

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المحتويات

| الصفحة | |
|--------|--|
| ٢ | تقرير مراقب الحسابات |
| 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 |
| ٤٤-٨ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة |

تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز اله إلى المهنتقل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ١٠ مارس ٢٠٢٢

مراقب الحسابات

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | إيضاح | |
|----------------------|----------------------|--------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | أصول غير متداولة |
| ٤٩,١٦٧,٣٣٤ | ٤٦,٧٠٢,٨٥٩ | (٣) | أصول ثابتة |
| ٣,٧٦٤,١٩٨ | ١,٩٥٢,٠٧٣ | (٤) | أصول غير ملموسة |
| ٨٣٣,٤٣٤ | - | (٥) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٢,٤٣٢,٣٦٩,٨٤٣ | ٢,٢٩٢,٩٧٥,٢١٣ | (٦) | استثمارات في شركات تابعة |
| ٦٤٢,٠٠٠ | ٦٤٢,٠٠٠ | (٧) | استثمارات في شركات شقيقة |
| ٢٠,٣٠١,١٥١ | ١٩,٣٣٨,٧٤٨ | (٨) | استثمارات مالية بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل |
| - | ١٤٤,٣٤٣ | (٢-١٩) | أصول ضريبية مؤجلة |
| ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | (٩-ب) | مستحق من شركات تابعة طويلة الأجل |
| <u>٢,٥٦٧,٠٧٧,٩٦٠</u> | <u>٢,٣٦١,٧٥٥,٢٣٦</u> | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| | | | أصول متداولة |
| ٥٣,٥٠٠ | ٥٣,٥٠٠ | | أوراق قبض |
| ٣٩٥,٩٥٥,٥٣٨ | ٦٩٩,٥٥١,٨٨٢ | (٩-١) | مستحق من شركات تابعة وشقيقة |
| ١٨,٧١٥,٧٧٧ | ٢٢,٢٨٢,٢٩١ | (١٠) | مصرفيات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى |
| ١٣,٦٧١,٨٤٢ | ٧,٠٨٧,٩٥٢ | (١٦) | نظام أسهم إثنية وتحفيز |
| ٣٩١,٧٨٤ | ٨٤,٧٠٩,٣٨٧ | (١١) | نقدية بالصندوق ولدى البنوك |
| <u>٤٢٨,٧٨٨,٤٤١</u> | <u>٨١٣,٦٨٥,٠١٢</u> | | إجمالي الأصول المتداولة |
| <u>٢,٩٩٥,٨٦٦,٤٠١</u> | <u>٣,١٧٥,٤٤٠,٢٤٨</u> | | إجمالي الأصول |
| | | | حقوق الملكية و الالتزامات |
| | | | حقوق الملكية |
| ١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥ | ١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥ | (١٥) | رأس المال |
| ٦٧,٩٥٧,٠٠٦ | ٩٢,٠١٠,٠١٥ | | احتياطي قانوني |
| ٣٦,١٩٥,١٩٩ | ٣٦,١٩٥,١٩٩ | | احتياطي عام |
| ١,٣١٤,١٤١ | ٥٦٨,٢٧٨ | | إحتياطي تقييم استثمارات مالية بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل |
| (٤١,٣٧٦,٦٧٠) | (١٥٦,٤٠٦,١٠٦) | | (خسائر متراكمة) |
| (١١٥,٠٢٩,٤٣٦) | ٤٤٥,٧٥٤,٩٥٢ | | أرباح / (خسائر) العام |
| - | (٢٧٨,١٨٥,٦٠٦) | | توزيعات أرباح دورية |
| <u>١,٠٢١,٠٥٧,٨٣٥</u> | <u>١,٢١١,٩٣٤,٣٢٧</u> | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | الالتزامات |
| | | | التزامات غير متداولة |
| ٥٤٨,٤١٩,٩٢٥ | ٤٨٥,٧٧٤,٥٧٠ | (١٧) | قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي |
| ٩,٠٥٦,٢٥٠ | ٤,٥٢٨,١٢٥ | | اوراق نفع طويل الأجل |
| ٣١٧,٤١٨ | - | (٢-١٩) | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٢٦,٣٣٥,٥٣٣ | ٢٦,٨٧١,٦٠٢ | (٢١) | التزامات أخرى طويلة الأجل |
| <u>٥٨٤,١٢٩,١٢٦</u> | <u>٥١٧,١٧٤,٢٩٧</u> | | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| | | | التزامات متداولة |
| ٢٧,١٣٣,٣١٠ | ٢٤,٩٤٤,٣٢٩ | (١٢) | تسهيلات ائتمانية |
| ١٤٤,٧٩٥,٤٩٠ | ٣١١,٢٤٤,٧٠٩ | (١٣) | مصرفيات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ٧٦,١٩٥,٠٠٧ | ١٤٢,٣٩٩,٣١٩ | (١٤) | موردون وأوراق نفع |
| ٩٦١,٦٩٦,٧٣٣ | ٦٩٥,٨٠٠,٨٧١ | (١-٩) | مستحق إلى شركات تابعة وشقيقة |
| - | ٧١,٩١١,٧٥٣ | (١-١٩) | ضريبة الدخل المستحقة |
| ١٨٠,٨٥٨,٩٠٠ | ٢٠٠,٠٣٠,٦٤٣ | (١٧) | قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي |
| <u>١,٣٩٠,٦٧٩,٤٤٠</u> | <u>١,٤٤٦,٣٣١,٦٢٤</u> | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| <u>١,٩٧٤,٨٠٨,٥٦٦</u> | <u>١,٩٦٣,٥٠٥,٩٢١</u> | | إجمالي الالتزامات |
| <u>٢,٩٩٥,٨٦٦,٤٠١</u> | <u>٣,١٧٥,٤٤٠,٢٤٨</u> | | إجمالي حقوق الملكية والالتزامات |

رئيس مجلس الإدارة

مدحت خليل

العضو المنتدب

أحمد خليل

رئيس القطاع المالي

حسام حسين

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | إيضاح | |
|----------------|----------------|--------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ١٦٦,٨١٣,٦٣٥ | ١٢٢,٦٥٧,٠٠٢ | (ج-١٨) | إيرادات إستثمارات في شركات تابعة |
| ٧٩٣,٥٨٢ | ٩١٢,١١٦ | | توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل |
| ٢٩,٦٤٠,٢١٠ | ٤٧,١٥٦,٧٩٣ | (١-١٨) | مقابل خدمات فنية |
| ١٩٧,٢٤٧,٤٢٧ | ١٧٠,٧٢٥,٩١١ | | إجمالي الإيرادات |
| (٨٤,٥٩٢,٧٥٦) | (١١٠,٦٦١,٤٢٣) | | مصروفات عمومية وإدارية |
| (٧٤٠,٠٠٠) | (٧٠٥,٠٠٠) | | بدلات اعضاء مجلس إدارة |
| (٤,٣١٢,٩٣٣) | (٤,٣٠٤,٦٧٢) | | مصروفات تسويقيه |
| (٢١٦,٤٨٧,٦٩٥) | (١٦٨,٠٣٤,٢٨٨) | (٢٣) | صافي (مصروفات) تمويلية |
| (٥,٢٣٥,٥٨١) | ١٠٥,٥١١ | | ارباح/(خسائر) إيرادات أخرى |
| - | (٩٩,٩٤٥,٤٥٥) | (٦) | اضمحلال استثمارات في شركات تابعة |
| - | ٧٣٠,٢٢٩,٣٢١ | (٦) | ارباح بيع استثمارات في شركات تابعة |
| (١,٥٠٧,٢٥٨) | ١١,٥٧٩ | | فروق تقييم عملة |
| (١١٥,٦٢٨,٧٩٦) | ٥١٧,٤٢١,٤٨٤ | | ارباح/(خسائر) العام قبل ضريبة الدخل |
| - | (٧١,٩١١,٧٥٣) | (١-١٩) | ضريبه الدخل |
| ٥٩٩,٣٦٠ | ٢٤٥,٢٢١ | (٢-١٩) | الضريبة المؤجلة |
| (١١٥,٠٢٩,٤٣٦) | ٤٤٥,٧٥٤,٩٥٢ | | ارباح/(خسائر) العام |
| (٠,٠٥) | ٠,١٩ | (٢٠) | نصيب السهم في ارباح/(خسائر) العام |

رئيس مجلس الإدارة

مدحت خليل

العضو المنتدب

أحمد خليل

رئيس القطاع المالي

حسام حسين

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

| ٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ | ٢٠٢١ ديسمبر ٣١ | إيضاح |
|----------------|----------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| (١١٥,٠٢٩,٤٣٦) | ٤٤٥,٧٥٤,٩٥٢ | ارباح/(خسائر) العام |
| (٤,١٧٨,٧٤٩) | (٩٦٢,٤٠٣) | الدخل الشامل الأخر |
| ٩٤٠,٢١٨ | ٢١٦,٥٤٠ | فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادله من خلال الدخل الشامل (٨) |
| (٣,٢٣٨,٥٣١) | (٧٤٥,٨٦٣) | ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى (٢-١٩) |
| (١١٨,٢٦٧,٩٦٧) | ٤٤٥,٠٠٩,٠٩٠ | مجموع الدخل الشامل الأخر |
| | | إجمالي الدخل الشامل |

رئيس مجلس الإدارة

مدحت خليل

العضو المنتدب

أحمد خليل

رئيس القطاع المالي

حسام حسين

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

| الإجمالي | توزيعات أرباح دورية | أرباح (خسائر) الملم | خسائر مزاكاة | احتياطي تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بعد الضرائب | احتياطي تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بعد الضرائب | علم | احتياطي قانوني | رأس المال |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------|--|--|------------|----------------|-----------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١,٠٢١,٠٥٧,٨٣٥ | - | (١١٥,٠٢٩,٤٣٦) | (٤١,٣٧٦,٦٧٠) | ١,٣١٤,١٤١ | ٣٦,١٩٥,١٩٩ | ٦٧,٩٥٧,٠٠٦ | ١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥ | - |
| - | - | ١١٥,٠٢٩,٤٣٦ | (١١٥,٠٢٩,٤٣٦) | - | - | - | - | - |
| (٢٥٤,١٣٢,٥٩٨) | (٢٥٤,١٣٢,٥٩٧) | - | - | - | - | - | - | - |
| (٧٤٥,٨٦٣) | (٢٤,٠٥٣,٠٠٩) | - | - | (٧٤٥,٨٦٣) | - | ٢٤,٠٥٣,٠٠٩ | - | - |
| ٤٤٥,٧٥٤,٩٥٢ | - | ٤٤٥,٧٥٤,٩٥٢ | - | - | - | - | - | - |
| ١,٢١١,٩٣٤,٣٢٧ | (٢٧٨,١٨٥,٦٠٦) | ٤٤٥,٧٥٤,٩٥٢ | (١٥٦,٤٠٩,١٠٦) | ٥٦٨,٢٧٨ | ٣٦,١٩٥,١٩٩ | ٩٢,٠١٠,١٠٥ | ١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥ | - |
| ١,١٨٥,٥١١,٦٣٨ | - | ٥٩,٢٧٨,٠٧٢ | (٥٠,٧٠٩,١٣٢) | ٤,٥٥٢,٦٧١ | ٣٦,١٩٥,١٩٩ | ٦٤,١٩٧,٢٣٣ | ١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥ | - |
| (٥٥,٥١٨,٢٩٩) | - | (٥٩,٢٧٨,٠٧٢) | - | - | - | ٣,٧٥٩,٧٧٣ | - | - |
| (٤٥,٩٤٠,٢٧٧) | - | - | (٤٥,٩٤٠,٢٧٧) | - | - | - | - | - |
| ٥٥,٢٧٢,٧٣٩ | - | - | ٥٥,٢٧٢,٧٣٩ | - | - | - | - | - |
| (٣,٢٣٨,٥٣٠) | - | - | - | (٣,٢٣٨,٥٣٠) | - | - | - | - |
| (١١٥,٠٢٩,٤٣٦) | - | (١١٥,٠٢٩,٤٣٦) | - | - | - | - | - | - |
| ١,٠٢١,٠٥٧,٨٣٥ | - | (١١٥,٠٢٩,٤٣٦) | (٤١,٣٧٦,٦٧٠) | ١,٣١٤,١٤١ | ٣٦,١٩٥,١٩٩ | ٦٧,٩٥٧,٠٠٦ | ١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥ | - |

* ورائت الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢١ على توزيع أرباح دورية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بواقع ٠.٠٤٥ جنيه للسهم يبلغ ١٢٢,٢٣٢,٧٨٦ جنيه مصري، ورائت الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢١ على توزيع أرباح دورية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بواقع ٠.٠٠٦ جنيه للسهم يبلغ ١٣١,٨٩٩,٨١٢ جنيه مصري.

- الإيضاحات المرتقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

| ٢٠٢٠ ديسمبر | ٢٠٢١ ديسمبر | إيضاح |
|---------------|---------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| (١١٥,٦٢٨,٧٩٦) | ٥١٧,٤٢١,٤٨٤ | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ٩,٨٥٩,٧٧٨ | ١١,٤٢١,٤٧٥ | أرباح / (خسائر) العام قبل ضرائب الدخل |
| (١٢,٩٥١,٨٤٢) | ٦,٥٨٣,٨٩٠ | إهلاك أصول ثابتة واستهلاك أصول غير ملموسة |
| - | (٨١٣,١١٥,٠٨٢) | أسهم الإثابة والتحفيز |
| - | ٩٩,٩٤٥,٤٥٥ | إستبعاد أرباح استثمارات في شركات تابعة |
| ٢١٦,٤٨٧,٦٩٥ | ١٧٠,٣٠٧,٣٢٢ | إستبعاد اضمحلال إستثمارات في شركات تابعة |
| ٩٧,٧٦٦,٨٣٥ | (٧,٤٣٥,٤٥٦) | صافى مصروفات تمويلية |
| ٢٣,٢٠٤,٤٦٨ | (٣٠٣,٥٩٦,٣٤٣) | (٩) التغير في مستحق من شركات تابعة وشقيقة |
| ٢,٠٣٤,٢٧٣ | (١٠,٢٨١,٩١٠) | (١٠) التغير في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى |
| ٩,٥٢٢,٨٠١ | ١٥,٧٩٣,٨٥٧ | (١٣) التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ٦٩,٣٤٣,٧٣١ | ٦١,٦٧٦,١٨٧ | (١٤) التغير في موردين وأوراق دفع |
| (٢٩,٥٢٨,٦١٤) | (٢٦٥,٨٩٥,٨٦٢) | (٩) التغير في مستحق إلى شركات تابعة وشقيقة |
| ٢٩٢,٦٦٨,٦٤٩ | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ | (٩) التغير في مستحق من شركات تابعة طويل الأجل |
| (٥,٥٤٣,٤٦١) | ٥٣٦,٠٦٩ | (٩) التغير في التزامات أخرى طويلة الأجل |
| ٤٥٩,٤٦٨,٦٨٢ | (٤٤٩,٢٠٣,٤٥٨) | صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل |
| ٤٤,٥٣٥,٩٦٧ | (٦,٣١١,٤٤٢) | (٤,٣) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| ١,٢٨٠,٠٧٢ | - | مدفوعات لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة |
| (٤٧٥,١٩٨,٤٠٠) | (١١٨,١٥٥,٧٤٣) | (مدفوعات) للمشروعات تحت التنفيذ |
| (٤٢٩,٣٨٢,٣٦١) | ٩٧٠,٧٢٠,٠٠٠ | (مدفوعات) لشراء استثمارات في شركات تابعة |
| | ٨٤٦,٢٥٢,٨١٥ | مقبوضات في استثمارات في شركات تابعة |
| | | صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمه في) أنشطة الاستثمار |
| (١٣,٥٥٦,٩٠٤) | (٢,١٨٨,٩٨١) | (١٢) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| (٤٩,٠٦٩,٩٥٧) | (٩٦,٧٦١,٨٣٨) | (مدفوعات) من تسهيلات ائتمانية |
| (٢١٦,٤٨٧,٦٩٥) | (١٧٠,٣٠٧,٣٢٢) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| ٢٤٩,٠١٥,٤٧٢ | (٤٣,٤٧٣,٦١٣) | مصروفات تمويلية |
| (٣٠,٠٩٩,٠٨٣) | (٣١٢,٧٣١,٧٥٤) | (مدفوعات) متحصلات من قروض طويلة وقصيرة الأجل |
| (١٢,٧٦٢) | ٨٤,٣١٧,٦٠٣ | صافى التدفقات النقدية (المستخدمه في) أنشطة التمويل |
| ٤٠٤,٥٤٦ | ٣٩١,٧٨٤ | (١١) صافى التغير في النقدية وما في حكمها - خلال العام |
| ٣٩١,٧٨٤ | ٨٤,٧٠٩,٣٨٧ | (١١) النقدية وما في حكمها - أول العام |
| | | (١١) النقدية وما في حكمها - آخر العام |

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١ - نبذة عن الشركة

- تأسست شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية) وفقاً لأحكام قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ .
- تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٢٧٥٧٤ في ٩ مايو ١٩٩٩ .
- مقر الشركة المسجل المحور المركزي خلف مستشفى دار الفؤاد الحي المتميز ٦ أكتوبر .
- الأنشطة الرئيسية التي تقوم بها الشركة هي الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو في زيادة رؤوس أموالها.
- بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٦ تم التأشير في السجل التجاري على إضافة نشاط آخر للشركة وهو الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو في زيادة رؤوس أموالها مما يجوز لها ممارسة نشاط ترويج وتغطية الاكتتاب والأوراق المالية والاستشارات المالية عن الأوراق المالية وتكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية ويشترط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة مع مراعاة حكم المادة ١٢٧ من اللائحة ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة ومشارك بأي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاوّل الأعمال شبيهة بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج مما يجوز لها أن تندمج في هذه الشركات أو مشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٦ تم الموافقة بمجلس الإدارة على المقترح بشأن تعديل إسم الشركة وتعديل المادة (٢) من النظام الأساسي للشركة بحيث يصبح الإسم المقترح شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م) وتم التأشير على ذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٦ .
- تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٠ مارس ٢٠٢٢ .

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 التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة متفقة مع تلك السياسات التي طبقت في الفترات السابقة، فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٩ وقامت الشركة بتطبيق تلك المعايير بدءاً من الأول من يناير ٢٠٢١ ، فيما عدا معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية والذي تم تطبيقه على أرصدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، وفيما يلي أهم التعديلات التي تنطبق على الشركة وتأثيرها على القوائم المالية الدورية إن وجد:

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة
٢-١-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

معيار المحاسبة المصري ٤٧: الأدوات المالية: -

الإعتراف الأولي

يجب علي المنشأة أن تعترف بأصل مالي أو إلتزام مالي في قائمة المركز المالي فقط عندما تصبح المنشأة طرفا في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.
يتم قياس الأصل المالي او الإلتزام المالي عند الإعتراف الأولي بالقيمة العادلة وذلك بالنسبة للأصول والإلتزامات المالية التي يتم تصنيفها كأصول مالية أو التزيمات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
بالنسبة للأصول المالية التي يتم تصنيفها كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة يتم قياسها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة مضافا إليها تكاليف المعاملة.
بالنسبة للإلتزامات المالية التي يتم تصنيفها بالتكلفة المستهلكة يتم قياسها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة مضافا إليها تكاليف المعاملة.

التصنيف والقياس للأصول المالية والإلتزامات المالية

يحتوي معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية " على ثلاث فئات أساسية للأصول المالية علي أساس القياس الاحق لها كالاتي:
• أصول مالية مفاة بالتكلفة المستهلكة
• أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
• أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
ويعتمد تصنيف الأصول المالية بشكل عام بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية " على نموذج الأعمال الذي بموجبه يتم إدارة الأصل المالي وكذلك خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي.

يتم تصنيف الأصول المالية علي أنها مصنفة : بالتكلفة المستهلكة , أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
ويتم تصنيف الأصول المالية طبقاً لنموذج الأعمال الذي تدار به تلك الأصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية.

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف الى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية.
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

يتم قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخر فقط في حال استوفت الشرطين التاليين ولم تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يكون هدفه قد تحقق من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢-١-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.
- يجب أن يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ما لم يتم قياسه بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.
- يمكن للمنشأة أن تخصص بشكل غير قابل للإلغاء أصلاً مالياً على أنه يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان القيام بذلك يزيد أو يقلص بشكل جوهري - عدم الثبات في القياس أو الاعتراف.
- يجب على المنشأة أن تبوب جميع الالتزامات المالية على أنها يتم قياسها - لاحقاً بالتكلفة المستهلكة ، باستثناء ما يلي :
 - الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر . يجب أن يتم قياس مثل هذه الالتزامات، بما في ذلك المشتقات التي تمثل التزامات، لاحقاً بالقيمة العادلة.
 - الالتزامات المالية التي تنشأ عندما لا يتأهل تحويل أصل مالي للاستبعاد من الدفاتر أو عندما ينطبق منهج التدخل المستمر. بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية على قياس مثل تلك الالتزامات المالية.
 - عقود الضمان المالي . بعد الاعتراف الأولي ، يجب على مُصدر مثل ذلك العقد بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية أن يقيسه لاحقاً بأي المبلغين التاليين أكبر :
 - مبلغ خسارة الذي يتم تحديده وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية .
 - أو المبلغ الذي تم الاعتراف به - بشكل أولي مطروحاً منه حينما يكون مناسباً ، المبلغ المجمع للدخل الذي يتم الاعتراف به وفقاً لمبادئ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) .
 - الارتباطات بتقديم قرض بمعدل فائدة أقل من سعر السوق . يجب على مُصدر مثل ذلك الارتباط بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية أن يقيسه لاحقاً بأي المبلغين أكبر :
 - مبلغ خسارة الاضمحلال الذي يتم تحديده وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية.
 - أو المبلغ الذي تم الاعتراف به - بشكل أولي مطروحاً منه ، حينما يكون مناسباً ، المبلغ المجمع للدخل الذي يتم الاعتراف به وفقاً لمبادئ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨).
 - المقابل المحتمل الذي تم الاعتراف به من قبل المنشأة المستحوذة ضمن تجميع أعمال ينطبق عليه معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) . يجب أن يتم القياس اللاحق لمثل هذا المقابل المحتمل بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات ضمن الأرباح أو الخسائر .

