

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
المحتويات

الصفحة

| | |
|------|----------------------------------------------------------|
| ٢ | تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المستقلة |
| ٣ | قائمة المركز المالي المستقل |
| ٤ | قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة |
| ٥ | قائمة الدخل الشامل المستقلة |
| ٦ | قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة |
| ٧ | قائمة التدفقات النقدية المستقلة |
| ٨-٤١ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة |

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

تليفون: +٢٠٢ ٢٥١ ٧٥٥٩٨

فاكس: +٢٠٢ ٢٥٢ ١٤٢٥٢

بريد الكتروني: info@uhy-united.com

موقع الكتروني: www.uhy-united.com

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة راية القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقل المرفقة لشركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر، والدخل الشامل، والتغير في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها"، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود، ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٣ أغسطس ٢٠٢٠



محمد أحمد أبو القاسم

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س. م. م. (١٧٥٥٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

المتحدون للمراجعة و الضرائب

UHY - United

شركة راية العقابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقل

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري | إيضاح | |
|-----------------------------|----------------------------|--------|------------------------------------------------------|
| ١٠٤,٦٢٥,٧٠٨ | ١٠٣,٢٨٧,٧٨١ | (٣) | أصول غير متداولة |
| ٢,٧٠١,٥٧٠ | ٤,٥٧٤,٨٧٣ | (٤) | أصول ثابتة |
| ٢,١١٣,٥٠٦ | ٨٣٣,٤٣٤ | (٥) | أصول غير ملموسة |
| ١,٩٥٢,٦٧١,٤٤٣ | ٢,٠٥١,٣٧١,٤٤٣ | (٦) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٦٤٢,٠٠٠ | ٦٤٢,٠٠٠ | (٧) | استثمارات في شركات تابعة |
| ٢٤,٤٧٩,٩٠٠ | ٢٠,٠٨٨,٦٧٣ | (٨) | استثمارات في شركات شقيقة |
| ٣٥٢,٦٦٨,٦٥٠ | ١٩٣,٣١٧,٦٧٧ | (٩-ب) | استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل |
| - | ٦٩٧,٨٠٥ | (١٩-٢) | مستحق من شركات تابعة طويلة الأجل |
| ٢,٤٣٩,٩٠٢,٧٧٧ | ٢,٣٧٤,٨١٣,٦٨٦ | | أصول ضريبية مؤجلة |
| ٥٣,٥٠٠ | ٥٣,٥٠٠ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ٤٢٣,٦٦٠,٠٠٦ | ٥٨٩,٥٦٣,١١٠ | (٩-أ) | أصول متداولة |
| ٢٠,٧٥٠,٠٥٠ | ٢٨,٨٩٨,١٩٩ | (١٠) | أوراق قبض |
| ٧٢٠,٠٠٠ | ١٣,٦٧١,٨٤٢ | (١٦) | مستحق من شركات تابعة وشقيقة |
| ٤٠٤,٥٤٦ | ٣٦٥,٢٠٣ | (١١) | مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى |
| ٤٤٥,٥٨٨,١٠٢ | ٦٣٢,٥٥١,٨٥٤ | | نظام أسهم إثابة وتحفيز |
| ٢,٨٨٥,٤٩٠,٨٧٩ | ٣,٠٠٧,٣٦٥,٥٤٠ | | تقديتة بالصندوق ولدى البنوك |
| | | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | 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 | ١,١٤٩,٤٧٠ | | احتياطي تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع |
| ٤,٥٦٣,٦٠٨ | (٤١,٣٧٦,٦٧٠) | | (خسائر متراكمة) أرباح مرحلة |
| (٥٥,٢٧٢,٧٣٩) | - | | توزيعات أرباح دورية |
| ٥٩,٢٧٨,٠٧١ | (٣٢,٤٧٦,٣٣٥) | | (خسائر) أرباح الفترة / العام |
| ١,١٨٥,٥١١,٦٣٨ | ١,١٠٣,٤٤٦,٢٦٥ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | الالتزامات |
| | | | التزامات غير متداولة |
| ٣٢٢,٩٢٥,٥٠٣ | ٥٧٧,٨٣٧,٤٥٣ | (١٧) | قروض طويلة الأجل |
| ١٣,٥٨٤,٣٧٥ | ٩,٠٥٦,٢٥٠ | | أوراق دفع طويل الأجل |
| ١,٨٥٦,٩٩٧ | - | (١٩-٢) | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٣١,٨٧٨,٩٩٤ | ١٨,٠٥١,٦٢٧ | (٢٢) | التزامات أخرى طويلة الأجل |
| ٣٧٠,٢٤٥,٨٦٩ | ٦٠٤,٩٤٥,٣٣٠ | | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| | | | التزامات متداولة |
| ٤٠,٦٩٠,٢١٥ | ٣٣,٠٠٣,٢٤٧ | (١٢) | تسهيلات ائتمانية |
| ١٣٥,٢٧٢,٦٨٨ | ١٣٣,٨٥٦,٣٤٠ | (١٣) | مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ٢,٨٨٤,١٢٠ | ٦,٤٥٢,٥٨٣ | | دائنو توزيعات |
| ٢,٣٢٣,١٥١ | ٢,٣٤٠,٩٥٥ | (١٤) | موردون وأوراق دفع |
| ٩٩١,٢٢٥,٣٤٧ | ٨٣٦,٩٥٨,١٠٧ | (٩-أ) | مستحق إلى شركات تابعة وشقيقة |
| ١٥٧,٣٣٧,٨٥١ | ٢٨٦,٣٦٢,٧١٣ | (١٧) | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ١,٣٢٩,٧٣٣,٣٧٢ | ١,٢٩٨,٩٧٣,٩٤٥ | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| ١,٦٩٩,٩٧٩,٢٤١ | ١,٩٠٣,٩١٩,٢٧٥ | | إجمالي الالتزامات |
| ٢,٨٨٥,٤٩٠,٨٧٩ | ٣,٠٠٧,٣٦٥,٥٤٠ | | إجمالي حقوق الملكية والالتزامات |

رئيس مجلس الإدارة

محمد خليل
منحت خليل

رئيس القطاع المالي

حسام حسين

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

| عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري | عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري | عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري | عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري | إيضاح |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| ١١٩,٢٨١,٩٠٢ | - | ٢٢٥,٥٣٧,٢٢٤ | ١٢٠,٧٣٠,٨٣٢ | (ج ١٨) إيرادات إستثمارات في شركات تابعة |
| ٧٩٣,٢٧٧ | ٧٩٣,٥٨٢ | ٧٩٣,٢٧٧ | ٧٩٣,٥٨٢ | توزيعات أرباح من استثمارات مالية متاحة للبيع |
| ٦,٦٢٣,٦٣٩ | ٦,٨٨٥,٦٨٨ | ١١,٩٦٩,٤١٥ | ١٣,٧٣٦,١٨٠ | (١-١٨) مقابل خدمات فنية |
| ١٢٦,٦٩٨,٨١٨ | ٧,٦٧٩,٢٧٠ | ٢٣٨,٢٩٩,٩١٦ | ١٣٥,٢٦٠,٥٩٤ | إجمالي الإيرادات |
| (٢٠,٠٣٠,٢٠٨) | (١٩,٨٦٠,٦٦٢) | (٣٤,٨٤٢,٨٢٨) | (٣٨,٧٠٣,٦٩٤) | مصروفات عمومية وإدارية |
| (١٠٥,٠٠٠) | (١٠٥,٠٠٠) | (٢١٠,٠٠٠) | (٢٧٥,٠٠٠) | بدلات اعضاء مجلس إدارة |
| (٧٠٩,٢٥٠) | (٨٣٢,١٩٩) | (٢,٣٤٩,٧٩٨) | (٢,١٩١,٦٨٧) | مصروفات تسويقيه |
| ١٠٥,٨٥٤,٣٦٠ | (١٣,١١٨,٥٩١) | ٢٠٠,٨٩٧,٢٩٠ | ٩٤,٠٩٠,٢١٣ | أرباح التشغيل |
| (٣٥,١٧٨,٠٨٠) | (٧٠,٣٧٩,٨٠٧) | (٦٩,١٥٨,٢٤٨) | (١١٦,٥٤٨,٩٢٢) | (٢٤) صافي مصروفات تمويلية |
| ١٩,٣٧٧ | (٥,٣٧١,٥١٦) | ٤٨,٤٤٤ | (٥,٣٢٩,٣٦٩) | (خسائر) إيرادات أخرى |
| ٦٨,٧٠٤ | (٦,١١٤,٦٩٥) | ٨٣,٦١٣ | (٦,٢٥٥,٠٣٣) | فروق تقييم عملة |
| ٧٠,٧٦٤,٣٦١ | (٩٤,٩٨٤,٦٠٩) | ١٣١,٨٧١,٠٩٩ | (٣٤,٠٤٣,١١١) | (خسائر) أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل |
| - | ١,٤١٦,٣٣٥ | - | ١,٥٦٦,٧٧٦ | (١-١٩) مصروف ضريبة الدخل |
| ٧٠,٧٦٤,٣٦١ | (٩٣,٥٦٨,٢٧٤) | ١٣١,٨٧١,٠٩٩ | (٣٢,٤٧٦,٣٣٥) | (خسائر) أرباح الفترة |
| ٠,٢٩ | (٠,٣٩) | ٠,٥٥ | (٠,١٤) | (٢٠) نصيب السهم في (خسائر) أرباح الفترة |

