي المصري بالإعلان عن إطلاق الحرية للبنوك العاملة في مصر في تسعير النقد الأجنبي علي أن يحدد أسعار بيع وشراء العملات بالجنيه المصري بناء علي ظروف العرض والطلب. هذا وسوف يقوم البنك المركزي المصري باستخدام سعر الصرف السائد في جميع المعاملات. ومن أجل دعم وضمان استمرارية سياسة التحرير قام البنك المركزي برفع سعر العملة الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٣٠٠ نقطة أساس.

بناء على ذلك تم زيادة أسعار صرف الدولار مقابل الجنيه المصري من ٧,٨٣ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ إلى ١٨,٢٤ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. هذا وقد تم الاعتراف بصافي أرباح فروق تقييم عملات أجنبية بلغت حوالي ٢٤٢ ٥١٠ جنيه مصري منها مبلغ ١ ٣٨٨ ٧٦٠ جنيه كأرباح فروق تقييم غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية.

٢٥- الموافقة على القوائم المالية المستقلة

تمت الموافقة على القوائم المالية المستقلة للشركة في مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٧/١٠/٢٠.

مجلس الإدارة
/ / سيد الله قطري سعدى

العضو المنتدب

/ / أشرف كامل موسى صبرى

المدير التنفيذي للقطاع المالى

/ / عبد المجيد محمد عبد المجيد

المجموعة المالية هييرمس
الرئيسية ونفعية
م.م.

مجالس إدارته
الاستشارات القانونية والإدارة

المجموعة المالية هييرمس
EFGHERMES
- المجموعة المالية للسمرة -

4
Audan
Elmie

مكتب
دكتور محمد هاشم وشركاه
حامون ومستشارون قانونيون
150

FINCORT
مستشارون للاستشارات المالية (ش.م.م.)



شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المجمعة
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧



مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على اننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٧/٤/٢٠١٧ على تلك البيانات

المجموعة المالية - هيرميس
لتدقيق وفحص الحسابات



Handwritten signature

مكتب
مكتوب زكي هاشم وشركاه
محامون ومستشارون قانونيون



Handwritten signature

مكتب صالح وبرسوم وعبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ٢٠١٩ / ١١ / ٢٠ على تلك البيانات

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا القوائم المجمعة 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 المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالياً من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة خالية من أخطاء هامة ومؤثرة.

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

ونرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة ومدعاهة مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

المجموعة المالية - هيرميس
ترويج ونفعية

المجموعة المالية هيرميس
HERMES
المجموعة المالية للمسيرة
4

مكتب
دكتور زكية هاشم وشركاه
محامون ومستشارون قانونيون
152

FINCORP
فينكروب للاستشارات المالية (ش.م.ع.)

152

تليفون: ٩٠٩ ١٩٩ ٢٢٤٦ (٠) ٢٠+
www.deloitte.com

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع لشركة "فورى لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وعن أداءها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة في ٢٣ مايو ٢٠١٨

زميل جمعية المحاسبين والمراقبين المصرية
زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإيطاليا وويلز

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على اننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بقرارنا المرفق والمؤرخ ١٩/٧ على تلك البيانات