يمكن للمنشأة، عند الاعتراف الأولي أن تخصص بشكل لارجعه فيه التزاماً مالياً على أن يتم قياسه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عندما يكون ذلك مسموحاً بموجب معايير المحاسبة المصرية أو عندما ينتج عن القيام بذلك معلومات أكثر ملاءمة إما بسبب أنه :
يزيل أو يقلص- بشكل جوهري - عدم الثبات في القياس أو الاعتراف (يشار إليه - أحياناً- على أنه " عدم اتساق محاسبي") والذي كان سينشأ خلاف ذلك عن قياس الأصول أو الالتزامات أو الاعتراف بالمكاسب والخسائر منها على أسس مختلفة .
كان هناك مجموعة من الالتزامات المالية أو من الأصول المالية والالتزامات المالية يتم إدارتها وتقييم أدائها على أساس القيمة العادلة وفقاً لاستراتيجية موقفة لإدارة المخاطر أو للاستثمار ، ويتم داخلياً تقديم معلومات بشأن المجموعة على ذلك الأساس إلى أعضاء الإدارة العليا للمنشأة (كما هو معرف في معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) " الإفصاح عن الاطراف ذوي العلاقة " وعلى سبيل المثال مجلس إدارة المنشأة والرئيس التنفيذي .

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢-١-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

تصنيف الأصول المالية والالتزامات المالية للشركة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية "

| بنود القوائم المالية | التصنيف وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم "٤٧" |
|---|---|
| النقدية وما في حكمها | التكلفة المستهلكة |
| أوراق قبض | التكلفة المستهلكة |
| مستحق من/ إلى شركات تابعة وشقيقة | التكلفة المستهلكة |
| مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى | التكلفة المستهلكة |
| مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى | التكلفة المستهلكة |
| قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي | التكلفة المستهلكة |
| تسهيلات ائتمانية | التكلفة المستهلكة |

الأصول المالية والالتزامات المالية - إعادة التصنيف. يتم إعادة تصنيف الأدوات المالية فقط عندما يتغير نموذج الأعمال الخاص بإدارة المحفظة ككل.

انخفاض قيمة الأصول المالية

يتم تطبيق نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة". على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة وأصول العقود واستثمارات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ولكن ليس على استثمارات حقوق الملكية.

تقوم الشركة بتقويم كافة المعلومات المتاحة، بما في ذلك القائمة على أساس مستقبلي، بشأن خسائر الائتمان المتوقعة المرتبطة بالأصول المدرجة بالتكلفة المستهلكة.

يعتمد نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" على ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان. ولتقويم ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان، فيتم مقارنة مخاطر الإخفاق في السداد كما في تاريخ الإثبات الأولي بناء على كافة المعلومات المتاحة، والمعلومات المستقبلية المعقولة الداعمة.

بالنسبة للزم المدينة التجارية ومبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة والنقدية وما في حكمها فقط تقوم الشركة بإدراج خسائر الائتمان المتوقعة بناء على المنهجية المبسطة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).

إن المنهجية المبسطة لإثبات الخسائر المتوقعة لا تتطلب من الشركة تتبع التغييرات في مخاطر الائتمان وبدلاً من ذلك، تقوم الشركة بإثبات مخصص خسارة بناء على خسائر الائتمان المتوقعة الدائمة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية مستقلة.

قد يتضمن دليل الانخفاض في القيمة مؤشرات تدل على أن المدين أو مجموعة من المدينين يواجهون صعوبات مالية هامة، أو إخفاق أو تأخير في سداد الأرباح أو المبلغ الأصلي، أو احتمالية الإفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى، وحيث تشير البيانات القابلة للملاحظة إلى وجود نقص قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مثل التغييرات في المتأخرات أو الظروف الاقتصادية التي ترتبط بالإخفاق في السداد. تتم مراجعة الزم المدينة التجارية بشكل نوعي على أساس كل حالة على حدة لتحديد ما إذا كانت هناك حاجة إلى شطبها.

تقوم الشركة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة من خلال الأخذ بعين الاعتبار مخاطر الإخفاق في السداد خلال فترة العقد وتتضمن معلومات مستقبلية في قياسها

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢-١-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

- استبعاد أصل مالي أو التزام مالي من الدفاتر
- يجب علي المنشأة أن تستبعد أصل مالي من الدفاتر عندما فقط
- تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو
- تقوم المنشأة بتحويل الأصل المالي.

يجب علي المنشأة أن تستبعد الإلتزام المالي من الدفاتر (أو جزء من التزام مالي) من قائمة المركز المالي عندما فقط يتم تسويته - أي عندما يتم سداد الإلتزام المحدد في العقد أو الغاؤه أو انقضاؤه.

معيار المحاسبة المصري ٤٨: الإيراد من العقود مع العملاء:-

صدر المعيار المصري رقم ٤٨ في أبريل ٢٠١٩، ويبدأ سريانه اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢١، ويضع المعيار نموذجًا من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيراد من العقود مع العملاء. يضع المعيار المصري رقم ٤٨ إطارًا شاملًا لتحديد ما إذا كان يجب الاعتراف بالإيراد، وبأي قيمة وتوقيت ذلك. يحل المعيار محل إرشادات الاعتراف بالإيراد الحالية، بما في ذلك معيار المحاسبة المصري رقم ١١ "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم ٨ "عقود الانشاء". بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨، يتم الاعتراف بالإيراد بمبلغ يمثل المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه في مقابل نقل السلع أو أداء الخدمات المتعهد بها إلى العميل.

يلغي المعيار الجديد الخاص بالإيراد كافة المتطلبات الحالية الخاصة بالاعتراف بالإيراد طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

معيار المحاسبة المصري ٤٩: الإيجار

تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٩ في أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تاريخ سريانه هو ١ يناير ٢٠٢١. سيحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري ٢٠ " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي "

يتطلب معيار المحاسبة المصري ٤٩ الآن من المستأجرين الاعتراف بالتزامات الإيجار التي تعكس مدفوعات الإيجار المستقبلية و "حق انتفاع" لتقريباً جميع عقود الإيجار. هناك إعفاء اختياري لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢-١-٣ 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 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.

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، 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 ومصلحة 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

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 الاستخدمية، 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.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

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

٣-٢ 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 .

٤-٢ 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.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي 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 الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية . وتثبت خسارة اضمحلال بقيمة 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 اضمحلال 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 بقيمة الأرباح أو الخسائر.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٥-٢ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

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

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

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

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

٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

٧-٢ الاستثمارات

استثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض الى -أو يحق لها -عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. يتم الأخذ في الاعتبار وجود وتأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما إذا 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 ويُدْرَج بقائمة الأرباح أو الخسائر، وذلك لكل استثمار على حدة .

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 .

تم 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 المترتبة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر ، أو إذا تم تحديد أن الأصل قد اضمحل، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترتبة 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 المترتبة من حقوق الملكية وبعاد 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 على 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 راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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.

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 جوهري 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 الخزينة

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.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 للإفراق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١٠-٢ الاحتياطي القانوني

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

١١-٢ الاقتراض

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

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

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأنعاب 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 .

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٣-٢ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد 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

تم 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.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

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 باتباع 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.

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 وفقاً لمعيار المحاسبة المصري (٤١) ومن ثم لا يجري الإفصاح عنها بشكل منفصل في القوائم المالية. وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣ - أصول ثابتة

| الإجمالي | تركيبات وتجهيزات | أجهزة كمبيوتر | أثاث وأدوات | تصنيفات ودكورات | أجهزة كهربائية | مباني | أراضي | التكاليف |
|--------------|------------------|---------------|--------------|-----------------|----------------|-----------|------------|-----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | ١ يناير ٢٠٢١ |
| ١٢٠,٤٢٣,٣٠٤ | ٣٤,٨٠١,٥٦٠ | ٤,٨٠٣,١١٧ | ١٩,٢٣٣,١٠١ | ٣٣,٩١٦,٢٠٥ | ٥,٠١١,٤١٧ | ٦٥٠,٠٠٢ | ٢٢,٠٠٧,٨٥٢ | إضافات العام |
| ١,٢٨٥,٣١٧ | ٢,٤٢٦,٣١٧ | ٤٣٠,٥٩٠ | ١١٥,١٣٦ | ٢١,٦٨١,٩٢٤ | ٦٣١,٣٥٠ | - | - | محول من مشروعات تحت التنفيذ |
| ٨٣٣,٤٣٤ | - | - | - | ٨٣٣,٤٣٤ | - | - | - | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
| ١٢٧,٥٤٢,٠٥٥ | ٣٧,٢٢٧,٨٧٧ | ٥,٢٣٣,٧٠٧ | ١٩,٣٤٨,٢٣٧ | ٣٧,٤٣١,٥٦٣ | ٥,٦٤٢,٨١٧ | ٦٥٠,٠٠٢ | ٢٢,٠٠٧,٨٥٢ | مجمع الإهلاك |
| (٧١,٢٥٥,٩٧٠) | (٧٧,٩٤٠,٩٣٧) | (٣,٩٥٠,٢٢٧) | (١٦,٣٥٠,٥٩١) | (١٨,٨٧٩,٣٢٥) | (٣,٩٦١,٨٢١) | (١٧٣,٠٦٩) | - | ١ يناير ٢٠٢١ |
| (٩,٥٨٣,٢٦٦) | (٣,٤٠٩,٢٦٨) | (٦٣٨,٩١٥) | (٤٩١,٢٤٧) | (٤,٣٤٠,٧٥٨) | (٦٨٦,٧٨٨) | (١٦,٢٥٠) | - | إهلاك العام |
| (٨٠,٨٣٩,١٩٦) | (٣١,٣٥٠,٢٠٥) | (٤,٥٨٩,١٤٢) | (١٦,٨٤١,٨٣٨) | (٢٣,٢٢٠,٠٨٣) | (٤,٦٤٨,٦٠٩) | (١٨٩,٣١٩) | - | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
| ٤٦,٧٠٢,٨٥٩ | ٥,٨٧٧,٦٧٢ | ٦٤٤,٥٦٥ | ٢,٥٠٦,٣٩٩ | ١٤,٢١١,٤٨٠ | ٩٩٤,٢٠٨ | ٤٦٠,٦٨٣ | ٢٢,٠٠٧,٨٥٢ | صافي القيمة الدفترية في |

- لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة.