رئيس مجلس الإدارة

مدحت خليل
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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

| عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنية مصري | عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنية مصري | عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنية مصري | عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنية مصري | إيضاح | |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------|
| ٧٠,٧٦٤,٣٦١ | (٩٣,٥٦٨,٢٧٤) | ١٣١,٨٧١,٠٩٩ | (٣٢,٤٧٦,٣٣٥) | | (خسائر) أرباح الفترة |
| (٧٠٨,٢٦٣) | ١,٢٣٣,٢١٠ | ١,١٦٦,٥٥٠ | (٤,٣٩١,٢٢٨) | (٨) | الدخل الشامل الآخر |
| ١٥٩,٣٥٩ | (٢٧٧,٤٧٢) | (٢٦٢,٤٧٤) | ٩٨٨,٠٢٦ | (٢-١٦) | رؤق تقييم استثمارات متاحة للبيع بعد الضرائب |
| (٥٤٨,٩٠٤) | ٩٥٥,٧٣٨ | ٩٠٤,٠٧٦ | (٣,٤٠٣,٢٠٢) | | صربية الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى |
| ٧٠,٢١٥,٤٥٧ | (٩٢,٦١٢,٥٣٦) | ١٣٢,٧٧٥,١٧٥ | (٣٥,٨٧٩,٥٣٧) | | مجموع الدخل الشامل الأخر |
| | | | | | جمالى الدخل الشامل |

رئيس مجلس الإدارة

مدحت خليل
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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

| الإجمالي | (خصم) أرباح اللزوة | (خصم) أرباح محتوذة | توزعت أرباح دورية | احتفظت بقيمة استثمارت مالية متعلقة للبيع بعد العرض الرب | احتفظت عام | احتفظت لفقرتي | رأس المال |
|---------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١,١٨٥,٥١١,١٢٨ | ٥٩,٣٧٨,٠٧٢ | ٤٥,٢٣٤,١٠٧ | ٢(٥٥,٢٧٢,٧٣٩) | ٤,٥٥٢,١٧١ | ٣٦,١٩٥,١٩٩ | ٦٤,١٩٧,٢٣٣ | ١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥ |
| (٥٥,٥١٨,٢٩٩) | (٥٩,٢٧٨,٠٧٢) | - | - | - | - | ٣,٧٥٩,٧٧٣ | - |
| (٤٥,٩٤٠,٢٧٧) | - | ٢(٤٥,٩٤٠,٢٧٧) | - | - | - | - | - |
| (٣,٤٠٣,٢٠١) | - | - | - | (٣,٤٠٣,٢٠١) | - | - | - |
| ٥٥,٢٧٢,٧٣٩ | - | - | ٥٥,٢٧٢,٧٣٩ | - | - | - | - |
| (٣٢,٤٧٦,٣٣٥) | (٣٢,٤٧٦,٣٣٥) | - | - | - | - | - | - |
| (٣٢,٤٧٦,٣٣٥) | (٣٢,٤٧٦,٣٣٥) | (٤١,٣٧٦,١٧٠) | - | ١,١٤٩,٤٧٠ | ٣٦,١٩٥,١٩٩ | ٦٧,٩٥٧,٠٠٦ | ١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥ |
| ١,١٠٣,٤٤٦,٣٦٥ | ٢٢,٩٥٢,٨١١ | ٥١١,٢٧٢,٨١٤ | - | ٨,١٦٨,٩٧٦ | ٣٦,١٩٥,١٩٩ | ٥٩,٩٩٤,٢٥٥ | ١٣٠,٥٨٦,٨٢٠ |
| - | - | (٤٤١,٤١٠,٧٧٥) | - | - | - | - | ٤٤١,٤١٠,٧٧٥ |
| (٨٧,١٩٥,٥١٤) | (٢٢,٩٥٢,٨١١) | ٢١٨,٥٠٥,١٧٠ | - | - | - | ١,١٤٧,٦٤١ | - |
| (١١,١٠٦,٣٣٩) | - | (٨٧,١٩٥,٥١٤) | - | - | - | - | - |
| ٩٠٤,٠٧٦ | - | (٣٠,٥٥,٣٣٧) | (١١,١٠٦,٣٣٩) | - | - | ٣,٠٥٥,٣٣٧ | - |
| ١٣١,٨٧١,٠٩٩ | ١٣١,٨٧١,٠٩٩ | - | - | ٩٠٤,٠٧٦ | - | - | - |
| ١,٢٥٣,١٤٤,٧٩٧ | ١٣١,٨٧١,٠٩٩ | ٩١٧,٣٥٨ | (١١,١٠٦,٣٣٩) | ٩,٠٧٢,٠٥٢ | ٣٦,١٩٥,١٩٩ | ٦٤,١٩٧,٢٣٣ | ١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥ |

* بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٩ وافتت الجمعية العامة العادية للشركة على توزيع أرباح دورية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بواقع ٢٠,٢٤ قرش للسهم بمبلغ ٢٧٢,٧٣٩,٥٥ جنيه مصري وتم التوزيع خلال يوليو ٢٠١٩.
** وبتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠١٩ وافتت الجمعية العامة العادية للشركة على توزيع أرباح دورية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٢,٧٧٧,٩٤٠ جنيه مصري وتم التوزيع خلال يناير ٢٠٢٠.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

| ٢٠١٩ يونيو ٣٠ جنيه مصري | ٢٠٢٠ يونيو ٣٠ جنيه مصري | إيضاح |
|----------------------------|----------------------------|-------|
| ١٣١,٨٧١,٠٩٩ | (٣٤,٠٤٣,١١١) | |
| ٤,٦٧٥,٨٨٠ | ٤,٦٣١,٩٤٠ | (٤٠٣) |
| | (١٢,٩٥١,٨٤٢) | |
| ٦٩,١٥٨,٢٤٨ | ١١٦,٥٤٨,٩٢٢ | (٢٦) |
| ٢٠٥,٧٠٥,٢٢٧ | ٧٤,١٨٥,٩١٠ | |
| - | - | |
| (١٦٩,١٨٥,٢٤٢) | (١٦٥,٩٠٣,١٠٥) | (٩) |
| (٢,٣٠٤,٤١٥) | (٨,١٤٨,١٤٩) | (١٠) |
| (٤٩,٦٥٦,٦٣٧) | (١,٤١٦,٣٤٩) | (١٣) |
| (١,٨٤٩,٧٧٦) | (٤,٥١٠,٣٢١) | (١٤) |
| ٢٣٢,٨٠٦,٨٦٠ | (١٥٤,٢٦٧,٢٤٠) | (٩) |
| (٣٦,٥٦٨,٤٤٣) | ١٥٩,٣٥٠,٩٧٢ | (٩) |
| ١١,٥٦٩,٨٠٢ | (١٣,٨٢٧,٣٦٨) | |
| ١٩٠,٥١٧,٣٧٦ | (١١٤,٥٣٥,٦٤٩) | |
| (٤,٢٩٧,٦٥٦) | (٣,٨٨٧,٢٤٥) | (٤٠٣) |
| (٧١١,٦٣٠) | - | (٥) |
| (٧٨,٢٦٥,٤٠٠) | (٩٨,٧٠٠,٠٠٠) | (٦) |
| (٨٣,٢٧٤,٦٨٦) | (١٠٢,٥٨٧,٢٤٥) | |
| ٢,٠٠٠,٦٨٩ | (٧,٦٨٦,٩٦٨) | (١٢) |
| (٢,١١٣,٠٠٨) | (٤٢,٦١٧,٣٧٤) | |
| - | - | |
| (٦٩,١٥٨,٢٤٨) | (١١٦,٥٤٨,٩٢٢) | (٢٦) |
| (٣٧,٩٢٧,٩٧١) | ٣٨٣,٩٣٦,٨١٤ | (١٧) |
| (١٠٧,١٩٨,٥٣٨) | ٢١٧,٠٨٣,٥٥٠ | |
| ٤٤,١٥٢ | (٣٩,٣٤٤) | |
| ١,٤٦٩,١٦٨ | ٤٠٤,٥٤٦ | (١١) |
| ١,٥١٣,٣٢٠ | ٣٦٥,٢٠٣ | (١١) |

