

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

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا 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.

الرأى

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

القاهرة في ٥ يونيو ٢٠١٧

كامل مجدى صالح
رئيس
مجمع المحاسبين والمراقبين المصريين
زميل هيئة المحاسبين والمراقبين المصرية
زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإنجلترا وويلز

شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المجمعة

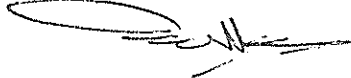
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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)
١٠٢ ٨٥٦	٩٤٧ ٨٥٠		مشروعات تحت التنفيذ
٤ ٦٥ ٨٥٠	٢ ٣٢٧ ٢٥٤	(٢٠)	أصول ضريبية مؤجلة
<u>٦٢ ٣٦٦ ٥٨٩</u>	<u>١٥٠ ٢٣٠ ٩٥١</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٠٦ ٣٧١	٤٨ ٢١٢		المخزون
٦ ٨٢٨ ١٨٢	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	(١٠)	أذون الخزنة
١٩٨ ٠٥٠ ٣٦١	٢٢٠ ٨٥٦ ٤٦٢	(٩)	النقدية وما في حكمها
<u>٣٧١ ٨٠٦ ٠٢٢</u>	<u>٤٢٨ ١٥٩ ٢٠١</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٤٣٤ ١٧٢ ٦١١</u>	<u>٥٧٨ ٣٩٠ ١٥٢</u>		إجمالي الاصول
			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
(٥٦ ٦٢٢ ٥٨٥)	(٣٢ ٩٤١ ٩٧٩)		الخسائر المرحلة
٢٤ ٣٩٤ ٦٥٥	٥٠ ٠٤١ ٢١٨		صافي أرباح العام
<u>١٠١ ٦٢٧ ٢٠١</u>	<u>١٥١ ٢٦٤ ٨١٨</u>		إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم
--	٦٥٨ ٥٨٤		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
<u>١٠١ ٦٢٧ ٢٠١</u>	<u>١٥١ ٩٢٣ ٤٠٢</u>		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
<u>٣٣٢ ٥٤٥ ٤١٠</u>	<u>٤٢٦ ٤٦٦ ٧٥٠</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٤٣٤ ١٧٢ ٦١١</u>	<u>٥٧٨ ٣٩٠ ١٥٢</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

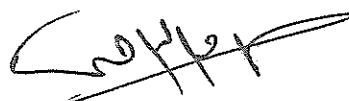
رئيس مجلس الإدارة

أ / سيف الله قطري سعدى



العضو المنتدب

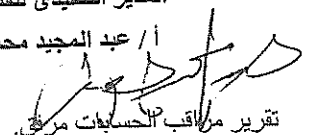
أ / أشرف كامل موسى صبرى



المدير التنفيذي للقطاع المالي

أ / عبد المجيد محمد عفيفي

تقرير مراقب الحسابات مرفق.



شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل المجمعة

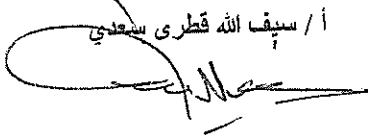
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٦٤ ٧٣٥ ٠٧٢	٣٢٠ ٩٢٧ ٩٩٠	(١٨)	إيرادات النشاط
			يخصم:
(١٥٠ ٨٧٦ ٨٠٢)	(١٧٤ ٢٧٢ ٨٠٠)	(١٩)	تكلفة النشاط
١١٣ ٨٥٨ ٢٧٠	١٤٦ ٦٥٥ ١٩٠		مجمول الربح
			يضاف (يخصم):
(٣١ ٨٨٠ ٦٣٦)	(٤٥ ٠٩٨ ٩٧٠)		مصروفات بيع وتسويق
(٥٠ ٠٢١ ٣٤٢)	(٤٨ ٠١٩ ٠٨٠)		مصروفات إدارية وعمومية
(١٣ ٨٧٤ ٤١٩)	(١٥ ٤١٨ ٠٠٧)	(٨)	إهلاك واستهلاك
١٦ ٨٠٨ ٠٧٠	٢٦ ٩٩٦ ٤٩٩		فوائد دائنة
(٢ ٢٨٤ ٣٥٣)	(٢ ٥٩٥ ٠٢٥)		مصروفات تمويلية
٢ ١١٥ ٥٢٦	٣ ١٢٢ ٢٤٣		أرباح بيع أصول ثابتة
١ ٢٨٣ ٣١٦	٢٩٧ ٤٥٧		إيرادات أخرى
--	(١٣٥ ٠٠٠)		بدلات حضور لأعضاء مجلس الإدارة
(٢ ٨٤٩ ٠٠٠)	(٢ ٤٦٨ ٠٠٠)		مخصصات مكونة
٦٢٦ ٠٤٣	١ ٣٥٢ ٥٨٨		أرباح فروق تقييم عملة
٣٣ ٧٨١ ٤٧٥	٦٤ ٦٨٩ ٨٩٥		صافي أرباح العام قبل الضرائب
--	(١٢ ٨٩٠ ٣٤٦)		ضريبة الدخل الجارية
(٩ ٣٨٦ ٨٢٠)	(١ ٧٣٨ ٥٩٦)	(٢٠)	ضريبة الدخل المؤجلة
٢٤ ٣٩٤ ٦٥٥	٥٠ ٠٦٠ ٩٥٣		صافي أرباح العام بعد الضرائب
			موزعة كالتالي:
٢٤ ٣٩٤ ٦٥٥	٥٠ ٠٤١ ٢١٨		حقوق مساهمي الشركة الأم
--	١٩ ٧٣٥		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٢٤ ٣٩٤ ٦٥٥	٥٠ ٠٦٠ ٩٥٣		صافي أرباح العام

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

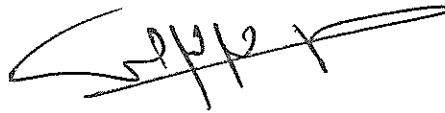
رئيس مجلس الإدارة

أ / سيف الله قطري سعدي



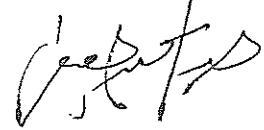
العضو المنتدب

أ / أشرف كامل موسى صبرى



المدير التنفيذي للقطاع المالى

أ / عبد المجيد محمد عفيفي



شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل المجموع

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى أرباح العام بعد الضرائب
٢٤ ٣٩٤ ٦٥٥	٥٠ . ٠٦٠ ٩٥٣	
--	--	الدخل الشامل الأخر
--	--	إجمالي الدخل الشامل الأخر
٢٤ ٣٩٤ ٦٥٥	٥٠ . ٠٦٠ ٩٥٣	إجمالي الدخل الشامل
		موزعا كالاتى:
٢٤ ٣٩٤ ٦٥٥	٥٠ . ٠٤١ ٢١٨	حقوق مساهمى الشركة الأم
--	١٩ ٧٣٥	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٢٤ ٣٩٤ ٦٥٥	٥٠ . ٠٦٠ ٩٥٣	إجمالي الدخل الشامل عن العام