- يوجد أصول مهلكة دفترية ولا زالت تستخدم وبيئتها كالتالي :

| | | |
|----------------|------------|------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | جنيه مصري | أجهزة كهربائية |
| ١,٩٥٠,٥٢٠ | ٣,٨٢٣,٦٤٢ | تصنيفات و دكورات |
| ٣,١٢٥,٩٥٠ | ١,٣٩٣,٥٥٢ | أثاث وأدوات |
| ١٣,٤٥٣,٣٨٨ | ٢٣,٧٤٧,٠٥٢ | أجهزة كمبيوتر |
| | | تركيبات وتجهيزات |

شركة رابحة القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للتوائم المالية المستقلة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣ - أصول ثابتة - تابع

| التكلفة | أراضي | مباني | جنيته مصري | أجهزة كهربائية | تجهيزات وتكويرات | أثاث وأدوات | أجهزة كمبيوتر | تركيبات وتجهيزات | الإجمالي | جنيته مصري |
|----------------------|--------------|-----------|-------------|----------------|------------------|--------------|---------------|------------------|--------------|--------------|
| ١ يناير ٢٠٢٠ | ٧٤,٤١٤,٨٥٢ | ٦٥٠,٠٠٢ | ٤,٩٧٩,٤٩٢ | ٣٣,٠٧٨,٤٧٢ | ١٨,٨١٧,٤١٢ | ٤١٥,٦٨٩ | ٢٩٩,٩٤٥ | ٣١,٢٠٤,٩١٢ | ١٦٧,٦٤٨,٣١٤ | (٥٢,٤٠٧,٠٠٠) |
| إستيعادات أصول ثابتة | (٥٢,٤٠٧,٠٠٠) | - | ٣١,٩٧٥ | ٨٣٧,٧٣٣ | ١٩,٢٣٣,١٠١ | ٤,٨٠٣,١١٧ | ٣,٥٩٩,٦٤٨ | ٣,٥٩٩,٦٤٨ | ١٢٠,٤٢٣,٣٠٤ | ٥,١٨١,٩٩٠ |
| إضافات العام | ٢٢,٠٠٧,٨٥٢ | ٦٥٠,٠٠٢ | ٥,١١٦,٤٦٧ | ٣٣,٩١٦,٢٠٥ | ١٥,٦٣٩,٩٥٣ | ١٦,٣٥٠,٥٩١ | (٣,٩٥٠,٢٢٧) | (٣,٩٥٠,٢٢٧) | (٧١,٢٥٥,٩٧٠) | (١٢,٠٠٠,٠٠٠) |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٤٤,٠١٤,٨٥٢ | ١,٣٠٠,٠٠٤ | ١٠,٠٩٥,٩٦٤ | ٦٧,٠٠٤,٤٠٥ | ٣٣,٢٧٩,٣٧٢ | ٣١١,٦٤٠ | (٧,٠٠٠,٠٠٠) | (٧,٠٠٠,٠٠٠) | ٤٩,١٦٧,٣٣٤ | ١,٠٠٠,٠٠٠ |
| مجموع الإهلاك | - | - | - | (٣,١٥٣,٧٨٢) | (١٥,٦٣٩,٩٥٣) | (١٥,٧٧٥,٧٤٣) | (٣,٣٠٠,٣٠٦) | (٣,٣٠٠,٣٠٦) | (٣٤,٩٩٦,٠٠٣) | (١٢,٠٠٠,٠٠٠) |
| ١ يناير ٢٠٢٠ | - | - | (٨٠٨,٠٣٩) | (٣,٢٣٩,٣٧٢) | (٥٧٤,٨٤٨) | (١٦,٣٥٠,٥٩١) | (١٤٩,٩٢١) | (١٤٩,٩٢١) | (٨,٢٣٣,٣٦٤) | (٨,٢٣٣,٣٦٤) |
| إهلاك العام | - | - | (٣,٩٦١,٨٢١) | (١٨,٨٧٩,٣٢٥) | (١٦,٣٥٠,٥٩١) | (١٦,٣٥٠,٥٩١) | (٣,٩٥٠,٢٢٧) | (٣,٩٥٠,٢٢٧) | (٧١,٢٥٥,٩٧٠) | (٧١,٢٥٥,٩٧٠) |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | - | - | (١٧٣,٠٦٩) | (١٨,٨٧٩,٣٢٥) | (١٦,٣٥٠,٥٩١) | (١٦,٣٥٠,٥٩١) | (٣,٩٥٠,٢٢٧) | (٣,٩٥٠,٢٢٧) | (٧١,٢٥٥,٩٧٠) | (٧١,٢٥٥,٩٧٠) |
| صافي القيمة الدفترية | - | - | (١٧٣,٠٦٩) | (١٨,٨٧٩,٣٢٥) | (١٦,٣٥٠,٥٩١) | (١٦,٣٥٠,٥٩١) | (٣,٩٥٠,٢٢٧) | (٣,٩٥٠,٢٢٧) | (٧١,٢٥٥,٩٧٠) | (٧١,٢٥٥,٩٧٠) |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٢٢,٠٠٧,٨٥٢ | ٤٧٦,٩٣٣ | ١٠,٠٩٥,٩٦٤ | ٦٧,٠٠٤,٤٠٥ | ٣٣,٢٧٩,٣٧٢ | ٣١١,٦٤٠ | (٧,٠٠٠,٠٠٠) | (٧,٠٠٠,٠٠٠) | ٤٩,١٦٧,٣٣٤ | ١,٠٠٠,٠٠٠ |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | جنيته مصري | أجهزة كهربائية |
|----------------|------------|-------------------|
| ١,٩٥٠,٥٢٠ | ١,٩٥٠,٥٢٠ | تجهيزات و تكويرات |
| ٣,٨٢٣,٦٤٢ | ٣,٨٢٣,٦٤٢ | أثاث وأدوات |
| ٣,١٢٥,٩٥٠ | ٣,١٢٥,٩٥٠ | أجهزة كمبيوتر |
| ١,٣٩٣,٥٥٢ | ١,٣٩٣,٥٥٢ | تركيبات وتجهيزات |
| ١٣,٤٥٣,٣٨٨ | ١٣,٤٥٣,٣٨٨ | |
| ٢٣,٧٤٧,٠٥٢ | ٢٣,٧٤٧,٠٥٢ | |

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤ - أصول غير ملموسة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|---------------------|---------------------|-----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| | | التكلفة |
| | | ١ يناير |
| ١٢,٣٩٣,٧٥٧ | ١٥,٠٨٢,٨٠٠ | محول من مشروعات تحت التنفيذ |
| ١,٢٨٠,٠٧٢ | - | إضافات خلال العام |
| ١,٤٠٨,٩٧١ | ٢٦,١٢٥ | |
| <u>١٥,٠٨٢,٨٠٠</u> | <u>١٥,١٠٨,٩٢٥</u> | |
| | | مجمع الاستهلاك |
| | | أول العام |
| (٩,٦٩٢,١٨٧) | (١١,٣١٨,٦٠٢) | استهلاك العام * |
| (١,٦٢٦,٤١٥) | (١,٨٣٨,٢٥٠) | |
| <u>(١١,٣١٨,٦٠٢)</u> | <u>(١٣,١٥٦,٨٥٢)</u> | |
| <u>٣,٧٦٤,١٩٨</u> | <u>١,٩٥٢,٠٧٣</u> | صافي القيمة الدفترية |

* تم إدراج الاستهلاك ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية .

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|----------------|----------------|--------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| | | ١ يناير |
| ٢,١١٣,٥٠٦ | ٨٣٣,٤٣٤ | محول الى أصول ثابتة |
| - | (٨٣٣,٤٣٤) | محول الى أصول غير ملموسة |
| (١,٢٨٠,٠٧٢) | - | |
| <u>٨٣٣,٤٣٤</u> | <u>-</u> | |

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٦ - استثمارات في شركات تابعة

يتمثل بند استثمارات في شركات تابعة في استثمارات الشركة داخل جمهورية مصر العربية وفي شركة إنترناشيونال بيزنس فينتشرز المنشأة في جزر فرجن البريطانية (BVI) وكذلك شركة راية الخليج المنشأة في دولة الإمارات العربية وشركة راية للتقنية المحدودة بالمملكة العربية السعودية وشركة راية الجزائر بدولة الجزائر وشركة بست سيرفيس نيجيريا بدولة نيجيريا وشركة مدوفا ببولندا وشركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة بتنزانيا وبياناها كالتالي:

١٦ - وفيما يلي بيان بكافة استثمارات الشركات التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

| بلد المنشأ | نسبة المساهمة % | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | نسبة المساهمة % | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| السعودية | ١٠٠ | ٤,٥٨٤,٧٧٧ | ١٠٠ | ٤,٥٨٤,٧٧٧ |
| الإمارات | ١٠٠ | ١,٢٧٣,٩٧٣ | ١٠٠ | ١,٢٧٣,٩٧٣ |
| مصر | ٩٩,٩ | ١١١,٤٣٣,١٥٢ | ٩٩,٩ | ١١١,٤٣٣,١٥٢ |
| مصر | ٩٩,٨٥٩ | ٩,٢٨٩,٨٢٦ | ٩٩,٨٥٩ | ٩,٢٨٩,٨٢٦ |
| مصر | ٩٩,٩٨ | ٥٤,٤٦٢,٧٩٠ | ٩٩,٩٨ | ٥٤,٤٦٢,٧٩٠ |
| مصر | ٩٩,٥٦ | ٣٣٣,٢٩٦,٤٤٧ | ٩٩,٥٦ | ٣٣٣,٢٩٦,٤٤٧ |
| مصر | ٩٩,٥ | ١,٩٩٠,٠٠٠ | ٩٩,٥ | ١,٩٩٠,٠٠٠ |
| مصر | ٩٠ | ٥,٢٦٢,٨١٠ | ٩٠ | ٥,٢٦٢,٨١٠ |
| مصر | ٥٤,٩٦٨ | ٢٦,١١٩,١٤٤ | ٥٤,٩٦٨ | ٢٦,١١٩,١٤٤ |
| مصر | ٩٩,٩٣٧ | ٧٧٤,٦٤٥,٤٥٥ | ٩٩,٩٣٧ | ٧٧٤,٦٤٥,٤٥٥ |
| مصر | ٢,٩٧ | ٢٤٥,٠٠٠ | ٢,٩٧ | ٢٤٥,٠٠٠ |
| نيجيريا | ٩٥,١٩ | ٣٩٦,٠٠٠ | ٩٥,١٩ | ٣٩٦,٠٠٠ |
| مصر | - | - | - | - |
| مصر | ٩٨ | ٩٨٥,٠٠٠ | ٩٨ | ٩٨٥,٠٠٠ |
| مصر | ٩٨ | ٤٨,٤٨٠,٠٠٠ | ٩٨ | ٤٨,٤٨٠,٠٠٠ |
| مصر | ٩٨ | ٢,٩٨٥,٠٠٠ | ٩٨ | ٢,٩٨٥,٠٠٠ |
| مصر | ٨٠ | ١,٢٠٠,٠٠٠ | ٨٠ | ١,٢٠٠,٠٠٠ |
| مصر | ٦٢,٣١ | ٢٤,٩٢٣,٤٠٠ | ٦٢,٣١ | ٢٤,٩٢٣,٤٠٠ |
| مصر | ٩٨ | ٢١,٢٥٠,٠٠٠ | ٩٨ | ٢١,٢٥٠,٠٠٠ |
| مصر | ٩٨ | ٢,٤٥٠,٠٠٠ | ٩٨ | ٢,٤٥٠,٠٠٠ |
| مصر | ٤٧ | ٣٩,٥٠٠,٠٠٠ | ٤٧ | ٣٩,٥٠٠,٠٠٠ |
| بولندا | ١٠٠ | ٧٨,٩٦٣,٣٣٧ | ١٠٠ | ٧٨,٩٦٣,٣٣٧ |
| مصر | ١٠٠ | ٢٤٩,٥٨٧,٠٦٦ | ١٠٠ | ٢٤٩,٥٨٧,٠٦٦ |
| مصر | ٩٩,٢ | ٢٤٨,٠٠٠ | ٩٩,٢ | ٢٤٨,٠٠٠ |
| مصر | ٩٨ | ١١٣,٩٩٠,٠٠٠ | ٩٨ | ١١٣,٩٩٠,٠٠٠ |
| مصر | ٨٠ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٠ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ |
| مصر | ٧٥,٨ | ٢٨٤,٧٤٩,٠٥٢ | ٧٥,٨ | ٢٨٤,٧٤٩,٠٥٢ |
| مصر | ٨٤ | ١٦٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٤ | ١٦٨,٠٠٠,٠٠٠ |
| مصر | ٢٥ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٥ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| | | <u>٢,٣٨٩,٣١٠,٢٢٩</u> | | <u>٢,٤٢٨,٧٥٩,٤٠٤</u> |