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

التغير في أوراق القبض
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
(مدفوعات) شراء أسهم خزانة
مصروفات تمويلية
التغير في قروض طويلة وقصيرة الاجل
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

٣٠ يونيو 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 السنوية ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة ومشارك بأبي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول 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 اسم الشركة وتعديل المادة (٢) من النظام الأساسي للشركة بحيث يصبح الاسم 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 المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ في ١٣ أغسطس ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري ، وهي 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 و تقديرات 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 الاخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من ارصدة العملاء والارصدة المدينة الاخرى 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 الاصول غير الملموسة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة الاصول 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، واطبقت 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 ومصحة 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 المكتتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

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

لا يتم رسملة 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 والترخيص 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 مبيعة 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.

وتقدر 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، فتحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم 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 للغير 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 ، يجب 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 اضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً 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 اضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل 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)

٢١-٢ 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)

الإيصاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣ - أصول ثابتة

| التكلفة | أراضي | مباني | أجهزة كهربائية | تجهيزات وديكورات | اثاث وأدوات | أجهزة كمبيوتر | تركبات وتجهيزات | الإجمالي |
|----------------------|------------|-----------|----------------|------------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|
| ١ يناير ٢٠٢٠ | ٧٤,٤١٤,٨٥٢ | ٦٥٠,٠٠٢ | ٤,٩٧٩,٤٩٢ | ٣٣,٠٧٨,٤٧٢ | ١٨,٨١٧,٤١٢ | ٤٥٠,٣١٧٢ | ٣١,٢٠٤,٩١٢ | ١٦٧,٦٤٨,٣١٤ |
| إيضاحات الفترة | | | ٩,٠٣٥ | ١١٢,٠٥٢ | ٣٣١,٦٥٣ | ٢٣٢,٩٥٧ | ١,٩٢٤,١٠٨ | ٢,٥٩٩,٨٠٥ |
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٧٤,٤١٤,٨٥٢ | - | ٤,٩٨٨,٥٢٧ | ٣٣,١٩٠,٥٢٤ | ١٩,١٣٩,٠٦٥ | ٤٧٣٦,١٢٩ | ٣٣,١٢٩,٠٢٠ | ١٧٠,٢٤٨,١١٩ |
| مجموع الإهلاك | | | | | | | | |
| ١ يناير ٢٠٢٠ | - | (١٥٦,٨١٩) | (٣,١٥٣,٧٨٢) | (١٥,٦٣٩,٩٥٣) | (١٥,٧٧٥,٧٤٣) | (٣,٣٠٠,٣٠٦) | (٢٤,٩٩٦,٠٠٣) | (٦٣,٠٢٢,٦٠٦) |
| إهلاك الفترة | | (٨,١٢٥) | (٤١٢,٥٣٨) | (١,٦٠٧,٣٣٣) | (٢٩٤,٦٩٩) | (٣٣١,٥٨٣) | (١,٢٩٣,٤٥٤) | (٣,٩٣٧,٧٣٧) |
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | - | (١٦٤,٩٤٤) | (٣,٥٦٦,٣٢٠) | (١٧,٢٤٧,٢٨٦) | (١٦,٠٧٠,٤٤٢) | (٣,٦٣١,٨٨٩) | (٢٦,٢٨٩,٤٥٧) | (٦٦,٩٦٠,٣٣٨) |
| صافي القيمة الدفترية | | | | | | | | |
| في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٧٤,٤١٤,٨٥٢ | ٤٨٥,٠٥٨ | ١,٤٢٢,٢٠٧ | ١٥,٩٤٣,٢٣٨ | ٣,٠٦٨,٦٢٣ | ١,١١٤,٣٤٠ | ٦,٨٣٩,٥٦٣ | ١٠٣,٢٨٧,٧٨١ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٧٤,٤١٤,٨٥٢ | ٤٩٣,١٨٣ | ١,٨٢٥,٧١٠ | ١٧,٤٣٨,٥١٩ | ٣,٠٤١,٦٦٩ | ١,٢٠٢,٨٦٦ | ٦,٢٠٨,٩٠٩ | ١٠٤,٦٢٥,٧٠٨ |

لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة.
يوجد أصول مهالكة تقريبا ولا زالت تستخدم وبيائها كالتالي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

| |
|-------------------|
| جنيه مصري |
| ٩٨٥,٥٨٤ |
| ٣,٨٢٣,٦٤٢ |
| ٤٨٢,٠٠٠ |
| ١,٣٩٣,٥٥٢ |
| ١٣,٤٥٣,٣٨٨ |
| <u>٢٠,١٣٨,١٦٦</u> |

أجهزة كهربائية
تجهيزات وديكورات
اثاث وأدوات
أجهزة كمبيوتر
تركبات وتجهيزات

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣ - أصول ثابتة (تابع)

| التكلفة | أراضي | مباني | أجهزة كهربائية | تجهيزات وتكورات | أثاث وأدوات | أجهزة كمبيوتر | تركيبات وتجهيزات | الإجمالي |
|-------------------------|------------|-----------|----------------|-----------------|--------------|---------------|------------------|--------------|
| ٢٠١٩ يناير | ٦,٤٧٥,٢٠٢ | ٦٥٠,٠٠٢ | ٤,١٥٥,٥٨٥ | ٢٢,٣٢٢,٣٩٣ | ١٨,١٣٤,٣٤٤ | ٣,٤١١,٧٢٢ | ٣٠,٥٧٠,٦٣٤ | ٩٥,٧١٩,٨٨٢ |
| إضافات | ١٧,٩٣٩,٦٥٠ | - | ٨٢٣,٩٠٧ | ٧٥٦,٠٧٩ | ٦٨٣,٠٦٨ | ١,٠٩١,٤٥٠ | ٦٣٤,٢٧٨ | ٧١,٩٢٨,٤٣٢ |
| ٢٠١٩ ديسمبر | ٢٤,٤١٤,٨٥٢ | ٦٥٠,٠٠٢ | ٤,٩٧٩,٤٩٢ | ٢٣,٠٧٨,٤٧٢ | ١٨,٨١٧,٤١٢ | ٤,٥٠٣,١٧٢ | ٣١,٢٠٤,٩١٢ | ١٦٧,٦٤٨,٣١٤ |
| مجموع الإهلاك | - | - | (٢,٣١٢,٧٥٠) | (١٢,٣٤٧,٨٢٤) | (١٥,٠٩٤,٧٦٠) | (٢,٧٩٥,٣٢٧) | (٢٢,٣٦٠,٩٢٤) | (٥٥,٠٥١,٦٥٤) |
| ١ يناير ٢٠١٩ | - | (١٦,٢٥٠) | (٨٤١,٠٣٢) | (٣,٢٩٢,١٢٩) | (٦٨١,٤٨٣) | (٥٠٤,٩٧٩) | (٢,٦٣٥,٠٧٩) | (٧,٩٧٠,٩٥٢) |
| ٢٠١٩ ديسمبر | - | (١٥٦,٨١٩) | (٣,١٥٣,٧٨٢) | (١٥,٦٣٩,٩٥٣) | (١٥,٧٧٥,٧٤٣) | (٣,٣٠٠,٣٠٦) | (٢٤,٩٩٦,٠٠٣) | (٦٣,٠٢٢,٦٠٦) |
| صافي القيمة الدفترية في | ٧٤,٤١٤,٨٥٢ | ٤٩٣,١٨٣ | ١,٨٢٥,٧١٠ | ١٧,٤٣٨,٥١٩ | ٣,٠٤١,٦٦٩ | ١,٢٠٢,٨٦٦ | ٦,٢٠٨,٩٠٩ | ١٠٤,٦٢٥,٧٠٨ |
| ٢٠١٩ ديسمبر | ٦,٤٧٥,٢٠٢ | ٥٠٩,٤٣٣ | ١,٨٤٢,٨٣٥ | ١٩,٩٧٤,٥٦٩ | ٣,٠٤٠,٠٨٤ | ٦١٦,٣٩٥ | ٨,٢٠٩,٧١٠ | ٤٠,٦٦٨,٢٣٨ |
| ٢٠١٨ ديسمبر | | | | | | | | |

- لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة.

- يوجد أصول مهلكة دفترياً ولا زالت تستخدم ويبلغها كالتالي :

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|-------------------|
| جنيه مصري |
| ٩٨٥,٥٨٤ |
| ٣,٨٢٣,٦٤٢ |
| ٤٨٧,٠٠٠ |
| ١,٣٩٢,٥٥٢ |
| ١٣,٤٥٣,٣٨٨ |
| <u>٢٠,١٣٨,١٦٦</u> |

أجهزة كهربائية
تجهيزات و تكورات
أثاث وأدوات
أجهزة كمبيوتر
تركيبات وتجهيزات

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤ - أصول غير ملموسة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|----------------|---------------|-----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٢,٣٩٣,٧٥٧ | ١٢,٣٩٣,٧٥٧ | التكلفة |
| - | ١,٢٨٠,٠٧٢ | أول العام |
| ١٢,٣٩٣,٧٥٧ | ١,٢٨٧,٤٤٠ | محول من مشروعات تحت التنفيذ |
| | ١٤,٩٦١,٢٦٩ | إضافات خلال الفترة |
| (٨,٢٤٠,٨٦٢) | (٩,٦٩٢,١٨٧) | مجمع الاستهلاك |
| (١,٤٥١,٣٢٥) | (٦٩٤,٢٠٩) | أول العام |
| (٩,٦٩٢,١٨٧) | (١٠,٣٨٦,٣٩٦) | استهلاك الفترة * |
| ٢,٧٠١,٥٧٠ | ٤,٥٧٤,٨٧٣ | صافي القيمة الدفترية |

* تم إدراج الاستهلاك ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية .

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو 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 الفترة |
| ٢,١١٣,٥٠٦ | ٨٣٣,٤٣٤ | |

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو 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 و شركة بست سيرفيس نيجيريا بدولة نيجيريا وشركة مدوفا بولندا وشركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة بتزانبا وبيانها كالتالي:

١٦ - وفيما يلي بيان بكافة إستثمارات الشركات التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ :

| نسبة المساهمة % | نسبة المساهمة % | نسبة المساهمة % | نسبة المساهمة % | بلد المنشأ | شركة راية للتقنية المحدودة |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------|-------------------------------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | | |
| 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 |
| ٩٩,٥ | ٩٩,٥ | ٩٩,٥ | ٩٩,٥ | مصر | شركة راية للشبكات |
| ٩٠ | ٩٠ | ٩٠ | ٩٠ | مصر | شركة راية للخدمات الدولية |
| 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 للتأجير التمويلي |
| 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 سيرفيس 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 |
| ١٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | بولندا | شركة مدوفا |
| ١٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | مصر | شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة |
| 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 للخدمات الغير مصرفية |
| 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 |
| ٢,٠٤٧,٧٦١,٠٠٤ | ١,٩٤٩,٠٦١,٠٠٤ | ٢,٠٤٧,٧٦١,٠٠٤ | ١,٩٤٩,٠٦١,٠٠٤ | | |

٦ب - شركات تابعة متوقفة عن النشاط:

| نسبة المساهمة % | نسبة المساهمة % | نسبة المساهمة % | نسبة المساهمة % | بلد المنشأ | شركة راية الجزائر |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------|----------------------------------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | | |
| ١٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | الجزائر | شركة راية الجزائر |
| ١٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | بريطانيا | شركة إنترناشيونال بيزنس فينشرز |
| ١٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | مصر | شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي |
| ٩٩,٩٥ | ٩٩,٩٥ | ٩٩,٩٥ | ٩٩,٩٥ | مصر | شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة |
| ٩٩,٥ | ٩٩,٥ | ٩٩,٥ | ٩٩,٥ | مصر | شركة بست سيرفيس للخدمات |
| ٩٦ | ٩٦ | ٩٦ | ٩٦ | مصر | شركة عين للشبكات |
| ٢٥ | ٢٥ | ٢٥ | ٢٥ | مصر | شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة (أ) |
| ٥٠ | ٥٠ | ٥٧٥,٥٤٢ | ٥٧٥,٥٤٢ | مصر | شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات (أ) |
| ٥٠ | ٥٠ | ١١٩,٧٣١ | ١١٩,٧٣١ | مصر | الشركة المصرية للاستثمار وإنتاج الزجاج (أ) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | ١٧,٠٠٠,٠٠٠ | ١٧,٠٠٠,٠٠٠ | مصر | الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الالكترونية IBSE |
| ٩٦ | ٩٦ | ٣١٢,٥٠٠ | ٣١٢,٥٠٠ | مصر | شركة نظم التكنولوجيا المتكاملة |
| ٩٩ | ٩٩ | ١,٨٠٦,٧٥٠ | ١,٨٠٦,٧٥٠ | تنزانيا | شركة راية شرق افريقيا للتكنولوجيا والاتصالات |
| | | | | | إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة متوقفة عن النشاط |
| ٤٠,٤٥٢,٤٧٣ | ٤٠,٤٥٢,٤٧٣ | ٤٠,٤٥٢,٤٧٣ | ٤٠,٤٥٢,٤٧٣ | | |

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٦- اجمالي الاستثمارات في شركات تابعة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|----------------------|----------------------|----------------------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١,٩٤٩,٠٦١,٠٠٤ | ٢,٠٤٧,٧٦١,٠٠٤ | إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة |
| ٤٠,٤٥٢,٤٧٣ | ٤٠,٤٥٢,٤٧٣ | إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة متوقفة عن النشاط |
| (٣٦,٨٤٢,٠٣٤) | (٣٦,٨٤٢,٠٣٤) | اضمحلال استثمارات في شركات تابعة |
| <u>١,٩٥٢,٦٧١,٤٤٣</u> | <u>٢,٠٥١,٣٧١,٤٤٣</u> | |

- أ - تم اعتبار الاستثمار في شركة أورتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة وشركة أورتيك لنظم المعلومات والاتصالات والشركة المصرية للاستثمار وإنتاج الزجاج استثمارات في شركات تابعة وذلك لسيطرة شركة راية القابضة للاستثمارات المالية على السياسات المالية والتشغيلية للشركة .
- ب - خلال الربع الأول من ٢٠٢٠ تم زيادة الاستثمار في شركة راية للتصنيع المتطور بمبلغ ١٤,٧٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.
- ت - خلال الربع الثاني من ٢٠٢٠ تم الاستثمار في شركة هاير راية اليكتروك للتصنيع بمبلغ ٨٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو 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 | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | نسبة المساهمة | |
|-------------------|-------------------|---------------|---------------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | % | |
| ١٤,٣١٤,٢٥٠ | ١٤,٣١٤,٢٥٠ | ٣,٣٩ | الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية* |
| ١٠,١٦٥,٦٥٠ | ٥,٧٧٤,٤٢٣ | ٠,٢٦ | شركة القلعة للاستشارات المالية |
| <u>٢٤,٤٧٩,٩٠٠</u> | <u>٢٠,٠٨٨,٦٧٣</u> | | |