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أ / سيف الله قطري سحدي

العضو المنتدب

أ / أشرف كامل موسى صبرى

المدير التنفيذي للقطاع المالى

أ / عبد المجيد محمد عفيفي

شركة قوري، لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية
شركة مساهمة مصرية^١

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	الإجمالي	حقوق المساهمين المخصص غير المسيطره	الإجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم	صافي أرباح العام	الخصائر المرحلة	علاوة إصدار	مطروح تحت حساب زيادة رأس المال	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
٧٧ ٢٣٢ ٥٤٦	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري
٢٤ ٣٩٤ ٦٥٥	١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	١٦ ٦١٥ ٧٥٨	(٧٢ ٣٥٦ ٨٩٠)	٢١ ٠٤٠ ٥٥٠	٤ ٧٨٠ ٩٢٠	٦٣٠ ٠٦٨	١٠٧ ٠٢٢ ١٤٠
١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	(١٦ ٦١٥ ٧٥٨)	١٥ ٧٢٤ ٣٠٥	--	--	٨٩١ ٤٥٣	--
١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	--	--	--	(٤ ٧٨٠ ٩٢٠)	--	٤ ٧٨٠ ٩٢٠
١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	٢٤ ٣٩٤ ٦٥٥	(٥٦ ٦٣٢ ٥٨٥)	٢١ ٠٤٠ ٥٥٠	--	١ ٥٢١ ٥٢١	١١١ ٣٠٣ ٠٦٠
١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	١٠١ ٦٢٧ ٢٠١	٢٤ ٣٩٤ ٦٥٥	(٥٦ ٦٣٢ ٥٨٥)	٢١ ٠٤٠ ٥٥٠	--	١ ٥٢١ ٥٢١	١١١ ٣٠٣ ٠٦٠
--	--	--	--	(٢٤ ٣٩٤ ٦٥٥)	٢٣ ٠٩٤ ٢٠٧	--	--	١ ٣٠٠ ٤٤٨	--
(٤٠٣ ٦٠١)	--	(٤٠٣ ٦٠١)	--	--	(٤٠٣ ٦٠١)	--	--	--	--
١٣٨ ٨٥٠	١٣٨ ٨٥٠	--	--	--	--	--	--	--	--
٥٠ ١٦٠ ٩٥٢	١٩ ٧٣٤	٥٠ ٠٤١ ٢١٨	٥٠ ٠٤١ ٢١٨	--	--	--	--	--	--
١٥١ ٩٢٣ ٤٠٢	٦٥٨ ٥٨٤	١٥١ ٢٦٤ ٨١٨	٥٠ ٠٤١ ٢١٨	(٣٣ ٩٤١ ٩٧٩)	٢١ ٠٤٠ ٥٥٠	--	--	٢ ٨٢٦ ٩٦٩	١١١ ٣٠٣ ٠٦٠

الرصيده في ١ يناير ٢٠١٥

المحول الى الخصائر المرحلة والاحتياطي القانوني

المحول الي رأس المال (رصاص رقم ١٨)

اجمالي الدخل الشامل عن العام

الرصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الرصيده في ١ يناير ٢٠١٦

المحول الى الخصائر المرحلة والاحتياطي القانوني

النصيب الاجمالي المجموعه في شركة قوري للانظمة المتكامله

نصيب الحقوق غير المسيطره من تأسيس شركة قوري ذهب

اجمالي الدخل الشامل عن العام

الرصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإيضاحات المرتبطة لتقرير خراجاً متماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

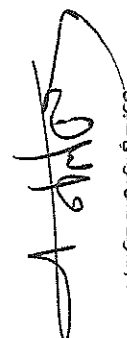
رئيس مجلس الإدارة

أ/ سيف الله قطري سدي



العضو المنتدب

أ/ الشريف كامل موسى صدي



المدير التنفيذي للقطاع المالي

أ/ عبد المجيد محمد عظيمي



شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣ ٧٨١ ٤٧٥	٦٤ ٦٨٩ ٨٩٥	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> صافي ارباح العام قبل الضرائب
		يتم تسويتها بـ:
٢٠ ٢٧٨ ٣٨٤	٢٣ ٩١٢ ١٩٣	إهلاك وإستهلاك العام
٢ ٨٤٩ ٠٠٠	٢ ٤٦٨ ٠٠٠	مخصصات مكونة
--	(١ ٢٣٤ ٧١٣)	أرباح فروق تقييم عملة غير محققة
(٢ ١١٥ ٥٢٦)	(٣ ١٢٢ ٢٤٣)	أرباح بيع أصول ثابتة
٥٤ ٧٩٣ ٣٣٣	٨٦ ٧١٣ ١٣٢	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>
١٣ ٥٠٥ ٩٠١	(٢٨ ٧٢٦ ٣١١)	(الزيادة) / النقص في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٧٦ ٠٥٩	٢٥٨ ١٥٩	(الزيادة) النقص في المخزون
(١ ٣٦١ ٦٩٢)	(٥ ٤٥٢ ١٦٧)	(الزيادة) في العملاء وأوراق القبض
--	(٨ ٠٠٨ ٧٣٤)	(الزيادة) في مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٥ ٣٦٩ ٠٠٤	٦٣ ٤٦٦ ٦٠٤	الزيادة في الموردون وأوراق الدفع
٢٣ ٥٥٣ ٢٦٠	١٧ ١٨٠ ٦٤٦	الزيادة في الدائنين والأرصدة الدائنة
--	(٢ ٠٨٤ ٢٥٧)	مخصصات مستخدمة
١٢٥ ٩٣٥ ٨٦٥	١٢٣ ٣٤٧ ٠٧٢	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٢٠ ٩١٠ ٩٩٧)	(١٠٤ ٧١٣ ٣٥١)	(مدفوعات) لاقتناء أصول ثابتة
(١٥٠ ٣٩٢)	(٨٤٣ ٩٩٤)	(مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ
(٩ ٧٤٠ ٧٩٧)	(١٢ ٦١٥ ٦٥٨)	(مدفوعات) لاقتناء أصول غير ملموسة
٥ ٧٣٦ ٧٣١	٧ ٧٨٠ ٠٩٥	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٣ ٥٩٠ ٠٠٠	--	التغير في ودائع لاجل - أكثر من ثلاثة شهور
(٤٤ ٥٥٤ ٣٦٢)	٢٥ ٥٠٠ ٥٦٩	التغير في أذون الخزانة - أكثر من ثلاثة شهور
(٦٦ ٠٢٩ ٨١٧)	(٨٤ ٨٩٢ ٣٣٩)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
--	(٤٠٣ ٦٠١)	النصيب الإضافي للمجموعة في شركة فوري للانظمة المتكاملة
--	٦٣٨ ٨٥٠	نصيب الحقوق غير المسيطره من تأسيس شركة فوري
--	٢٣٥ ٢٤٩	ذهب
٥٩ ٩٠٦ ٠٤٨	٣٨ ٦٨٩ ٩٨٢	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٨٠ ٤٨٩ ٩٠١	٢٤٠ ٣٩٥ ٩٤٩	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
--	١ ٢٣٤ ٧١٣	النقدية وما في حكمها أول العام
٢٤٠ ٣٩٥ ٩٤٩	٢٨٠ ٣٢٠ ٦٤٤	تغيير فرق عملة للنقدية وما في حكمها
		النقدية وما في حكمها آخر العام

(٩)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

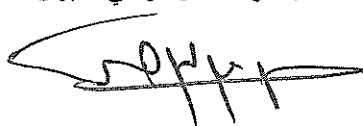
رئيس مجلس الإدارة

أ / سيف الله قطري سعدي



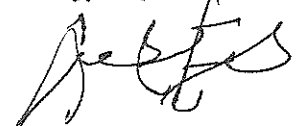
العضو المنتدب

أ / أشرف كامل موسى صبرى



المدير التنفيذي للقطاع المالى

أ / عبد المجيد محمد عفيفي



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 والحاسبات المركزية، وضع نظم تشغيل الخدمات البنكية من خلال الانترنت والهاتف وتقديم خدمات الدفع الإلكتروني وتداول الوثائق المؤمنة إلكترونياً، تأجير العقارات مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية بشرط استصدار كافة التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة. مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.

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 - ٨٣/ب، الجيزة إلى برج سلام بجوار مستشفى السلام الدولي كورنيش النيل المعادي - القاهرة جمهورية مصر العربية وبناءً عليه تم تغيير رقم السجل التجاري إلى رقم ٥٠٨٤٠ في مارس ٢٠١١.

٢- الالتزام بالإطار العام

أعدت هذه القوائم المالية المجمعة 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" 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 تقرر ان يحل الاصدار الجديد من معايير المحاسبة المصرية محل معايير المحاسبة المصرية السابقة لإعداد وعرض القوائم المالية ، وتم الغاء 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 علي 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 للاصدار 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 و 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 لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل "تطبيق" بأثر رجعي أو إعادة تويب.	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.

		<p><u>قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل</u></p> <p>علي المنشأة ان تفصح عن كافة بنود الدخل و المصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) و الثانية تبدأ بالربح او الخسارة و تعرض عناصر الدخل الشامل الأخر (قائمة الدخل الشامل)</p>	
<p>لا توجد آثار جوهرية لتطبيق التعديلات المشار إليها على الإفصاحات أو على المبالغ المدرجة في القوائم المالية المجمعة للشركة.</p>	<p>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)</p>	<p>– 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).</p>	<p>معيار مصرى (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها</p>
<p>لا توجد آثار جوهرية لتطبيق التعديلات المشار إليها على الإفصاحات أو على المبالغ المدرجة في القوائم المالية المجمعة للشركة.</p>	<p>(يرجع للنص الكامل للأحكام الانتقالية الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم ١٤)</p>	<p>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.</p>	<p>معيار مصرى (١٤) تكاليف الاقتراض</p>
<p>لا توجد آثار جوهرية لتطبيق التعديلات المشار إليها على الإفصاحات أو على المبالغ المدرجة في القوائم المالية المجمعة للشركة.</p>	<p>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)</p>	<p>تم الغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة.</p>	<p>معيار مصرى (٢٣) الأصول غير الملموسة</p>
<p>لا توجد آثار جوهرية لتطبيق التعديلات المشار إليها على الإفصاحات أو على المبالغ</p>	<p>لم تصدر</p>	<p>يتم تبويب أي أداة مالية محملة بحق إعادة البيع كأداة حقوق ملكية بدلاً من تبويبها كالالتزام مالي إذا توافرت فيها الشروط الواردة</p>	<p>معيار مصرى (٢٥) الأدوات المالية : العرض</p>

<p>المدرجة في القوائم المالية المجمعة للشركة.</p>		<p>بالفقرتين (١٦ أ و ١٦ ب) أو الفقرتين (١٦ ج و ١٦ د) من نفس المعيار، وذلك من تاريخ تمتع الأداة بالسماوات واستيفائها للشروط الواردة في هذه الفقرات.</p> <p>وعلى المنشأة إعادة تبويب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداة عن التمتع بكل السماوات أو استيفائها كل الشروط الواردة في هذا الفقرات.</p>	
<p>تم تطبيق متطلبات الإفصاح اللازمة بأثر رجعي علي أهم إفصاحات الادوات المالية بما في ذلك أرقام المقارنة.</p>	<p>لم تصدر</p>	<p>تم اصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) "الادوات المالية: الإفصاحات" ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للادوات المالية.</p> <p>وبناءً عليه تم تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) وذلك بفصل الإفصاحات منه ليصبح اسم المعيار "الادوات المالية: العرض" بدلا من "الادوات المالية: العرض و الإفصاح"</p>	<p>معيار مصرى (٤٠) الادوات المالية: الإفصاحات</p>
<p>لا توجد آثار جوهرية لتطبيق التعديلات المشار إليها على الإفصاحات أو على المبالغ المدرجة في القوائم المالية المجمعة للشركة. وتم اضافة السياسة المحاسبية الجديدة في هذه القوائم المالية المجمعة للشركة.</p>	<p>علي المنشأة في تاريخ تطبيق هذا المعيار ألا تقوم بتطبيق التعديلات التالية بأثر رجعي:-</p> <p>- فيما يتعلق بتنسب 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.</p> <p>- فيما يتعلق بالتغيرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في المنشأة التابعة والتي لا تؤدي الي فقد السيطرة.</p> <p>- فيما يتعلق بفقد المنشأة الأم للسيطرة علي المنشأة التابعة، ففي هذه الحالة علي المنشأة الأم ألا تقوم بتعديل القيمة الدفترية لاستثمارها في المنشأة التابعة السابقة وذلك إذا كان تاريخ فقد السيطرة حدث في فترة سابقة علي تطبيق هذا المعيار.</p> <p>بالإضافة الي أنه يجب علي المنشأة الأم ألا تقوم بإعادة حساب أي أرباح أو خسائر ناتجة من فقد السيطرة علي المنشأة التابعة يكون تاريخ حدوثها قبل تاريخ تطبيق هذا المعيار.</p> <p>(يرجع للنص الكامل للأحكام الانتقالية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤١)</p>	<p>- تم اصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" وبناءً 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".</p> <p>- تم تغيير نموذج السيطرة لتحديد الكيان المستثمر فيه والواجب تجميعه.</p> <p>- يتم المحاسبة عن التغيرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في منشأة تابعة والتي لا تؤدي الي فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية.</p> <p>- إعادة قياس اي حصص متبقية من استثمار منشأة قابضة في منشأة تابعة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة بقيمته العادلة واثبات الفرق بقائمة الدخل.</p> <p>- في حالة زيادة حصة الحقوق غير المسيطرة (الأقلية) من خسائر المنشأة التابعة عن حقوق ملكيتهم، ينسب الربح او الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الاخر الي ملاك المنشأة القابضة واصحاب الحقوق غير المسيطرة حتى ولو ادى ذلك الي ظهور رصيد سالب لاصحاب الحقوق غير المسيطرة.</p> <p>- لا ينطبق هذا المعيار على ما يلي :</p> <p>(أ) خطط مزايا نهاية الخدمة أو أي خطط مزايا للعاملين طويلة الأجل التي ينطبق</p>	<p>معيار مصرى (٤٢) القوائم المالية المجمعة</p>

		عليها معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) مزايا العاملين. (ب) صناديق الاستثمار التي تستثمرها من التجميع الجهة الرقابية المختصة.	
لا توجد آثار جوهرية لتطبيق التعديلات المشار إليها على الإفصاحات أو على المبالغ المدرجة في القوائم المالية المجمعة للشركة.	لم تصدر	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 تتيح لمستخدمي قوائمها المالية تقييم طبيعة حصصها في المنشآت الأخرى والمخاطر المصاحبة لها، وتأثيرات تلك الحصص علي مركزها المالي و ادائها المالي و التدفقات النقدية.	معيار مصري (٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
لا توجد آثار جوهرية لتطبيق التعديلات المشار إليها على الإفصاحات أو على المبالغ المدرجة في القوائم المالية المجمعة للشركة.	- يتعين على المنشأة تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٥ "قياس القيمة العادلة" بأثر 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 لهذا المعيار.	تم اصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) " قياس القيمة العادلة" يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر او يسمح بالقياس او 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 مصري (٤٥) قياس القيمة العادلة

٣ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

يتم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والذي تمثل عملة العرض الاساسيه للمجموعه. أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا ما يتعلق بأسس اعادة 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. وتتحقق السيطرة عندما يكون لدى الشركة ما يلي:

- لديها السلطة علي الشركة المستثمر فيها ؛
- تتعرض الي او 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 عنصر أو أكثر من عناصر التحكم الثلاثة المذكورة أعلاه.

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 للمجموعة (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 ارصيد الحقوق غير المسيطره.

وتتملك الشركة حالياً بصورة مباشرة الحقوق التالية في شركاتها التابعة:

نسبة المساهمه	غرض الشركه	دولة المقر	الشركات التابعة
٩٩.٩٩٩ %	تقديم خدمات عمليات متخصصة في الأنظمة والاتصالات وإدارة وتشغيل وصيانة خدمات شبكات المعدات وأجهزة الكمبيوتر	مصر	شركة فوري للانظمة المتكامله
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 الاليكترونيه
٩٩,٨ %	أنشطة التمويل متناهي الصغر	مصر	شركة فوري للتمويل متناهي الصغر

٤- أهم الافتراضات المحاسبية والمصادر الأساسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب تطبيق السياسات المحاسبية للشركة من الإدارة أن تستخدم تقديرات وافتراضات لتحديد القيمة الدفترية للأصول والالتزامات التي لا يمكن قياسها بشكل واضح من خلال المصادر الأخرى.

ان هذه التقديرات وما يصاحبها من افتراضات تعتمد على الخبرة السابقة للإدارة بالإضافة الى 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 والفتترات المستقبلية إذا ما كان التغيير مؤثراً على السنة الحالية والفتترات المستقبلية.

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 المجمعة الناتجة عن الاضمحلال في قيمتها إن وجدت فيما عدا الأراضي والتي تظهر بالتكلفة. وتتضمن تكلفة الأصل الثابت كافة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل.

ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل -حسب الحالة- فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل 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 لنفس الأسس المتبعة في إهلاك الأصول الثابتة الأخرى.

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

بيان الأصل

<u>العمر الإنتاجي المقدر (بالسنة)</u>	
٤	شبكات وسيرفرات
٣-١	ماكينات نقاط البيع
٤ - ٢	حاسبات آلية
٥ - ٤	أثاث ومعدات مكتبية
٥ - ٣	تحسينات في أماكن مؤجرة*
٤٠	مباني
٥	سيارات
٣	أدوات ومعدات سوبر فوري

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

ج. الأصول غير الملموسة

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

تراخيص البرامج

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

البرامج

يتم رسملة برامج الحاسب الآلي المقنتاه 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.

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 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 المبيعة 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 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 غير المباشرة.

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٪ على الأقل 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 الخزينة التي لاتزيد فترة استحقاقها عن ثلاثة أشهر.

ط. أذون الخزينة

تم عرض أذون الخزينة 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.

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 إعداد 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 وإن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ القوائم المالية 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 تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات. وإذا ما تم خصم التدفقات النقدية فإن القيمة الدفترية للمخصص تتزايد في كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنقود الناتجة عن مضي الفترة. ويتم إثبات هذه الزيادة في المخصص ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل المجمعة.

ل. 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 بالخرينة والحسابات الجارية وودائع لدى البنوك وأذون الخزانة استحقاق (٩٠) يوم فأقل.

م. العملاء 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 تأخيره (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.

ن. الموردین

يتم إثبات الموردین بالقيمة التعاقدية للبضائع والخدمات المستلمة من الغير والتي وردت عنها فواتير في سياق معاملاتها العادية من الموردین. عندما يتم إثبات المواد والسلع والخدمات المستلمة والدائنين التجاريين ميدنياً بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة باستخدام معدل الفائدة السائد في قروض مماثلة. وبعد ذلك، تدرج الذمم التجارية الدائنة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

س. 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.

ع. مزايا العاملين قصيرة الأجل

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

ف. الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً ملزماً بالشروط التعاقدية المرتبطة بالأداة. ويتم القياس الأولى 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.

أ. 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 المبديني. 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 المجمع اعتماداً على كونها متداولة / غير متداولة. تبويب الشركة الأصل على أنه أصل متداول إذا توافر فيه أى من الشروط التالية:

أ- تتوقع أن تسترد قيمته أو تنوى 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.

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

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 الفعلية 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 الاضمحلال 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 مباشرةً بخسائر الاضمحلال فيما عدا العملاء التجاريين، حيث يتم تخفيض القيمة الدفترية لها من خلال استخدام حساب مستقل للاضمحلال في قيمتها. وعندما يُعدُ رصيد أحد العملاء التجاريين غير قابلٍ للتحصيل عندئذٍ يتم إعدامه خصماً على حساب الاضمحلال والذي يضاف إليه المتحصلات اللاحقة من المبالغ التي سبق إعدامها. ويتم الاعتراف في الأرباح أو الخسائر بالتغيرات في القيمة الدفترية لحساب الاضمحلال.

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

ج. استبعاد الأصول المالية

تستبعد الشركة الأصل المالي من دفاتها - فقط - عندما تنتهي حقوقها التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل، أو عندما تُحوّل الشركة الأصل المالي وكافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكيتها إلى حدٍ كبير إلى منشأة أخرى

عندما يُستبعد من الدفاتر أصل مالي مُثبت بالتكلفة المستهلكة، فعندئذٍ يتم الاعتراف في الأرباح أو الخسائر بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل، وحاصل جمع المقابل المستلم والمقابل الذي لا يزال مستحقاً.

ح. 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 تُصدِرُها 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 المُعادَ شراؤها - ويتم خصمها - مباشرةً 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 قصيره الأجل عند توافر شرط من الشروط التالية:

- إذا كان من المتوقع سدادها خلال دوره التشغيل العادية.

- تم اقتناءه 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 طويله الأجل.

د. الالتزامات المالية التي يتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة

يتم قياس الالتزامات المالية المحفوظ 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. ويُدْرَج 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 حُوِّلت أو التزامات تم تكبدها.

ر. مقاصة الادوات المالية

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، 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.

شركة فوري إنكس لوجيستكس والدفوعات الإلكترونية - ش.م.م.
الإيضاحات المتممة للتقرير المالي المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦- الأصول الثابتة (بالصافي)

	مباني ولا ارضي	شركات وسير فرات	معدات نقاط البيع	حسابات الية	اثاث ومعدات مكتبية	تخصيات في اماكن مؤجرة	سيارات	ادوات ومعدات	الاجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٥	--	٩٩٢١٥٨٣	٤٣٦٩٥٤٨٨	١٨٧٨٦٤٣	٢١٧٦٠٠٤	٢٢٢٩٣٨٢	١٤٩٣٠٠	٢٤٥٩٩٨	٦٠٢٩٦٣٩٨
إضافات خلال العام	--	٨٧٦٤٦٢٣	١٠٩٤٢٦٠٤	٤٨٧٧٦١	٤٨٠٧٠٠	١٥٠١٨٠	--	٨٥١٢٩	٢٠٩١٠٩٩٧
استحقات	--	--	(٦١٣٣٦٩٨)	--	--	--	--	--	(٦١٣٣٦٩٨)
في ١ يناير ٢٠١٦	--	١٨٦٨٦٢٠٦	٤٨٥٠٤٣٩٤	٢٣٦٦٤٠٤	٢٦٥٦٧٠٤	٢٣٧٩٥١٢	١٤٩٣٠٠	٣٣١١٢٧	٧٥٠٧٣٦٩٧
إضافات خلال العام	٢٧١٠٠٠٠٠	١٤٠٧١٠٨	٢٧٤٨٤١٠٣	٧٧٣٦٢٨٣	٤١٧٢٧٠	٢٥٧٩٥٠	--	٣١٠٦٣٧	١٠٤٧١٣٢٥١
استحقات	--	--	(٨٢٨٩٨٥٤)	--	--	--	--	--	(٨٢٨٩٨٥٤)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢٧١٠٠٠٠٠	٢٠٠٩٣٣١٤	٦٧٦٩٨٦٤٣	١٠١٠٢٦٨٧	٣٠٧٣٩٧٤	٢٦٣٧٥١٢	١٤٩٣٠٠	٦٤١٧٦٤	١٧١٤٩٧١٩٤
مجموع الإهلاك	--	--	--	--	--	--	--	--	--
في ١ يناير ٢٠١٥	--	٦٦٣٧٢٠٤	٢١٢٤٦٩٩٢	١١٩٩٠٤٥	١٥٥٥٨٦٨	١٩٥٥٤٤٣	١٤٩٣٠	٢٥٩٣٠	٣٢٦٣٥٢١٢
إهلاك العام	--	١٧٨٠٧٤٧	١٣٥٤٤٠١٨	٦٥٨٨٢١	٢٤٥١٥٨	١٥٨٧٨٩	٢٩٨٦٠	٩٩٠٨٣	١٦٥١٦٤٧٦
إهلاك الاستحقات	--	--	(٢٥١٢٤٩٣)	--	--	--	--	--	(٢٥١٢٤٩٣)
في ١ يناير ٢٠١٦	--	٨٤١٧٩٥١	٣٢٢٧٨٥١٧	١٨٥٧٨٦٦	١٨٠١٠٢٦	٢١١٤٠٣٢	٤٤٧٩٠	١٢٥٠١٣	٤٦٦٣٩١٩٥
إهلاك العام	١٣٩٧٩٢	٣٢٢٩٧٠٤	١٣٧٢٣٧٨٨	١٣٠٠١٥٦	٤١٥٩٥١	١٦١٢٥٢	٢٩٨٦٠	١٩٣٢٨٢	١٩١٩٣٩٨٦
إهلاك الاستحقات	--	--	(٣٦٣٢٠٠٢)	--	--	--	--	--	(٣٦٣٢٠٠٢)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٣٩٧٩٢	١١٦٤٧٦٥٥	٤٢٣٧٠٣٠٣	٣١٥٨٠٢٢	٢٢١٦٩٧٧	٢٢٧٥٣٨٤	٧٤٦٥٠	٣١٨٣٩٦	٦٢٢٠١١٧٩
صافي القيمة الدفترية	--	٨٤٤٥٦٥٩	٢٥٣٢٨٣٤٠	٦٩٤٤٦٦٥	٨٥٦٩٩٧	٣٦٢١٢٨	٧٤٦٥٠	٢٢٣٣٦٨	١٠٩٢٩٦٠١٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	--	١٠٢٦٨٢٥٥	١٦٢٢٥٨٧٧	٥٠٨٥٣٨	٨٥٥٦٧٨	٢٦٥٥٣٠	١٠٤٥١٠	٢٠٦٦١١٤	٢٨٤٣٤٥٠٢

في نوفمبر ٢٠١٦ قامت الشركة بشراء مبنى وقطعة أرض بالتقريبه النكية من شركة امراء العربية الاقطان سيستخدم كمتن اداري للشركة في نوفمبر ٢٠١٦ قررت الشركة عدم فصل قيمة الارض 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 تكلفة المبنى على ٤٠ سنة. لم يتم تسجيل الارض أو المبنى في السجل العقاري باسم الشركة.

بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٧ قامت الشركة بتوقيع عقد مبدئي مع شركة اينكس لوجيستكس والدفوعات الإلكترونية مبلغ ١ جنيه مصري في نهاية مدة عقد التاجر التمويل.

٧- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

الإجمالي	برامج	تراخيص برامج	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥ ٣٢٣ ٠٦٩	٣٠ ٤٤٥ ٨٠٩	٤ ٨٧٧ ٢٦٠	في ١ يناير ٢٠١٥
٩ ٧٤٠ ٧٩٧	٨ ٨٧٤ ٨٥٥	٨٦٥ ٩٤٢	إضافات خلال العام
٤٠ ٥٧٧٤	٨٦ ٠٤٠	٣١٩ ٧٣٤	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
٤٥ ٤٦٩ ٦٤٠	٣٩ ٤٠٦ ٧٠٤	٦ ٠٦٢ ٩٣٦	في ١ يناير ٢٠١٦
١٢ ٦١٥ ٦٥٨	١٢ ٣٢٥ ٨٥٠	٢٨٩ ٨٠٨	إضافات خلال العام
٥٨ ٠٨٥ ٢٩٨	٥١ ٧٣٢ ٥٥٤	٦ ٣٥٢ ٧٤٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
			مجمع الاستهلاك
١١ ٩٤٥ ٣٥١	٩ ٠٦٤ ٨٢٠	٢ ٨٨٠ ٥٣١	في ١ يناير ٢٠١٥
٣ ٧٦١ ٩٠٨	٣ ١٩٤ ٣٩٢	٥٦٧ ٥١٦	استهلاك العام
١٥ ٧٠٧ ٢٥٩	١٢ ٢٥٩ ٢١٢	٣ ٤٤٨ ٠٤٧	في ١ يناير ٢٠١٦
٤ ٧١٨ ٢٠٧	٤ ١٠٧ ٠٨٩	٦١١ ١١٨	استهلاك العام
٢٠ ٤٢٥ ٤٦٦	١٦ ٣٦٦ ٣٠١	٤ ٠٥٩ ١٦٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
			صافي القيمة الدفترية
٣٧ ٦٥٩ ٨٣٢	٣٥ ٣٦٦ ٢٥٣	٢ ٢٩٣ ٥٧٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢٩ ٧٦٢ ٣٨١	٢٧ ١٤٧ ٤٩٢	٢ ٦١٤ ٨٨٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تتمثل الأصول غير الملموسة في إجمالي المنفق لتصميم وإنشاء تطبيق EBPP Switch والذي قامت شركة فوري للأنظمة المتكاملة (شركة تابعة) بالاشتراك مع شركة "أى. بى. إم." على تصميمه وتطويره من أجل شبكة المدفوعات الإلكترونية من البنوك والمفوترين بالإضافة إلى التطبيقات الخاصة بنظم الدفع عبر الهاتف المحمول ونظام الأرصد 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 ١٩٣ ٩١٢ ٢٣ جنيه مصري (٩٨٦ ١٩٣ ١٩) يمثل اهلاك الأصول الثابتة (أيضاً ٦) ومبلغ (٤ ٧١٨ ٢٠٧) جنيه مصري يمثل الاستهلاك للأصول الغير ملموسة (أيضاً رقم ٧) ويتم تبويب الأهلاك والاستهلاك كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٦٩٣ ٤١٦	٧ ٤٧٩ ٣٨٧	تكلفة النشاط إيضاح رقم (١٩)
١٣ ٨٧٤ ٤١٩	١٥ ٥٣٠ ٤٥١	اهلاك واستهلاك غير مباشر
٧١٠ ٥٤٩	٩٠٢ ٣٥٥	مصروفات إدارية وعمومية
٢٠ ٢٧٨ ٣٨٤	٢٣ ٩١٢ ١٩٣	

يتم توزيع الأهلاك والاستهلاك بطريقة الانتفاع التناسبي بين متوسط المعاملات الفعلية مقارنة بالطاقة التقديرية لمركز البيانات.

٩- النقدية بالخبزينة ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	نقدية بالخبزينة
١٢ ٥٥٢ ٣٨٩	٢٢ ٣٣٨ ١١٩	بنوك وشركات تحصيل بالجنيه المصري
١٨٢ ٤٤٣ ٦٢٣	١٩٥ ٠٢٢ ٤٩٦	بنوك حسابات جارية بالعملات الأجنبية
٣ ٠٥٤ ٣٤٩	٣ ٤٩٥ ٨٤٧	النقدية بالخبزينة ولدى البنوك
<u>١٩٨ ٠٥٠ ٣٦١</u>	<u>٢٢٠ ٨٥٦ ٤٦٢</u>	

لا غراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	نقدية بالخبزينة
١٢ ٥٥٢ ٣٨٩	٢٢ ٣٣٨ ١١٩	بنوك حسابات جارية بالجنيه المصري
١٨٢ ٤٤٣ ٦٢٣	١٩٥ ٠٢٢ ٤٩٦	بنوك حسابات جارية بالعملات الأجنبية
٣ ٠٥٤ ٣٤٩	٣ ٤٩٥ ٨٤٧	أذون خزانه - أقل من ثلاثة أشهر
٤٢ ٣٤٥ ٥٨٨	٥٩ ٤٦٤ ١٨٢	
<u>٢٤٠ ٣٩٥ ٩٤٩</u>	<u>٢٨٠ ٣٢٠ ٦٤٤</u>	

١٠- أذون الخزانه

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	أذون خزانه استحقاق حتى (٩١) يوم
٤١ ٩٦٩ ٥٦٠	٥٩ ٣٠٨ ٢٨٠	أذون خزانه استحقاق أكثر من (٩١) يوم
٤٤ ٢٥٨ ٧٦٠	١٩ ٠٢٤ ٢٠٠	<u>بضائف: العوائد المستحقة</u>
٤٦٧ ٦٩٩	١٩٤ ٧٩٩	أقل من ثلاثة أشهر
٣٦٦ ٩٩٤	٣٦ ٩٩١	أكثر من ثلاثة أشهر
		<u>بخصم: الضرائب المستحقة عن العوائد المستحقة</u>
(٩١ ٦٧١)	(٣٨ ٨٩٧)	أقل من ثلاثة أشهر
(٧١ ٣٩٢)	(٧ ٣٩٨)	أكثر من ثلاثة أشهر
<u>٨٦ ٨٩٩ ٩٥٠</u>	<u>٧٨ ٥١٧ ٩٧٥</u>	الرصيد
<u>٨٨ ٥٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٨٢ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	القيمة الإسمية

تدرج عمليات شراء أذون الخزانه 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 الفوائد الدائنة.