٦ب - شركات تابعة متوقفة عن النشاط:

| بلد المنشأ | نسبة المساهمة % | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | نسبة المساهمة % | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| الجزائر | ١٠٠ | ٥,٤٩٦,٠٥٠ | ١٠٠ | ٥,٤٩٦,٠٥٠ |
| بريطانيا | ١٠٠ | ٥,٠٠٠ | ١٠٠ | ٥,٠٠٠ |
| مصر | ١٠٠ | ١٢,٣٦٥,٤٠٠ | ١٠٠ | ١٢,٣٦٥,٤٠٠ |
| مصر | ٩٩,٩٥ | ٢٤٧,٥٠٠ | ٩٩,٩٥ | ٢٤٧,٥٠٠ |
| مصر | ٩٩,٥ | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٩,٥ | ٢,٠٠٠,٠٠٠ |
| مصر | ٩٦ | ٢٤,٠٠٠ | ٩٦ | ٢٤,٠٠٠ |
| مصر | ٢٥ | ٥٠,٠٠٠ | ٢٥ | ٥٠,٠٠٠ |
| مصر | ٥٠ | ٥٧٥,٥٤٢ | ٥٠ | ٥٧٥,٥٤٢ |
| مصر | ٥٠ | ١١٩,٧٣١ | ٥٠ | ١١٩,٧٣١ |
| مصر | ١٠٠ | ١٧,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠ | ١٧,٠٠٠,٠٠٠ |
| مصر | ٩٦ | ٣١٢,٥٠٠ | ٩٦ | ٣١٢,٥٠٠ |
| تنزانيا | ٩٩ | ١,٨٠٦,٧٥٠ | ٩٩ | ١,٨٠٦,٧٥٠ |
| | | <u>٤٠,٤٥٢,٤٧٣</u> | | <u>٤٠,٤٥٢,٤٧٣</u> |

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٦- إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة - تابع

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|----------------------|----------------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢,٤٢٨,٧٥٩,٤٠٤ | ٢,٣٨٩,٣١٠,٢٢٩ | إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة |
| ٤٠,٤٥٢,٤٧٣ | ٤٠,٤٥٢,٤٧٣ | إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة متوقفة عن النشاط |
| (٣٦,٨٤٢,٠٣٤) | (١٣٦,٧٨٧,٤٨٩) | إجمالي استثمارات في شركات تابعة |
| <u>٢,٤٣٢,٣٦٩,٨٤٣</u> | <u>٢,٢٩٢,٩٧٥,٢١٣</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 ٢٠٢١ تم زيادة الاستثمار في شركة هابر راية اليكترويك للتصنيع بمبلغ ١٦,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

ت - بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠، قرر مجلس إدارة شركة راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي) في شركة امان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٩٩,٨٪ قد وافق على عرض الشراء المقدم من البنك الأهلي المصري للإستحواذ على حصة أقلية تبلغ ٢٤٪ في شركة امان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية. و في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ تم التوقيع على عقد البيع مع البنك الأهلي المصري لعدد ٩,٠٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٥٣,٣٣ جنيه مصري للسهم حيث بلغ إجمالي السعر لنسبة ٢٤٪ مبلغ ٤٧٩,٩٧٠,٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد حققت شركة راية القابضة صافي ارباح بيع استثمارات في شركات تابعة بمبلغ ٣٢١,٣٨٠,٥٧٥ و ذلك بعد خصم المصروفات و الرسوم و العمولات و المكافآت الخاصة بعملية البيع وتم نقل الاسم بتاريخ ٢٠٢١/٤/٢٢. وقد قرر مجلس إدارة شركة راية القابضة العرض على الجمعية العامة العادية للشركة للموافقة على منح مكافآت لبعض العاملين بشركة امان إحدى شركات راية القابضة للاستثمارات المالية بمبلغ ٥١,١٥٠,٠٠٠ جنيه فقط واحد وخمسون مليون ومائة وخمسون ألف جنيه مصري لاغير والتي أدرجت ضمن المصروفات الخاصة بعملية البيع و قد تم الموافقة على هذا القرار في الجمعيه العامة العادية التي تم انعقادها بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢١.

ث - خلال الربع الثالث من ٢٠٢١ تم زيادة الاستثمار في شركة راية للتصنيع المتطور بمبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

ج - بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠، قرر مجلس إدارة شركة راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي) في شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٩٩,٣٪ قد وافق على عرض الشراء المقدم من شركة إنترولادارة النفايات للإستحواذ على حصة تبلغ ١٠٠٪ في شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة.

و في ٢٨ أبريل ٢٠٢١ تم التوقيع على عقد البيع مع شركة إنترولادارة النفايات لعدد ٦,٥٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٧٥,٥٠ جنيه مصري للسهم حيث بلغ إجمالي السعر لنسبة ١٠٠٪ مبلغ ٤٩٠,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد حققت شركة راية القابضة صافي ارباح بيع استثمارات في شركات تابعة بمبلغ ٣٩٨,٨٤٨,٧٤٥ جنيه مصري وذلك بعد خصم قيمة الاستثمار المدرج بدفاتر الشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠ و ذلك بعد خصم المصروفات و الرسوم و العمولات ومكافآت ترك الخدمه الخاصة بعملية البيع .

ح - إتخذت شركة راية القابضة للاستثمارات المالية قرار بتخفيض رأس مال شركة راية لإنشاء وإدارة المباني بمبلغ ٩٩,٩٤٥,٤٥٥ جنيه مصري وتم إثبات إضمحلال في استثمارات تابعة في قائمة الدخل بمبلغ ٩٩,٩٤٥,٤٥٥ جنيه لاغير.

د - خلال الربع الرابع من ٢٠٢١ تم زيادة الاستثمار في شركة مدوفا بمبلغ ٤١,٣٥٥,٧٤٣ جنيه مصري

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | 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 ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | نسبة المساهمة % | |
|-------------------|-------------------|-----------------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ١٤,٣١٤,٢٥٠ | ١٤,٣١٤,٢٥٠ | ٣,٣٩ | الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية* |
| ٥,٩٨٦,٩٠١ | ٥,٠٢٤,٤٩٨ | ٠,٢٦ | شركة القلعة للاستشارات المالية |
| <u>٢٠,٣٠١,١٥١</u> | <u>١٩,٣٣٨,٧٤٨</u> | | |