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

- 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 | |
| (٤,٦٦٦,٢٠٠) | يضاف : احتياطي تقييم الاستثمارات خلال العام |
| <u>١٠,١٦٥,٦٥٠</u> | القيمة العادلة للاستثمار في ١ يناير ٢٠٢٠ |
| (٤,٣٩١,٢٢٧) | يخصم : احتياطي تقييم الاستثمارات خلال الفترة |
| <u>٥,٧٧٤,٤٢٣</u> | القيمة العادلة للاستثمار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

أ- مستحق من / إلى شركات تابعة وشقيقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | | ٣٠ يونيو 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 | - | ٩٤,٩٦٢,٩٥٥ | شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً) |
| ٢٣٧,٣٦٥,٠٩٧ | - | ٢٠٧,٣٣٥,٥٨٧ | - | شركة راية للتوزيع |
| ١,١٩٧,٦٦١ | - | ١,١٩٧,٦٦١ | - | شركة بيمت سيرفيس للخدمات |
| ١١,٢٧٧,٥٧٤ | - | ١١,٢٧٧,٥٧٤ | - | شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي |
| ٧٢٣,١٦٣ | - | - | ٥٥٥,١٧٠ | شركة راية للشبكات |
| - | ١٦,٧٨٢,٣٢٠ | - | ١٦,٧١٤,٥٧٣ | شركة راية للخدمات الدوالية |
| ٢٩,١٧٠,٧٩٦ | - | ٣٧,٣٠٦,٤٨٧ | - | شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات |
| - | ٣٦,١٩٨,٤٨٢ | - | ٤٤,٥٤٥,٢٣٤ | شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات |
| - | ١٠,١٠٦,٧٢٢ | - | ١٠,٢٢٣,١٧٥ | شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعي |
| - | ٤٤,٦٢١,٤١٣ | - | ٤٦,٢٤٨,٣٨٢ | شركة اسطول للنقل البري |
| ٦٥٦,٥٢٢ | - | ٥٥٠,٩٧٣ | - | شركة راية لتوزيع الإلكترونيات |
| ٢,٧٣٠,١٤٤ | ٧,٨٦٨,١٤٥ | ٢,٥٣٣,٤٩٤ | ٧,٨٦٨,١٤٥ | شركة راية نت ورك بلور |
| - | ٨,٨٤٧,٤١١ | - | ١٤,٩٩٦,٠٣٨ | شركة راية للاغذية والمشروبات |
| ١٠,٣١٤,١٢١ | - | ١١,٠١٥,٥٠٩ | - | شركة راية لخدمات مراكز البيانات |
| - | ١,٠٤٢,٦٦٥ | - | ٨,١١٣,٧٥٤ | شركة راية للمطاعم |
| - | ٩,٨٠٥,١٧٠ | - | ١٥,٠١٠,٠٤٤ | شركة راية للاستشارات والإستشارات |
| - | ٢١٠,٠٠٠ | - | ٢١٠,٠٠٠ | شركة المتحورن العرب للوساطة التأمينية |
| ٥٤٣,٠٨٤,٧٩٩ | - | ٤٦٤,٦٥٣,٦٨٦ | - | شركة راية للنظم |
| - | ١٩٨,٣٩٧ | - | ٢٢٥,٠٣٤ | شركة مركز تكنولوجيا المعلومات |
| ٢٧,٩٧٢,٤٨٠ | - | ٣٠,١٥٦,٠٠٧ | - | شركة امان لتكنولوجيا المنفوعات الالكترونية |
| - | ١,١٤٠,٧٩١ | - | ١,١٤٠,٧٩١ | شركة ايدن للاستيراد و التصدير |
| - | ٩٤,٢٠١,٥٠٧ | - | ٩٨,٢٤٧,٥٣٦ | شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية |
| - | ٥٤,٧٤٣,٦٨٣ | - | ٥٤,٧٤٣,٦٨٣ | الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الدولية |
| - | ٢,٥٥٩,٤٤٩ | - | ١١,٠٤٩,٤٢٠ | شركة امان للخدمات المالية |
| - | ١٠٩,٩٦٣,٠٨٩ | - | ١٣٨,٣٤٧,٧٨١ | شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة |
| - | ١٠٨,٨٣٢,٧١١ | - | ١١٢,٧٣٥,٠١١ | شركة راية للتصنيع المتطور |
| ١٣,٥٩١,٠٣٤ | - | ٢,٥٠٤,٢٧٧ | - | شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر |
| ٨٠,٥٠٢,٣٥٤ | - | ٣٤,٢٥٢,٣٥٤ | - | شركة امان للخدمات الغير مصرفية |
| ٢٥٠,٠٠٠ | - | ٢٥٠,٠٠٠ | - | شركة تدوير لتقنيات الصناعات المتقدمة |
| - | ٢,٥٠٠,٠٠٠ | - | ٢,٥١٥,٠٥٤ | شركة راية للمركبات الحديثة |
| - | ٢,٧٣٩,٠٢٦ | - | ٦,٢٢٤,٧١١ | شركة راية الخليج |
| - | - | - | ٧,٤٣٩,٩٠٨ | شركة هابر راية اليكترويك للتصنيع |
| ٣٢,٣٨٩,٦٠٢ | - | ٣٣,٩٢٤,٤٩٨ | - | 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>٨٣٦,٩٥٨,١٠٧</u> | <u>٥٨٩,٥٦٣,١١٠</u> | |

* تتمثل حركة الاضمحلال في التالي :

| جنيه مصري | |
|--------------------|---------------------|
| ١٠٥,١٩٩,٩٨٠ | رصيد ١ يناير ٢٠١٩ |
| - | مكون خلال عام ٢٠١٩ |
| <u>١٠٥,١٩٩,٩٨٠</u> | رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
| - | مكون خلال الفترة |
| <u>١٠٥,١٩٩,٩٨٠</u> | رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |

ب- مستحق من / الى شركات تابعة طويلة الاجل

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | | |
|----------------|-------------|---------------|-------------|-------------------------------------|
| دائن | مدين | دائن | مدين | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| - | ١١٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٩٥,٠٠٠,٠٠٠ | شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة |
| - | ٢٤٢,٦٦٨,٦٥٠ | - | ٩٨,٣١٧,٦٧٧ | شركة راية للتصنيع المتطور |
| - | ٣٥٢,٦٦٨,٦٥٠ | - | ١٩٣,٣١٧,٦٧٧ | شركة راية للتأجير التمويلي |

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٠- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|-------------------|-------------------|-----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢,٥٥٢,٢٥٢ | ٥,٧٦٥,٩٧٧ | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| ٣٥٨,٢٧٧ | ٥٧٤,٨١٢ | موردون دفعات مقدمة |
| ٣٧,٤٥١ | ٣٧,٤٥١ | تأمينات لدى الغير |
| ٣,٨٢١,٦٨١ | ٤,٧٠١,٩٦٦ | مستحقات لدى الموظفين |
| ١,٩٢٣,٠١١ | ١,٩٢٣,٠١١ | تأمينات خطابات ضمان |
| ١٢,٠٥٧,٣٧٨ | ١٥,٨٩٤,٩٨٢ | أرصدة مدينة أخرى |
| <u>٢٠,٧٥٠,٠٥٠</u> | <u>٢٨,٨٩٨,١٩٩</u> | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٨,٢٩١,٦٩٠ | ٢١,٣٦١,٩٧٨ | أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر |
| ٢,٤٥٨,٣٦٠ | ٧,٥٣٦,٢٢١ | أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر |
| <u>٢٠,٧٥٠,٠٥٠</u> | <u>٢٨,٨٩٨,١٩٩</u> | |

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|----------------|----------------|-----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٣١,١٩١ | ١٣١,١٩١ | ١ - عملة محلية |
| ١٨٩,٨١٨ | ١٩٤,٣٢٣ | نقدية بالصندوق |
| <u>٣٢١,٠٠٩</u> | <u>٣٢٥,٥١٤</u> | حسابات جارية |
| ٨٣,٥٣٧ | ٣٩,٦٨٩ | ٢ - عملة أجنبية |
| <u>٤٠٤,٥٤٦</u> | <u>٣٦٥,٢٠٣</u> | حسابات جارية |

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٢ - تسهيلات ائتمانية

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

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|---------------|-----------------|---------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤٠,٦٩٠,٢١٥ | ٣٥,٣٧١,١١٩ | رصيد أول العام |
| ٧٩١,٣٣٨,٩٨٨ | ١,٨٢٢,١٥٣,٩١٤ | المستخدم خلال العام |
| (٧٩٩,٠٢٥,٩٥٦) | (١,٨١٦,٨٣٤,٨١٨) | المسدد خلال العام |
| ٣٣,٠٠٣,٢٤٧ | ٤٠,٦٩٠,٢١٥ | رصيد آخر العام |

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|---------------|----------------|------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣٣,٠٠٣,٢٤٧ | ٤٠,٦٩٠,٢١٥ | تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر |
| ٣٣,٠٠٣,٢٤٧ | ٤٠,٦٩٠,٢١٥ | |

| معدل سعر الفائدة | آخر تاريخ استحقاق (تجديد) | ٣١ مارس ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|----------------------------------------------|---------------------------|--------------|----------------|-------------------------------------------------|
| | | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٩,٠٦٣,٧١٩ | ٩,٦٦٦,١٢٧ | الجزء المتداول من التسهيلات الائتمانية |
| ٢,٢٥٪ + معدل العائد المعلن من البنك المركزي | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٢٠,٢٥٩,٥٧٤ | ٢٧,٠٥٤,٦٥١ | التسهيل الائتماني (١) |
| ١,٠٠٪ + معدل الاقراض المعلن من البنك المركزي | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣,٦٧٩,٩٥٤ | ٣,٩٦٩,٤٣٧ | التسهيل الائتماني (٢) |
| ٢,٠٠٪ + معدل العائد المعلن من البنك المركزي | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣٣,٠٠٣,٢٤٧ | ٤٠,٦٩٠,٢١٥ | التسهيل الائتماني (٣) |
| | | | | إجمالي الجزء المتداول من التسهيلات الائتمانية |
| | | | | الجزء طويل الأجل من التسهيلات الائتمانية |
| | | | | إجمالي الجزء طويل الأجل من التسهيلات الائتمانية |
| | | ٣٣,٠٠٣,٢٤٧ | ٤٠,٦٩٠,٢١٥ | |

- بلغ متوسط معدل الفائدة على التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة خلال الفترة ١١,٥٠٪.

١٣ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|---------------|----------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤٨,٨١٣,٧٠٦ | ٤٩,٩٠٠,٧٤٠ | مصروفات مستحقة |
| ١,٢٤٩,٨٦٣ | ١,٠٦٣,٧٦٣ | مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة |
| ٩,٧٠٤,٧٠٠ | ١٠,٩٠٢,٣٢٥ | مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل |
| ٦٤٨,٨٥٢ | ٦٤,٤٧٧ | الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية |
| ٩٧٧,٧٣٠ | ١,١٨٦,٤٧٣ | مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة |
| ٧٢,٤٦١,٤٨٩ | ٧٢,١٥٤,٩١٠ | أرصدة دائنة أخرى |
| ١٣٣,٨٥٦,٣٤٠ | ١٣٥,٢٧٢,٦٨٨ | |

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٤- موردون وأوراق دفع

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|------------------|------------------|----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | موردون |
| ٢,١١٨,٧١١ | ١,٥٤٦,٩٥٢ | أوراق دفع |
| - | ٥٨٠,٢٢٠ | موردون - شركات تابعة |
| ٢٢٢,٢٤٤ | ١٩٥,٩٧٩ | |
| <u>٢,٣٤٠,٩٥٥</u> | <u>٢,٣٢٣,١٥١</u> | |

١٥- رأس المال

| ٣٠ يونيو 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 علي تعديل المادتين، وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٩.

١٦ - نظام أسهم إثابة وتحفيز

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو 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 إعتمادة 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 الأول 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.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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 ٢٩/٢/٢٠٢٠ 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 الراغبة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٢,٩٥١,٨٤٢ جنيه مصري لعدد ٢٥٥٨٢٢٩ سهم ، ليبلغ رصيد الاسهم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٣,٦٧١,٨٤٢ جنيه مصري لعدد ٢٧٣٦٠٠٦ سهم.

١٧ - قروض طويلة الأجل

| الجزء المتداول من القرض جنيه مصري | الجزء غير المتداول من القرض جنيه مصري | رصيد القروض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| ١٧٢,٩٦٨,٩٤٨ | - | ١٧٢,٩٦٨,٩٤٨ | ٥٢,٣٥٦,٤٨١ |
| ١١٣,٣٩٣,٧٦٥ | ٥٧٧,٨٣٧,٤٥٣ | ٦٩١,٢٣١,٢١٩ | ٤٢٧,٩٠٦,٨٧٢ |
| ٢٨٦,٣٦٢,٧١٣ | ٥٧٧,٨٣٧,٤٥٣ | ٨٦٤,٢٠٠,١٦٧ | ٤٨٠,٢٦٣,٣٥٣ |

أ - قرض من بنك
ب - عقد إيجار تمويلي
(قرض المبنى الإداري)

١ - أ 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 ١٢,٢٥٪ و يتم سداد هذا القرض علي ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في مارس ٢٠١٧ وينتهي في فبراير ٢٠٢١ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٥٣١,٩٨٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩٠٠,٥٩٦ جنيه مصري).

٢ - أ قرض من بنك

بتاريخ ٩ يناير ٢٠٢٠ وقعت الشركة على قرض قصير الأجل بلغ قدره ٤٠,٧٣٥,٩٠٩ جنيه مصري ، ومدة القرض ستة أشهر ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١١,٤٥٪ و يتم سداد هذا القرض مره واحده وينتهي في يوليو ٢٠٢٠ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٤٠,٧٣٥,٩٠٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٠ جنيه مصري).

٣ - أ قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢٠ وقعت الشركة على قرض قصير الأجل بلغ قدره ١٣١,٧٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، ومدة القرض شهرين ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١١,٤٥٪ و يتم سداد هذا القرض مره واحده وينتهي في يوليو ٢٠٢٠ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٣١,٧٠٠,٠٠٠ 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 طبقاً 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 الاعتراف بالأصل المباع مع الاعتراف بالمبالغ المستلمة على أنها تمويل ولا يوجد أثر على القوائم المالية للشركة القابضة نظراً لأن التمويل كان مثبت كالتزام بدفاتها 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 على 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 ١٣,٢٥ % ، ويسدد القرض على ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ فبراير ٢٠١٥ حتى ٣ أغسطس ٢٠١٩ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١,٢٤٠,٢٧٧ جنيه مصري).

٢-ب- العقد الثاني

قامت الشركة بالتوقيع على 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 ١٣,٥٠ % ، ويسدد القرض على ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٦ حتى ٣ فبراير ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٢,٩٥٣,٧٧١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٦,١٦٢,٣٨٢ جنيه مصري) .

٣-ب- العقد الثالث

قامت الشركة بالتوقيع على 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 ١٣,٥٠ % ، ويسدد القرض على ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣ أغسطس ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٩,٢٢٦,٥٨٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٢,١٧٩,٩٦٧ جنيه مصري) .

٤-ب- العقد الرابع

قامت الشركة بالتوقيع على 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 ١٤,٢٥ % ، ويسدد القرض على ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٧ حتى ٣ فبراير ٢٠٢٢ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٥,٠٦٨,٥٤٧ 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 سنداً إذني لهذا التسهيل.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ب-٥ العقد الخامس

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 ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٣,٣٠ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١٨ حتى ٣ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٣٦,٢٨٥,٩٥٨ 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 سنداً 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 ١٣,٣٠ %، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ نوفمبر ٢٠١٨ حتى ٣ أكتوبر ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٧٩,٠٨٥,٩٦٨ 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 ١٣ %، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٢ أكتوبر ٢٠١٩ حتى ٣ سبتمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٦٤,٣٤٨,٢٤٦ 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 انشاء مصنع شركة راية للتصنيع المتطور بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٢٥,٢٣٣,٦٤٥ جنيه مصري بفائدة حالية ١٣ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ابريل ٢٠١٨ حتى ٢٥ يناير ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٧,٣٢٠,٧٧٨ 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-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 ٢٠,٦٩٥,٩٩٦ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٥ اغسطس ٢٠١٨ حتى ١٥ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٥,٠٠٦,٤٧٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٥,٦٦١,٧٣٥ 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 بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٤٦,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٥ سبتمبر ٢٠١٩ حتى ١٥ يونيو ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٤٠,٢٢٠,٩٣٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤١,٨٤١,٧٠٤ جنيه مصري).

ب-١١ العقد الحادي 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 ١٢,٧٥ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ حتى ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٨٩,٠٢٣,٦٢٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩٦,٦٢٦,٨٦٤ 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 دور البدروم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١,٥٣٩,٢٢٢ دولار أمريكي 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١,٤١٠,٩٤٢ دولار أمريكي المعادل ل ٢٢,٨٤٣,١٥١ جنية 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 .

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٣- العقد الثالث 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 ١٢,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٢ مايو ٢٠٢٠ حتى ١٢ فبراير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٥٣,٨٢٦,٨٤١ 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.

١٤- العقد الرابع عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البديروم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١,٩٩٩,٧١٤ دولار أمريكي بفائدة حالية ٧,٨٤ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٥ مارس ٢٠٢٠ حتى ٥ ديسمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١,٨٣٢,٤٩٣ دولار أمريكي المعادل ل ٢٩,٦٦٨,٠٦١ 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 البديروم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١١٣,٤٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٧٥ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ١٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٩,٢٦٧,٥٦٩ 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

١٦- العقد السادس 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 البديروم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٥٠,٠٣٣,٠٣٧ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٧٥ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٤٨,٢٠٩,٧٧٤ 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

١٧- العقد السابع 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 جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٧٥ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٨,٨٧٤,٩٣١ 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 ١٣,٧٣٦,١٨٠ جنيه مصري عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ علي بعض الشركات التابعة تحتسب كنسبة من إيرادات هذه الشركات التابعة (٣٠ يونيو ٢٠١٩ بلغت ١١,٩٦٩,٤١٥ 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 على الشركات التابعة عن العام المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٣٢,٧٦٣,٤٩٠ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢١,٩٧١,٤٨٨ 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

٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | تمويل جنيه مصري | مشتريات جنيه مصري | توزيعات جنيه مصري |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| شركة راية للنظم | شركة تابعة | - | ٣٠,٣٣٥,٥٢٢ | ٩,٥٤٧,٥٤٥ | ٥٧,١١٧,٧٥١ |
| شركة راية نت ورك باور | شركة تابعة | - | ١٩٦,٦٥٠ | - | - |
| شركة راية للتوزيع | شركة تابعة | - | (٢٨,٨٢١,٥٢٨) | - | ٥٨,٨٥١,٠٣٨ |
| شركة راية للشبكات | شركة تابعة | - | ١,٢٧٨,٣٣٣ | - | - |
| شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات | شركة تابعة | - | ١٨,٠٤٩,٩٧٦ | ١,٣٠٠,٧٧١ | - |
| شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة | شركة تابعة | - | (١,٥٣٤,٨٩٦) | - | - |
| شركة راية للخدمات الدولية | شركة تابعة | - | (٦٧,٧٤٨) | - | - |
| شركة أسطول للنقل البري | شركة تابعة | - | ١,٦٢٦,٩٦٩ | - | - |
| شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية | شركة تابعة | - | ٤,٠٤٦,٠٢٩ | - | - |
| شركة رايه لوسائل التواصل الاجتماعي | شركة تابعة | - | ١١٦,٤٥٤ | - | - |
| شركة مركز تكنولوجيا المعلومات | شركة تابعة | - | ٢٦,٦٣٧ | - | - |
| شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً) | شركة تابعة | - | ٧٦,٣٤٨,٥٩٩ | - | ٤,٧٦٢,٠٤٣ |
| شركة رايه لخدمات مراكز البيانات | شركة تابعة | - | (٧١٩,٤٤٧) | - | - |
| شركة رايه لتوزيع الإلكترونيات | شركة تابعة | - | ١٠٥,٥٤٩ | - | - |
| شركة راية للمطاعم | شركة تابعة | - | ٧,٠٧١,٠٨٩ | - | - |
| شركة راية للتأجير التمويلي | شركة تابعة | - | (١٤٤,٣٥٠,٩٧٣) | - | - |
| شركة امان لتكنولوجيا المدفوعات الإلكترونية | شركة تابعة | - | (٢,١٨٣,٥٢٦) | - | - |
| شركة راية لإدارة مراكز الاتصالات | شركة تابعة | - | ٨,٣٤٦,٧٥٢ | - | - |
| شركة راية الخليج | شركة تابعة | - | ٣,٤٨٥,٦٨٥ | - | - |
| شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة | شركة تابعة | - | ٥٣,٠٨٠,٠٥٨ | - | - |
| شركة راية للاستثمارات والإستشارات | شركة تابعة | - | ٥,٢٠٤,٨٧٤ | - | - |
| شركة راية للمركبات الحديثة | شركة تابعة | - | ١٥,٠٥٤ | - | - |
| شركة هايبر راية اليكترويك للتصنيع | شركة تابعة | - | ٧,٤٣٩,٩٠٧ | - | - |
| شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر | شركة تابعة | - | ١١,٠٨٦,٧٥٥ | - | - |
| شركة امان للخدمات المالية | شركة تابعة | - | ٨,٤٨٩,٩٧٣ | - | - |
| شركة راية للتصنيع المتطور | شركة تابعة | - | ٣,٩٠٢,٣٠٠ | - | - |
| شركة راية للأغذية والمشروبات | شركة تابعة | - | ٦,١٤٨,٦٢٧ | - | - |
| | | <u>١٢٠,٧٣٠,٨٣٢</u> | <u>٦٨,٧٢٣,٦٧٤</u> | <u>١٠,٨٤٨,٣١٦</u> | |

١٩- ضرائب الدخل

١-١٩ ضرائب الدخل

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|------------------|-----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١,٥٦٦,٧٧٦ | (٧٦,٤٢٢) |
| <u>١,٥٦٦,٧٧٦</u> | <u>(٧٦,٤٢٢)</u> |

ضريبة الدخل المؤجلة

ضريبة الدخل

٢-١٩ ضرائب الدخل المؤجلة

| حقوق الملكية | | قائمة الارباح أو الخسائر | | قائمة المركز المالي | | إهلاك الأصول الثابتة | استثمارات متاحة للبيع | صافي ضريبة الدخل المؤجلة |
|--------------------|------------------|--------------------------|------------------|---------------------|----------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | | | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | | | |
| - | - | (٧٦,٤٢٢) | ١,٥٦٦,٧٧٦ | (٥٣٥,٢٥٥) | ١,٠٣١,٥٢١ | | | |
| (١,٠٤٩,٨٩٥) | (٩٨٨,٠٢٦) | - | - | (١,٣٢١,٧٤٢) | (٣٣٣,٧١٦) | | | |
| <u>(١,٠٤٩,٨٩٥)</u> | <u>(٩٨٨,٠٢٦)</u> | <u>(٧٦,٤٢٢)</u> | <u>١,٥٦٦,٧٧٦</u> | <u>(١,٨٥٦,٩٩٧)</u> | <u>٦٩٧,٨٠٥</u> | | | |

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠ - نصيب السهم في الأرباح

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

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|--------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|
| جنيه مصري ١٣١,٨٧١,٠٩٩ | جنيه مصري (٣٢,٤٧٦,٣٣٥) | (خسائر) ارباح ارباح الفترة |
| | | بخصم : |
| (١٢,٥٢٧,٧٥٤) | ٣,٠٨٥,٢٥١ | حصة العاملين (افتراضي) |
| (٦٧٦,٤٩٩) | ١٦٦,٦٠٤ | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (افتراضي) |
| ١١٨,٦٦٦,٨٤٦ | (٢٩,٢٢٤,٤٨٠) | نصيب المساهمين في (خسائر) ارباح الفترة (تقديري) |
| ٢١٤٣٩٩٥١٩ | ٢١٤٣٩٩٥١٩ | عدد الأسهم القائمة خلال الفترة |
| ٠,٥٥ | (٠,١٤) | نصيب السهم في (خسائر) ارباح الفترة |

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

٢١ - احتياطي عام

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|----------------------|----------------------|------------------------------------------------|
| جنيه مصري ٣٥٤,٣١٠ | جنيه مصري ٣٥٤,٣١٠ | صافي الربح المحقق من بيع أسهم خزانة |
| ٣٥,٨٤٠,٨٨٩ | ٣٥,٨٤٠,٨٨٩ | صافي الناتج من زيادة رأس المال بالقيمة العادلة |
| ٣٦,١٩٥,١٩٩ | ٣٦,١٩٥,١٩٩ | |

٢٢ - التزامات أخرى طويلة الأجل

تتمثل الالتزامات الأخرى طويلة الأجل في مكافأة نهاية الخدمة لبعض العاملين بالمجموعة .

٢٣ - الالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات المحتملة في ٣٠ يونيو 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

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|---------------------------|----------------------------|---------------------|
| جنيه مصري (٧٩,٦٥٥,٢٠٢) | جنيه مصري (١٣٠,٣٩٤,٦٧٩) | المصروفات التمويلية |
| ١٠,٤٩٦,٩٥٤ | ١٣,٨٤٥,٧٥٧ | الإيرادات التمويلية |
| (٦٩,١٥٨,٢٤٨) | (١١٦,٥٤٨,٩٢٢) | |

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، الموردين 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 بالصندوق 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

(أ) خطر السوق (تابع)

وقد بلغ قيمة الأصول بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي :

| العملة | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|----------------|---------------|----------------|
| الدولار أمريكي | ١٢,٧٥١ | ٥٢,٥٠٠ |
| يورو | ٢٣,١٣٥ | ٢٣,١٩٤ |
| استرليني | ٣,٨٠١ | ٧,٨٤٣ |

| العملة | معدل التغير | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | معدل التغير | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|----------------|-------------|---------------|-------------|----------------|
| الدولار أمريكي | +١% | ١,٢٧٥ | +١% | ٥,٢٥٠ |
| الدولار أمريكي | -١% | (١,٢٧٥) | -١% | (٥,٢٥٠) |
| يورو | +١% | ٢,٣١٤ | +١% | ٢,٣١٩ |
| يورو | -١% | (٢,٣١٤) | -١% | (٢,٣١٩) |
| استرليني | +١% | ٣٨٠ | +١% | ٧٨٤ |
| استرليني | -١% | (٣٨٠) | -١% | (٧٨٤) |

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 إلى الشركات التابعة والشقيقة) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ما قيمته ١,٧٣٤,١٦١,٥٢٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١,٨٠٦,٤٥٣,٩١٥ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١١٦,٥٤٨,٩٢٢ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٦٩,١٥٨,٢٤٨ جنيه مصري مدرج ضمن بند مصروفات تمويلية). وتعمل إدارة الشركة دائماً على الحصول على أفضل شروط اقتراض متاحة بالسوق .

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

| التغير في معدل الفائدة | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | التغير في معدل الفائدة | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|------------------------|---------------|------------------------|----------------|
| الأصل المالي | +١% | ٧,٨٢٨,٨٠٨ | +١% |
| الالتزام المالي | -١% | (٧,٨٢٨,٨٠٨) | -١% |
| | +١% | ١٧,٣٤١,٦١٥ | +١% |
| | -١% | (١٧,٣٤١,٦١٥) | -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 مخاطرها 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 | جنيه مصري | في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |
| ٨٦٤,٢٠٠,١٦٧ | ٥٥٥,٨٧٤,٣٦٤ | ٢٥٩,٧٧٠,٨٠٣ | ٤٨,٥٥٥,٠٠٠ | القروض |
| ٣٣,٠٠٣,٢٤٧ | - | - | ٣٣,٠٠٣,٢٤٧ | تسهيلات إئتمانية |
| ١٣٦,١٩٧,٢٩٥ | ٥٣,٢٩٤,٣٤٠ | ٨٠,٥٦٢,٠٠٠ | ٢,٣٤٠,٩٥٥ | موردين ومصروفات مستحقة |
| ١٨,٠٥١,٦٢٧ | ١٨,٠٥١,٦٢٧ | - | - | وأرصدة دائنة أخرى |
| ١,٠٥١,٤٥٢,٣٣٦ | ٦٢٧,٢٢٠,٣٣١ | ٣٤٠,٣٣٢,٨٠٣ | ٨٣,٨٩٩,٢٠٢ | التزامات طويلة الأجل |
| | | | | إجمالي الالتزامات المالية غير |
| | | | | المخصصة |

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

ج) مخاطر السيولة (تابع)

| الالتزامات المالية | أقل من ٣ شهور | من ٣ إلى ١٢ شهر | من ١ إلى ٥ سنوات | الإجمالي |
|------------------------------------------|---------------|-----------------|------------------|-------------|
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| القروض | ٤٢,٥٥٥,٠٠٠ | ١٢٧,٦٦٥,٠٠٠ | ٣١٠,٠٤٣,٣٥٣ | ٤٨٠,٢٦٣,٣٥٣ |
| تسهيلات إئتمانية | ٤٠,٦٩٠,٢١٥ | - | - | ٤٠,٦٩٠,٢١٥ |
| موردين ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى | ١,٥٤٦,٩٥٢ | ٨٠,٥٦٢,٠٠٠ | ٦٤,٩٦٧,١٣٧ | ١٤٧,٠٧٦,٠٨٩ |
| التزامات طويلة الأجل | - | - | ٣١,٨٧٨,٩٩٤ | ٣١,٨٧٨,٩٩٤ |
| إجمالي الالتزامات المالية غير المضمومة | ٨٤,٧٩٢,١٦٧ | ٢٠٨,٢٢٧,٠٠٠ | ٤٠٦,٨٨٩,٤٨٤ | ٦٩٩,٩٠٨,٦٥١ |

٢٦ - الموقف الضريبي

أ - الضريبة علي شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم استخراج النماذج.
- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية.
- تم فحص الشركة تقديرياً عن اعوام ٢٠١٢/٢٠٠٩ وتم الطعن في المواعيد القانونية وتم استصدار قرار إعادة الفحص دفترياً من اللجنة الداخلية وتم الفحص الفعلي وفي إنتظار النتائج.
- تم فحص سنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤ وفي إنتظار النتائج.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩.

ب - الضريبة علي كسب العمل

- تم فحص الملف حتى عام ٢٠١٤ وتم الربط والسداد.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٥ 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 لأحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في موعدها القانوني.
- تم فحص للسنوات ٢٠١٦ و ٢٠١٧ وتم سداد الفروق.
- لم يتم أي فحص ضريبي حتي ٢٠١٩.

و - الضريبة العقارية

- تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

هـ - الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

- تم فحص حسابات ودفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٧ وتم سداد الفروق.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٨ و ٢٠١٩.

- شهد العالم في نهاية شهر مارس من العام الحالي بداية تأثير فيروس كورونا على الأسواق المصرية والعالمية، وقد تم إعلان الدولة عن التدابير الاحترازية لمكافحة هذا الوباء، وذلك بفرض قيود على السفر والحجر الصحي وحظر التجوال وتعليق وتقليص العمل بكثير من الأنشطة الاقتصادية لقطاعات الدولة الخاصة منها والحكومية، وقد نتج عن ذلك تأثير على بعض الأنشطة الإستثمارية للشركات التابعة وعلى النتائج المالية للشركات عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، ولكن يعتبر من أهم وأكثر القطاعات تأثراً هو نشاط قطاع المطاعم نظراً للإجراءات والتدابير الاحترازية التي إتخذتها الدولة من حظر تجوال وغلق للمطاعم مما أدى إلى انخفاض إيرادات القطاع بنسبة ٣٥٪ عن العام الماضي من نفس الفترة وترى الإدارة أن هذه الخسائر لا تؤثر على إستمرارية هذا القطاع.

- أصدرت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبه المصريه الصادره بقرار وزير الاستئمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبه الجديده وتعديلات علي بعض المعايير القائمه والتي تم نشرها بالجريده الرسميه بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩.
- بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ قررت الهيئة العامة للرقابة المالية تأجيل تطبيق معايير المحاسبه المصريه الجديده والتعديلات المصاحبه لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم الماليه الدوريه (الربع سنويه) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ علي أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم الماليه السنويه لهذه الشركات في نهاية السنه الماليه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع بالكامل بنهاية العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدوريه خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقه واثارها المحاسبية إن وجدت.