

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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

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 سبتمبر 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، وتتخصص 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، ويقل 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 سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠

مراقب الحسابات  
نوال  
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 والضرائب

UHY - United



شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقل

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠٤,٦٢٥,٧٠٨	٥١,١٩٤,٠٧٩	(٣)	أصول غير متداولة
٢,٧٠١,٥٧٠	٤,٢٢٩,٦٨٩	(٤)	أصول ثابتة
٢,١١٣,٥٠٦	٨٣٣,٤٣٤	(٥)	أصول غير ملموسة
١,٩٥٢,٦٧١,٤٤٣	٢,١٥٣,٣٦٩,٨٤٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٤٢,٠٠٠	٦٤٢,٠٠٠	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
٢٤,٤٧٩,٩٠٠	٢٠,٨٦٧,٧٦١	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة
٣٥٢,٦٦٨,٦٥٠	١٩٠,٢٤٤,٣٦٩	(٩-٤)	استثمارات مالية بالقيمة العائله من خلال الدخل الشامل
٢,٤٣٩,٩٠٢,٧٧٧	٢,٤٢١,٣٨١,١٧٥		مستحق من شركات تابعة طويلة الاجل
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٣,٥٠٠	٥٣,٥٠٠		أصول متداولة
٤٢٣,٦٦٠,٠٠٦	٤٤١,٤٤٧,٩١٦	(٩-١)	أوراق قبض
٢٠,٧٥٠,٠٥٠	٢٣,٥٩٨,٥٨٣	(١٠)	مستحق من شركات تابعة وشقيقة
٧٢٠,٠٠٠	١٣,٦٧١,٨٤٢	(١٦)	مصرفيات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤٠٤,٥٤٦	٤٥٩,٣٩٣	(١١)	نظام أسهم إثابة وتحفيز
٤٤٥,٥٨٨,١٠٢	٤٧٩,٢٣١,٢٣٤		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢,٨٨٥,٤٩٠,٨٧٩	٢,٩٠٠,٦١٢,٤٠٩		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	١,٧٥٣,٢٦٣		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	(٣٦,٨٧٠,٦٤٠)		(خسائر) أرباح الفترة / العام
١,١٨٥,٥١١,٦٣٨	١,٠٩٩,٦٥٥,٧٥٣		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير متداولة
٣٢٢,٩٢٥,٥٠٣	٥٥٠,٨٠٩,٦٤٣	(١٧)	قروض طويلة الأجل
١٣,٥٨٤,٣٧٥	٩,٠٥٦,٢٥٠		أوراق دفع طويل الأجل
١,٨٥٦,٩٩٧	٥١٦,١٠٣	(٢-١٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣١,٨٧٨,٩٩٤	٢٠,٨٣٧,٩٤٢	(٢٢)	التزامات أخرى طويلة الأجل
٣٧٠,٢٤٥,٨٦٩	٥٨١,٢١٩,٩٣٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٤٠,٦٩٠,٢١٥	٣٥,٨٢٤,٤٩٣	(١٢)	تسهيلات ائتمانية
١٣٥,٢٧٢,٦٨٨	١٤٢,٤٨٨,٨٧٤	(١٣)	مصرفيات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٨٨٤,١٢٠	٦,٤٥٢,٥٨٣		دائنو توزيعات
٢,٣٢٣,١٥١	١,٨٨٥,٨٣٠	(١٤)	موردون وأوراق دفع
٩٩١,٢٢٥,٣٤٧	٩١١,٣٦٤,٤٤٣	(٩-١)	مستحق إلى شركات تابعة وشقيقة
١٥٧,٣٣٧,٨٥١	١٢١,٧٢٠,٤٩٥	(١٧)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٣٢٩,٧٣٣,٣٧٢	١,٢١٩,٧٣٦,٧١٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٦٩٩,٩٧٩,٢٤١	١,٨٠٠,٩٥٦,٦٥٦		إجمالي الالتزامات
٢,٨٨٥,٤٩٠,٨٧٩	٢,٩٠٠,٦١٢,٤٠٩		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 الفحص المحدود مرفق .



رقم الترخيص: ١٢٧٥٧٤ الجيزة ٤

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح
١٦٦,٨١٣,٦٣٥	٢٨٠,٧٧٢,٩٣٥	١٦٦,٨١٣,٦٣٥	٢٨٠,٧٧٢,٩٣٥	(ج ١٨) إيرادات إستثمارات في شركات تابعة
٧٩٣,٥٨٢	٧٩٣,٥٨٢	٧٩٣,٥٨٢	٧٩٣,٥٨٢	توزيعات أرباح من استثمارات ماليه متاحه للبيع
٢١,٣٦٣,٤٦٤	٢٠,٦٣٥,٦٩٣	٢١,٣٦٣,٤٦٤	٢٠,٦٣٥,٦٩٣	مقابل (خدمات فنية
١٨٨,٩٧٠,٦٨١	٣٠٢,٢٠١,٩٠٥	١٨٨,٩٧٠,٦٨١	٣٠٢,٢٠١,٩٠٥	إجمالي الإيرادات
(٥٧,٧٧٣,٥٣٤)	(٥٠,١٢٨,٧٠٧)	(٥٧,٧٧٣,٥٣٤)	(٥٠,١٢٨,٧٠٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٧٥,٠٠٠)	(٢٧٥,٠٠٠)	(٢٧٥,٠٠٠)	(٢٧٥,٠٠٠)	بدلات اعضاء مجلس إدارة
(٢,٧٦٤,٧٨٩)	(٣,٣٣٠,٩٥٨)	(٢,٧٦٤,٧٨٩)	(٣,٣٣٠,٩٥٨)	مصروفات تسويقيه
١٢٨,١٥٧,٣٥٨	٢٤٨,٤٧٢,٢٤٠	١٢٨,١٥٧,٣٥٨	٢٤٨,٤٧٢,٢٤٠	أرباح التشغيل
(١٥٨,٦٧٤,٩٨٣)	(١١٢,٣١٦,٧٣١)	(١٥٨,٦٧٤,٩٨٣)	(١١٢,٣١٦,٧٣١)	صافي مصروفات تمويلية
(٥,٢٧٠,٧٥٢)	٨٧,٢٠٠	(٥,٢٧٠,٧٥٢)	٨٧,٢٠٠	(خسائر) إيرادات أخرى
(١,٦١٠,٤٢٦)	٧١,٦٨٥	(١,٦١٠,٤٢٦)	٧١,٦٨٥	فروق تقييم عملة
(٣٧,٣٩٨,٨٠٣)	١٣٦,٣١٤,٣٩٤	(٣٧,٣٩٨,٨٠٣)	١٣٦,٣١٤,٣٩٤	(خسائر) أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
٥٢٨,١٦٣	(١٢,٢٠٣)	٥٢٨,١٦٣	(١٢,٢٠٣)	مصروف ضريبة الدخل
(٣٦,٨٧٠,٦٤٠)	١٣٦,٣٠٢,١٩١	(٣٦,٨٧٠,٦٤٠)	١٣٦,٣٠٢,١٩١	(خسائر) أرباح الفترة
(٠,١٧)	٠,٥٧	(٠,١٧)	٠,٥٧	نصيب السهم في (خسائر) أرباح الفترة