* الاستثمارات مقيدة بتكلفة المساهمة، والشركة بصدد قياسها وفقا لقيمتها العادلة.
- 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 وتمثل حركة الاضمحلال كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|------------------|------------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٠,١٦٥,٦٥٠ | ٥,٩٨٦,٩٠١ | القيمة العادلة للاستثمار في ١ يناير ٢٠٢١ |
| (٤,١٧٨,٧٤٩) | (٩٦٢,٤٠٣) | بخصم: احتياطي تقييم الاستثمارات خلال العام |
| <u>٥,٩٨٦,٩٠١</u> | <u>٥,٠٢٤,٤٩٨</u> | القيمة العادلة للاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٩-أ- مستحق من / إلى شركات تابعة وشقيقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | | |
|----------------|---------------|----------------|---------------|--|
| دائن | مدين | دائن | مدين | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| - | ٢,٦٤٦,٦٩١ | - | ٢,٦٤٦,٦٩١ | شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة |
| - | ١٨,٤٧٤,٨٥٥ | - | ٢٨,٣٧٨,١٠٠ | شركة راية للإلكترونيات (مسابقاً) |
| ٣٢,٠٨٠,٩٢٠ | - | ١٧٦,٩١٧,٥٣٧ | - | شركة راية للتوزيع |
| ١,١٩٧,٦٦١ | - | ١,١٩٧,٦٦١ | - | شركة بست سيرفيس للخدمات |
| ١١,٢٧٠,٤٣٣ | - | ١١,٢٤٨,٩٩٢ | - | شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي |
| - | ٤٧٦,١٨٧ | - | ٢,٦٤٩,١٧٢ | شركة راية للشبكات |
| - | ١١,٧٥٢,١١١ | - | ١٣,٤٢٦,٨٢٨ | شركة راية للخدمات الدولية |
| ٤٧,١٨٠,٤٨٨ | - | ٦٨,٩٢٢,٤٦١ | - | شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات |
| - | ٥٤,٥٣٩,٦٣٢ | - | ٧٦,٥٩٧,٧٨٧ | شركة راية لإدارة مبانى مراكز الاتصالات |
| - | ١٠,٢٧٥,٠٤٣ | - | ١٠,٣١٣,٢٠٦ | شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعي |
| - | ٣٥,١٢٥,٥٤٩ | - | ٢٢,٦٩٥,٩٧٠ | شركة اسطول للنقل البري |
| ٤٠٣,٢١٢ | - | ١٧٥,١٤١ | - | شركة راية للتخزين واللوجستك |
| ٢,٤٥٨,٣٤٥ | ٧,٨٦٨,١٤٥ | ٢,٢٧٨,٦٠٠ | ٧,٨٦٨,١٤٥ | شركة راية نت ورك باور |
| - | ١٠,٣٧١,٥٦٨ | - | ٥٢,١٣٨,٥٣٠ | شركة راية للاغذية والمشروبات |
| ٣,٦٤١,٥٨٢ | - | ١,٧١٠,٤٨٣ | - | شركة راية لخدمات مراكز البيانات |
| - | ٥,٩٦١,٥٣٤ | - | ٢٨,٤٩٨,٣٢٣ | شركة راية للمطاعم |
| - | ١٥,٠٢٠,٧٧٣ | - | ١٥,٠٨١,٢٩٥ | شركة راية للاستثمارات والإستشارات |
| - | ٢١٠,٠٠٠ | - | ٢١٠,٠٠٠ | شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية |
| ٤٤١,٣٩٦,١٥٥ | - | ٣٩٥,٦٠٩,٢٢٧ | - | شركة راية للنظم |
| - | ٢٤٥,٣٨٨ | - | ٣٦٨,٩٤١ | شركة مركز تكنولوجيا المعلومات |
| ٣٤,٩٥٦,٤٤٥ | - | - | ٢,٥٠٥,٠٣٣ | شركة امان لتكنولوجيا المدفوعات الالكترونية |
| - | ١,١٥٣,٢٨٣ | - | ١,٣٢٦,٦٦٧ | شركة ايدن للاستيراد و التصدير |
| - | ٩٨,٢٨١,٤١٩ | - | ٩٨,٥٢٤,٠٧١ | شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية |
| - | ٥٤,٧٤٣,٦٨٣ | - | ٥٤,٧٤٣,٦٨٣ | الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الدولية |
| - | ٣,٦٢٠,٦٩٣ | - | ١٠,٣٧١,٥٠٧ | شركة امان للخدمات المالية |
| - | ٨٣,٥٧٧,٨٢٨ | - | ١٢١,٥٧٤,١٨١ | شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة |
| - | ٧٣,٢٧٠,٧٠٧ | - | ٧٦,١١٥,٤٢١ | شركة راية للتصنيع المتطور |
| - | ١,٨٧٩,١٧٦ | - | ٤٨٩,٥٣١ | شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر |
| ٣٤,٢٤٩,٥٥٥ | - | ٣٠,٦٧٩,١٤٥ | - | شركة امان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية |
| ٢٤٨,١٠٠ | - | ٥,٤٩٠,٢٦٨ | - | شركة تدوير لتقنيات الصناعات المتقدمة |
| - | ٢,٥٣٠,٧٦٤ | - | ٢,٥٩١,٤٠٦ | شركة راية للمركبات الحديثة |
| - | ٧,٨٥٨,٤٥٧ | - | ١٠,٩٧٩,٨٠٩ | شركة راية الخليج |
| ٣,٦٧٠,٧٠٦ | - | ١,٥٧١,٣٥٦ | - | شركة راية لانشاء و ادارة المباني |
| - | ١,٢٧٢,٠٣٢ | - | ٦٧,٤٥٥,١٠٩ | شركة هاير راية اليكتروك للتصنيع |
| - | - | - | ١٠,٤٥٠,٠٠٠ | شركة اتصالات الدولية مصر |
| - | - | - | ٢,٥٢٦,٩٨٩,٩٠٠ | شركة راية للمحاصيل الزراعية |
| - | - | - | ٥,٢٩٧,٠٠٠ | شركة المتاجر المتحدة |
| - | - | - | ١,٣١٥,٧١٩ | ماندوبا |
| ٦٠,٢١٤,٩٤٥ | - | - | - | شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة |
| - | (١٠٥,١٩٩,٩٨٠) | - | (١٠٥,١٩٩,٩٨٠) | اضمحلال في مستحق من شركات تابعة |
| ٩٦١,٦٩٦,٧٣٣ | ٣٩٥,٩٥٥,٥٣٨ | ٦٩٥,٨٠٠,٨٧١ | ٦٩٩,٥٥١,٨٨٢ | |

* تتمثل حركة الاضمحلال في التالي :

| | |
|---------------------|-------------|
| ١ يناير ٢٠٢١ | ١٠٥,١٩٩,٩٨٠ |
| مكون خلال العام | - |
| رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ١٠٥,١٩٩,٩٨٠ |

٩-ب- مستحق من / إلى شركات تابعه طويلة الاجل

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | | |
|----------------|------------|----------------|-----------|----------------------------------|
| دائن | مدين | دائن | مدين | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| - | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | شركة راية للتصنيع المتطور |
| - | - | - | - | شركة راية لانشاء و ادارة المباني |
| - | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | |

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|-------------------|-------------------|-----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| ١,٤٧٠,٥٥٠ | ١,٦٥٣,٢٦١ | موردون دفعات مقدمة |
| ٢٢٢,٤٥١ | ٢,٠٧٧,٦٧٠ | تأمينات لدى الغير |
| ٣٧,٤٥١ | ٣٧,٤٥١ | تأمينات خطابات ضمان |
| ١,٩٢٣,٠١١ | ١,٩٢٣,٠١١ | أرصدة مدينة أخرى |
| ١٥,٠٦٢,٣١٤ | ١٦,٥٩٠,٨٩٨ | |
| <u>١٨,٧١٥,٧٧٧</u> | <u>٢٢,٢٨٢,٢٩١</u> | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر |
| ١٥,٢٦١,٩٨٢ | ١٧,٦٠٧,٢٥٢ | أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر |
| ٣,٤٥٣,٧٩٥ | ٤,٦٧٥,٠٣٩ | |
| <u>١٨,٧١٥,٧٧٧</u> | <u>٢٢,٢٨٢,٢٩١</u> | |

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|----------------|-------------------|-----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | أ - عملة محلية |
| ١٣١,١٩١ | ٣,١٨٢ | نقدية بالصندوق |
| - | ٨٣,٨٣٧,٨٣٤ | ودائع |
| ٢٢٠,٣٦٢ | ٧٥١,١٨٦ | حسابات جارية |
| <u>٣٥١,٥٥٣</u> | <u>٨٤,٥٩٢,٢٠٢</u> | |
| ٤٠,٢٣١ | ١١٧,١٨٥ | ب - عملة أجنبية |
| <u>٣٩١,٧٨٤</u> | <u>٨٤,٧٠٩,٣٨٧</u> | حسابات جارية |

١٢ - تسهيلات ائتمانية

تتمثل الحركة في التسهيلات الائتمانية خلال السنة المنتهية في ٣٠٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|-------------------|-------------------|------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | ١ يناير |
| ٤٠,٦٩٠,٢١٥ | ٢٧,١٣٣,٣١٠ | المستخدم خلال العام |
| ٢,١١٢,٩٧٣,٢٣٨ | ٢,٥٠٤,١٠٥,٠٠٤ | (المسدد) خلال العام |
| (٢,١٢٦,٥٣٠,١٤٣) | (٢,٥٠٦,٢٩٣,٩٨٥) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
| <u>٢٧,١٣٣,٣١٠</u> | <u>٢٤,٩٤٤,٣٢٩</u> | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر |
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٧,١٣٣,٣١٠ | ٢٤,٩٤٤,٣٢٩ | |
| <u>٢٧,١٣٣,٣١٠</u> | <u>٢٤,٩٤٤,٣٢٩</u> | |

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٢ - تسهيلات ائتمانية (تابع)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | آخر تاريخ استحقاق (تجديد) | معدل سعر الفائدة |
|----------------|----------------|------------------------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٩,٢٣٧,٧١٠ | ٩,٠٣٧,١٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | الجزء المتداول من التسهيلات الائتمانية |
| ١٤,٣٩٦,٨٩٤ | ١٢,٠٣٦,٠٣٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | التسهيل الائتماني (١) + ٢,٢٥٪ معدل العائد المعلن من البنك المركزي |
| ٣,٤٩٨,٧٠٦ | ٣,٨٧١,١٦٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | التسهيل الائتماني (٢) + ١,٠٠٪ معدل الافراض المعلن من البنك المركزي |
| ٢٧,١٣٣,٣١٠ | ٢٤,٩٤٤,٣٢٩ | | التسهيل الائتماني (٣) + ٢,٠٠٪ معدل العائد المعلن من البنك المركزي |
| | | | إجمالي الجزء المتداول من التسهيلات الائتمانية |
| | | | الجزء طويل الأجل من التسهيلات الائتمانية |
| | | | إجمالي الجزء طويل الأجل من التسهيلات الائتمانية |
| ٢٧,١٣٣,٣١٠ | ٢٤,٩٤٤,٣٢٩ | | |

- بلغ متوسط معدل الفائدة على التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة خلال العام ١٠,٥٠٪.

١٣ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|----------------|----------------|------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٦٢,١٩٧,١٨٤ | ٩٤,٢٤٦,٠٨٥ | مصروفات مستحقة |
| ٨٢,٥٩٨,٣٠٦ | ٢١٦,٩٩٨,٦٢٤ | أرصدة دائنة أخرى |
| ١٤٤,٧٩٥,٤٩٠ | ٣١١,٢٤٤,٧٠٩ | |

١٤ - موردون وأوراق دفع

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|----------------|----------------|----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٨٧٣,٢٨٣ | ٢,٠٥٠,٠٠٤ | موردون |
| ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | أوراق دفع |
| ٣٢١,٧٢٤ | ٣٤٩,٣١٥ | موردون - شركات تابعة |
| ٧٦,١٩٥,٠٠٧ | ١٤٢,٣٩٩,٣١٩ | |

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٥ - رأس المال

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|----------------|----------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | رأس المال المرخص (قيمة السهم ٠,٥ جنيه مصري) |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | |
| ١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥ | ١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥ | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ٢١٤٣٩٩٥١٩ | ٢١٤٣٩٩٥١٩ | عدد الأسهم |

- 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 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 راس 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.

- بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة الغيرعادية للشركة الموافقة بالإجماع علي تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح القيمة الاسمية للسهم خمسون قرشا بدلا من خمسة جنيهات مصرية وبذلك يصبح إجمالي عدد أسهم الشركة عدد ٢١٤٣٩٩٥١٩٠ سهم.

١٦ - نظام أسهم إثابة وتحفيز

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|----------------|----------------|-----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | نظام الإثابة والتحفيز |
| ١٣,٦٧١,٨٤٢ | ٧,٠٨٧,٩٥٢ | |
| ١٣,٦٧١,٨٤٢ | ٧,٠٨٧,٩٥٢ | |

بموجب القرار الوزارى 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 والإبتكار.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٦ - نظام أسهم إثابة وتحفيز (تابع)

وبذل الجهد ومكافأة المبدعين والمجتهدين والمتميزين منهم . وحيث أن المستفيد تتطبق عليه الشروط اللازمة توافرها للإستفادة من نظام الإثابة والتحفيز وهي كالتالي:

- يحظر على المستفيدين من هذا النظام التصرف في الأسهم إلا بعد سنة
- القواعد الأساسية للتمتع بنظام الإثابة والتحفيز :
- يشترط في المستفيد من النظام ان يكون من العاملين الدائمين بالشركة او 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 بتاريخ 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.