பெரியபுத்தூர்



مکتب
وکتورز کے کلاس روم و شرکاء
معاون و مشاوران قانونی

مكتب صالح و برسوم و عبد العزيز - ديلويت
تم ختم هذه البيانات كدليل على أننا قمنا بالاجراءات الموضحة
بتقريرنا المرفق والمؤرخ ١٩/٧/٢٠١٩ على تلك البيانات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	ايضاح رقم
١٠٩ ٢٩٦ ٠١٥	٥٧ ٤٢٨ ٥٤٠	(٦)
٣٧ ٦٥٩ ٨٣٢	٦١ ٩٣٧ ٠٣٣	(٧)
٩٤٧ ٨٥٠	١ ٦٢٧ ١٥٩	
--	٢ ١٢٢ ٨٦٣	(٩)
٢ ٣٢٧ ٢٥٤	٢ ٦٤٨ ٠١٥	(٢٢)
--	٢١ ٠١٤ ٣٩٦	(٢٣)
١٥٠ ٢٣٠ ٩٥١	١٤٦ ٧٧٨ ٠٠٦	
٤٨ ٢١٢٠	٤٣٧ ٣٥٣	
١٢ ٢٩٠ ٣٥٠	١٢ ١٠٨ ٨١٨	(٢٤)
٨٠٠ ٨٧٣٤	٣٤ ٨٦٧ ٦٠٠	(١٤)
١٠٨ ٤٣٧ ٤٦٨	١٢٨ ٨٤١ ٢٢٤	(١٣)
٧٨ ٥١٧ ٩٧٥	١١١ ٥٩٤ ٥٨٧	(١١)
٢٢٠ ٨٥٦ ٤٦٢	٥٥٠ ٤٤٥ ٤١٨	(١٠)
٤٢٨ ١٥٩ ٢٠١	٨٣٨ ٢٩٥ ٠٠٠	
٥٧٨ ٣٩٠ ١٥٢	٩٨٥ ٠٧٣ ٠٠٦	
١١١ ٣٠٣ ٠٦٠	١١١ ٣٠٣ ٠٦٠	(١٧)
٢ ٨٢١ ٩٦٩	٥ ٣٢٥ ٠١٧	
٢١ ٠٤٠ ٥٥٠	٢١ ٠٤٠ ٥٥٠	(١٧)
--	٢٤٢ ٣٤٩ ٠٠٠	(١٨)
(٣٣ ٩٤١ ٩٧٩)	٧ ٦١٧ ٥٤٠	
٥٠ ٠٤١ ٢١٨	٥٠ ٧٤٤ ٢٩٢	
١٥١ ٢٦٤ ٨١٨	٤٣٨ ٣٧٩ ٤٥٩	
٦٥٨ ٥٨٤	٣ ٧٠٧ ٩٨٧	
١٥١ ٩٢٣ ٤٠٢	٤٤٢ ٠٨٧ ٤٤٦	
٨ ٤٢٤ ٠٤٣	١٠ ٣٢٥ ٥٧٦	
٢٨٩ ٩٧٣ ٩٣١	٣٢٥ ٧٩٠ ٧٠١	
١١٥ ١٧٨ ٤٣٠	١٨٨ ٦٢١ ٦٠٣	
١٢ ٨٩٠ ٣٤٦	١٨ ٢٤٧ ٦٨٠	
٤٢٦ ٤٦٦ ٧٥٠	٥٤٢ ٩٨٥ ٥٦٠	
٥٧٨ ٣٩٠ ١٥٢	٩٨٥ ٠٧٣ ٠٠٦	



الأصول

الأصول غير المتداولة

الأصول الثابتة (بالصافي)

أصول غير ملموسة (بالصافي)

مشتريات تحت التنفيذ

استثمارات في شركات شقيقة

أصول ضريبية مؤجلة

إيجار مدفوع مقدّم - تأجير تمويل

إجمالي الأصول غير المتداولة

الأصول المتداولة

المخزون

عملاء وأوراق قبض

المستحق من أطراف ذوي علاقة

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

أذون الخزانة

التقديرات بالخرينة ولدى البنوك

إجمالي الأصول المتداولة

إجمالي الأصول

حقوق الملكية و الالتزامات

حقوق الملكية

رأس المال المصدر والمدفوع

إحتياطي قانوني

علاوة الإصدار

مبالغ مدفوعة تحت حساب زيادة رأس المال

الأرباح (الخسائر) المرحلة

صافي أرباح العام

إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم

حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

إجمالي حقوق الملكية

الالتزامات المتداولة

مخصصات

مؤددون وأوراق دفع

دائون وأرصدة دائنة أخرى

ضريبة الدخل

إجمالي الالتزامات المتداولة

إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة
أ / سيف الله قطري

العضو المنتدب

أ / أشرف صبرى

المدير التنفيذي للقطاع المالي

أ / عبد المجيد عفيفي

فيديو تقريره هو أقيب الحسابات مرفق

دكتور زكي هاشم والسرحة
حامون ومتشكرون قانونيون

١٥٤

٣٨