١١- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء - المفوترين والبنوك
٦ ٨٣٨ ١٨٣	١٢ ٢٩٠ ٣٥٠	
<u>٦ ٨٣٨ ١٨٣</u>	<u>١٢ ٢٩٠ ٣٥٠</u>	

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٤٩.٠٧٠	٩٣٦ ١٤٤	دفعات مقدمة (موردين)
٧٠ ٨٣١ ٨٠٣	٩١ ٤٤١ ٦٥٩	دفعات مقدمة (مفوترين)*
١ ١٢٦ ٦٢٥	١ ٥٩٦ ٥٠٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٦٩.٠٠٦	٢١٧.٠٠٦	تأمينات لدى الغير
٥ ٩٩٣ ٥٠٨	١٠ ٦٢٠ ٢٦٩	ضرائب خصم وإضافة
١ ٣٤١ ١٤٥	٣ ٦٢٥ ٨٨٦	أرصدة مدينة أخرى
<u>٧٩ ٧١١ ١٥٧</u>	<u>١٠٨ ٤٣٧ ٤٦٨</u>	

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

١٣- أرصدة أطراف ذوي علاقة

المستحق من أطراف ذوي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	طبيعة التعامل	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	حساب جاري	شركة PSI Netherlands Holding BV
--	٨ ٠٠٨ ٧٣٤		
--	٨ ٠٠٨ ٧٣٤		

وفيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	طبيعة التعامل	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مدفوعات بالإئابة	شركة PSI Netherlands Holding BV
--	٨ ٠٠٨ ٧٣٤	مرتبات ومكافآت	الإدارة العليا
٧ ٣٤٢ ٧٤٩	٦ ٥٦١ ٥٠٤		

١٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصروفات مستحقة
٩ ٥٩٤ ٣٤٣	٢١ ٣٣٢ ٩٠٠	مرتبات و أجور مستحقة
٦ ٥٥٢ ٥١١	١ ١٦٦ ٢٦٨	دفعات مقدمة من للتجار
٥٧ ٤١٤ ٧٨٥	٦١ ٣٦٩ ٤٧٤	مصلحة الضرائب
٨ ٧٤٧ ٧٤١	١١ ٦٢٧ ٥١٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
٤٣٨.٠٢٧	٥٢٥ ٥٢٥	تأمينات تجار التجزئة
١١ ٥٧٩ ٧٠٠	١٣ ٤٨١ ٥٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٣ ٦٧٠ ٦٧٧	٥ ٦٧٥ ٢٤٧	
<u>٩٧ ٩٩٧ ٧٨٤</u>	<u>١١٥ ١٧٨ ٤٣٠</u>	

١٥- موردين وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردين
٦.٠٣٦ ٤٣١	١٣.٠٠٨ ٠٨٣	موردين - مفوترين
١٧٢ ٦٩٨ ٢٥٠	٢٢١ ٣٨١ ١٣٨	أوراق دفع
٤٧ ٧٧٢ ٦٤٦	٥٤ ٧٩٨ ٤٢٢	أخرى
--	٧٨٦ ٢٨٨	
<u>٢٢٦ ٥٠٧ ٣٢٧</u>	<u>٢٨٩ ٩٧٣ ٩٣١</u>	

١٦- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصري كما بلغ رأس المال المصدر ٤٦ مليون جنيه مصري موزعاً على ٦٠٠.٠٠٠ 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 ١ ٧٧١ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ٤٧ ٧٧١ ٠٠٠ 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 ٧٧ ٧٧١ ٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد قام المساهمون بسداد ٥٠٪ من إجمالي الزيادة (١٥ مليون جنيه مصري) وبذلك أصبح رأس المال المدفوع (٦٢ ٧٧١ ٠٠٠ 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 (٧٧ ٧٧١ ٠٠٠ جنيه مصري) كما هو وارد بالسجل التجارى بتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠١١.
- وقد قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٨ ابريل ٢٠١٢ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ (٩ ٧٩١ ٦٩٠ جنيه مصري) هذا وقد قام المساهمون بسداد اجمالى الزيادة بالكامل وبذلك أصبح رأس المال المصدر والمدفوع (٨٧ ٥٦٢ ٦٩٠ جنيه مصري) كما هو وارد بالسجل التجارى بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٢.
- بناءً علي الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠١٢ تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ (١٩ ٤٥٩ ٤٥٠ جنيه مصري) هذا وقد تم سداد اجمالى الزيادة بالكامل بالإضافة إلى علاوة الإصدار بقيمة ٥٥٠ ٠٤٠ ٠٤٠ جنيه مصري بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٣ وبذلك أصبح رأس المال المصدر والمدفوع (١٠٧ ٠٢٢ ١٤٠ جنيه مصري) 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 (٤ ٢٨٠ ٩٢٠ جنيه مصري) هذا وقد قام المساهمون بسداد اجمالى الزيادة بالكامل خلال عام ٢٠١٤ وبذلك أصبح رأس المال المصدر والمدفوع (١١١ ٣٠٣ ٠٦٠ جنيه مصري) وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١١ فبراير ٢٠١٥.

القيمة	عدد الأسهم	نسبة	الجنسية	
١١١ ٢٥٧ ٨٦٠	١١ ١٢٥ ٧٨٦	٩٩,٩٥٩%	هولنديه	شركة PSI Netherlands Holding BV
٤٥ ١٨٠	٤ ٥١٨	٠,٠٤%	مصري	جوزيف جمال خليل
١٠	١	٠,٠١%	مصري	اشرف كامل صبري
١٠	١	٠,٠١%	مصري	محمد عكاشه
<u>١١١ ٣٠٣ ٠٦٠</u>	<u>١١ ١٣٠ ٣٠٦</u>	<u>١٠٠%</u>		

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	خطابات ضمان بالجنيه المصري
٢١٣ ١٦٦ ٠٤٥	٢٥٤ ٧٤٩ ٧٥٠	
٢١٣ ١٦٦ ٠٤٥	٢٥٤ ٧٤٩ ٧٥٠	

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	إيراد التطبيقات المباعة
١٧٩ ٦٨٨	٩٩٧ ١٤٦	إيراد خدمات المعاملات - رسوم التحصيل
٢٦٠ ١٩٣ ٥١٨	٣١٦ ٧٤٨ ٨٠٢	إيراد الاشتراكات
٤ ١٥٤ ٣٣٩	٢ ٩٢٢ ٩٣٠	إيرادات النشاط الأخرى
٢٠٧ ٥٢٧	٢٥٩ ١١٢	
٢٦٤ ٧٣٥ ٠٧٢	٣٢٠ ٩٢٧ ٩٩٠	

- 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 والائترنت الخاصة بالبنوك خلال السنة من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١ كما يلي:

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

١٩- تكلفة النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة التطبيقات المباعة
١٢٤ ٧١٥	٢٥٨ ١٥٩	عمولة تجار التجزئة
١٢٨ ٨٨٦ ٦٠١	١٤١ ٢٧٦ ٣٠٩	عمولة البنوك
٣ ٢٢٣ ٣٥٨	٤ ٨٦٥ ٤٧٦	إهلاك واستهلاك (إيضاح رقم ٨)
٥ ٦٩٣ ٤١٦	٧ ٤٧٩ ٣٨٧	تكلفة تحصيل النقدية
١١ ١٨٦ ٤٨٣	١٧ ٩٦١ ٤٢٥	أخرى
١ ٧٦٢ ٢٢٩	٢ ٤٣٢ ٠٤٤	
١٥٠ ٨٧٦ ٨٠٢	١٧٤ ٢٧٢ ٨٠٠	

٢٠- الضريبة المؤجلة

رصيد أول العام	الضريبة المؤجلة المحملة بقائمة الدخل المجمعة	رصيد آخر العام	أصول ضريبية مؤجلة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أصول ثابتة وأصول غير ملموسة خسائر مرحلة فروق مؤقتة ناتجة عن معاملات بين شركات المجموعه
١ ٨١٢ ٩٩٤	(٤٤٣ ٦٦٧)	١ ٣٦٩ ٣٢٧	١ ٣٦٩ ٣٢٧
١ ٣٣٨ ٧٨٩	(١ ٣٣٨ ٧٨٩)	--	--
٩١٤ ٠٦٧	٣٢١ ٦٧١	١ ٢٣٥ ٧٣٨	٩١٤ ٠٦٧
--	(٢٧٧ ٨١١)	(٢٧٧ ٨١١)	التزامات ضريبية مؤجلة
٤ ٠٦٥ ٨٥٠	(١ ٧٣٨ ٥٩٦)	٢ ٣٢٧ ٢٥٤	فروق مؤقتة ناتجة عن فروق العملة الغير محققه

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 الأدوات المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الأصول المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية وما في حكمها
١٩٨ ٥٠ ٣٦١	٢٢٠ ٨٥٦ ٤٦٢	المستحق من أطراف ذوي علاقة
--	٨ ٠٠٨ ٧٣٤	أذون خزانة
٨٦ ٨٩٩ ٩٥٠	٧٨ ٥١٧ ٩٧٥	عملاء وأوراق دفع
٦ ٨٣٨ ١٨٣	١٢ ٢٩٠ ٣٥٠	التزامات المالية
٢٧ ٧٢٦ ٥٥٤	٣٥ ٩٨٠ ٦٦٨	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٢٦ ٥٠٧ ٣٢٧	٢٨٩ ٩٧٣ ٩٣١	موردون وأوراق دفع

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

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	حديث
٥,٧٨,٠٩٠	٧,٥٥٣,٤٢١	مستحق من ١ يوم الى ٣٠ يوم
٤٩٩,٢٦٠	١,٦٣٨,٧٢٥	مستحق من ٣١ يوم الى ٦٠ يوم
١٣٢,٨٥٥	٦٢٠,٦٢٥	مستحق من ٦١ يوم الى ٩٠ يوم
١٠٠,٣٢٨	٨٧٣,٠١٦	مستحق أكثر من ٩٠ يوم
٧٦٧,٢٤٢	١,٠٤٨,١٦٨	من ١ سنة الى ٣ سنوات
٢٦٠,٤٠٨	٤٩٣,٩١٢	من ٣ سنة الى ٥ سنوات
--	٦٢,٤٨٣	
٦,٨٣٨,١٨٣	١٢,٢٩٠,٣٥٠	

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	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٥,٩٥٤,٥٩٩	٣٢٥,٩٥٤,٥٩٩	التزامات بدون فائدة
٣٢٥,٩٥٤,٥٩٩	٣٢٥,٩٥٤,٥٩٩	
٢٥٤,٢٣٣,٨٨١	٢٥٤,٢٣٣,٨٨١	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢٥٤,٢٣٣,٨٨١	٢٥٤,٢٣٣,٨٨١	التزامات بدون فائدة

٢٢- أحداث جوهرية في الفترة المالية الجارية

أ. إصدار قانون ضريبة القيمة المضافة:

في ٢٩ أغسطس ٢٠١٦ قام مجلس النواب بالموافقة علي إصدار قانون ضريبة القيمة المضافة ليحل محل قانون ضريبة المبيعات العامة والذي يعتبر ضريبة إستهلاكية 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 ٢٠١٦/٢٠١٧ وتصل لنسبة مقدارها ١٤% لعام ٢٠١٧/٢٠١٨.

يتم فرض ضريبة القيمة المضافة على جميع السلع والخدمات (سواء المحلية أو المستوردة) في جميع مراحلها، الا 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% الي ١٣% على الخدمات المقدمة من قبل مجموعة الشركات.
- تعديل الضريبة من ١٠% الي ١٣% على خدمات اشتراكات البنوك.

ب. نظام تحرير أسعار صرف العملات الاجنبية:

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 وضمآن 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 الي ١٨,٢٤ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. هذا وقد تم الاعتراف بصافي ارباح فروق تقييم عملات أجنبية بلغت حوالي ١ ٣٥٢ ٥٨٨ جنيه مصري منها مبلغ ٧١٣ ٢٣٤ جنيه مصري كإرباح فروق تقييم غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية.

رئيس مجلس الإدارة

أ / سيف الله قطري

العضو المنتدب

أ / أشرف صبرى

المدير التنفيذي للقطاع المالى

أ / عبد المجيد عفيفى