نظرا للظروف والإحداث التى طرأت على الأسواق المالية وما تمر به البورصات العربية والأجنبية مما أدى إلى الهبوط الحاد فى مؤشر البورصة المصرية بصورة غير طبيعية والتأثير السلبى على سعر سهم الشركة . وفى ضوء التعديل الصادر بالمادة (٥١) مكرر من قواعد القيد والصادر بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٠ فى ٢٠٢٠/٢/٢٩ والذي يعمل به اعتبارا من صدوره , وكذلك البيان المنشور على شاشات التداول بالبورصة المصرية بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١ بشأن الإجراءات الإستثنائية للشركات المقيد لها أوراق مالية بالبورصة الراغبة فى شراء أسهم خزينة . وبتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ وافق مجلس إدارة شركة راية القابضة للإستثمارات المالية على شراء الشركة لأسهم خزينة ، وذلك فى حدود مبلغ عشرون مليون جنيه وذلك من السوق المفتوح. وإستخدام جزء أو كل تلك الأسهم لتمويل نظام الإثابة والتحفيز الخاص بالشركة وقد بلغ رصيد الأسهم المشتراة خلال العام المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٢,٩٥١,٨٤٢ جنيه مصري لعدد ٢٥٥٨٢٢٩ سهم ، ليلغ رصيد الاسهم فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣,٦٧١,٨٤٢ جنية مصري لعدد ٣٤٣١٧٢٨ سهم.

بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة الغير عادية للشركة الموافقة بالإجماع على تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح القيمة الاسمية للسهم خمسون قرشا بدلا من خمسة جنيهات مصرية وبذلك يصبح إجمالى عدد أسهم الشركة عدد ٢,١٤٣,٩٩٥,١٩٠ سهم ، وبذلك يصبح إجمالى عدد أسهم نظام الإثابة والتحفيز الخاص بالشركة عدد ٣٤٣١٧٢٨٠ سهم .

خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ تم منح عدد ٢٠١٢٥٠٠ سهم بإجمالى مبلغ ٦,٥٨٣,٨٩٠ جنيه مصرى

ويحق إستخدام هذه الأسهم الممنوحة من قبل أصحابها الجدد فى تاريخ ١ يوليو ٢٠٢١ وقد تم إستهلاك مبلغ الأسهم على ستة أشهر تنتهى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وتم تحميلها على قائمة الدخل.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٧- قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي

| الجزء المتداول من القرض جنيه مصري | الجزء غير المتداول من القرض جنيه مصري | رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري | رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري |
|-----------------------------------|---------------------------------------|---|---|
| - | - | ١٤١,٣٦٠ | - |
| ٢٠٠,٠٣٠,٦٤٣ | ٤٨٥,٧٧٤,٥٧٠ | ٦٨٥,٨٠٥,٢١٣ | ٧٢٩,١٣٧,٤٦٦ |
| ٢٠٠,٠٣٠,٦٤٣ | ٤٨٥,٧٧٤,٥٧٠ | ٦٨٥,٨٠٥,٢١٣ | ٧٢٩,٢٧٨,٨٢٦ |

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 ١١,٢٥٪ ويتم سداد هذا القرض على ٤٨ قسط شهري، يبدأ في مارس ٢٠١٧ وينتهي في فبراير ٢٠٢١ وبلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ صفر جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤١,٣٦٠ 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 :

ب-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 ١٢,٥٠٪، ويسدد القرض على ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣ أغسطس ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٤٣٧,٩٠٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٦,٠٨٥,٨٦٧ جنيه مصري).

ب-٢ العقد الثاني

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 ١٣,٢٥٪، ويسدد القرض على ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٧ حتى ٣ فبراير ٢٠٢٢ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٩,٤٢٩,٣٧٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٢,١٦٢,٠٧٣ جنيه مصري)

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٧- قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي- تابع

ب-٣ العقد الثالث

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 ١٢,٣٠ ٪، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١٨ حتى ٣ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٣,٦١٠,٤٣٥ جنيه مصري (٣١) ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٣,٩٣١,٢٧٩ جنيه مصري).

ب-٤ العقد الرابع

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 ١٢,٣٠ ٪، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١٨ حتى ٣ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥٥,٣٤٦,٤١٢ جنيه مصري (٣١) ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٣,٩٣١,٢٧٩ 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-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 ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢ ٪، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ أكتوبر ٢٠١٩ حتى ٣ سبتمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٩,٨٢٩,٦٧٨ جنيه مصري (٣١) ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦١,٦٩٢,٣٤٢ 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 ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٧٥ ٪، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ يوليو ٢٠٢٠ حتى ٣ يونيو ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٠,٠٨٤,٤٧٩ جنيه مصري (٣١) ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٦,٦٤٩,٤٨٧ 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٧- قروض طويلة الأجل و عقود الترتيب التمويلي - تابع

ب-٧ العقد السابع

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل انشاء مصنع شركة راية للتصنيع المتطور بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٢٥,٢٣٣,٦٤٥ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢ ٪ ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ابريل ٢٠١٨ حتى ٢٥ يناير ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٠,٨٧٠,٤٩٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٦,١٢٢,٩٢٧ 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 ٢٠,٦٩٥,٩٩٦ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٥٠ ٪ ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٥ أغسطس ٢٠١٨ حتى ١٥ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٩,٩٠٤,٤٦٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤,٥٥٥,٢٨٩ 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 لتأجير كامل ارض وبناء الدور الأول المتكرر بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٧٥ ٪ ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ حتى ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٢,٥٣٠,٠٦٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٠,٧٥٢,١٩٩ 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 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٩٨٩,٦٦١,٦٥ دولار أمريكي المعادل ل ١٥,٥٨٧,١٧١ جنية مصري

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٧- قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي - تابع

ب-١١ العقد الحادي عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء الدور الأرضي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٥٠٪ ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٢ مايو ٢٠٢٠ حتى ١٢ فبراير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٨,٩٣١,٦١٥ 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 سندا 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 البديوم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١,٩٩٩,٧١٤ دولار أمريكي بفائدة حالية ٧,٢٠٪، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٥ مارس ٢٠٢٠ حتى ٥ ديسمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٢٨١,٧٤٧,٤١ دولار أمريكي المعادل ل ٢٠,١٨٧,٥٢٢ جنيه مصري.

الضمانات المقدمة من الشركة

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

ب-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 ١١٣,٤٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٧٥٪، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ١٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٨١,٢٩٢,٨٠٣ 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 سندا إذني لهذا التسهيل.

ب-١٤ العقد الرابع 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 البديوم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٥٠,٠٣٣,٠٣٧ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٧٥٪، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٥,٨٢٨,٧٣٥ جنيه مصري

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٧- قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي - تابع

ب-١٤ العقد الرابع عشر (تابع)

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.

ب-١٥ العقد الخامس 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 ١١,٧٥ ٪، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢١,٤٦٥,٣٧٨ 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

ب-١٦ العقد السادس عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم السفلى بالمبنى الإداري الغربي بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٥٠ ٪، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٨ دسمبر ٢٠٢٠ حتى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٨٠,٠٧٠,٥٣٣ 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

ب-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 الغربي بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٥٠ ٪، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ مايو ٢٠٢١ حتى ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٢,١٥٦,٢٨٦ 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.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٧- قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي - تابع

ب- ١٨ العقد الثامن عشر

قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور الارضي التجاري بالمبنى الإداري الغربي بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٧٥ ٪، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ديسمبر ٢٠٢١ حتى ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٦ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٩٦,٢٣١,٨٦٢ 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 وإدارة 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 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 ٤٧,١٥٦,٧٩٣ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ علي بعض الشركات التابعة تحتسب كنسبة من إيرادات هذه الشركات التابعة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بلغت ٢٩,٦٤٠,٢١٠ جنيه مصري).

ب - مقابل خدمات إدارية

تقدم الشركة خدمات إدارية ومالية لشركاتها التابعة عن طريق إدارات خدمية مركزية لديها (إدارة شئون الأفراد، إدارة نظم المعلومات ، الإدارة القانونية ، إدارة التسويق ، الإدارة المالية) ويتم تحميل مقابل تلك الخدمات علي الشركات التابعة وقد بلغت تكلفة تلك الخدمات المحملة علي الشركات التابعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٢,٧٦٣,٣٢٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٥,٦٢٤,٩٤٦ جنيه مصري) وتم تخفيض المصروفات العمومية والإدارية بهذه المبالغ نظراً لتحميلها علي الشركات التابعة.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٨ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

| اسم الشركة | طبيعة العلاقة | قيمة المعاملات | |
|--|---------------|----------------|----------------|
| | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| شركة راية للنظم | شركة تابعة | ٨,٠٨٩,٧٩٨ | ٦١,١٢٩,٣٦٦ |
| شركة راية نت ورك باور | شركة تابعة | - | - |
| شركة راية للتوزيع | شركة تابعة | - | - |
| شركة راية للشبكات | شركة تابعة | - | - |
| شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات | شركة تابعة | ٢,٩١٠,٩٥٦ | - |
| شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة | شركة تابعة | - | ٤٥,٤٤٨,٥٧٠ |
| شركة راية للخدمات الدولية | شركة تابعة | - | - |
| شركة أسطول للنقل البرى | شركة تابعة | - | ٣,٨١٩,٠٩٦ |
| شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية | شركة تابعة | - | - |
| شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعى | شركة تابعة | - | - |
| شركة مركز تكنولوجيا المعلومات | شركة تابعة | - | - |
| شركة راية للالكترونيات (سما سابقا) | شركة تابعة | - | - |
| شركة راية لخدمات مراكز البيانات | شركة تابعة | - | ٩,٠٦٧,٦٨٧ |
| شركة راية للتخزين واللوجيستيك | شركة تابعة | - | - |
| شركة راية للمطاعم | شركة تابعة | - | - |
| شركة راية لإنشاء و ادارة المباني | شركة تابعة | - | - |
| شركة امان لتكنولوجيا المدفوعات الالكترونية | شركة تابعة | - | - |
| شركة راية لإدارة مراكز الاتصالات | شركة تابعة | - | - |
| شركة راية الخليج | شركة تابعة | - | - |
| شركة الاتحاد الدولى للصناعات الغذائية المتكاملة | شركة تابعة | - | - |
| شركة راية للاستثمارات والإستشارات | شركة تابعة | - | - |
| شركة امان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية | شركة تابعة | - | - |
| شركة راية للمركبات الحديثة | شركة تابعة | - | - |
| شركة هاير راية اليكترىك للتصنيع | شركة تابعة | - | - |
| شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر | شركة تابعة | - | - |
| شركة امان للخدمات المالية | شركة تابعة | - | - |
| شركة راية للتصنيع المتطور | شركة تابعة | - | - |
| مادوفا | شركة تابعة | - | - |
| شركة راية للأغذية والمشروبات | شركة تابعة | - | - |
| | | ٤١٥,٦٢٣,٦٥٧ | ١٢٢,٦٥٧,٠٠٢ |
| | | ١١,٠٠٠,٧٥٤ | ٣,١٩٢,٢٨٣ |