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح
٤,٤٣١,٠٩٢	(٤,٣٩٤,٣٠٤)	١٣٦,٣٠٢,١٩١	(٣٦,٨٧٠,٦٤٠)	(خسائر) أرباح الفترة
(٥,٧٩١,٠٨٨)	٧٧٩,٠٨٩	(٤,٦٢٤,٥٢٨)	(٣,٦١٢,١٣٩)	الدخل الشامل الآخر
١,٣٠٢,٩٩٥	(١٧٥,٢٩٥)	١,٠٤٠,٥٢١	٨١٢,٧٣١	فروق تقديم استثمارات متاحة للبيع بعد الضرائب
(٤,٤٨٨,٠٩٣)	٦٠٣,٧٩٤	(٣,٥٨٤,٠١٧)	(٢,٧٩٩,٤٠٨)	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
(٥٧,٠٠١)	(٣,٧٩٠,٥١٠)	١٣٢,٧١٨,١٧٤	(٣٩,٦٧٠,٠٤٨)	مجموع الدخل الشامل الآخر
				إجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة

محمد 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 التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	(مضيق) أرباح مقفلة	(مضيق) أرباح محفزة	توزيعة أرباح دورية	احتياطي تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع بعد الخصف الألب	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال
١,١٨٥,٥١١,١٢٨	٥٩١,٢٧٨,٠٧٢	٤,٥٢٢,٦٠٧	*(٥٥,٢٧٢,٧٣٩)	٤,٥٥٢,٦٧١	٣١,١٩٥,١٩٩	٢٤,١٩٧,٢٣٣	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
(٥٥,٥١٨,٢٩٩)	(٥٩,٢٧٨,٠٧٢)	-	-	-	-	٣,٧٥٩,٧٣٣	-
(٤٥,٩٤٠,٣٧٧)	-	(٤٥,٩٤٠,٣٧٧)	-	-	-	-	-
(٢,٧٩٩,٤٠٨)	-	-	-	(٢,٧٩٩,٤٠٨)	-	-	-
٥٥,٢٧٢,٧٣٩	-	-	٥٥,٢٧٢,٧٣٩	-	-	-	-
(٣١,٨٧٠,٦٤٠)	(٣١,٨٧٠,٦٤٠)	-	-	-	-	-	-
١,٠٩٩,٦٥٥,٧٥٣	(٣١,٨٧٠,٦٤٠)	(٤١,٣٧٦,١٧٠)	-	١,٧٥٣,٢١٣	٣١,١٩٥,١٩٩	٢٧,٩٥٧,٠٠٦	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
١,٢٢٩,١٧١,٨٧٥	٢٢,٩٥٢,٨١١	٥١١,٢٧٢,٨١٤	-	٨,١٢٨,٩٧٦	٣١,١٩٥,١٩٩	٥٩,٩٩٤,٢٥٥	١٣٠,٥٨٦,٨٢٠
-	-	(٤٤١,٤١٠,٧٧٥)	-	-	-	-	٤٤١,٤١٠,٧٧٥
(٨٧,٦٥٥,٥١٥)	(٢٢,٩٥٢,٨١١)	٢١,٨٠٥,١٧٠	-	-	-	١,١٤٧,٦٤١	-
(١١,١٠٦,٧٣٩)	-	(٨٧,٦٥٥,٥١٥)	-	-	-	٣,٠٥٥,٣٣٧	-
(٣,٥٥٤,٠١٨)	-	(٣,٠٥٥,٣٣٧)	(١١,١٠٦,٧٣٩)	(٣,٥٥٤,٠١٨)	-	-	-
١٢٣,٣٠٢,١٩١	١٢٣,٣٠٢,١٩١	-	-	-	-	-	-
١,٢٥٢,٠٨٧,٧٩٤	١٢٣,٣٠٢,١٩١	٩١٧,٣٥٧	(١١,١٠٦,٧٣٩)	٤,٥٥٤,٩٥٨	٣١,١٩٥,١٩٩	٢٤,١٩٧,٢٣٣	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥

\* يتأريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامة للشركة على توزيع أرباح دورية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بواقع ٢٠١٩ بقرش السهم بمبلغ ٧٣٩,٧٢٢,٥٥٠ جنيه مصري وتم التوزيع خلال يوليو ٢٠١٩.  
 \*\* ويتأريخ ١٢ ديسمبر ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامة للشركة على توزيع أرباح دورية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٢٧٧,٤٥٠,٤٥٠ جنيه مصري وتم التوزيع خلال يناير ٢٠٢٠.

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

شركة رابية الغابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح
١٣٦,٣١٤,٣٩٤	(٣٧,٣٩٨,٨٠٣)	
٧,٠٤٢,٤٠٦	٧,٢٠٦,٥١٩	(٤٠٣)
-	(١٢,٩٥١,٨٤٢)	
١١٢,٣١٦,٧٣١	١٥٨,٦٧٤,٩٨٣	(٢٤)
٢٥٥,٦٧٣,٥٣١	١١٥,٥٣٠,٨٥٧	
(١٢٠,٥٦٣,٧٧٥)	(١٧,٧٨٧,٩١٠)	(٩)
١,٧١٩,٧٩٠	(٢,٨٤٨,٥٣٣)	(١٠)
(٤٤,٢٧٧,٢٦٢)	٧,٢١٦,١٨٦	(١٣)
٧٥٥,٧٥٣	(٤,٩٦٥,٤٤٨)	(١٤)
٢٩٤,٩٠٣,٧٨٤	(٧٩,٨٦٠,٩٠٤)	(٩)
(١٥٣,٧٧٥,٥٣٠)	١٦٢,٤٢٤,٢٨١	(٩)
٧,٩٥٤,١٤٩	(١١,٠٤١,٠٥٢)	
٢٤٢,٣٩٠,٤٢٩	١٦٨,٦٦٧,٤٧٧	
(٥٧,٢٨٧,٧٥٦)	(٦,٤٢٩,٩٣٧)	(٤٠٣)
-	٥٢,٤٠٧,٠٠٠	(٣)
(١,٠٧٦,٥٤٣)	-	(٥)
(٧٨,٥٠٥,٤٠٠)	(٢٠٠,٦٩٨,٤٠٠)	(٦)
(١٣٦,٨٦٩,٦٩٩)	(١٥٤,٧٢١,٣٣٧)	
(١١,٢٦٥,٨٧٣)	(٤,٨٦٥,٧٢٢)	(١٢)
(٥٣,٥٦٨,٨٦٣)	(٤٢,٦١٧,٣٧٤)	
(١١٢,٣١٦,٧٣١)	(١٥٨,٦٧٤,٩٨٣)	(٢٤)
٧٠,٥٨٦,٩٥٢	١٩٢,٢٦٦,٧٨٦	(١٧)
(١٠٦,٥٦٤,٥١٥)	(١٣,٨٩١,٢٩٣)	
(١,٠٤٣,٧٧٥)	٥٤,٨٤٧	
١,٤٦٩,١٦٨	٤٠٤,٥٤٦	(١١)
٤٢٥,٣٩٣	٤٥٩,٣٩٣	(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 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 طويلة 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  
مقبوضات من بيع أصول ثابتة  
(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

٣٠ سبتمبر 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 ومشترك بأي 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 القانون 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ في ١٠ نوفمبر 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 وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من افصاحات 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.

## شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

### 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 و الارصدة المدينة الاخرى عند يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقعاً 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, واطاعة 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.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

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 اضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية . 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 الإسترادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإسترادية 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 .

## شركة رابة الفابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

### 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 بأكثر 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.

## شركة رابية الغابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

### 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 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 خزائنة

تدرج أسهم الخزائنة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزائنة مخصومة من حقوق الملكية بالمركز المالي، وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزائنة 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.

## شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

### ٩-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي 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 أن 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 . ويبرج 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 والفترات 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 .

شركة رابية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

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 بالصفافي 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 المقدرة 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)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	أرضي	مباني	أجهزة كهربائية	تجهيزات وبيكرات	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	٣١,٢٠٤,٤١٢	١٢٧,٦٤٨,٣١٤
إستبعادات أصول ثابتة	(٥٢,٤٠٧,٠٠٠)	-	٣١,٩٧٥	٨٣٧,٧٣٣	٣٢١,٦٥٣	٢٣٢,٩٥٧	٣,٥٩٦,٠٤٨	(٥٢,٤٠٧,٠٠٠)
إضافات الفترة	-	٦٥٠,٠٠٢	٥,٠١١,٤٦٧	٣٣,٩١٦,٢٠٥	١٩,١٣٩,٠٦٥	٤,٧٣٢,١٢٩	٣٤,٨٠١,٠٤٠	٥٠,٢٠٩,٩٦٦
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٢٢,٠٠٧,٨٥٢	-	٥,٠١١,٤٦٧	٣٣,٩١٦,٢٠٥	١٩,١٣٩,٠٦٥	٤,٧٣٢,١٢٩	٣٤,٨٠١,٠٤٠	١٢٠,٢٢٢,٢٨٠
مجموع الإهلاك	-	-	(٣,١٥٣,٧٨٧)	(١٥,٦٣٩,٩٥٣)	(١٥,٧٧٥,٧٤٣)	(٣,٣٠٠,٣٠٦)	(٢٤,٩٩٦,٠٠٣)	(٦٣,٠٢٢,٦٠٦)
١ يناير ٢٠٢٠	-	(١٢,١٨٨)	(٦١١,٩٨٤)	(٢,٤٢٣,٢٦٥)	(٤٣٦,٥٤٧)	(٤٨٨,٠٨٢)	(٢,٠٧٣,٥٢٩)	(٦,٠٤٥,٥٩٥)
إهلاك الفترة	-	(١٦٩,٠٠٧)	(٣,٧٦٥,٧٦٦)	(١٨,٠٢٣,٢١٨)	(١٦,٢١٢,٢٩٠)	(٣,٧٨٨,٣٨٨)	(٢٧,٠٦٩,٥٠٢)	(٦٩,٠٦٨,٢٠١)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	-	(١٦٩,٠٠٧)	(٣,٧٦٥,٧٦٦)	(١٨,٠٢٣,٢١٨)	(١٦,٢١٢,٢٩٠)	(٣,٧٨٨,٣٨٨)	(٢٧,٠٦٩,٥٠٢)	(٦٩,٠٦٨,٢٠١)
صافي القيمة الدفترية	-	-	(٣,٧٥٣,٢٩٩)	(١٤,٨٠٦,٧١٣)	(١٥,٥٤٦,٧٧٥)	(٤,١١٦,٢٦١)	(٢٣,٠٩٢,٥٠٢)	(٥١,١٩٤,٠٧٩)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٢٢,٠٠٧,٨٥٢	٤٨٠,٩٩٥	١,٢٤٥,٧٠١	١٥,٨٥٢,٩٨٧	٢,٩٢٦,٧٧٥	٩٤٧,٧٤١	٧,٧٣٢,٠٢٨	٥١,١٩٤,٠٧٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٧٤,٤١٤,٨٥٢	٤٩٣,١٨٣	١,٨٢٥,٧١٠	١٧,٤٣٨,٥١٩	٢,٠٤١,٦٦٩	١,٢٠٢,٨٦٠	٦,٢٠٨,٥٠٩	١٠٤,٦٣٥,٧٠٨

- لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة.

- يوجد أصول مهلكة تقريبا ولا زالت تستخدم وبيئها كالتالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري
١,٩٥٠,٥٢٠
٣,٨٢٣,٦٤٢
٣,١٢٥,٩٥٠
١,٣٩٣,٥٥٢
١٣,٤٥٣,٣٨٨
٢٣,٧٤٧,٠٥٢

أجهزة كهربائية  
تجهيزات و بيكرات  
أثاث وأدوات  
أجهزة كمبيوتر  
تركيبات وتجهيزات

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للتوائم المالية المستقلة  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣ - أصول ثابتة (تابع)

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني جنيه مصري	أجهزة كهربائية جنيه مصري	تجهيزات وتجهيزات جنيه مصري	أثاث وأدوات جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	تركيبات وتجهيزات جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
١ يناير ٢٠١٩	٦,٤٧٥,٢٠٢	٦٥٠,٠٠٢	٤,١٥٥,٥٨٥	٣٢,٣٢٢,٣٩٣	١٨,١٣٤,٣٤٤	٣,٤١١,٧٢٢	٣٠,٥٧٠,٦٣٤	٩٥,٧١٩,٨٨٢
إضافات	٦٧,٩٣٩,٦٥٠	-	٨٢٣,٩٠٧	٧٥٦,٠٧٩	٦٨٣,٠٦٨	١,٠٩١,٤٥٠	١٣٤,٢٧٨	٧١,٩٢٨,٤٣٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٧٤,٤١٤,٨٥٢	٦٥٠,٠٠٢	٤,٩٧٩,٤٩٢	٣٣,٠٧٨,٤٧٢	١٨,٨١٧,٤١٢	٤,٥٠٣,١٧٢	٣١,٢٠٤,٩١٢	١٦٧,٦٤٨,٣١٤
مجموع الإهلاك	-	-	(٢,٣١٢,٧٥٠)	(١٢,٣٤٧,٨٢٤)	(١٥,٠٩٤,٢٦٠)	(٢,٧٩٥,٣٧٧)	(٢٢,٣٦٠,٩١٤)	(٥٥,٠٥١,٦٥٤)
١ يناير ٢٠١٩	-	(١٦,٢٥٠)	(٨٤١,٠٣٢)	(٣,٢٩٢,١٢٩)	(٦٨١,٤٨٣)	(٥٠٤,٩٧٩)	(٢,٦٣٥,٠٧٩)	(٧,٩٧٠,٩٥١)
إهلاك العلم	-	(١٥٦,٨١٩)	(٣,١٥٣,٧٨٢)	(١٥,٣٩٩,٩٥٣)	(١٥,٧٧٥,٧٤٣)	(٣,٣٠٠,٣٠٦)	(٢٤,٩٩٦,٠٠٣)	(٦٣,٠٢٢,٦٠٦)
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
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٦٧,٩٣٩,٦٥٠	٥٠٩,٤٣٣	١,٨٤٢,٨٣٥	١٩,٩٧٤,٥٦٩	٣,٠٤٠,٠٨٤	٦١٦,٣٩٥	٨,٢٠٩,٧١٠	٤٠,٦٦٨,٢٢٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٦,٤٧٥,٢٠٢	-	-	-	-	-	-	-

لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة.  
يوجد أصول مهلكة دفترياً ولا زالت تستخدم ويباعها كالتالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	جنيه مصري
أجهزة كهربائية	٩٨٥,٥٨٤
تجهيزات و ديكورات	٣,٨٢٣,٦٤٢
أثاث وأدوات	٤٨٢,٠٠٠
أجهزة كمبيوتر	١,٣٩٢,٥٥٢
تركيبات وتجهيزات	١٣,٤٥٣,٣٨٨
	<u>٢٠,١٣٨,١٦٦</u>

شركة راية الفايضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤ - أصول غير ملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٣٩٣,٧٥٧	١٢,٣٩٣,٧٥٧	التكلفة
١,٢٨٠,٠٧٢	-	أول العام
١,٤٠٨,٩٧١	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ
١٥,٠٨٢,٨٠٠	١٢,٣٩٣,٧٥٧	إضافات خلال الفترة
(٩,٦٩٢,١٨٧)	(٨,٢٤٠,٨٦٢)	مجمع الاستهلاك
(١,١٦٠,٩٢٤)	(١,٤٥١,٣٢٥)	أول العام
(١٠,٨٥٣,١١١)	(٩,٦٩٢,١٨٧)	استهلاك الفترة *
٤,٢٢٩,٦٨٩	٢,٧٠١,٥٧٠	صافي القيمة الدفترية

\* تم إدراج الاستهلاك ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية .

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

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

## شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

### ٦ - استثمارات في شركات تابعة

يتمثل 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 مدوقا بولندا وشركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة بتنزانيا وبياتها كالتالي:

### ١٦ - وفيما يلي بيان بكافة استثمارات الشركات التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:

نسبة المساهمة %	نسبة المساهمة %	نسبة المساهمة %	نسبة المساهمة %	بلد المنشأ	شركة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
٤,٥٨٤,٧٧٧	٤,٥٨٤,٧٧٧	٤,٥٨٤,٧٧٧	٤,٥٨٤,٧٧٧	السعودية	شركة راية للتقنية المحدودة
١,٢٧٣,٩٧٣	١,٢٧٣,٩٧٣	١,٢٧٣,٩٧٣	١,٢٧٣,٩٧٣	الإمارات	شركة راية الخليج
١١١,٤٣٣,١٥٢	١١١,٤٣٣,١٥٢	١١١,٤٣٣,١٥٢	١١١,٤٣٣,١٥٢	مصر	شركة راية للنظم
٩,٢٨٩,٨٢٦	٩,٢٨٩,٨٢٦	٩,٢٨٩,٨٢٦	٩,٢٨٩,٨٢٦	مصر	شركة راية نت ورك باور
٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٥٤,٤٦٢,٧٩٠	مصر	شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)
٢٣٣,٢٩٦,٤٤٧	٢٣٣,٢٩٦,٤٤٧	٢٣٣,٢٩٦,٤٤٧	٢٣٣,٢٩٦,٤٤٧	مصر	شركة راية للتوزيع
١,٩٩٠,٠٠٠	١,٩٩٠,٠٠٠	١,٩٩٠,٠٠٠	١,٩٩٠,٠٠٠	مصر	شركة راية للشبكات
٧٦٢,٨١٠	٧٦٢,٨١٠	٧٦٢,٨١٠	٧٦٢,٨١٠	مصر	شركة راية للخدمات الدولية
٢٦,١١٩,١٤٤	٢٦,١١٩,١٤٤	٢٦,١١٩,١٤٤	٢٦,١١٩,١٤٤	مصر	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٦٧٤,٧٠٠,٠٠٠	٦٧٤,٧٠٠,٠٠٠	٦٧٤,٧٠٠,٠٠٠	٦٧٤,٧٠٠,٠٠٠	مصر	شركة راية للتأجير التمويلي
٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	مصر	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
٣٩٦,٠٠٠	٣٩٦,٠٠٠	٣٩٦,٠٠٠	٣٩٦,٠٠٠	نيجيريا	شركة بست سيرفيس نيجيريا
٦٤,٦٣٦,٨٥٨	٦٤,٦٣٦,٨٥٨	٦٤,٦٣٦,٨٥٨	٦٤,٦٣٦,٨٥٨	مصر	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٩٨٥,٠٠٠	٩٨٥,٠٠٠	٩٨٥,٠٠٠	٩٨٥,٠٠٠	مصر	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات
٤٨,٤٨٠,٠٠٠	٤٨,٤٨٠,٠٠٠	٤٨,٤٨٠,٠٠٠	٤٨,٤٨٠,٠٠٠	مصر	شركة راية للاغذية والمشروبات
٢,٩٨٥,٠٠٠	٢,٩٨٥,٠٠٠	٢,٩٨٥,٠٠٠	٢,٩٨٥,٠٠٠	مصر	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	مصر	شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعي
٢٤,٩٢٣,٤٠٠	٢٤,٩٢٣,٤٠٠	٢٤,٩٢٣,٤٠٠	٢٤,٩٢٣,٤٠٠	مصر	شركة أسطول للنقل البري
٢١,٢٥٠,٠٠٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠	مصر	شركة راية للاستثمارات والإستشارات
٢,٤٥٠,٠٠٠	٢,٤٥٠,٠٠٠	٢,٤٥٠,٠٠٠	٢,٤٥٠,٠٠٠	مصر	شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية
٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	مصر	شركة راية للمطاعم
٣٧,٦٠٧,٥٩٤	٣٧,٦٠٧,٥٩٤	٣٧,٦٠٧,٥٩٤	٣٧,٦٠٧,٥٩٤	بولندا	شركة مدوقا
١٨٩,٥٨٨,٦٦٦	١٨٩,٥٨٨,٦٦٦	٢٤٩,٥٨٧,٠٦٦	٢٤٩,٥٨٧,٠٦٦	مصر	شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة (ث)
٢٤٨,٠٠٠	٢٤٨,٠٠٠	٢٤٨,٠٠٠	٢٤٨,٠٠٠	مصر	شركة تدوير لتقنيات الصناعات المتقدمة
٤,٩٩٠,٠٠٠	٤,٩٩٠,٠٠٠	٤,٩٩٠,٠٠٠	٤,٩٩٠,٠٠٠	مصر	شركة راية للتصنيع المتطور (ب)
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	مصر	شركة راية للمركبات الحديثة
٣٧٧,٦٦٢,٥٦٧	٣٧٧,٦٦٢,٥٦٧	٣٧٧,٦٦٢,٥٦٧	٣٧٧,٦٦٢,٥٦٧	مصر	شركة امان للخدمات الغير مصرفية
-	١٢٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢٦,٠٠٠,٠٠٠	مصر	شركة هايبر راية اليكترونك للتصنيع (ت)
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مصر	شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
١,٩٤٩,٠٦١,٠٠٤	٢,١٤٩,٧٥٩,٤٠٤	٢,١٤٩,٧٥٩,٤٠٤	٢,١٤٩,٧٥٩,٤٠٤		إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة

### ٦ ب - شركات تابعة متوقفة عن النشاط:

نسبة المساهمة %	نسبة المساهمة %	نسبة المساهمة %	نسبة المساهمة %	بلد المنشأ	شركة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
٥,٤٩٦,٠٥٠	٥,٤٩٦,٠٥٠	٥,٤٩٦,٠٥٠	٥,٤٩٦,٠٥٠	الجزائر	شركة راية الجزائر
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	بريطانيا	شركة إنترناشيونال بيزنس فينشرز
١٢,٣٦٥,٤٠٠	١٢,٣٦٥,٤٠٠	١٢,٣٦٥,٤٠٠	١٢,٣٦٥,٤٠٠	مصر	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
٢٤٧,٥٠٠	٢٤٧,٥٠٠	٢٤٧,٥٠٠	٢٤٧,٥٠٠	مصر	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مصر	شركة بست سيرفيس للخدمات
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	مصر	شركة عين للشبكات
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مصر	شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة (أ)
٥٧٥,٥٤٢	٥٧٥,٥٤٢	٥٧٥,٥٤٢	٥٧٥,٥٤٢	مصر	شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات (أ)
١١٩,٧٣١	١١٩,٧٣١	١١٩,٧٣١	١١٩,٧٣١	مصر	الشركة المصرية للاستثمار وإنتاج الزجاج (أ)
١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	مصر	الشركة الدولية لانظمة الأعمال الالكترونية IBSE
٣١٢,٥٠٠	٣١٢,٥٠٠	٣١٢,٥٠٠	٣١٢,٥٠٠	مصر	شركة نظم التكنولوجيا المتكاملة
١,٨٠٦,٧٥٠	١,٨٠٦,٧٥٠	١,٨٠٦,٧٥٠	١,٨٠٦,٧٥٠	تنزانيا	شركة راية شرق افريقيا للتكنولوجيا والاتصالات
٤٠,٤٥٢,٤٧٣	٤٠,٤٥٢,٤٧٣	٤٠,٤٥٢,٤٧٣	٤٠,٤٥٢,٤٧٣		إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة متوقفة عن النشاط

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦- اجمالي الاستثمارات في شركات تابعة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٩٤٩,٠٦١,٠٠٤	٢,١٤٩,٧٥٩,٤٠٤	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>٢,١٥٣,٣٦٩,٨٤٣</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 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.
- ث - خلال الربع الثالث من ٢٠٢٠ تم زيادة الاستثمار في شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة بمبلغ ٥٩,٩٩٨,٤٠٠ جنيه مصري.

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري	%	
١٤,٣١٤,٢٥٠	١٤,٣١٤,٢٥٠	٣,٣٩	الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية*
١٠,١٦٥,٦٥٠	٦,٥٥٣,٥١١	٠,٢٦	شركة القلعة للاستشارات المالية
<u>٢٤,٤٧٩,٩٠٠</u>	<u>٢٠,٨٦٧,٧٦١</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
(٣,٦١٢,١٣٩)	يخصم : احتياطي تقييم الاستثمارات خلال الفترة
<u>٦,٥٥٣,٥١١</u>	القيمة العادلة للاستثمار في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

أ- مستحق من / إلى شركات تابعة وشقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣٠ سبتمبر 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	-	١٧,٢١٩,٣٢٥	شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)
٢٢٧,٣٦٥,٠٩٧	-	٢٠١,٣٢٢,٥٦١	-	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	-	-	١,١٣٢,٤٣٠	شركة راية للفيكات
-	١٦,٧٨٢,٣٢٠	-	١٦,٨٦٣,٢٠٠	شركة راية للخدمات الدولية
٢٩,١٧٠,٧٩٦	-	٤١,٥٦٢,١٦٦	-	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
-	٣٦,١٩٨,٤٨٢	-	٤٩,٥٤٢,٠٧٩	شركة راية لإدارة المباني ومراكز الاتصالات
-	١٠,١٠٦,٧٢٢	-	١٠,٢٦١,٢٩٠	شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعي
-	٤٤,٦٢١,٤١٣	-	٣٢,٨١٨,٨٨١	شركة اسطول للنقل البري
٦٥٦,٥٢٢	-	٤٢٢,١٤٩	-	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات
٢,٧٣٠,١٤٤	٧,٨٦٨,١٤٥	٢,٥٠٠,٣٢١	٧,٨٦٨,١٤٥	شركة راية نت ورك باور
-	٨,٨٤٧,٤١١	-	١٥,٨٨٧,٤٥٩	شركة راية للأغذية والمشروبات
١٠,٣١٤,١٢١	-	٤,١٠٣,٣٦٤	-	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	١,٠٤٢,٦٦٥	-	١٩,٥٦٤,٩٨٦	شركة راية للمطاعم
-	٩,٨٠٥,١٧٠	-	١٥,٠١٠,٠٤٤	شركة راية للاستثمارات والإستشارات
-	٢١٠,٠٠٠	-	٢١٠,٠٠٠	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
٥٤٣,٠٨٤,٧٩٩	-	٥٠٩,١٦١,٢٨٨	-	شركة راية للنظم
-	١٩٨,٣٩٧	-	٢٣٥,٠٠٣	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات
٢٧,٩٧٢,٤٨٠	-	٤٦,٧٠٨,٥٤٨	-	شركة امان لتكنولوجيا المدفوعات الالكترونية
-	١,١٤٠,٧٩١	-	١,١٤١,٥٩١	شركة ايدن للاستيراد والتصدير
-	٩٤,٢٠١,٥٠٧	-	٩٨,٢٦٢,٩٤٦	شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية
-	٥٤,٧٤٣,٦٨٣	-	٥٤,٧٤٣,٦٨٣	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الدولية
-	٢,٥٥٩,٤٤٩	٢٨,٥٠٨,٢٦١	-	شركة امان للخدمات المالية
-	١٠٩,٩٦٣,٠٨٩	-	٨٢,٧٨١,٢١٤	شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة
-	١٠٨,٨٣٢,٧١١	-	١٠٩,١٦٣,٩٩١	شركة راية للتصنيع المتطور
١٣,٥٩١,٠٣٤	-	-	-	شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
٨٠,٥٠٢,٣٥٤	-	٣٤,٢٥٢,٣٥٤	-	شركة امان للخدمات الغير مصرفية
٢٥٠,٠٠٠	-	٢٤٨,١٠٠	-	شركة تدوير لتقنيات الصناعات المتقدمة
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٢,٥٢١,٤٠٢	شركة راية للمركبات الحديثة
-	٢,٧٣٩,٠٢٦	-	٧,٣١٧,٨٥٤	شركة راية الخليج
-	-	-	١,٤٥٥,٦٨٢	شركة هابر راية اليكترويك للتصنيع
٣٢,٣٨٩,٦٠٢	-	٣٠,١٠٠,٠٩٦	-	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
-	(١٠٥,١٩٩,٩٨٠)	-	(١٠٥,١٩٩,٩٨٠)	اضمحلال في مستحق من شركات تابعة
٩٩١,٢٢٥,٣٤٧	٤٢٣,٦٦٠,٠٠٦	٩١١,٣٦٤,٤٤٣	٤٤١,٤٤٧,٩١٦	

\* 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 الفترة
١٠٥,١٩٩,٩٨٠	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

ب- مستحق من / إلى شركات تابعه طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
دائن	مدين	دائن	مدين	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة راية للتصنيع المتطور
-	٢٤٢,٦٦٨,٦٥٠	-	٩٥,٢٤٤,٣٦٩	شركة راية للتأجير التمويلي
-	٣٥٢,٦٦٨,٦٥٠	-	١٩٠,٢٤٤,٣٦٩	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣,٠٧٣,٧٨٧	٢,٥٥٢,٢٥٢	موردون دفعات مقدمة
١٨٤,٧٤٥	٣٥٨,٢٧٧	نأمينات لدى الغير
٣٧,٤٥١	٢٧,٤٥١	مستحقات لدي الموظفين
٤,٧٨٢,٢٥٩	٣,٨٢١,٦٨١	تأمينات خطابات ضمان
١,٩٢٣,٠١١	١,٩٢٣,٠١١	أرصدة مدينة أخرى
١٣,٥٩٧,٣٣٠	١٢,٠٥٧,٣٧٨	
٢٣,٥٩٨,٥٨٣	٢٠,٧٥٠,٠٥٠	

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
١٤,٥٨١,٩٦٦	١٨,٢٩١,٦٩٠	أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
٩,٠١٦,٦١٧	٢,٤٥٨,٣٦٠	
٢٣,٥٩٨,٥٨٣	٢٠,٧٥٠,٠٥٠	

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - عملة محلية
١٣١,١٩٢	١٣١,١٩١	نقدية بالصندوق
٢٨٨,٨٩٦	١٨٩,٨١٨	حسابات جارية
٤٢٠,٠٨٨	٣٢١,٠٠٩	
٣٩,٣٠٥	٨٣,٥٣٧	ب - عملة أجنبية
٤٥٩,٣٩٣	٤٠٤,٥٤٦	حسابات جارية



شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠,٦٩٠,٢١٥	٣٥,٣٧١,١١٩	رصيد أول العام
١,٧٩١,٦٩٣,٢٨٠	١,٨٢٢,١٥٣,٩١٤	المستخدم خلال العام
(١,٧٩٦,٥٥٩,٠٠٢)	(١,٨١٦,٨٣٤,٨١٨)	المسدد خلال العام
<u>٣٥,٨٢٤,٤٩٣</u>	<u>٤٠,٦٩٠,٢١٥</u>	رصيد آخر العام
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥,٨٢٤,٤٩٣	٤٠,٦٩٠,٢١٥	
<u>٣٥,٨٢٤,٤٩٣</u>	<u>٤٠,٦٩٠,٢١٥</u>	

تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	آخر تاريخ استحقاق (تجديد)	معدل سعر الفائدة	
جنيه مصري	جنيه مصري			
٩,٢٤٣,٥١٦	٩,٦٦٦,١٢٧	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٢,٢٥٪ + معدل العائد المعلن من البنك المركزي	الجزء المتداول من التسهيلات الائتمانية
٢٢,٥٦٣,٩٥٣	٢٧,٠٥٤,٦٥١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	١,٠٠٪ + معدل الاقراض المعلن من البنك المركزي	التسهيلات الائتمانية (١)
٤,٠١٧,٠٢٤	٣,٩٦٩,٤٣٧	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٢,٠٠٪ + معدل العائد المعلن من البنك المركزي	التسهيلات الائتمانية (٢)
<u>٣٥,٨٢٤,٤٩٣</u>	<u>٤٠,٦٩٠,٢١٥</u>			التسهيلات الائتمانية (٣)
				إجمالي الجزء المتداول من التسهيلات الائتمانية
				الجزء طويل الأجل من التسهيلات الائتمانية
				إجمالي الجزء طويل الأجل من التسهيلات الائتمانية
<u>٣٥,٨٢٤,٤٩٣</u>	<u>٤٠,٦٩٠,٢١٥</u>			

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

١٣ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١,٨٧٢,٨٢٦	٤٩,٩٠٠,٧٤٠	مصروفات مستحقة
١,٣٣٠,٥١٣	١,٠٦٣,٧٦٣	مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
١٠,٥٦٢,٣٢٥	١٠,٩٠٢,٣٢٥	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
٥٦٤,٥٤٢	٦٤,٤٧٧	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١,٥٢٣,٠٦٠	١,١٨٦,٤٧٣	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٧٦,٦٣٥,٦٠٨	٧٢,١٥٤,٩١٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٤٢,٤٨٨,٨٧٤</u>	<u>١٣٥,٢٧٢,٦٨٨</u>	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٤ - موردون وأوراق دفع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
١,٥٧٤,٨٥٣	١,٥٤٦,٩٥٢	أوراق دفع
-	٥٨٠,٢٢٠	موردون - شركات تابعة
٣١٠,٩٧٧	١٩٥,٩٧٩	
١,٨٨٥,٨٣٠	٢,٣٢٣,١٥١	

١٥ - رأس المال

٣٠ سبتمبر 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 (ستمانه و ثلاثون مليون و خمسمائة وستة 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 مجاناً علي المساهمين وذلك بواقع ٠,٧ سهم لكل سهم أصلي 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.

شركة رابطة القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٦ - نظام أسهم إثابة وتحفيز

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

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 إعتماده 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 والتميزين 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 ووفقاً 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.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر 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	الجزء غير المتداول من القرض	رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٤١,٢٠٢ جنيه مصري	-	٣٤١,٢٠٢ جنيه مصري	٥٢,٣٥٦,٤٨١ جنيه مصري
١٢١,٣٧٩,٢٩٣	٥٥٠,٨٠٩,٦٤٣	٦٧٢,١٨٨,٩٣٦	٤٢٧,٩٠٦,٨٧٢
١٢١,٧٢٠,٤٩٥	٥٥٠,٨٠٩,٦٤٣	٦٧٢,٥٣٠,١٣٨	٤٨٠,٢٦٣,٣٥٣

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

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 ١٢,٢٥% ويتم سداد هذا القرض علي ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في مارس ٢٠١٧ وينتهي في فبراير ٢٠٢١ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٤١,٢٠٢ 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 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 :

## شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

### 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 ١٣,٢٥ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ فبراير ٢٠١٥ حتى ٣ أغسطس ٢٠١٩ هذا وقد تم سداد باقي الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (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 ١٣,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٦ حتى ٣ فبراير ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٢,٩٥٣,٧٧١ 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 ١٣,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣ أغسطس ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٩,٢٢٦,٥٨٥ 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 ١٤,٢٥ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٧ حتى ٣ فبراير ٢٠٢٢ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر 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.

### 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 ١٣,٣٠ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١٨ حتى ٣ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر 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 .

## شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

### 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 سبتمبر 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 ٣ أكتوبر ٢٠١٩ حتى ٣ سبتمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر 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 إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٧٥%، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ يوليو ٢٠٢٠ حتى ٣ يونيو ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٨,١٣٩,٨٧٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٠ جنيه مصري).

### الضمانات المقدمة من الشركة

- \* سند إذني لصالح المقرض مقدم من شركة راية للتوزيع وشركة راية للتصنيع المتطور (شركة تابعة).
- \* كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للتوزيع وشركة 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 ١٣%، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ابريل ٢٠١٨ حتى ٢٥ يناير ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٧,٥٠٥,٦٣٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٨,١٦٣,٤٧٤ جنيه مصري).

### الضمانات المقدمة من الشركة

- \* سند إذني لصالح المقرض مقدم من شركة راية للتوزيع وشركة راية للتصنيع المتطور (شركة تابعة).
- \* كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للتوزيع وشركة 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 سبتمبر ٢٠٢٠

### 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 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 سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٥,٠٠٦,٤٧٥ 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 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 سبتمبر 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 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 سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٥,٠٠٦,٠١٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩٦,٦٢٦,٨٦٤ جنيه مصري)

### الضمانات المقدمة من الشركة

\* شبكات 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 البديوم 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٣٤٤,١٩٨ دولار امريكي المعادل ل ٢١,٢٥١,٧٦٨ جنيه مصري

### الضمانات المقدمة من الشركة

\* شبكات 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 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 سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥١,٥٧٥,٠١٧ جنيه مصري.

## شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

### 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٧٤٥,٤٩٢ دولار أمريكي المعادل ل ٢٧,٥٩٦,٢٢٧ 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 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 سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٠٣٧,٩٨١,١٠٥ 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 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 سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٤٣,٦٤٣,٤٦ 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 السفلي بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٢٩,٩٦٦,٩٦٣ جنية 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 سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٧,٧٥٧,٢٢٥ جنية مصري.



## شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

### 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، الآلية والآش، غياية 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 بش، روط معاداة آتاء، الساندة 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 ٢١,٣٦٣,٤٦٤ جنية مصري عن السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ علي بعض الشركات التابعة تحتسب كنسبة من إيرادات هذه الشركات التابعة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بلغت ٢٠,٦٣٥,٦٩٣ جنية 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 سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٨,٨٧٠,٠٨٣ جنية مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣٣,١٤٧,٨٧١ جنية 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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٠	تمويل	توزيعات
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة راية للنظم	شركة تابعة	-	(٥٠,٠٠٦,٦٤٥)	٩٦,٧٢٨,٠٨٢
شركة راية نت ورك باور	شركة تابعة	-	٢٢٩,٨٢٢	-
شركة راية للتوزيع	شركة تابعة	٧٨,٧٥٠	(٢٢,٨٠٨,٥٠٣)	٥٨,٨٥١,٠٣٨
شركة راية للشبكات	شركة تابعة	-	١,٨٥٥,٥٩٣	-
شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات	شركة تابعة	٦٢٦,٣٧٥	٢٦,٤٤٧,٦١٥	-
شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة	شركة تابعة	-	٢,٢٨٩,٥٠٥	-
شركة راية للخدمات الدولية	شركة تابعة	-	٨٠,٨٨٠	-
شركة أسطول النقل البري	شركة تابعة	-	(١١,٨٠٢,٥٣٢)	-
شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية	شركة تابعة	-	٤,٠٦١,٤٣٩	-
شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعي	شركة تابعة	-	١٥٤,٥٦٨	-
شركة مركز تكنولوجيا المعلومات	شركة تابعة	-	٣٦,٦٠٦	-
شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)	شركة تابعة	-	(١,٣٨٥,٥٠٦)	٤,٧٥٢,٥١٩
شركة راية لخدمات مراكز البيانات	شركة تابعة	-	(٢٧١,٢٣٩)	٦,٤٨١,٩٩٦
شركة راية لتوزيع الإلكترونيات	شركة تابعة	-	٢٣٤,٣٧٣	-
شركة راية للمطاعم	شركة تابعة	-	١٨,٥٢٢,٣٢١	-
شركة راية للتأجير التمويلي	شركة تابعة	-	(١٤٧,٤٢٤,٢٨١)	-
شركة امان لتكنولوجيا المدفوعات الالكترونية	شركة تابعة	-	(١٨,٧٣٦,٠٦٧)	-
شركة راية لإدارة مراكز الاتصالات	شركة تابعة	-	١٣,٣٤٣,٥٩٧	-
شركة راية الخليج	شركة تابعة	-	٤,٥٧٨,٨٢٦	-
شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة	شركة تابعة	-	(٢,٤٨٦,٥٠٩)	-
شركة راية للاستثمارات والإستشارات	شركة تابعة	-	٥,٢٠٤,٨٧٤	-
شركة تدوير لتقنيات الصناعات المتقدمة	شركة تابعة	-	١,٩٠٠	-
شركة راية للمركبات الحديثة	شركة تابعة	-	١٥,٠٥٤	-
شركة هايبر راية اليكتروك للتصنيع	شركة تابعة	-	٢,٠٤٨,٣٧٦	-
شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر	شركة تابعة	-	١٣,٥٩١,٠٣٤	-
شركة امان للخدمات المالية	شركة تابعة	-	(٣١,٠٦٧,٧٠٩)	-
شركة راية للتصنيع المتطور	شركة تابعة	-	٣٣١,٢٨٠	-
شركة راية للأغذية والمشروبات	شركة تابعة	-	٧,٠٤٠,٠٤٨	-
		٢,٢٢٤,٦١٩	١٨٥,٩٢١,٢٨٠	١٦٦,٨١٣,٦٣٥

١٩ - ضرائب الدخل

١-١٩ ضرائب الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٢٨,١٦٣	(٧٦,٤٢٢)
٥٢٨,١٦٣	(٧٦,٤٢٢)

ضريبة الدخل المؤجلة

ضريبة الدخل

٢-١٩ ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة المركز المالي		قائمة الأرباح أو الخسائر		حقوق الملكية	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٧,٠٩٢)	(٥٣٥,٢٥٥)	٥٢٨,١٦٣	(٧٦,٤٢٢)	-	-
(٥٠٩,٠١١)	(١,٣٢١,٧٤٢)	-	-	(٨١٢,٧٣١)	(١,٠٤٩,٨٩٥)
(٥١٦,١٠٣)	(١,٨٥٦,٩٩٧)	٥٢٨,١٦٣	(٧٦,٤٢٢)	(٨١٢,٧٣١)	(١,٠٤٩,٨٩٥)

إهلاك الأصول الثابتة

استثمارات متاحة للبيع

صافي ضريبة الدخل المؤجلة

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٠ - نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٦,٨٧٠,٦٤٠)	١٣٦,٣٠٢,١٩١	(خسائر) ارباح ارباح الفترة
-	(١٢,٩٤٨,٧٠٨)	يخصم :
-	(٦٩٩,٢٣٠)	حصة العاملين (افتراضى)
(٣٦,٨٧٠,٦٤٠)	١٢٢,٦٥٤,٢٥٣	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (افتراضى)
٢١٤٣٩٩٥١٩	٢١٤٣٩٩٥١٩	نصيب المساهمين في (خسائر) ارباح الفترة (تقديرى)
(٠,١٧)	٠,٥٧	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
		نصيب السهم في (خسائر) ارباح الفترة

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

٢١ - احتياطي عام

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٤,٣١٠	٣٥٤,٣١٠	صافى الربح المحقق من بيع أسهم خزالة
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

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

٢٣ - الالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات المحتملة في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٧٧,٧٣٥,٠٦٢)	(١٣٠,٥١٣,٩٠٧)	المصروفات التمويلية
١٩,٠٦٠,٠٧٩	١٨,١٩٧,١٧٦	الإيرادات التمويلية
(١٥٨,٦٧٤,٩٨٣)	(١١٢,٣١٦,٧٣١)	

## شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

### 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 ومصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى، التزامات طويلة الأجل، دانتون 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 ومصرفات. 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، المصرفات 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 سبتمبر ٢٠٢٠

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

(أ) خطر السوق (تابع)

وقد بلغ قيمة الأصول بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		العملة
الصافي	جنيه مصري	الصافي	جنيه مصري	
١٢,٣١٣	٥٢,٥٠٠	٢٣,١٩٤	٧,٨٤٣	دولار أمريكي
٢٣,٢٤٥	٢٣,١٩٤	٢٣,١٩٤	٢٣,١٩٤	يورو
٣,٧٤١	٧,٨٤٣	٧,٨٤٣	٧,٨٤٣	استرليني

  

٣٠ يونيو ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		العملة
التأثير على أرباح العام قبل	معدل التغيير	التأثير على أرباح العام قبل	معدل التغيير	
١,٢٣١	+٪١٠	٥,٢٥٠	+٪١٠	دولار أمريكي
(١,٢٣١)	-٪١٠	(٥,٢٥٠)	-٪١٠	دولار أمريكي
٢,٣٢٥	+٪١٠	٢,٣١٩	+٪١٠	يورو
(٢,٣٢٥)	-٪١٠	(٢,٣١٩)	-٪١٠	يورو
٣٧٤	+٪١٠	٧٨٤	+٪١٠	استرليني
(٣٧٤)	-٪١٠	(٧٨٤)	-٪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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ما قيمته ١,٨٠٦,٤٥٣,٩١٥ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٥٨,٦٧٤,٩٨٣ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		الأصل المالي
التغير في	الأثر على الأرباح قبل	التغير في	الأثر على الأرباح قبل	
معدل	الضريبة	معدل	الضريبة	
١٠٪	٦,٣١٦,٩٢٣	١٠٪	٧,٧٦٣,٢٨٧	
-١٠٪	(٦,٣١٦,٩٢٣)	-١٠٪	(٧,٧٦٣,٢٨٧)	
١٠٪	١٦,١٩٧,١٩١	١٠٪	١٨,٠٦٤,٥٣٩	الالتزام المالي
-١٠٪	(١٦,١٩٧,١٩١)	-١٠٪	(١٨,٠٦٤,٥٣٩)	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

(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. وتحدد 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 مخاطر ما 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 سبتمبر ٢٠٢٠
٦٧٢,٥٣٠,١٣٨	٣٦٤,٢٠٤,٣٣٥	٢٥٩,٧٧٠,٨٠٣	٤٨,٥٥٥,٠٠٠	القروض
٣٥,٨٢٤,٤٩٣	-	-	٣٥,٨٢٤,٤٩٣	تسهيلات إئتمانية
١٤٤,٣٧٤,٧٠٣	٦٢,٥٨٣,٤٩٥	٧٩,٩٠٥,٣٧٨	١,٨٨٥,٨٣٠	موردين ومصروفات مستحقة
٢٠,٨٣٧,٩٤٢	٢٠,٨٣٧,٩٤٢	-	-	وأرصدة دائنة أخرى
				التزامات طويلة الأجل
<u>٨٧٣,٥٦٧,٢٧٦</u>	<u>٤٤٧,٦٢٥,٧٧٢</u>	<u>٣٣٩,٦٧٦,١٨١</u>	<u>٨٦,٢٦٥,٣٢٣</u>	إجمالي الالتزامات المالية غير
				المخصومة

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتطقة 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
١٤٧,٠٧٦,٠٨٩	٦٤,٩٦٧,١٣٧	٨٠,٥٦٢,٠٠٠	١,٥٤٦,٩٥٢	تسهيلات إئتمانية
٣١,٨٧٨,٩٩٤	٣١,٨٧٨,٩٩٤	-	-	موردين ومصروفات مستحقة
٦٩٩,٩٠٨,٦٥١	٤٠٦,٨٨٩,٤٨٤	٢٠٨,٢٢٧,٠٠٠	٨٤,٧٩٢,١٦٧	وأرصدة دائنة أخرى
				التزامات طويلة الأجل
				إجمالي الالتزامات المالية غير
				المخصصة

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 دفترية من اللجنة الداخلية وتم الفحص الفعلي وفي انتظار النتائج.
- تم فحص سنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤ وفي انتظار النتائج.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩.

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.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩.

و - الضريبة العقارية

- تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

هـ - الخصم والتحصيّل تحت حساب الضريبة

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

## شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٧- أحداث هامة

- شهد العالم فى نهاية شهر مارس من العام الحالى 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 فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، ولكن يعتبر من أهم وأكثر القطاعات تأثرا هو نشاط قطاع المطاعم نظرا للإجراءات والتدابير الاحترازية التى إتخذتها الدولة من حظر تجوال وغلق للمطاعم مما أدى إلى إنخفاض إيرادات القطاع بنسبة ٢٥٪ عن العام الماضى من نفس الفترة وترى الإدارة أن هذه الخسائر لا تأثر 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 الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبه الجديده وتعديلات علي بعض المعايير القائمه والتي تم نشرها بالجريده الرسميه بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩.

- 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 مؤخرا بتأجيل تطبيق معايير المحاسبية المصرية أرقام (٤٧)، (٤٨)، (٤٩) على القوائم المالية والتي كان من المقرر صدورها خلال عام ٢٠٢٠ وأعاقت تطبيقها الآثار التي صاحبت جائحة فيروس كورونا المستجد.