

شركة راية القايزة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
المحتويات

الصفحة	
٣-٢	تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المستقلة
٤	قائمة المركز المالي المستقل
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٦	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٨	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٤٣-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية 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 عرضاً عادلاً وواضحاً خالية 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

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

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

الرأي

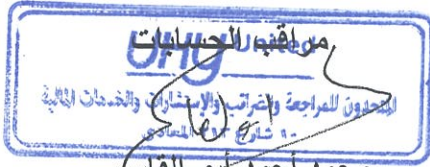
ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة 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 ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ١١ مارس ٢٠٢١



محمد أحمد أبو القاسم

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س، م، م، (١٧٥٥٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقل

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير متداولة
١٠٤,٦٢٥,٧٠٨	٤٩,١٦٧,٣٣٤	(٣)	أصول ثابتة
٢,٧٠١,٥٧٠	٣,٧٦٤,١٩٨	(٤)	أصول غير ملموسة
٢,١١٣,٥٠٦	٨٣٣,٤٣٤	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٩٥٢,٦٧١,٤٤٣	٢,٤٣٢,٣٦٩,٨٤٣	(٦)	استثمارات في شركات تابعة
٦٤٢,٠٠٠	٦٤٢,٠٠٠	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
٢٤,٤٧٩,٩٠٠	٢٠,٣٠١,١٥١	(٨)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣٥٢,٦٦٨,٦٥٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩-ب)	مستحق من شركات تابعة طويلة الأجل
٢,٤٣٩,٩٠٢,٧٧٧	٢,٥٦٧,٠٧٧,٩٦٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٥٣,٥٠٠	٥٣,٥٠٠		أوراق قبض
٤٢٣,٦٦٠,٠٠٦	٣٩٥,٩٥٥,٥٣٨	(٩-أ)	مستحق من شركات تابعة وشقيقة
٢٠,٧٥٠,٠٥٠	١٨,٧١٥,٧٧٧	(١٠)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٧٢٠,٠٠٠	١٣,٦٧١,٨٤٢	(١٦)	نظام أسهم إثابة وتحفيز
٤٠٤,٥٤٦	٣٩١,٧٨٤	(١١)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
٤٤٥,٥٨٨,١٠٢	٤٢٨,٧٨٨,٤٤١		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٨٨٥,٤٩٠,٨٧٩	٢,٩٩٥,٨٦٦,٤٠١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	(١٥)	رأس المال
٦٤,١٩٧,٢٣٣	٦٧,٩٥٧,٠٠٦		احتياطي قانوني
٣٦,١٩٥,١٩٩	٣٦,١٩٥,١٩٩	(٢١)	احتياطي عام
٤,٥٥٢,٦٧١	١,٣١٤,١٤١		إحتياطي تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
٤,٥٦٣,٦٠٨	(٤١,٣٧٦,٦٧٠)		(خسائر متراكمة) أرباح مرحلة
(٥٥,٢٧٢,٧٣٩)	-		توزيعات أرباح دورية
٥٩,٢٧٨,٠٧١	(١١٥,٠٢٩,٤٣٦)		(خسائر) أرباح العام
١,١٨٥,٥١١,٦٣٨	١,٠٢١,٠٥٧,٨٣٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٣٢٢,٩٢٥,٥٠٣	٥٤٨,٤١٩,٩٢٥	(١٧)	قروض طويلة الأجل
١٣,٥٨٤,٣٧٥	٩,٠٥٦,٢٥٠		اوراق دفع طويل الأجل
١,٨٥٦,٩٩٧	٣١٧,٤١٨	(٢-١٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣١,٨٧٨,٩٩٤	٢٦,٣٣٥,٥٣٣	(٢٢)	التزامات أخرى طويلة الأجل
٣٧٠,٢٤٥,٨٦٩	٥٨٤,١٢٩,١٢٦,٠٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٤٠,٦٩٠,٢١٥	٢٧,١٣٣,٣١٠	(١٢)	تسهيلات ائتمانية
١٣٥,٢٧٢,٦٨٨	١٤٤,٧٩٥,٤٩٠	(١٣)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٨٨٤,١٢٠	-		دائنو توزيعات
٢,٣٢٣,١٥١	٧٦,١٩٥,٠٠٧	(١٤)	موردون وأوراق دفع
٩٩١,٢٢٥,٣٤٧	٩٦١,٦٩٦,٧٣٣	(٩-أ)	مستحق إلى شركات تابعة وشقيقة
١٥٧,٣٣٧,٨٥١	١٨٠,٨٥٨,٩٠٠	(١٧)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٣٢٩,٧٣٣,٣٧٢	١,٣٩٠,٦٧٩,٤٤٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٦٩٩,٩٧٩,٢٤١	١,٩٧٤,٨٠٨,٥٦٦		إجمالي الالتزامات
٢,٨٨٥,٤٩٠,٨٧٩	٢,٩٩٥,٨٦٦,٤٠١		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة



مدحت خليل

رئيس القطاع المالي



حسام حسين

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

عن العام المنتهي في	عن العام المنتهي في	إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٢,٢٥٩,٧٣٨	١٦٦,٨١٣,٦٣٥	(ج ١٨)
٧٩٣,٢٧٧	٧٩٣,٥٨٢	
٢٧,٧٨١,٩١٧	٢٩,٦٤٠,٢١٠	(أ-١٨)
٣١٠,٨٣٤,٩٣٢	١٩٧,٢٤٧,٤٢٧	
(٧٦,١٤٦,٤٦٨)	(٨٤,٥٩٠,٧٧١)	
(٤٧٥,٠٠٠)	(٧٤٠,٠٠٠)	
(٩,٥٧٩,٣٠٧)	(٤,٣١٢,٩٣٣)	
٢٢٤,٦٣٤,١٥٧	١٠٧,٥٩٩,٧٥٣	
(١٦٥,٤٥٦,٨٠٠)	(٢١٦,٤٨٧,٦٩٥)	(٢٤)
١١٨,٦٨٨	(٥,٢٣٥,٥٨١)	
(١,٩٨٣)	(١,٩٨٥)	
٦٠,٤٣١	(١,٥٠٧,٢٥٨)	
٥٩,٣٥٤,٤٩٣	(١١٥,٦٢٨,٧٩٦)	
(٧٦,٤٢٢)	٥٩٩,٣٦٠	(١-١٩)
٥٩,٢٧٨,٠٧١	(١١٥,٠٢٩,٤٣٦)	
٠,٢٥	(٠,٥٤)	(٢٠)

رئيس مجلس الإدارة



مدحت خليل

رئيس القطاع المالي

حسام حسين



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن العام المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

عن العام المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	عن العام المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح	
٥٩,٢٧٨,٠٧١	(١١٥,٠٢٩,٤٣٦)		(خسائر) أرباح العام
(٤,٦٦٦,٢٠٠)	(٤,١٧٨,٧٤٩)	(٨)	الدخل الشامل الآخر
١,٠٤٩,٨٩٥	٩٤٠,٢١٨	(٢-١٩)	احتياطي تقييم استثمارات متاحة للبيع قبل الضرائب
(٣,٦١٦,٣٠٥)	(٣,٢٣٨,٥٣١)		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
٥٥,٦٦١,٧٦٦	(١١٨,٢٦٧,٩٦٧)		مجموع الدخل الشامل الآخر
			إجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة



مدحت خليل

رئيس القطاع المالى

حسام حسين



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن العام المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	(خصف) أرباح العم	(خصف) أرباح محتزة	توزيعات أرباح دورية	إجمالي تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع بعد الضرائب	إجمالي عام	إجمالي قانوني	رأس المال
١,١٨٥,٥١١,٦٢٨	٥٩,٢٧٨,٠٧٢	٤,٥٦٢,٦٠٧	(٥٥,٢٧٢,٧٣٩)	٤,٥٥٢,٦٧١	٣٦,١٩٥,١٩٩	٦٤,١٩٧,٢٣٣	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
(٥٥,٥٩٩,٢٩٩)	(٥٩,٢٧٨,٠٧٢)	-	-	-	-	٣,٧٥٩,٧٧٢	-
(٤٥,٩٤٠,٦٧٧)	-	(٤٥,٩٤٠,٦٧٧)	-	-	-	-	-
(٣,٢٢٨,٥٣٠)	-	-	-	(٣,٢٢٨,٥٣٠)	-	-	-
٥٥,٢٧٢,٧٣٩	-	-	٥٥,٢٧٢,٧٣٩	-	-	-	-
(١١٥,٠٢٩,٤٣٦)	(١١٥,٠٢٩,٤٣٦)	-	-	-	-	-	-
١,٠٢١,٠٥٧,٨٣٥	(١١٥,٠٢٩,٤٣٦)	(٤١,٣٧٦,٦٧٠)	-	١,٣١٤,١٤١	٣٦,١٩٥,١٩٩	٩٧,٩٥٧,٠٠٦	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
١,٢٢٩,١٧١,٨٧٥	٢٢,٩٥٢,٨١١	٥١١,٢٧٣,٨١٤	-	٨,١٦٨,٩٧٦	٣٦,١٩٥,١٩٩	٥٩,٩٩٤,٢٥٥	٩٣٠,٥٨٦,٨٢٠
-	-	(٤٤١,٤١٠,٧٧٥)	-	-	-	-	٤٤١,٤١٠,٧٧٥
(٨٤,٤٤٣,٢٦٦)	(٢٢,٩٥٢,٨١١)	٢١,٨٠٥,١٧٠	-	-	-	١,١٤٧,٦٤١	-
(٣,٦١٦,٣٠٥)	-	(٨٤,٠٤٩,٦٦٤)	-	-	-	-	-
(٥٥,٢٧٢,٧٣٩)	-	(٣,٠٥٥,٣٣٧)	(٥٥,٢٧٢,٧٣٩)	-	-	٣,٠٥٥,٣٣٧	-
٥٩,٢٧٨,٠٧١	٥٩,٢٧٨,٠٧١	-	-	(٣,٦١٦,٣٠٥)	-	-	-
١,١٨٥,٥١١,٦٢٨	٥٩,٢٧٨,٠٧١	٤,٥٦٢,٦٠٨	(٥٥,٢٧٢,٧٣٩)	٤,٥٥٢,٦٧١	٣٦,١٩٥,١٩٩	٦٤,١٩٧,٢٣٣	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥

* بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة على توزيع أرباح دورية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بواقع ٠,٢٤ قرش للسهم بمبلغ ٧٣٩,٧٢٢,٥٥ جنيه مصري وتم التوزيع خلال يوليو ٢٠١٩.

** وبتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة على توزيع أرباح دورية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٢٠,١٩ بواقع ٢٠,١٩ جنيه مصري وتم التوزيع خلال يناير ٢٠٢٠.

- الإيضاحات المرتقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح
٥٩,٣٥٤,٤٩٣	(١١٥,٦٢٨,٧٩٦)	
٩,٤٢٢,٢٧٧	٩,٨٥٩,٧٧٨	(٤٤٣)
-	(١٢,٩٥١,٨٤٢)	
١٦٥,٤٥٦,٨٠٠	٢١٦,٤٨٧,٦٩٥	
٢٣٤,٢٣٣,٥٧٠	٩٧,٧٦٦,٨٣٥	
(١٦٥,٧٩٠,٠٩٠)	٢٣,٢٠٤,٤٦٨	(٩)
(٩٨٩,٥٧٠)	٢,٠٣٤,٢٧٣	(١٠)
(٣٨,٧٥٣,٥٤٩)	٩,٥٢٢,٨٠١	(١٢)
(٧٦٤,٨٤٦)	٦٩,٣٤٣,٧٣١	(١٤)
٤٨٠,٣٣٧,٠٣٨	(٢٩,٥٢٨,٦١٤)	(٩)
(١٧٦,٥٥٤,١٠٦)	٢٩٢,٦٦٨,٦٤٩	(٩)
١٠,٥٤٩,٠٢٩	(٥,٥٤٣,٤٦١)	
٣٤٢,٢٦٧,٤٧٦	٤٥٩,٤٦٨,٦٨٢	
(٥٨,٣٤٤,٠٥٧)	٤٤,٥٣٥,٩٦٧	(٤٤٣)
(١,٢٨٠,٠٧٢)	١,٢٨٠,٠٧٢	(٥)
(٢١٤,٧٠٢,٩٦٧)	(٤٧٥,١٩٨,٤٠٠)	(٦)
(٢٧٤,٣٢٧,٠٩٦)	(٤٢٩,٣٨٢,٣٦١)	
٥,٣١٩,٠٩٦	(١٣,٥٥٦,٩٠٤)	(١٢)
(٥٣,٥٦٨,٨٦٣)	(٤٩,٠٦٩,٩٥٧)	
(١٦٥,٤٥٦,٨٠٠)	(٢١٦,٤٨٧,٦٩٥)	
١٤٤,٧٠١,٥٦٥	٢٤٩,٠١٥,٤٧٣	(١٧)
(٦٩,٠٠٥,٠٠٢)	(٣٠,٠٩٩,٠٨٣)	
(١,٠٦٤,٦٢١)	(١٢,٧٦٢)	
١,٤٦٩,١٦٨	٤٠٤,٥٤٦	(١١)
٤٠٤,٥٤٦	٣٩١,٧٨٤	(١١)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(خسائر) أرباح العام قبل ضرائب الدخل
إهلاك أصول ثابتة واستهلاك أصول غير ملموسة
أسهم الإثابة والتحفيز
صافي مصروفات تمويلية

التغير في مستحق من شركات تابعة وشقيقة
التغير في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
التغير في موردين وأوراق دفع
التغير في مستحق إلى شركات تابعة وشقيقة
التغير في مستحق من شركات تابعة طويل الأجل
التغير في التزامات أخرى طويلة الأجل

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
مدفوعات لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة
(مدفوعات) للمشروعات تحت التنفيذ
مدفوعات في استثمارات في شركات تابعة
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
مقبوضات (مدفوعات) من تسهيلات ائتمانية
توزيعات أرباح مدفوعة
مصروفات تمويلية
التغير في قروض طويلة وقصيرة الأجل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال العام
النقدية وما في حكمها - أول العام
النقدية وما في حكمها- آخر العام

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١ - نبذة عن الشركة

- تأسست شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية) وفقاً لأحكام قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ .
- تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٢٧٥٧٤ في ٩ مايو ١٩٩٩ .
- مقر الشركة المسجل المحور المركزي خلف مستشفى دار الفؤاد الحي المتميز ٦ أكتوبر .
- الأنشطة الرئيسية التي تقوم بها الشركة هي الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو في زيادة رؤوس أموالها.
- بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٦ تم التأشير في السجل التجاري على إضافة نشاط آخر للشركة وهو الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو في زيادة رؤوس أموالها مما يجوز لها ممارسة نشاط ترويج وتغطية الاكتتاب والأوراق المالية والاستشارات المالية عن الأوراق المالية وتكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية ويشترط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة مع مراعاة حكم المادة ١٢٧ من اللائحة ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة ومشارك بأي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاوّل الأعمال شبيهة بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج مما يجوز لها أن تندمج في هذه الشركات أو مشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القوانين ولائحته التنفيذية.
- بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٦ تم الموافقة بمجلس الإدارة على المقترح بشأن تعديل إسم الشركة وتعديل المادة (٢) من النظام الأساسي للشركة بحيث يصبح الإسم المقترح شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م) وتم التأشير على ذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٦ .
- تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في ١١ مارس ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

- ١-٢ أسس إعداد القوائم المالية
 - تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري ، وهى عملة التعامل للشركة .
 - يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .
- ١-١-٢ التوافق مع معايير المحاسبة
 - تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية
- ٢-١-٢ التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة
 - يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

٢-١-٢ التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة (تابع)

ويجري مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر، ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للشركة:

انخفاض قيمة ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الأخرى عند يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقفاً، بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي، أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجمالياً ويوضع لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة و الأصول غير الملموسة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة الأصول غير الملموسة بغرض حساب الإهلاك، ومن شأن هذا التقدير أن يُحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول، وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر، ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة، ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واطعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر، ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلة الضرائب المسؤولة، وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن خسائر الضريبة غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المحتمل أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها، ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد التقرير، ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم انخفاض القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد، وعند احتساب القيمة الاستخدامية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة في العام السابق.

ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر صرف ثابت يتم تغييره شهرياً.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المركز المالي، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها.

٤-٢ الأصول الثابتة (تابع)

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

سنوات	مباني
٤٠	أجهزة كهربائية
٤	تحسينات وديكورات
٥ - ٨ أو مدة الإيجار	أثاث وأدوات
٨	أجهزة كمبيوتر
٣	تركيبات وتجهيزات
٤	

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل . ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل . ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الانتاجي المقدر يختلف عن العمر الانتاجي المقدر للأصل الأساسي ، وعلى ذلك فإذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف المذكورة في الفقرة ٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٠ فإن النفقات التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو 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 بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٥-٢ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال .

لا يتم رسمة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي أنفقت فيها المصروفات . يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر.

يتم استهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء اختبار قياس للاضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على اضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والشهادات والتراخيص الخاصة بها ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي لها (١-٣ سنوات) .

٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال إن وجد .

٧-٢ الاستثمارات

استثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض الى -أو يحق لها -عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. يتم الأخذ في الاعتبار وجود وتأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما اذا كان للمجموعة سيطرة على شركة اخرى.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر، وذلك لكل استثمار على حدة .

٧-٢ الاستثمارات (تابع)

الاستثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠٪ ولا تزيد عن ٥٠٪ من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر ، وذلك لكل استثمار على حدة .

استثمارات من خلال الدخل الشامل

الاستثمارات من خلال الدخل الشامل هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع، غير مبوبة كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر . عند الاعتراف الأولي ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المتعلقة بها مباشرة .

بعد القياس الأولي ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى استبعاد الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر ، أو إذا تم تحديد أن الأصل قد اضمحل، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر . وفي حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

استثمارات في حقوق ملكية: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر . ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات في حقوق الملكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر، ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة علي الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

٧-٢ الاستثمارات (تابع)

قياس القيمة العادلة (تابع)

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقويم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى. ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

٨-٢ أسهم خزانة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالمركز المالي، وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالمركز المالي، وطبقاً لنص المادة ٤٨ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٩٨ ينبغي على الشركة التصرف في هذه الأسهم للخير في مدة أقصاها سنة من تاريخ اقتنائها وإلا التزمت الشركة بتخفيض رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم.

٩-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث ماضي ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١٠-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ٥ % من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

١١-٢ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها . ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل .

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن مصروفات التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر .

١٢-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للعام ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

١٣-٢ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به .

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم .

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن فوائد دائنة .

- إيرادات الخدمات

يتم اثبات الإيرادات الخاصة بتقديم الخدمات مباشرة إلى العميل.

- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

- إيراد الإيجار

تتم المحاسبة عن إيراد الإيجار التشغيلي باستخدام القسط الثابت على عمر عقد الإيجار ، ويتم إدراج إيراد الإيجار بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن إيرادات أخرى.

١٤-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تحققت فيها تلك المصروفات .

١٥-٢ تكاليف الاقتراض

يتم تحميل تكاليف الاقتراض كمصروف في الفترة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

١٦-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، وقد تم اعتماد عقود المعاوضة في الجمعية العامة العادية.

١٧-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدره لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد أضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو 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 بقائمة الأرباح أو الخسائر.

١٨-٢ نظام المعاشات للعاملين

تساهم الشركة القابضة و الشركات التابعة العاملة بجمهورية مصر العربية في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ، وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة في قيمة تلك المساهمة .

وتتبع الشركات التابعة العاملة خارج جمهورية مصر العربية نظام التأمينات الاجتماعية المعمول بها في تلك البلاد .

١٩-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

٢٠-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر وتخصم البنوك أرصدة دائنة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢-٢١ المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو في زيادة رؤوس أموالها.

ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالي. معايير القطاعات التي يتم التقرير عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري (٤١) ومن ثم لا يجري الإفصاح عنها بشكل منفصل في القوائم المالية. وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن العام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقران المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	أراضي	مباني	أجهزة كهربائية	تجهيزات وديكورات	أثاث وأدوات	أجهزة كمبيوتر	تركيبات وتجهيزات	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢٠	٧٤,٤١٤,٨٥٢	٦٥٠,٠٠٢	٤,٩٧٩,٤٩٢	٣٣,٠٧٨,٤٧٢	١٨,٨١٧,٤١٢	٤,٥٠٣,١٧٢	٣١,٢٠٤,٩١٢	١٦٧,٦٤٨,٣١٤
إستيعادات أصول ثابتة*	(٥٢,٤٠٧,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	(٥٢,٤٠٧,٠٠٠)
إضافات العام	-	-	٣١,٩٧٥	٨٣٧,٧٣٣	٤١٥,٦٨٩	٢٩٩,٩٤٥	٣,٥٩٦,٦٤٨	٥,١٨١,٩٩٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٢,٠٠٧,٨٥٢	٦٥٠,٠٠٢	٥,٠١١,٤٦٧	٣٣,٩١٦,٢٠٥	١٩,٢٣٣,١٠١	٤,٨٠٣,١١٧	٣٤,٨٠١,٥٦٠	١٢٠,٤٢٣,٣٠٤
مجموع الإهلاك	-	-	(٣,١٥٣,٧٨٢)	(١٥,٦٣٩,٩٥٣)	(١٥,٧٧٥,٧٤٣)	(٣,٣٠٠,٣٠٦)	(٢٤,٩٩٦,٠٠٣)	(٦٣,٠٢٢,٦٠٦)
١ يناير ٢٠٢٠	-	(١٦,٢٥٠)	(٨٠٨,٠٣٩)	(٣,٢٣٩,٣٧٢)	(٥٧٤,٨٤٨)	(٦٤٩,٩٢١)	(٢,٩٤٤,٩٣٤)	(٨,٢٣٣,٣٦٤)
إهلاك العام	-	-	(٣,٩٦١,٨٢١)	(١٨,٨٧٩,٣٧٥)	(١٦,٣٥٠,٥٩١)	(٣,٩٥٠,٢٢٧)	(٢٧,٩٤٠,٩٣٧)	(٧١,٢٥٥,٩٧٠)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	(١٧٣,٠٦٩)	(٣,٩٦١,٨٢١)	(١٨,٨٧٩,٣٧٥)	(١٦,٣٥٠,٥٩١)	(٣,٩٥٠,٢٢٧)	(٢٧,٩٤٠,٩٣٧)	(٧١,٢٥٥,٩٧٠)
صافي القيمة المكتوبة	٢٢,٠٠٧,٨٥٢	٤٧٦,٩٣٣	١,٠٤٩,٦٤٦	١٥,٠٣٦,٨٨٠	٢,٨٨٢,٥١٠	٨٥٢,٨٩٠	٦,٨٦٠,٦٢٣	٤٩,١٦٧,٣٣٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٧٤,٤١٤,٨٥٢	٤٩٣,١٨٣	١,٨٢٥,٧١٠	١٧,٤٣٨,٥١٩	٣,٠٤١,٦٦٩	١,٢٠٢,٨٦٦	٦,٢٠٨,٩٠٩	١٠٤,٦٢٥,٧٠٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	-	-	-	-	-	-	-

* قامت شركة راية القابضة للإستثمارات المالية بإبرام عقد تأجير تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٩ والتي تم تحمله بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٠ لقطعة أرض بالمنطقة الصناعية الثالثة بمدينة السادس من أكتوبر وتم إقفاله كأصل ثابت بمبلغ ٥٢,٤٠٧,٠٠٠ مقابل التزام تأجير تمويلي بمبلغ ٤٦,٨٠٠,٠٠٠ في تاريخ الشراء، ويتأريخ ١٤ يوليو ٢٠٢٠ قامت الشركة بالتنازل عن حق الشراء لصالح شركة هابر راية اليكترونيك للتصنيع والتعليق وبالتالي تم استبعاد الأصل وتخفيض الالتزام بمبلغ ٩٣٧,٢٢٠,٤٠٠.

- لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة.

- يوجد أصول مهلكة دفترياً ولا زالت تستخدم ويبلغها كالتالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	جنيه مصري
أجهزة كهربائية	١,٩٥٠,٥٢٠
تجهيزات وديكورات	٣,٨٢٣,٦٤٢
أثاث وأدوات	٣,١٢٥,٩٥٠
أجهزة كمبيوتر	١,٣٩٣,٥٥٢
تركيبات وتجهيزات	١٣,٤٥٣,٣٨٨
	<u>٢٣,٧٤٧,٠٥٢</u>

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣ - أصول ثابتة (تابع)

الإجمالي	تركيبات وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	أثاث وأدوات	تصنيفات وديكورات	أجهزة كهربائية	مباني	اراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥,٧١٩,٨٨٢	٣٠,٥٧٠,٦٣٤	٣,٤١١,٧٢٢	١٨,١٣٤,٣٤٤	٣٢,٣٢٢,٣٩٣	٤,١٥٥,٥٨٥	٦٥٠,٠٠٢	٦,٤٧٥,٢٠٢	٢٠١٩
٧١,٩٢٨,٤٣٢	٦٣٤,٢٧٨	١,٠٩١,٤٥٠	١٨٣,٠٦٨	٧٥٦,٠٧٩	٨٢٣,٩٠٧	-	٦٧,٩٣٩,٦٥٠	إضافات
١٦٧,٦٤٨,٣١٤	٣١,٢٠٤,٩١٢	٤,٥٠٣,١٧٢	١٨,٨١٧,٤١٢	٣٣,٠٧٨,٤٧٢	٤,٩٧٩,٤٩٢	٦٥٠,٠٠٢	٧٤,٤١٤,٨٥٢	٢٠١٩ ديسمبر
(٥٥,٠٥١,٦٥٤)	(٢٢,٣٦٠,٩٢٤)	(٢,٧٩٥,٣٢٧)	(١٥,٠٩٤,٢٦٠)	(١٢,٣٤٧,٨٢٤)	(٢,٣١٢,٧٥٠)	(١٤٠,٥٦٩)	-	مجموع الإهلاك
(٧,٩٧٠,٩٥٢)	(١,٦٣٥,٠٧٩)	(٥٠٤,٩٧٩)	(٦٨١,٤٨٣)	(٣,٢٩٢,١٢٩)	(٨٤١,٠٣٢)	(١٦,٢٥٠)	-	١ يناير ٢٠١٩
(٦٣,٠٢٢,٦٠٦)	(٢٤,٩٩٦,٠٠٣)	(٣,٣٠٠,٣٠٦)	(١٥,٧٧٥,٧٤٣)	(١٥,٦٣٩,٩٥٣)	(٣,١٥٣,٧٨٢)	(١٥٦,٨١٩)	-	٢٠١٩ ديسمبر
١٠٤,٦٢٥,٧٠٨	٦,٢٠٨,٩٠٩	١,٢٠٢,٨٦٦	٣,٠٤١,٦٦٩	١٧,٤٣٨,٥١٩	١,٨٢٥,٧١٠	٤٩٣,١٨٣	٧٤,٤١٤,٨٥٢	صافي القيمة الدفترية في
٤٠,٦٦٨,٢٢٨	٨,٢٠٩,٧١٠	٦١٦,٣٩٥	٣,٠٤٠,٠٨٤	١٩,٩٧٤,٥٦٩	١,٨٤٢,٨٣٥	٥٠٩,٤٣٣	٦,٤٧٥,٢٠٢	٢٠١٩ ديسمبر
								٢٠١٨ ديسمبر

لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة.
يوجد أصول مهلكة دفترية ولازالت تستخدم وبيئتها كالتالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	جنيه مصري
	٩٨٥,٥٨٤
	٣,٨٧٢,٦٤٢
	٤٨٢,٠٠٠
	١,٢٩٣,٥٥٢
	١٣,٤٥٣,٣٨٨
	٢٠,١٣٨,١٦٦

أجهزة كهربائية
تصنيفات وديكورات
أثاث وأدوات
أجهزة كمبيوتر
تركيبات وتجهيزات

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ - أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٣٩٣,٧٥٧	١٢,٣٩٣,٧٥٧	التكلفة
-	١,٢٨٠,٠٧٢	أول العام
١٢,٣٩٣,٧٥٧	١,٤٠٨,٩٧١	محول من مشروعات تحت التنفيذ
	١٥,٠٨٢,٨٠٠	إضافات خلال العام
(٨,٢٤٠,٨٦٢)	(٩,٦٩٢,١٨٧)	مجمع الاستهلاك
(١,٤٥١,٣٢٥)	(١,٦٢٦,٤١٥)	أول العام
(٩,٦٩٢,١٨٧)	(١١,٣١٨,٦٠٢)	استهلاك العام *
٢,٧٠١,٥٧٠	٣,٧٦٤,١٩٨	صافي القيمة الدفترية

* تم إدراج الاستهلاك ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية .

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٣٣,٤٣٤	٢,١١٣,٥٠٦	أول العام
-	(١,٢٨٠,٠٧٢)	محول الى أصول غير ملموسة
١,٢٨٠,٠٧٢	-	إضافات خلال العام
٢,١١٣,٥٠٦	٨٣٣,٤٣٤	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦ - استثمارات في شركات تابعة

يمثل بند استثمارات في شركات تابعة في استثمارات الشركة داخل جمهورية مصر العربية وفي شركة إنترناشيونال بيزنس فينشرز المنشأة في جزر فرجن البريطانية (BVI) وكذلك شركة راية الخليج المنشأة في دولة الإمارات العربية وشركة راية للتقنية المحدودة بالملكة العربية السعودية وشركة راية الجزائر بدولة الجزائر وشركة بست سيرفس نيجيريا بدولة نيجيريا وشركة مدوفا ببولندا وشركة راية شرق أفريقيا للتكنولوجيا والاتصالات بتزانيا وبيانها كالتالي:

١٦ - وفيما يلي بيان بكافة إستثمارات الشركات التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	بلد المنشأ	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
%	%	%	%		
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	السعودية	شركة راية للتقنية المحدودة
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة راية الخليج
٩٩,٩	٩٩,٩	٩٩,٩	٩٩,٩	مصر	شركة راية للنظم
٩٩,٨٥٩	٩٩,٨٥٩	٩٩,٨٥٩	٩٩,٨٥٩	مصر	شركة راية نت ورك باور
٢٤,٩٥	٢٤,٩٥	٢٤,٩٥	٢٤,٩٥	مصر	شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)
٩٩,٥٦	٩٩,٥٦	٩٩,٥٦	٩٩,٥٦	مصر	شركة راية للتوزيع (ج)
٩٩,٥	٩٩,٥	٩٩,٥	٩٩,٥	مصر	شركة راية للشبكات
٩٠	٩٠	٩٠	٩٠	مصر	شركة راية للخدمات الدولية (د)
٥٤,٩٦٨	٥٤,٩٦٨	٥٤,٩٦٨	٥٤,٩٦٨	مصر	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٩٩,٩٣٧	٩٩,٩٣٧	٩٩,٩٣٧	٩٩,٩٣٧	مصر	شركة راية لانشاء وادارة المباني (ح)
٢,٩٧	٢,٩٧	٢,٩٧	٢,٩٧	مصر	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
٩٥,١٩	٩٥,١٩	٩٥,١٩	٩٥,١٩	نيجيريا	شركة بست سيرفس نيجيريا
٩٩,٣	٩٩,٣	٩٩,٣	٩٩,٣	مصر	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٩٨	٩٨	٩٨	٩٨	مصر	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات
٩٨	٩٨	٩٨	٩٨	مصر	شركة راية للاغذية والمشروبات
٩٨	٩٨	٩٨	٩٨	مصر	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٨٠	٨٠	٨٠	٨٠	مصر	شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعي
٦٢,٣١	٦٢,٣١	٦٢,٣١	٦٢,٣١	مصر	شركة أسطول للنقل البري
٩٨	٩٨	٩٨	٩٨	مصر	شركة راية للاستثمارات والإستشارات
٩٨	٩٨	٩٨	٩٨	مصر	شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية
٤٧	٤٧	٤٧	٤٧	مصر	شركة راية للمطاعم (خ)
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	بولندا	شركة مدوفا
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	مصر	شركة راية فودز (ث)
٩٩,٢	٩٩,٢	٩٩,٢	٩٩,٢	مصر	شركة تدوير لتقنيات الصناعات المتقدمة
٩٨	٩٨	٩٨	٩٨	مصر	شركة راية للتصنيع المتطور (ب)
٨٠	٨٠	٨٠	٨٠	مصر	شركة راية للمركبات الحديثة
٩٩,٨	٩٩,٨	٩٩,٨	٩٩,٨	مصر	شركة امان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية
٨٤	٨٤	٨٤	٨٤	مصر	شركة هاير راية اليكترويك للتصنيع (ت)
٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	مصر	شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
					إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة

٦٦ - شركات تابعة متوقفة عن النشاط:

نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	بلد المنشأ	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
%	%	%	%		
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الجزائر	شركة راية الجزائر
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	بريطانيا	شركة إنترناشيونال بيزنس فينشرز
٩٩,٩٥	٩٩,٩٥	٩٩,٩٥	٩٩,٩٥	مصر	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
٩٩,٥	٩٩,٥	٩٩,٥	٩٩,٥	مصر	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
٩٦	٩٦	٩٦	٩٦	مصر	شركة بست سيرفس للخدمات
٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	مصر	شركة عين للشبكات
٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	مصر	شركة أورتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة (أ)
٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	مصر	شركة أورتيك لنظم المعلومات والاتصالات (أ)
٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	مصر	الشركة المصرية للاستثمار وإنتاج الزجاج (أ)
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	مصر	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية IBSE
٩٦	٩٦	٩٦	٩٦	مصر	شركة نظم التكنولوجيا المتكاملة
٩٩	٩٩	٩٩	٩٩	تنزانيا	شركة راية شرق أفريقيا للتكنولوجيا والاتصالات
					إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة متوقفة عن النشاط

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦- اجمالي الاستثمارات في شركات تابعة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٩٤٩,٠٦١,٠٠٤	٢,٤٢٨,٧٥٩,٤٠٤	إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة
٤٠,٤٥٢,٤٧٣	٤٠,٤٥٢,٤٧٣	إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة متوقعة عن النشاط
(٣٦,٨٤٢,٠٣٤)	(٣٦,٨٤٢,٠٣٤)	اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
<u>١,٩٥٢,٦٧١,٤٤٣</u>	<u>٢,٤٣٢,٣٦٩,٨٤٣</u>	

أ - تم اعتبار الاستثمار في شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة وشركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات والشركة المصرية للاستثمار وإنتاج الزجاج استثمارات في شركات تابعة وذلك لسيطرة شركة راية القابضة للاستثمارات المالية علي السياسات المالية والتشغيلية للشركة .

ب - خلال الربع الأول من ٢٠٢٠ تم زيادة الاستثمار في شركة راية للتصنيع المتطور بمبلغ ١٤,٧٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. ثم تم زيادة الاستثمار في الربع الأخير بمبلغ ٣٤,٣٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

ت - خلال ٢٠٢٠ تم الاستثمار في شركة هاير راية اليكترويك للتصنيع بمبلغ ١٥١,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

ث - خلال الربع الثالث من ٢٠٢٠ تم زيادة الاستثمار في شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة بمبلغ ٥٩,٩٩٨,٤٠٠ جنيه مصري.

ج - خلال الربع الأخير من ٢٠٢٠ تم زيادة الاستثمار في شركة راية للتوزيع بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

ح - خلال الربع الرابع من ٢٠٢٠ تم زيادة الاستثمار في شركة راية لانشاء و ادارة المباني بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

خ - خلال الربع الرابع من ٢٠٢٠ تم زيادة الاستثمار في شركة راية للمطاعم بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

د - خلال الربع الرابع من ٢٠٢٠ تم زيادة الاستثمار في شركة راية للخدمات الدولية بمبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري	%	
٦٤٢,٠٠٠	٦٤٢,٠٠٠	٢٠	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
<u>٦٤٢,٠٠٠</u>	<u>٦٤٢,٠٠٠</u>		

٨ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري	%	
١٤,٣١٤,٢٥٠	١٤,٣١٤,٢٥٠	٣,٣٩	الشركة المصرية للتنمية و إدارة القرى الذكية*
١٠,١٦٥,٦٥٠	٥,٩٨٦,٩٠١	٠,٢٦	شركة القلعة للاستشارات المالية
<u>٢٤,٤٧٩,٩٠٠</u>	<u>٢٠,٣٠١,١٥١</u>		

* تم إثبات الاستثمارات في الشركة المصرية للتنمية و إدارة القرى الذكية بالتكلفة نظراً لأن هذه الشركة غير مدرجة بالبورصة ويصعب قياس القيمة العادلة لهذا الاستثمار بطريقة موثوق بها.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- تم اثبات الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في قائمة الأرباح أو الخسائر بما فيها الاضمحلال في القيمة السابق الاعتراف بها ضمن قائمة الدخل الشامل ويتم الاعتراف بفروق التقييم ضمن قائمة الدخل الشامل خلال العام وتتمثل حركة الاضمحلال كما يلي :

جنيه مصري	القيمة العادلة للاستثمار في ١ يناير ٢٠١٩
١٤,٨٣١,٨٥٠	يخصم : احتياطي تقييم الاستثمارات خلال العام
(٤,٦٦٦,٢٠٠)	القيمة العادلة للاستثمار في ١ يناير ٢٠٢٠
١٠,١٦٥,٦٥٠	يخصم : احتياطي تقييم الاستثمارات خلال العام
(٤,١٧٨,٧٤٩)	القيمة العادلة للاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
<u>٥,٩٨٦,٩٠١</u>	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٩- مستحق من / إلى شركات تابعة وشقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
دائن	مدين	دائن	مدين	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢,٦٤٦,٦٩١	-	٢,٦٤٦,٦٩١	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
-	١٣,٨٥٢,٣١٤	-	١٨,٤٧٤,٨٥٥	شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)
٢٢٧,٣٦٥,٠٩٧	-	٣٢٠,٨٠٩,٢٠٦	-	شركة راية للتوزيع
١,١٩٧,٦٦١	-	١,١٩٧,٦٦١	-	شركة بست سيرفس للخدمات
١١,٢٧٧,٥٧٤	-	١١,٢٧٠,٤٣٣	-	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
٧٢٣,١٦٣	-	-	٤٧٦,١٨٧	شركة راية للشبكات
-	١٦,٧٨٢,٣٢٠	-	١١,٧٥٢,١١١	شركة راية للخدمات الدولية
٢٩,١٧٠,٧٩٦	-	٤٧,١٨٠,٤٨٨	-	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
-	٣٦,١٩٨,٤٨٢	-	٥٤,٥٣٩,٦٣٢	شركة راية لإدارة مبانى مراكز الاتصالات
-	١٠,١٠٦,٧٢٢	-	١٠,٢٧٥,٠٤٣	شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعي
-	٤٤,٦٢١,٤١٣	-	٣٥,١٢٥,٥٤٩	شركة اسطول للنقل البري
٦٥٦,٥٢٢	-	٤٠٣,٢١٢	-	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات
٢,٧٣٠,١٤٤	٧,٨٦٨,١٤٥	٢,٤٥٨,٣٤٥	٧,٨٦٨,١٤٥	شركة راية نت ورك باور
-	٨,٨٤٧,٤١١	-	١٠,٣٧١,٥٦٨	شركة راية للاغذية والمشروبات
١٠,٣١٤,١٢١	-	٣,٦٤١,٥٨٢	-	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	١,٠٤٢,٦٦٥	-	٥,٩٦١,٥٣٤	شركة راية للمطاعم
-	٩,٨٠٥,١٧٠	-	١٥,٠٢٠,٧٧٣	شركة راية للاستشارات والاستشارات
-	٢١٠,٠٠٠	-	٢١٠,٠٠٠	شركة المتمحون العرب للوساطة التأمينية
٥٤٣,٠٨٤,٧٩٩	-	٤٤١,٣٩٦,٠٥٥	-	شركة راية للنظم
-	١٩٨,٣٩٧	-	٢٤٥,٣٨٨	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات
٢٧,٩٧٢,٤٨٠	-	٣٤,٩٥٦,٤٤٥	-	شركة امان لتكنولوجيا المدفوعات الالكترونية
-	١,١٤٠,٧٩١	-	١,١٥٣,٢٨٣	شركة ايدن للاستيراد والتصدير
-	٩٤,٢٠١,٥٠٧	-	٩٨,٢٨١,٤١٩	شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية
-	٥٤,٧٤٣,٦٨٣	-	٥٤,٧٤٣,٦٨٣	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الدولية
-	٢,٥٥٩,٤٤٩	-	٣,٦٢٠,٦٩٣	شركة امان للخدمات المالية
-	١٠٩,٩٦٣,٠٨٩	-	٨٣,٥٧٧,٨٢٨	شركة راية فودز
-	١٠٨,٨٢٢,٧١١	-	٧٣,٢٧٠,٧٠٧	شركة راية للتصنيع المتطور
١٣,٥٩١,٠٣٤	-	-	١,٨٧٩,١٧٦	شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
٨٠,٥٠٢,٣٥٤	-	٣٤,٢٤٩,٥٥٥	-	شركة امان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية
٢٥٠,٠٠٠	-	٢٤٨,١٠٠	-	شركة تدوير لتقنيات الصناعات المتقدمة
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٢,٥٣٠,٧٦٤	شركة راية للمركبات الحديثة
-	٢,٧٣٩,٠٢٦	-	٧,٨٥٨,٤٥٧	شركة راية الخليج
-	-	٣,٦٧٠,٧٠٦	-	شركة راية لإنشاء و ادارة المباني
-	-	-	١,٢٧٢,٠٣٢	شركة هايبر راية اليكترونك للتصنيع
٣٢,٣٨٩,٦٠٢	-	٦٠,٢١٤,٩٤٥	-	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
-	(١٠٥,١٩٩,٩٨٠)	-	(١٠٥,١٩٩,٩٨٠)	اضمحلال في مستحق من شركات تابعة
<u>٩٩١,٢٢٥,٣٤٧</u>	<u>٤٢٣,٦٦٠,٠٠٦</u>	<u>٩٦١,٦٩٦,٧٣٣</u>	<u>٣٩٥,٩٥٥,٥٣٨</u>	

* تتمثل حركة الاضمحلال في التالي :

جنيه مصري

١٠٥,١٩٩,٩٨٠

رصيد ١ يناير ٢٠١٩

-

مكون خلال عام ٢٠١٩

١٠٥,١٩٩,٩٨٠

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

-

مكون خلال العام

١٠٥,١٩٩,٩٨٠

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩ب- مستحق من / إلى شركات تابعة طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
دائن	مدين	دائن	مدين	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة راية للتصنيع المتطور
-	٢٤٢,٦٦٨,٦٥٠	-	-	شركة راية لإنشاء و ادارة المباني
-	٣٥٢,٦٦٨,٦٥٠	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢,٥٥٢,٢٥٢	١,٤٧٠,٥٥٠	موردون دفعات مقدمة
٣٥٨,٢٧٧	٢٢٢,٤٥١	تأمينات لدى الغير
٣٧,٤٥١	٣٧,٤٥١	تأمينات خطابات ضمان
١,٩٢٣,٠١١	١,٩٢٣,٠١١	أرصدة مدينة أخرى
١٥,٨٧٩,٠٥٩	١٥,٠٦٢,٣١٤	
<u>٢٠,٧٥٠,٠٥٠</u>	<u>١٨,٧١٥,٧٧٧</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
١٨,٢٩١,٦٩٠	١٥,٢٦١,٩٨٢	أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
٢,٤٥٨,٣٦٠	٣,٤٥٣,٧٩٥	
<u>٢٠,٧٥٠,٠٥٠</u>	<u>١٨,٧١٥,٧٧٧</u>	

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - عملة محلية
١٣١,١٩١	١٣١,١٩١	نقدية بالصندوق
١٨٩,٨١٨	٢٢٠,٣٦٢	حسابات جارية
<u>٣٢١,٠٠٩</u>	<u>٣٥١,٥٥٣</u>	
٨٣,٥٣٧	٤٠,٢٣١	ب - عملة أجنبية
<u>٤٠٤,٥٤٦</u>	<u>٣٩١,٧٨٤</u>	حسابات جارية

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٢ - تسهيلات ائتمانية

تتمثل الحركة في التسهيلات الائتمانية خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥,٣٧١,١١٩	٤٠,٦٩٠,٢١٥	رصيد أول العام
١,٨٢٢,١٥٣,٩١٤	٢,١١٢,٩٧٣,٢٣٨	المستخدم خلال العام
(١,٨١٦,٨٣٤,٨١٨)	(٢,١٢٦,٥٣٠,١٤٣)	المسدد خلال العام
<u>٤٠,٦٩٠,٢١٥</u>	<u>٢٧,١٣٣,٣١٠</u>	رصيد آخر العام

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠,٦٩٠,٢١٥	٢٧,١٣٣,٣١٠	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
<u>٤٠,٦٩٠,٢١٥</u>	<u>٢٧,١٣٣,٣١٠</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	آخر تاريخ استحقاق (تجديد)	معدل سعر الفائدة	
جنيه مصري	جنيه مصري			الجزء المتداول من التسهيلات الائتمانية
٩,٦٦٦,١٢٧	٩,٢٣٧,٧١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢,٢٥٪ + معدل العائد المعلن من البنك المركزي	التسهيل الائتماني (١)
٢٧,٠٥٤,٦٥١	١٤,٣٩٦,٨٩٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١,٠٪ + معدل الإقراض المعلن من البنك المركزي	التسهيل الائتماني (٢)
٣,٩٦٩,٤٣٧	٣,٤٩٨,٧٠٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢,٠٠٪ + معدل العائد المعلن من البنك المركزي	التسهيل الائتماني (٣)
<u>٤٠,٦٩٠,٢١٥</u>	<u>٢٧,١٣٣,٣١٠</u>			إجمالي الجزء المتداول من التسهيلات الائتمانية
-	-			الجزء طويل الأجل من التسهيلات الائتمانية
<u>٤٠,٦٩٠,٢١٥</u>	<u>٢٧,١٣٣,٣١٠</u>			إجمالي الجزء طويل الأجل من التسهيلات الائتمانية

- بلغ متوسط معدل الفائدة على التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة خلال العام ١١,٢٥٪.

١٣ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩,٩٠٠,٧٤٠	٦٢,١٩٧,١٨٤	مصروفات مستحقة
٨٥,٣٧١,٩٤٨	٨٢,٥٩٨,٣٠٦	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٣٥,٢٧٢,٦٨٨</u>	<u>١٤٤,٧٩٥,٤٩٠</u>	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٤ - موردون وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٨٧٣,٢٨٣	١,٥٤٦,٩٥٢	أوراق دفع
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٨٠,٢٢٠	موردون - شركات تابعة
٣٢١,٧٢٤	١٩٥,٩٧٩	
<u>٧٦,١٩٥,٠٠٧</u>	<u>٢,٣٢٣,١٥١</u>	

١٥ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	رأس المال المرخص (قيمة السهم ٥ جنيه مصري)
٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	عدد الأسهم
٢١٤٣٩٩٥١٩	٢١٤٣٩٩٥١٩	

- بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة العادية للشركة الموافقة بالإجماع على تحويل جزء من الأرباح المرحلة وفقا للقوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الي اسهم مجانية يزداد بقيمتها رأس المال المصدر والمدفوع من ٦٣٠,٥٨٦,٨٢٠ جنيه مصري (ستمائة و ثلاثون مليون و خمسمائة و ستة و ثمانون الف و ثمانمائة و عشرون جنيه مصري) الي ١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥ جنيه مصري (واحد مليار و واحد وسبعون مليون وتسعمائة وسبعة وتسعون الف وخمسمائة خمسة وتسعون جنيه مصري) وتوزع الأسهم الناتجة عن الزيادة مجانا علي المساهمين وذلك بواقع ٠,٧ سهم لكل اسهم أصلى قبل الزيادة. وتمول الزيادة من الأرباح المرحلة من أرباح العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين، وذلك شريطة إتخاذ كافة الإجراءات الخاصة بقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة الصادرة بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١ بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤ وإجراءاته التنفيذية وتعديلاتها، والموافقة علي عرض الموضوع علي الجمعية العامة غير العادية للنظر في الموافقة علي زيادة رأس المال وتعديل نص المادتين رقمي ٦ و ٧ من النظام الاساسي للشركة وقد تمت دعوة الجمعية العامة غير العادية للإنعقاد بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨ وتمت الموافقة على تعديل المادتين، وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٩.

١٦ - نظام أسهم إثابة وتحفيز

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢٠,٠٠٠	١٣,٦٧١,٨٤٢	نظام الإثابة والتحفيز
٧٢٠,٠٠٠	١٣,٦٧١,٨٤٢	

بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ الصادر من وزير الإستثمار فى أغسطس ٢٠٠٥ وقرار رئيس الهيئة العامة لسوق المال رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٦ الصادر فى إبريل ٢٠٠٦ وبعد موافقة الجمعية العامة غير العادية عليه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تم إضافة باب جديد (نظام الإثابة والتحفيز) للنظام الأساسى للشركة الذى تم إعتماة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ من الهيئة العامة لسوق المال . بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٠ قرر مجلس إدارة الشركة شراء أسهم خزينة ، بعدد ٥٠٠٠٠٠٠ سهم وقامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ باقتناء أسهم الخزينة بسعر السوق البالغ ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري .

وحيث أن الشركة قد وضعت نظاماً لإثابة وتحفيز العاملين والمديرين لديها (نظام الإثابة والتحفيز) وذلك من خلال الوعد بالبيع وتم تعديل النظام وإقراره من الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ يناير ٢٠١١ ليصبح نظام إثابة وتحفيز عن طريق منح أسهم مجانية وتمت الموافقة عليه من الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك بهدف خلق روح تنافسية بين العاملين والمديرين تدفعهم إلى الإبداع والابتكار وبذل الجهد ومكافأة المبدعين والمجتهدين والمتميزين منهم . وحيث أن المستفيد تنطبق عليه الشروط اللازم توافرها للإستفادة من نظام الإثابة والتحفيز وهى كالتالى:

- يحظر على المستفيدين من هذا النظام التصرف فى الأسهم إلا بعد سنة
- القواعد الأساسية للتمتع بنظام الإثابة والتحفيز :
- يشترط فى المستفيد من النظام ان يكون من العاملين الدائمين بالشركة أو من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين.
- أن يحقق الأهداف المنوط إليه بها والتي يتم تقييم أدائه السنوى على أساسها ووفقا لمعايير الدرجة الوظيفية والأقدمية والكفاءة والأسلوب المتبع للتقييم الذى يتم بناء عليه تقرير الإثابة والتحفيز.

وخلال الربع الأول من عام ٢٠١١ قام مجلس الإدارة بالموافقة على تحويل أسهم الخزينة إلى نظام إثابة وتحفيز العاملين بإجمالى تكلفة ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري وتم تسجيل الأسهم بنظام إثابة وتحفيز العاملين من قبل الشركة لدى بورصة الأوراق المالية وبتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ إعتمدت الجمعية العامة غير العادية تعديل المادة ٦٩ من نظام الإثابة والتحفيز.

خلال الربع الاول من عام ٢٠١٦ وافقت لجنة الاشراف على نظام الاثابة والتحفيز على منح واتاحة اسهم الاثابة والتحفيز المخصصة للسادة المستفيدين من النظام بموجب عقود منح أسهم الاثابة والتحفيز بمبلغ ٢,٥٥٢,٧٥٤ جنيه مصري.

وخلال الربع الرابع من عام ٢٠١٧ وافقت لجنة الاشراف على نظام الاثابة والتحفيز على منح واتاحة اسهم الاثابة والتحفيز المخصصة للسادة المستفيدين من النظام بموجب عقود منح أسهم الاثابة والتحفيز بمبلغ ١٦١,٥٤٤ جنيه مصري.

- قام مجلس الإدارة بالموافقة على شراء أسهم خزينة لإستخدامها فى نظام الإثابة والتحفيز للعاملين بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٦ وخلال الربع الثالث من عام ٢٠١٦ تم شراء أسهم خزينة لإستخدامها فى نظام الإثابة والتحفيز للعاملين بإجمالى مبلغ ٧٢٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم تسجيل الأسهم بنظام إثابة وتحفيز العاملين من قبل الشركة.

١٦ - نظام أسهم إثابة وتحفيز (تابع)

نظرا للظروف والإحداث التي طرأت على الأسواق المالية وما تمر به البورصات العربية والأجنبية مما أدى إلى الهبوط الحاد في مؤشر البورصة المصرية بصورة غير طبيعية والتأثير السلبي على سعر سهم الشركة . وفي ضوء التعديل الصادر بالمادة (٥١) مكرر من قواعد القيد والصادر بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٠ في ٢٠٢٠/٢/٢٩ والذي يعمل به اعتبارا من صدوره , وكذلك البيان المنشور على شاشات التداول بالبورصة المصرية بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١ بشأن الإجراءات الاستثنائية للشركات المقيد لها أوراق مالية بالبورصة الراجية في شراء أسهم خزينة . وبتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ وافق مجلس إدارة شركة راية القابضة للاستثمارات المالية على شراء الشركة لأسهم خزينة ، وذلك في حدود مبلغ عشرون مليون جنيه وذلك من السوق المفتوح. وإستخدام جزء أو كل تلك الأسهم لتمويل نظام الإثابة والتحفيز الخاص بالشركة وقد بلغ رصيد الأسهم المشتراة خلال العام المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٢,٩٥١,٨٤٢ جنيه مصري لعدد ٢٥٥٨٢٢٩ سهم ، ليلغ رصيد الاسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣,٦٧١,٨٤٢ جنيه مصري لعدد ٢٧٣٦٠٠٦ سهم.

١٧ - قروض طويلة الأجل

رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الجزء غير المتداول من القرض جنيه مصري	الجزء المتداول من القرض جنيه مصري	أ - قرض من بنك ب - عقد إيجار تمويلي (قرض المبنى الإداري)
٥٢,٣٥٦,٤٨١	١٤١,٣٦٠	-	١٤١,٣٦٠	
٤٢٧,٩٠٦,٨٧٢	٧٢٩,١٣٧,٤٦٦	٥٤٨,٤١٩,٩٢٦	١٨٠,٧١٧,٥٤٠	
٤٨٠,٢٦٣,٣٥٣	٧٢٩,٢٧٨,٨٢٦	٥٤٨,٤١٩,٩٢٦	١٨٠,٨٥٨,٩٠٠	

أ - ١ - قرض من بنك

بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٦ وقعت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢,٥٩٣,٠٠٠ جنيه مصري، ومدة القرض أربع سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١١,٢٥٪ ويتم سداد هذا القرض علي ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في مارس ٢٠١٧ وينتهي في فبراير ٢٠٢١ وبلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤١,٣٦٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩٠٠,٥٩٦ جنيه مصري).

ب - عقود الترتيب التمويلي

قامت شركة راية القابضة من خلال شركاتها التابعة بإبرام عقود بيع وإعادة إستئجار بعض الأصول المملوكة لشركاتها التابعة مع حصول الشركة القابضة على التمويل مباشرة.
وقامت المجموعة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ الخاص بالإيجار على عقود الإيجار التمويلي المبرمة طبقا لقانون ٩٥ وعند تطبيق المعيار قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت عقود البيع تستوفي الشروط الواردة في معيار ٤٨ الخاص بالإيراد وتبين أن شروط نقل السيطرة لم تتوافر وبالتالي تم معالجة جميع العقود على أنها تمويل وبالتالي يستمر الإعتراف بالأصل المباع مع الإعتراف بالمبالغ المستلمة على أنها تمويل ولا يوجد أثر على القوائم المالية للشركة القابضة نظراً لأن التمويل كان مثبت كإلتزام بدفاترها وتقوم الشركات التابعة بإثبات الأصول المباعة ضمن أصولها الثابتة.

وقد قامت الشركة بالتوقيع على عقود إيجار تمويلي في صورة قروض طويلة الأجل وفقاً لما يلي :

١- العقد الأول

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل استكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للاستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٢٥ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ فبراير ٢٠١٥ حتى ٣ أغسطس ٢٠١٩ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١,٢٤٠,٢٧٧ جنيه مصري).

٢-ب- العقد الثاني

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل استكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للاستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٦ حتى ٣ فبراير ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩,٥٦٧,٧٥٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٦,١٦٢,٣٨٢ جنيه مصري) .

٣-ب- العقد الثالث

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل استكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للاستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣ أغسطس ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٦,٠٨٥,٨٦٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٢,١٧٩,٩٦٧ جنيه مصري) .

٤-ب- العقد الرابع

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل استكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٣,٢٥ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٧ حتى ٣ فبراير ٢٠٢٢ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٢,١٦٢,٠٧٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٧,٧٧٢,٦٦٥ جنيه مصري)

الضمانات المقدمة من الشركة

- * سند إذني لصالح المقرض مقدم من شركة راية للنظم (شركة تابعة).
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سندا إذني لهذا التسهيل.

٥-ب- العقد الخامس

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل استكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٣٠ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١٨ حتى ٣ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٣,٩٣١,٢٧٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣٨,٤٣٤,٦٧٩ جنيه مصري).

الضمانات المقدمة من الشركة

- * سند إذني لصالح المقرض مقدم من شركة راية للنظم (شركة تابعة) .
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سندا إذني لهذا التسهيل .

ب-٦ العقد السادس

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٣٠ %، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ نوفمبر ٢٠١٨ حتى ٣ أكتوبر ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٤,٦٨٤,٢٨٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨٣,٠٧٣,٩٧٤ جنيه مصري).

الضمانات المقدمة من الشركة

- * سند إذني لصالح المقرض مقدم من شركة راية للنظم (شركة تابعة).
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل.

ب-٧ العقد السابع

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢ %، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ أكتوبر ٢٠١٩ حتى ٣ سبتمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦١,٦٩٢,٣٤٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٦٦,٧٤٩,١٥١ جنيه مصري).

الضمانات المقدمة من الشركة

- * سند إذني لصالح المقرض مقدم من شركة راية للنظم (شركة تابعة).
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل.

ب-٨ العقد الثامن

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٧٥ %، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ يوليو ٢٠٢٠ حتى ٣ يونيو ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٦,٦٤٩,٤٨٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٠ جنيه مصري).

الضمانات المقدمة من الشركة

- * سند إذني لصالح المقرض مقدم من شركة راية للتوزيع و شركة راية للتصنيع المتطور (شركة تابعة).
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للتوزيع و شركة راية للتصنيع المتطور (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل.

ب-٩ العقد التاسع

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل انشاء مصنع شركة راية للتصنيع المتطور بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٢٥,٢٣٣,٦٤٥ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ابريل ٢٠١٨ حتى ٢٥ يناير ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٦,١٢٢,٩٢٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٨,١٦٣,٤٧٤ جنيه مصري).

الضمانات المقدمة من الشركة

- * سند إذني لصالح المقرض مقدم من شركة راية للتوزيع و شركة راية للتصنيع المتطور (شركة تابعة).
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للتوزيع و شركة راية للتصنيع المتطور (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل.

ب-١٠ العقد العاشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل انشاء مصنع شركة راية للتصنيع المتطور بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٢٠,٦٩٥,٩٩٦ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٥ اغسطس ٢٠١٨ حتى ١٥ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤,٠٥٥,٢٨٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٥,٦٦١,٧٣٥ جنيه مصري).

ب-١١ العقد الحادي عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل انشاء مصنع بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٤٦,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٥ سبتمبر ٢٠١٩ حتى ١٥ يونيو ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤١,٨٤١,٧٠٤ جنيه مصري).

الضمانات المقدمة من الشركة

- * سند إذني لصالح المقرض مقدم من شركة راية للتوزيع و شركة راية للتصنيع المتطور (شركة تابعة).
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للتوزيع و شركة راية للتصنيع المتطور (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل .

ب-١٢ العقد الثاني عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء الدور الأول المتكرر بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٧٥ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ حتى ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٠,٧٥٢,١٩٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩٦,٦٢٦,٨٦٤ جنيه مصري)

الضمانات المقدمة من الشركة

- * شيكات ضمان موقعة من شركة راية القابضة.
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للتوزيع و شركة راية للتصنيع المتطور (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل .

١٣- العقد الثالث عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١,٥٣٩,٢٢٢ دولار امريكي بفائدة حالية ٧,٢٠ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٢٧٦,٦٢٧ دولار امريكي المعادل ل ٢٠,١٥١,٦١٩ جنية مصري

الضمانات المقدمة من الشركة

- * شيكات ضمان موقعة من شركة راية للنظم.
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم وشركة راية للتأجير التمويلي (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل.

١٤- العقد الرابع عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء الدور الأرضي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٢ مايو ٢٠٢٠ حتى ١٢ فبراير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٩,٢٢٥,٥٤٧ جنيه مصري.

الضمانات المقدمة من الشركة

- * شيكات ضمان موقعة من شركة راية للنظم.
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم وشركة راية للتأجير التمويلي (شركة تابعة) و الشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل.

١٥- العقد الخامس عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١,٩٩٩,٧١٤ دولار أمريكي بفائدة حالية ٧,٢٠%، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٥ مارس ٢٠٢٠ حتى ٥ ديسمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٦٥٦,٥٨٣ دولار أمريكي المعادل ل ٢٦,١٥٧,٤٤٢ جنية مصري.

الضمانات المقدمة من الشركة

- * شيكات ضمان موقعة من شركة راية للنظم.
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم وشركة راية للتأجير التمويلي (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل

١٦- العقد السادس عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١١٣,٤٠٠,٠٠٠ جنية مصري بفائدة حالية ١١,٧٥%، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ١٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٠,٦٧٠,٥٧٨ جنية مصري

الضمانات المقدمة من الشركة

- * شيكات ضمان موقعة من شركة راية للنظم.
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم وشركة راية للتأجير التمويلي (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل

١٧- العقد السابع عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير مساحة عقارية قدرها ٨٠٢,٥٠ متر وما يخصها من حصة في الأرض والاجزاء المشتركة من كامل ارض وبناء دور البدروم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٥٠,٠٣٣,٠٣٧ جنية مصري بفائدة حالية ١١,٧٥%، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٤,٤١٦,٧٠٩ جنية مصري

الضمانات المقدمة من الشركة

- * شيكات ضمان موقعة من شركة راية للنظم.
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم وشركة راية للتأجير التمويلي (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل.

١٨- العقد الثامن عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم السفلى بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٢٩,٩٦٦,٩٦٣ جنية مصري بفائدة حالية ١١,٧٥%، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٦,٦٠٣,٠٩٩ جنية مصري.

الضمانات المقدمة من الشركة

- * شيكات ضمان موقعة من شركة راية للنظم.
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم وشركة راية للتأجير التمويلي (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل.

١٩-العقد التاسع عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم السفلى بالمبنى الإداري الغربي بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٥٠ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٠ حتى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٦,٢٠٨,٩٦٦ جنيه مصري

الضمانات المقدمة من الشركة

- * شيكات ضمان موقعة من شركة راية للنظم.
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم وشركة راية للتأجير التمويلي (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل.

١٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لغرض إعداد القوائم المالية، يعد الطرف ذو علاقة للشركة إذا كان للشركة القدرة علي السيطرة أو لها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس أو إذا كانت الشركة وهذا الطرف تحت سيطرة مشتركة من أفراد أو شركات أخرى.

وتتمثل الأطراف ذات علاقة في الشركات الشقيقة والمساهمون الرئيسيون وأعضاء مجلس وأفراد إدارة رئيسيون بالشركة ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة وتتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بشروط معادلة لتلك السائدة في المعاملات الحرة وقد تم اعتماد عقود المعاوضة في الجمعية العامة العادية.

وفيما يلي بيان بأهم هذه المعاملات :

أ - مقابل خدمات فنية

تم تحميل مبلغ ٢٩,٦٤٠,٢١٠ جنيه مصري عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ علي بعض الشركات التابعة تحتسب كنسبة من إيرادات هذه الشركات التابعة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بلغت ٢٧,٧٨١,٩١٧ جنيه مصري).

ب - مقابل خدمات إدارية

تقدم الشركة خدمات إدارية ومالية لشركاتها التابعة عن طريق إدارات خدمية مركزية لديها (إدارة شئون الأفراد، إدارة نظم المعلومات ، الإدارة القانونية ، إدارة التسويق ، الإدارة المالية) ويتم تحميل مقابل تلك الخدمات علي الشركات التابعة وقد بلغت تكلفة تلك الخدمات المحملة علي الشركات التابعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٥,٦٢٤,٩٤٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٦,٩٩٨,٣٣٨ جنيه مصري) وقد تم تخفيض المصروفات العمومية والإدارية بهذه المبالغ نظراً لتحميلها علي الشركات التابعة.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

ج - بلغت قيمة المعاملات خلال العام مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي :

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	قيمة المعاملات ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	قيمة المعاملات ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
شركة راية للنظم	شركة تابعة	٢٤,٦٦٤,٤٧٦	٢٤,٦٦٤,٤٧٦
شركة راية نت ورك باور	شركة تابعة	٢٧١,٧٩٩	٢٧١,٧٩٩
شركة راية للتوزيع	شركة تابعة	(١٤٢,٢٩٥,١٤٧)	(١٤٢,٢٩٥,١٤٧)
شركة راية للشبكات	شركة تابعة	٤,٠٤١,١٣٢	٤,٠٤١,١٣٢
شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات	شركة تابعة	٣١,٦٧٨,٤٧٧	٣١,٦٧٨,٤٧٧
شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة	شركة تابعة	(٢٧,٨٢٥,٣٤٤)	(٢٧,٨٢٥,٣٤٤)
شركة راية للخدمات الدولية	شركة تابعة	(٥٣٠,٢٠٨)	(٥٣٠,٢٠٨)
شركة أسطول للنقل البري	شركة تابعة	(٩,٤٩٥,٨٦٤)	(٩,٤٩٥,٨٦٤)
شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية	شركة تابعة	٤,٠٧٩,٩١٢	٤,٠٧٩,٩١٢
شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعي	شركة تابعة	١٦٨,٣٢١	١٦٨,٣٢١
شركة مركز تكنولوجيا المعلومات	شركة تابعة	٤٦,٩٩١	٤٦,٩٩١
شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)	شركة تابعة	(١٢٩,٩٧٧)	(١٢٩,٩٧٧)
شركة راية لخدمات مراكز البيانات	شركة تابعة	١٩٠,٥٤٣	١٩٠,٥٤٣
شركة راية لتوزيع الإلكترونيات	شركة تابعة	٢٥٣,٣١٠	٢٥٣,٣١٠
شركة راية للمطاعم	شركة تابعة	٤,٩١٨,٨٦٩	٤,٩١٨,٨٦٩
شركة راية لإنشاء و ادارة المباني	شركة تابعة	(٢٤٦,٣٣٩,٣٥٥)	(٢٤٦,٣٣٩,٣٥٥)
شركة امان لتكنولوجيا المدفوعات الالكترونية	شركة تابعة	(٦,٩٨٣,٩٦٤)	(٦,٩٨٣,٩٦٤)
شركة راية لإدارة مراكز الاتصالات	شركة تابعة	١٨,٣٤١,١٥١	١٨,٣٤١,١٥١
شركة راية الخليج	شركة تابعة	٥,١١٩,٤٣١	٥,١١٩,٤٣١
شركة راية فودز	شركة تابعة	(١,٦٨٩,٨٩٦)	(١,٦٨٩,٨٩٦)
شركة راية للاستثمارات والاستشارات	شركة تابعة	٥,٢١٥,٦٠٤	٥,٢١٥,٦٠٤
شركة تدوير لتقنيات الصناعات المتقدمة	شركة تابعة	١,٩٠٠	١,٩٠٠
شركة راية للمركبات الحديثة	شركة تابعة	١٥,٠٥٤	١٥,٠٥٤
شركة هايبر راية اليكترونيك للتصنيع	شركة تابعة	٣,٢٦٣,٤٥٥	٣,٢٦٣,٤٥٥
شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر	شركة تابعة	١٥,٤٧٠,٢٠٩	١٥,٤٧٠,٢٠٩
شركة امان للخدمات المالية	شركة تابعة	١,٠٦١,٢٤٥	١,٠٦١,٢٤٥
شركة راية للتصنيع المتطور	شركة تابعة	(٣٥,٥٦٢,٠٠٣)	(٣٥,٥٦٢,٠٠٣)
شركة راية للأغذية والمشروبات	شركة تابعة	١,٥٢٤,١٥٧	١,٥٢٤,١٥٧
		<u>(٣٥٠,٥٢٥,٧٢٢)</u>	<u>١٣,٨٨٦,٧٣٦</u>
			<u>١٦٦,٨١٣,٦٣٥</u>

١٩- ضرائب الدخل

١-١٩ ضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٩٩,٣٦٠	(٧٦,٤٢٢)
<u>٥٩٩,٣٦٠</u>	<u>(٧٦,٤٢٢)</u>

ضريبة الدخل المؤجلة

ضريبة الدخل

٢-١٩ ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة المركز المالي		قائمة الارباح أو الخسائر		حقوق الملكية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٤,١٠٥	(٥٣٥,٢٥٥)	٥٩٩,٣٦٠	(٧٦,٤٢٢)	-	-
(٣٨١,٥٢٣)	(١,٣٢١,٧٤٢)	-	-	(١,٠٤٩,٨٩٥)	(١,٠٤٩,٨٩٥)
<u>(٣١٧,٤١٨)</u>	<u>(١,٨٥٦,٩٩٧)</u>	<u>٥٩٩,٣٦٠</u>	<u>(٧٦,٤٢٢)</u>	<u>(٩٤٠,٢١٨)</u>	<u>(١,٠٤٩,٨٩٥)</u>
إهلاك الأصول الثابتة					
استثمارات متاحة للبيع					
صافي ضريبة الدخل المؤجلة					

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠ - نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة نصيب المساهمين في أرباح العام على عدد الأسهم القائمة خلال العام كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١١٥,٦٢٨,٧٩٦)	٥٩,٣٥٤,٤٩٤	(خسائر) ارباح أرباح العام
		يخصم :
	(٥,٦٣٨,٦٧١)	حصة العاملين (افتراضى)
	(٣٠٢,٧٠٨)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (افتراضى)
(١١٥,٦٢٨,٧٩٦)	٥٣,٤١٣,١١٥	نصيب المساهمين في (خسائر) أرباح العام (تقديرى)
٢١٤٣٩٩٥١٩	٢١٤٣٩٩٥١٩	عدد الأسهم القائمة خلال العام
(٠,٥٤)	٠,٢٥	نصيب السهم في (خسائر) أرباح العام

تم احتساب حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة على أساس مشروع توزيع افتراضى لاصافي أرباح العام وذلك بغرض احتساب نصيب السهم في الأرباح .

٢١ - احتياطي عام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٤,٣١٠	٣٥٤,٣١٠	صافى الربح المحقق من بيع أسهم خزانة
٣٥,٨٤٠,٨٨٩	٣٥,٨٤٠,٨٨٩	صافى الناتج من زيادة رأس المال بالقيمة العادلة
٣٦,١٩٥,١٩٩	٣٦,١٩٥,١٩٩	

٢٢ - التزامات أخرى طويلة الأجل

تتضمن الالتزامات الأخرى طويلة الاجل التزامات مستحقة السداد خلال فترة اكثر من خمسة سنوات .

٢٣ - الالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات المحتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣,٣١٠,٥٩٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣,٣١٠,٥٩٩ جنيه مصري) وذلك لضمان شركة راية للتأجير التمويلي لدى البنوك مقابل منحها قروض طويلة الأجل.

٢٤ - صافي المصروفات التمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٣٨,٨٩٨,٥٤٧)	(١٩٣,٢٥٠,٣١٥)	المصروفات التمويلية
٢٢,٤١٠,٨٥٢	٢٧,٦٩٣,٥١٥	الايادات التمويلية
(٢١٦,٤٨٧,٦٩٥)	(١٦٥,٥٥٦,٨٠٠)	

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.

يتحمل مجلس إدارة الشركة الأم مسؤولية وضع إطار عام لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع ومتابعة سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم عن أنشطتها على أساس دوري منتظم.

الإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة مخاطر موثقة رسمياً في بعض المجالات ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً في مجالات أخرى.

وتتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك وأوراق قبض والاستثمارات المالية والمستحق من شركات تابعة وشقيقة والأرصدة المدينة الأخرى) وكذا الالتزامات المالية (القروض والتسهيلات الائتمانية، الموردون وأوراق الدفع، ومستحق إلى شركات تابعة ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى، التزامات طويلة الأجل، دائنون توزيعات).

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية والسياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات الأصول والالتزامات المالية المذكورة أعلاه وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات. القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي.

أ) خطر السوق

خطر السوق هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، مثل خطر سعر صرف العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة، وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على أرباح الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بخطر السوق القروض والتسهيلات ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة خطر السوق في إدارة الخطر والسيطرة عليه ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. لا تحتفظ ولا تصدر الشركة أدوات مالية مشتقة.

خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والتي تؤثر على قيم المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا قيم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وتتنحصر أهم الأدوات المالية بالعملات الأجنبية في بعض الأرصدة المدرجة ضمن نقدية الصندوق ولدى البنوك، المستحق من / إلى شركات تابعة، المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض.

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢)، فقد تم تقييم أرصده الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام سعر الصرف الساري.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

(أ) خطر السوق (تابع)

وقد بلغ قيمة الأصول بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		العملة
الصافي	جنيه مصري	الصافي	جنيه مصري	
٥٢,٥٠٠	٢٣,١٩٤	١٢,١٧٧	٢٤,٢١١	دولار أمريكي
٧,٨٤٣		٣,٨٤١		يورو
				استرليني

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		العملة
التأثير على أرباح العام قبل ضرائب الدخل	معدل التغيير	التأثير على أرباح العام قبل ضرائب الدخل	معدل التغيير	
٥,٢٥٠	+٪١٠	١,٢١٨	+٪١٠	دولار أمريكي
(٥,٢٥٠)	-٪١٠	(١,٢١٨)	-٪١٠	دولار أمريكي
٢,٣١٩	+٪١٠	٢,٤٢١	+٪١٠	يورو
(٢,٣١٩)	-٪١٠	(٢,٤٢١)	-٪١٠	يورو
٧٨٤	+٪١٠	٣٨٤	+٪١٠	استرليني
(٧٨٤)	-٪١٠	(٣٨٤)	-٪١٠	استرليني

خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتائج الأعمال. هذا وقد بلغ إجمالي التزامات الشركة (قروض وتسهيلات ائتمانية وأرصدة مستحقة الى الشركات التابعة والشقيقة) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ما قيمته ١,٧١٨,١٠٨,٨٦٨ مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١,٨٠٦,٤٥٣,٩١٥ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢١٦,٤٨٧,٦٩٥ مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١١٢,٣١٦,٧٣١ جنيه مصري مدرج ضمن بند مصروفات تمويلية). وتعمل إدارة الشركة دائماً على الحصول على أفضل شروط اقتراض متاحة بالسوق .

ولا يوجد تأثير لهذا التغيير على حقوق الملكية سوى أثر الأرباح على النحو الموضح أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		الأصل المالي
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغيير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغيير في معدل الفائدة	
٧,٧٦٣,٢٨٧	+١%	٤,٦٠٤,٥٥٥	+١%	الأصل المالي
(٧,٧٦٣,٢٨٧)	-١%	(٤,٦٠٤,٥٥٥)	-١%	الالتزام المالي
١٨,٠٦٤,٥٣٩	+١%	١٧,١٨١,٠٨٨	+١%	
(١٨,٠٦٤,٥٣٩)	-١%	(١٧,١٨١,٠٨٨)	-١%	

ب) خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في الائتمان الممنوح للشركات التابعة والشقيقة وتقوم الشركة بالسيطرة على ذلك الخطر بفرض رقابة على تعاملاتها مع هؤلاء الأطراف.

يتمثل خطر الائتمان في الائتمان الممنوح للشركات التابعة والشقيقة وتقوم الشركة بالسيطرة على ذلك الخطر بفرض رقابة على تعاملاتها مع هؤلاء الأطراف.

خطر الائتمان هو خطر حدوث خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من أوراق القبض ، أرصدة المدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة، وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك، والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لخطر الائتمان نتيجة لتعثر الطرف المقابل عن السداد، و الحد أقصى للتعرض لخطر الائتمان يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

ويتولى القطاع المالي بالشركة بدعم من الشركة الأم إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة الشركة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية ذات سمعة جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقا للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصارف و البنوك التي تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

ترتبط أرصدة المستحق من أطراف ذات علاقة بالمعاملات التي تنشأ ضمن سياق الأعمال الاعتيادية للنشاط ، و يكون تعرض تلك الارصدة لخطر الائتمان منخفض و يكون الحد الاقصى المعرض للخطر هو القيمة الدفترية لهذه الأرصدة.

ج) مخاطر السيولة

تراقب الشركة مخاطرهما في العجز في المبالغ النقدية باستخدام أداة تخطيط السيولة المتكررة والتأكد من توافر التسهيلات والقروض من البنوك .

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	الالتزامات المالية
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٧٢٩,٢٧٨,٨٢٦	٢٩٩,٧٣٣,٠٥٦	٣٨٠,٩٩٠,٧٧٠	٤٨,٥٥٥,٠٠٠	القروض
٢٧,١٣٣,٣١٠	-	-	٢٧,١٣٣,٣١٠	تسهيلات إئتمانية
١٤٥,٩٩٠,٤٩٧	٦٢,٨٩٠,١١٢	٨١,٩٠٥,٣٧٨	١,١٩٥,٠٠٧	موردين ومصروفات مستحقة
٢٦,٣٣٥,٥٣٣	٢٦,٣٣٥,٥٣٣	-	-	وأرصدة دائنة أخرى
				التزامات طويلة الأجل
<u>٩٢٨,٧٣٨,١٦٦</u>	<u>٣٨٨,٩٥٨,٧٠١</u>	<u>٤٦٢,٨٩٦,١٤٨</u>	<u>٧٦,٨٨٣,٣١٧</u>	إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

ج) مخاطر السيولة (تابع)

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	الالتزامات المالية
جنيه مصري ٤٨٠,٢٦٣,٣٥٣	جنيه مصري ٣١٠,٠٤٣,٣٥٣	جنيه مصري ١٢٧,٦٦٥,٠٠٠	جنيه مصري ٤٢,٥٥٥,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤٠,٦٩٠,٢١٥	-	-	٤٠,٦٩٠,٢١٥	القروض
١٣٧,٥٩٥,٨٣٩	٥٥,٤٨٦,٨٨٧	٨٠,٥٦٢,٠٠٠	١,٥٤٦,٩٥٢	تسهيلات إئتمانية
٣١,٨٧٨,٩٩٤	٣١,٨٧٨,٩٩٤	-	-	موردين ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٩٠,٤٢٨,٤٠١	٣٩٧,٤٠٩,٢٣٤	٢٠٨,٢٢٧,٠٠٠	٨٤,٧٩٢,١٦٧	التزامات طويلة الأجل
				إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة

٢٦ - الموقف الضريبي

- أ - الضريبة علي شركات الأموال
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في موعدها القانوني.
 - علماً بأن الإقرار الضريبي يعد ريبطاً للضريبة، حال عدم طلب المصلحة الفحص الضريبي وتعديل الربط خلال فترة تقادم الضريبة طبقاً لاحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.
 - تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الفروق.
 - لم تخطر الشركة بالفحص عن السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨.
 - تم الفحص الضريبي للشركة مستندياً عن السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٤ وتم اصدار النماذج وتم احالة الخلاف الى لجان الطعن الضريبي وصدر القرار وتم الطعن امام المحكمة في المواعيد القانونية.
 - لم يتم فحص سنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ حتى تاريخه وجرى التجهيز للفحص المستندي
- ب - الضريبة علي كسب العمل
- تم فحص الملف حتى عام ٢٠١٧ وتم الربط والسداد.
 - لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩.
- ج - الضريبة العامة علي الدمغة
- تم الفحص حتى عام ٢٠١٤ وتم سداد باقى الفروق خلال الربع الأول من ٢٠١٨.
 - لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩.
- د - الضريبة العامة علي القيمة المضافة
- تم تسجيل الشركة بالضريبة علي القيمة المضافة وفقاً لاحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦.
 - تقوم الشركة بتقديم الاقرارات في موعدها القانوني.
 - تم فحص للسنوات ٢٠١٦ و ٢٠١٧ وتم سداد الفروق .
- و - الضريبة العقارية
- تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- هـ - الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
- تم فحص حسابات ودفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٧ وتم سداد الفروق.

٢٧- أحداث هامة

تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ الى حالة من التباطؤ والانكماش الاقتصادي نتيجة انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، وقامت حكومات العالم و من بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الاجراءات الاحترازية لمنع انتشار الوباء، وقد أدت هذه الإجراءات لحالة من التباطؤ الاقتصادي على المستوى العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره على كافة الأنشطة بصور مختلفة.

وبناء على التأثيرات المحددة المشار اليها اعلاه والتي قد يكون لها أثر هام على عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال بالقوائم المالية للشركة خلال عام ٢٠٢٠ والفترات التالية والتي تتلخص فيما يلي:

- زيادة التكاليف الخاصة بإجراءات الوقاية والسلامة الاجرائيه للعاملين.
 - إلا أنه بجانب الإجراءات التي اتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة و تأجيل سداد الديون، فقد قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالي، ومن أهم هذه الإجراءات:
 - تشديد اجراءات السلامة والصحة المهنية وتعليمان منظمة الصحة العالمية الخاصة بالمحافظة على بيئة العمل والعاملين.
 - تغيير خطة العمل وساعات التشغيل بالشركة.
 - تعديل خطة الشركة بناءا على أفضل تقدير لأحدث بيانات متاحة للافتراضات المستخدمة.
- وفي ضوء الخطة المعدلة بأفضل تقديرات بناءاً على أحدث بيانات متاحة قد تم إثبات الأصول بناءاً على أفضل تقدير لها، ولا يوجد توقع أن يكون لفيروس (كوفيد-١٩) المستجد تأثيراً على قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور.
- أعلنت هيئة الرقابة المالية عن تأجيل تطبيق ثلاثة معايير محاسبية مصرية مستحدثة للعام المالي المقرر أن يبدأ في الأول من يناير ٢٠٢١، وذلك بمقتضى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ الصادر مؤخراً بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧)، (٤٨)، (٤٩) على القوائم المالية والتي كان من المقرر صدورها خلال عام ٢٠٢٠ وأعاقت تطبيقها الآثار التي صاحبت جانحة فيروس كورونا المستجد.