١٩ - ضرائب الدخل

١٩-١ ضرائب الدخل

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
|----------------|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| - | (٧١,٩١١,٧٥٣) |
| ٥٩٩,٣٦٠ | ٢٤٥,٢٢١ |
| ٥٩٩,٣٦٠ | (٧١,٦٦٦,٥٣٢) |

ضريبه الدخل عن العام
ضريبة الدخل المؤجلة
ضريبة الدخل

١٩-٢ ضرائب الدخل المؤجلة

| حقوق الملكية | | قائمة الأرباح أو الخسائر | | قائمة المركز المالى | |
|----------------|----------------|--------------------------|----------------|---------------------|----------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| - | (٢١٦,٥٤١) | ٥٩٩,٣٦٠ | ٢٤٥,٢٢١ | ٦٤١,٠٥٠ | ٣٠٩,٣٢٦ |
| (٩٤٠,٢١٨) | (٢١٦,٥٤١) | - | ٢٤٥,٢٢١ | (٣٨١,٥٢٣) | (١٦٤,٩٨٣) |
| (٩٤٠,٢١٨) | (٢١٦,٥٤١) | ٥٩٩,٣٦٠ | ٢٤٥,٢٢١ | (٣١٧,٤١٨) | ١٤٤,٣٤٣ |

إهلاك الأصول الثابتة
استثمارات بالقيمة العادلة دخل شامل
صافي ضريبة الدخل المؤجلة

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠ - نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|----------------|----------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| (١١٥,٦٢٨,٧٩٦) | ٤٤٥,٧٥٤,٩٥٢ | ارباح/(خسائر) العام |
| | | يخصم : |
| | (٤٠,١١٧,٩٤٦) | حصة العاملين (افتراضى) |
| | (٢,٢٢٨,٧٧٥) | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (افتراضى) |
| (١١٥,٦٢٨,٧٩٦) | ٤٠٣,٤٠٨,٢٣١ | نصيب المساهمين في ارباح/(خسائر) العام (تقديرى) |
| ٢١٤٣٩٩٥١٩٠ | ٢١٤٣٩٩٥١٩٠ | عدد الأسهم القائمة خلال العام |
| (٠,٠٥) | ٠,١٩ | نصيب السهم في ارباح/(خسائر) العام |

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

- بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة الغير عادية للشركة الموافقة بالإجماع على تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح القيمة الاسمية للسهم خمسون قرشا بدلا من خمسة جنيهات مصرية وبذلك يصبح إجمالي عدد أسهم الشركة عدد ٢١٤٣٩٩٥١٩٠ سهم.

٢١ - التزامات أخرى طويلة الأجل

تتضمن الالتزامات الأخرى طويلة الأجل التزامات مستحقة السداد خلال فترة أكثر من خمسة سنوات .

٢٢ - الالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات المحتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣,٣١٠,٥٩٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣,٣١٠,٥٩٩ جنيه مصري) وذلك لضمان شركة راية لإنشاء وإدارة المباني لدى البنوك مقابل منحها قروض طويلة الأجل.

٢٣ - صافي المصروفات التمويلية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|----------------|----------------|---------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| (٢٣٨,٨٩٨,٥٤٧) | (١٩٠,١٣٤,٧٢١) | المصروفات التمويلية |
| ٢٢,٤١٠,٨٥٢ | ٢٢,١٠٠,٤٣٣ | الإيرادات التمويلية |
| (٢١٦,٤٨٧,٦٩٥) | (١٦٨,٠٣٤,٢٨٨) | |

٢٤ - 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 ، الموردين وأوراق الدفع ، ومستحق إلى شركات تابعة ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى، التزامات طويلة الأجل ، داننون 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 و التسهيلات 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 و لا 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 وتتحصر 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

(أ) خطر السوق (تابع)

وقد بلغ قيمة الأصول بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي :

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | | العملة |
|----------------|-----------|----------------|-----------|--------------|
| الصافي | جنيه مصري | الصافي | جنيه مصري | |
| ١٢,١٧٧ | ١٨,٤٢٨ | ١٨,٤٢٨ | ١٨,٤٢٨ | دولار أمريكي |
| ٢٤,٢١١ | ٩٥,٧٨٧ | ٩٥,٧٨٧ | ٩٥,٧٨٧ | يورو |
| ٣,٨٤١ | ٢,٩٧٢ | ٢,٩٧٢ | ٢,٩٧٢ | استرليني |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | | العملة |
|---|-------------|---|-------------|--------------|
| التأثير على أرباح العام قبل ضرائب الدخل | معدل التغير | التأثير على أرباح العام قبل ضرائب الدخل | معدل التغير | |
| ٥,٢٥٠ | +١٠٪ | ١,٨٤٢ | +١٠٪ | دولار أمريكي |
| (٥,٢٥٠) | -١٠٪ | (١,٨٤٢) | -١٠٪ | دولار أمريكي |
| ٢,٣١٩ | +١٠٪ | ٩,٥٧٨ | +١٠٪ | يورو |
| (٢,٣١٩) | -١٠٪ | (٩,٥٧٨) | -١٠٪ | يورو |
| ٧٨٤ | +١٠٪ | ٢٩٧ | +١٠٪ | استرليني |
| (٧٨٤) | -١٠٪ | (٢٩٧) | -١٠٪ | استرليني |

خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتائج الأعمال. هذا وقد بلغ إجمالي التزامات الشركة (قروض وتسهيلات ائتمانية وأرصدة مستحقة الى الشركات التابعة والشقيقة) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ما قيمته ١,٤٤٣,٣٥٨,٤١٣ مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٧١٨,١٠٨,٨٦٨ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٦٨,٠٣٤,٢٨٨ مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢١٦,٤٨٧,٦٩٥ 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:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | | الأصل المالي |
|-------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|-----------------|
| الأثر على الأرباح قبل الضريبة | التغير في معدل الفائدة | الأثر على الأرباح قبل الضريبة | التغير في معدل الفائدة | |
| ٤,٦٠٤,٥٥٥ | +١٪ | ٦,٩٩٥,٥١٩ | +١٪ | الأصل المالي |
| (٤,٦٠٤,٥٥٥) | -١٪ | (٦,٩٩٥,٥١٩) | -١٪ | الأصل المالي |
| ١٧,١٨١,٠٨٨ | +١٪ | ١٤,٤٣٣,٥٨٤ | +١٪ | الالتزام المالي |
| (١٧,١٨١,٠٨٨) | -١٪ | (١٤,٤٣٣,٥٨٤) | -١٪ | الالتزام المالي |

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٤ - 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 ، ارصدة المدينون المتنوعون والارصدة 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 ارصدة 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 .

| الالتزامات المالية | أقل من ٣ شهور | من ٣ إلى ١٢ شهر | من ١ إلى ٥ سنوات | الإجمالي |
|---------------------------------------|---------------|-----------------|------------------|---------------|
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| القروض وعقود الترتيب | ٤٨,٥٥٥,٠٠٠ | ٤٨١,٩٩٠,٨٨١ | ١٥٥,٢٥٩,٣٣٢ | ٦٨٥,٨٠٥,٢١٣ |
| التمويلي | ٢٤,٩٤٤,٣٢٩ | - | - | ٢٤,٩٤٤,٣٢٩ |
| تسهيلات ائتمانية | - | - | - | - |
| موردين و اوراق دفع ومصروفات | ٣٠٤,٠٠٦,٥٧٦ | ١٠٩,٠٩٣,٨٢٦ | ٤٠,٥٤٥,٦٢٦ | ٤٥٣,٦٤٦,٠٢٨ |
| مستحقة وأرصدة دائنة أخرى | - | ٦٩٥,٨٠٠,٨٧١ | - | ٦٩٥,٨٠٠,٨٧١ |
| مستحق إلى شركات تابعة وشقيقة | - | - | ٤,٥٢٨,١٢٥ | ٤,٥٢٨,١٢٥ |
| اوراق دفع طويل الاجل | - | - | - | - |
| ضريبه الدخل المستحقه | ٧١,٩١١,٧٥٣ | - | - | ٧١,٩١١,٧٥٣ |
| التزامات طويلة الأجل | - | - | ٢٦,٨٧١,٦٠٢ | ٢٦,٨٧١,٦٠٢ |
| إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة | ٤٤٩,٤١٧,٦٥٨ | ١,٢٨٦,٨٨٥,٥٧٨ | ٢٢٧,٢٠٤,٦٨٥ | ١,٩٦٣,٥٠٧,٩٢١ |

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

| الإجمالي | من ١ إلى ٥ سنوات | من ٢ إلى ١٢ شهر | أقل من ٣ شهور | الالتزامات المالية |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--|
| جنيه مصري ٧٢٩,٢٧٨,٨٢٦ | جنيه مصري ٢٩٩,٧٣٣,٠٥٦ | جنيه مصري ٣٨٠,٩٩٠,٧٧٠ | جنيه مصري ٤٨,٥٥٥,٠٠٠ | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ٢٧,١٣٣,٣١٠ | - | - | ٢٧,١٣٣,٣١٠ | القروض و عقود الترتيب التمويلي |
| ١٤٥,٩٩٠,٤٩٧ | ٦٢,٨٩٠,١١٢ | ٨١,٩٠٥,٣٧٨ | ١,١٩٥,٠٠٧ | تسهيلات إئتمانية |
| ٢٦,٣٣٥,٥٣٣ | ٢٦,٣٣٥,٥٣٣ | - | - | موردين ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ٩٢٨,٧٣٨,١٦٦ | ٣٨٨,٩٥٨,٧٠١ | ٤٦٢,٨٩٦,١٤٨ | ٧٦,٨٨٣,٣١٧ | التزامات طويلة الأجل |
| | | | | إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة |

٢٥ - الموقف الضريبي

أ - الضريبة علي شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في موعدها القانوني.
- علماً بأن الإقرار الضريبي يعد ريباً للضريبة، حال عدم طلب المصلحة الفحص الضريبي وتعديل الربط خلال فترة تقادم الضريبة طبقاً لاحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الفروق.
- لم تخطر الشركة بالفحص عن السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨.
- تم الفحص الضريبي للشركة مستندياً عن السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٤ وتم اصدار النماذج وتم احالة الخلاف الي لجان الطعن الضريبي وصدر القرار وتم الطعن امام المحكمة في المواعيد القانونية.
- لم يتم فحص سنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠ حتى تاريخه وجرى التجهيز للفحص المستندي

ب - الضريبة علي كسب العمل

- تم فحص الملف حتى عام ٢٠١٧ وتم الربط والسداد.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠.

ج - الضريبة العامة علي الدمغة

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٤ وتم سداد باقي الفروق خلال الربع الأول من ٢٠١٨.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠.

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 ٢٠٢٠.

و - الضريبة العقارية

- تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

هـ - الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

- تم فحص حسابات ودفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٧ وتم سداد الفروق.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠.