

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
المحتويات

الصفحة	
٣-٢	تقرير مراقب الحسابات
٤	قائمة المركز المالي المستقلة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٦	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٨	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٤٥-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة 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 الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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

الرأي

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

فقرة لفت انتباه

فيما لا يعد ذلك تحفظا قامت اداره الشركة بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة ارقام ٤٧ الادوات المالية و ٤٨ الايراد من العقود مع العملاء و ٤٩ عقود الايجار من بداية يناير عام ٢٠٢١ وتم ادراج الاثر بالقوائم المالية كما تم تطبيق الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقا لمتطلبات المعيار المصري رقم (٤٧ الادوات المالية) باستخدام نماذج مبدئية للتطبيق ولا تتوقع الادارة ان تكون هناك فروق جوهرية بين النماذج التي تم تطبيقها حاليا والنماذج النهائية التي سيتم تطبيقها بالقوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

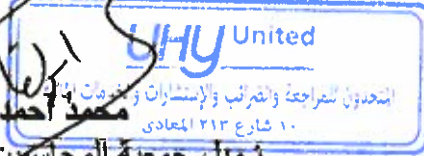
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات 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 ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ٢٠ مايو ٢٠٢١

مراقب الحسابات



محمد أحمد أبو القاسم

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

رئيس 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 مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٩,١٦٧,٣٣٤	٤٧,٣٥١,٧٨٧	(٣)	أصول غير متداولة
٣,٧٦٤,١٩٨	٣,٣٢٤,١٠٦	(٤)	أصول ثابتة
٨٣٣,٤٣٤	٨٣٣,٤٣٤	(٥)	أصول غير ملموسة
٢,٤٣٢,٣٦٩,٨٤٣	٢,٣٥٩,١٦٩,٨٤٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٤٢,٠٠٠	٦٤٢,٠٠٠	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
٢٠,٣٠١,١٥١	١٩,٤٦٣,٧٣٥	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٧٠,١٤٣	(٩-ب)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢,٥٦٧,٠٧٧,٩٦٠	٢,٤٩٣,٣٥٥,٠٤٨		مستحق من شركات تابعة طويلة الأجل
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٣,٥٠٠	٥٣,٥٠٠		أصول متداولة
٣٩٥,٩٥٥,٥٣٨	٤٨٢,٨٨٠,٢٩٣	(٩-١)	أوراق قبض
١٨,٧١٥,٧٧٧	٤٩٩,١٧٤,٣٤٦	(١٠)	مستحق من شركات تابعة وشقيقة
١٣,٦٧١,٨٤٢	١٠,٣٧٩,٨٩٧	(١٦)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٩١,٧٨٤	٢,٧٧١,٣٣٦	(١١)	نظام أسهم إثابة وتحفيز
٤٢٨,٧٨٨,٤٤١	٩٩٥,٢٥٩,٣٧٢		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢,٩٩٥,٨٦٦,٤٠١	٣,٤٨٨,٦١٤,٤٢٠		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	(١٥)	حقوق الملكية و الالتزامات
٦٧,٩٥٧,٠٠٦	٦٧,٩٥٧,٠٠٦		حقوق الملكية
٣٦,١٩٥,١٩٩	٣٦,١٩٥,١٩٩	(٢١)	رأس المال
١,٣١٤,١٤١	٦٦٥,١٤٣		احتياطي قانوني
(٤١,٣٧٦,٦٧٠)	(١٥٦,٤٠٦,١٠٦)		احتياطي عام
(١١٥,٠٢٩,٤٣٦)	٢٧٩,٠٠٤,٠٢٩		احتياطي تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (خسائر متراكمة)
١,٠٢١,٠٥٧,٨٣٥	١,٢٩٩,٤١٢,٨٦٦		أرباح (خسائر) الفترة / العام
			إجمالي حقوق الملكية
٥٤٨,٤١٩,٩٢٥	٥٤٢,٩٦٤,٣٦٩	(١٧)	الالتزامات
٩,٠٥٦,٢٥٠	٤,٥٢٨,١٢٥		التزامات غير متداولة
٣١٧,٤١٨	٢٦٩,٥٠٩	(٢-١٩)	قروض طويلة الأجل
٢٦,٣٣٥,٥٣٣	٢٩,٤٠٠,٤٨٠	(٢٢)	أوراق دفع طويل الأجل
٥٨٤,١٢٩,١٢٦	٥٧٧,١٦٢,٤٨٣		التزامات ضريبية مؤجلة
			التزامات أخرى طويلة الأجل
٢٧,١٣٣,٣١٠	٣٥,٥٧٣,٧١٥	(١٢)	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٤٤,٧٩٥,٤٩٠	١٩٠,٢٥٥,٩٠١	(١٣)	التزامات متداولة
٧٦,١٩٥,٠٠٧	٢٠٠,٦٧٨,٥٤١	(١٤)	تسهيلات ائتمانية
٩٦١,٦٩٦,٧٣٣	٩٣٢,٣٩٧,٥٣٣	(١٤-٩)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٦٣,٧٥٣,٨٦٣	(١-١٩)	موردون وأوراق دفع
١٨٠,٨٥٨,٩٠٠	١٨٩,٣٧٩,٥١٨	(١٧)	مستحق إلى شركات تابعة وشقيقة
١,٣٩٠,٦٧٩,٤٤٠	١,٦١٢,٠٣٩,٠٧١		ضريبه الدخل الجارية
١,٩٧٤,٨٠٨,٥٦٦	٢,١٨٩,٢٠١,٥٥٤		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٩٩٥,٨٦٦,٤٠١	٣,٤٨٨,٦١٤,٤٢٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

رئيس مجلس الإدارة
مدحت خليل

رئيس القطاع المالي
حسام حسين

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

عن الفترة المنتهية في	عن الفترة المنتهية في	إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٢٠,٧٣٠,٨٣٢	٦٦,٧٢٦,٠١٦	(ج ١٨)	إيرادات إستثمارات في شركات تابعة
٦,٨٥٠,٤٩٢	١٠,٦٩٤,١٠٠	(أ-١٨)	مقابل خدمات فنية
١٢٧,٥٨١,٣٢٤	٧٧,٤٢٠,١١٦		إجمالي الإيرادات
(١٨,٨٤٣,٠٣١)	(١٨,٦٢٢,٦٢٩)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٧٠,٠٠٠)	(١٣٠,٠٠٠)		بدلات اعضاء مجلس إدارة
(١,٣٥٩,٤٨٨)	(٢٧٩,٠٤٦)		مصروفات تسويقيه
١٠٧,٢٠٨,٨٠٥	٥٨,٣٨٨,٤٤١		أرباح التشغيل
(٤٦,١٦٩,١١٥)	(٤٧,٢١٦,١٠٩)	(٢٤)	صافي مصروفات تمويلية
٤٢,١٤٦	٣٥,١٧٠		إيرادات أخرى
-	٣٣١,٣٨٠,٥٧٥	(٦)	ارباح بيع استثمارات في شركات تابعة
(١٤٠,٣٣٨)	٣١٠,٣٢٤		فروق تقييم عملة
٦٠,٩٤١,٤٩٨	٣٤٢,٨٩٨,٤٠١		أرباح العام قبل ضريبة الدخل
١٥٠,٤٤١	(١٤٠,٥٠٩)	(٢-١٩)	الضريبة المؤجلة
-	(٦٣,٧٥٣,٨٦٣)	(١-١٩)	ضريبه الدخل عن الفتره
٦١,٠٩١,٩٣٩	٢٧٩,٠٠٤,٠٢٩		أرباح الفترة
٠,٠٢٦	٠,١٤	(٢٠)	نصيب السهم في أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة



مدحت خليل

رئيس القطاع المالي



حسام حسين

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

عن العام المنتهى في ٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح
٦١,٠٩١,٩٣٩	٢٧٩,٠٠٤,٠٢٩	(خسائر) أرباح الفترة الدخل الشامل الأخر
(٥,٦٢٤,٤٣٨)	(٨٣٧,٤١٦)	(٨) احتياطي تقييم استثمارات مالية بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل قبل الضرائب
١,٢٦٥,٤٩٨	١٨٨,٤١٩	(٢-١٩) ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
(٤,٣٥٨,٩٤٠)	(٦٤٨,٩٩٧)	مجموع الدخل الشامل الأخر
٥٦,٧٣٢,٩٩٩	٢٧٨,٣٥٥,٠٣٢	إجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة



مدحت خليل

رئيس القطاع المالي



حسام حسين

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي	حسابات أرباح الفترة	حسابات (خسائر) فترة	خسائر مترجمة	أسهم خريفة	توزيعات أرباح دورية	احتياطي تقييم استثمارات مالية خلال الدخل الشامل بعد الضرائب	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٠٢١,٥٧,٨٣٥	(١١٥,٢٩,٤٣٦)	(٤١,٣٧٦,٦٧٠)	(٤١,٣٧٦,٦٧٠)	-	-	١,٣١٤,١٤١	٣٦,١٩٥,١٩٩	٦٧,٩٥٧,٠٠٦	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
(٢٤٨,٩٩٨)	٢٧٩,٠٠٤,٠٢٩	(١١٥,٢٩,٤٣٦)	(١١٥,٢٩,٤٣٦)	-	-	(٦٤٨,٩٩٨)	-	-	-
٢٧٩,٠٠٤,٠٢٩	٢٧٩,٠٠٤,٠٢٩	(١٠٦,٤٠٦,١٠٦)	(١٠٦,٤٠٦,١٠٦)	-	-	٦٦٥,١٤٢	٣٦,١٩٥,١٩٩	٦٧,٩٥٧,٠٠٦	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
١,١٨٥,٥١١,١٣٧	٥٩,٢٧٨,٠٧٢	٤,٥٦٣,٦٠٧	٤,٥٦٣,٦٠٧	-	(٥٥,٢٧٢,٧٣٩)	٤,٥٥٢,٦٧١	٣٦,١٩٥,١٩٩	٦٤,١٩٧,٢٣٢	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
(٥٥,٥١٨,٢٩٩)	(٥٩,٢٧٨,٠٧٢)	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,١١٥,٠٠٠)	(١,١١٥,٠٠٠)	(٤٥,٩٤٠,٢٧٧)	(٤٥,٩٤٠,٢٧٧)	(١,١١٥,٠٠٠)	-	-	-	٣,٧٥٩,١٧٣	-
(٤٥,٩٤٠,٢٧٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٥,٢٧٢,٧٣٩	-	-	-	٥٥,٢٧٢,٧٣٩	-	-	-	-	-
(٤,٣٥٨,٩٤٠)	-	-	-	-	-	(٤,٣٥٨,٩٤٠)	-	-	-
٦١,٠٩١,٩٣٩	٦١,٠٩١,٩٣٩	(٤١,٣٧٦,٦٧٠)	(٤١,٣٧٦,٦٧٠)	(١,١١٥,٠٠٠)	-	١٢٣,٧٢٦	٣٦,١٩٥,١٩٩	٦٧,٩٥٧,٠٠٦	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
١,١٨٥,٩٠٨,٨٠٠	١,١٠٩,١,٩٣٩	(٤١,٣٧٦,٦٧٠)	(٤١,٣٧٦,٦٧٠)	(١,١١٥,٠٠٠)	-	١٢٣,٧٢٦	٣٦,١٩٥,١٩٩	٦٧,٩٥٧,٠٠٦	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
المحول الي خسائر مترجمة
احتياطي تقييم استثمارات مالية بقيمة الصافي من خلال الدخل الشامل بعد الضرائب
أرباح الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
زيادة رأس المال من الأرباح المرحلة
المحول الي أرباح مخففة والأحتياطي القانوني
أسهم خريفة
توزيعات أرباح دورية
احتياطي تقييم استثمارات مالية بقيمة الصافي من خلال الدخل الشامل بعد الضرائب
أرباح الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠ مارس ٣١ جنيه مصري	٢٠٢١ مارس ٣١ جنيه مصري	إيضاح
٦٠,٩٤١,٤٩٨	٣٤٢,٨٩٨,٤٠١	
٢,٣٢٤,٤٠٥	٢,٦١٨,١٦٩	(٤٠٣)
-	٣,٢٩١,٩٤٥	(١٦)
٤٦,١٦٩,١١٥	٤٧,٢١٦,١٠٩	
١٠٩,٤٣٥,٠١٨	٣٩٦,٠٢٤,٦٢٤	
(١٨,٣٨٣,٤٧٩)	(٨٦,٩٢٤,٧٥٥)	(٩)
(٦,٠٧٠,٢٨٨)	(٣٩٠,٤٥٨,٥٦٨)	(١٠)
(١,٥٢٣,٥٤٧)	٤٥,٤٦٠,٤١١	(١٣)
(٤,٥٨٤,٣٨٣)	١١٩,٩٥٥,٤٠٨	(١٤)
(١٦٩,٧٧١,٠١٤)	(٢٩,٢٩٩,٢٠٠)	(٩)
١٥٦,٠٩١,٨٧٢	(٢,٥٧٠,١٤٣)	(٩)
(١٤,٦١٣,٦٨٤)	٣,٠٦٤,٩٤٧	
٥٠,٥٨٠,٤٩٥	٥٥,٢٥٢,٧٢٤	
(٤٧٠,٩٨٢)	(٣٦٢,٥٣٠)	(٤٠٣)
(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	(١٦,٨٠٠,٠٠٠)	(٦)
(١٥,١٧٠,٩٨٢)	(١٧,١٦٢,٥٣٠)	
(١٢,٨٧٧,٦١٥)	٨,٤٤٠,٤٠٥	(١٢)
(٤٢,٦١٧,٣٧٢)	-	
(١٠,١٥٠,٠٠٠)	-	
(٤٦,١٦٩,١١٥)	(٤٧,٢١٦,١٠٩)	
٧٦,٤١١,٩٧٣	٣,٠٦٥,٠٦٢	(١٧)
(٣٥,٤٠٢,١٢٩)	(٣٥,٧١٠,٦٤٢)	
٧,٣٨٤	٢,٣٧٩,٥٥٢	
٤٠٤,٥٤٦	٣٩١,٧٨٤	(١١)
٤١١,٩٣٠	٢,٧٧١,٣٣٦	(١١)

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

التغير في مستحق من شركات تابعة وشقيقة
التغير في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
التغير في موردين وأوراق دفع
التغير في مستحق إلى شركات تابعة وشقيقة
التغير في مستحق من شركات تابعة طويل الأجل
التغير في التزامات أخرى طويلة الأجل
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
مدفوعات لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة
مدفوعات في استثمارات في شركات تابعة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
مقبوضات (مدفوعات) من تسهيلات ائتمانية
توزيعات أرباح مدفوعة
(مدفوعات) شراء أسهم خزينة
مصروفات تمويلية
التغير في قروض طويلة وقصيرة الأجل
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال العام
النقدية وما في حكمها - أول العام
النقدية وما في حكمها آخر العام

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس 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 و القرارات السارية ويشترط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة مع مراعاة حكم المادة ١٢٧ من اللائحة ويجوز للشركة أن تكون لها مصالحها ومشترك بأي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول الأعمال شبيهة بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج مما يجوز لها أن تندمج في هذه الشركات أو مشتريها أو تلحقها بها و ذلك طبقاً لأحكام القوانين ولائحته التنفيذية.
- بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٦ تم الموافقة بمجلس الإدارة على المقترح بشأن تعديل اسم الشركة وتعديل المادة (٢) من النظام الأساسي للشركة بحيث يصبح الاسم المقترح شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م) وتم التأشير على ذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٦ .
- تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ في ٢٠ مايو ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري ، 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 .

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٢- أسس إعداد القوائم المالية - تابع

٢-١-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

وقامت الشركة بتطبيق تلك المعايير بدءاً من الأول من يناير ٢٠٢١، وفيما يلي أهم التعديلات التي تنطبق على الشركة وتأثيرها على القوائم المالية الدورية إن وجد:

معيار المحاسبة المصري ٤٧: الأدوات المالية: -

معيار المحاسبة المصري ٤٧ "الأدوات المالية" والذي حل محل معيار المحاسبة المصري ٢٦ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٧ في أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تطبيق المعيار في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ في مصر، مع إمكانية التطبيق المبكر.

الأصول المالية للشركة تفي بشروط التصنيف إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يتطلب نموذج الاضمحلال الجديد الاعتراف بمخصصات الاضمحلال في القيمة بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة بدلاً من الخسائر الائتمانية المتكبدة كما هو الحال في معيار المحاسبة المصري ٢٦. وهو ينطبق على الأصول المالية المصنفة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أصول العقود بموجب معيار المحاسبة المصري ٤٨: الإيراد من العقود مع العملاء، والإيجار مستحق التحصيل، وارتباطات القروض وبعض عقود الضمان المالي.

قامت ادارة الشركة بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة ارقام ٤٧ الادوات المالية و ٤٨ الايراد من العقود مع العملاء و ٤٩ عقود الايجار من بداية يناير عام ٢٠٢١ وتم ادراج الاثر بالقوائم المالية كما تم تطبيق الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لمتطلبات المعيار المصري رقم (٤٧) الادوات المالية) باستخدام نماذج مبدئية للتطبيق ولا تتوقع الادارة ان تكون هناك فروق جوهرية بين النماذج التي تم تطبيقها حالياً والنماذج النهائية التي سيتم تطبيقها بالقوائم المرحليه التاليه خلال العام.

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

صدر المعيار المصري رقم ٤٨ في أبريل ٢٠١٩، ويبدأ سريانه اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، ويضع المعيار نموذجاً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيراد من العقود مع العملاء. يضع المعيار المصري رقم ٤٨ إطاراً شاملاً 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 الإنشاء". 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: الأيجار

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 و الارصدة 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 مارس 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 الاستخدامية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

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

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

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

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

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر .

٥-٢ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتونة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

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

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

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

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

٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

٧-٢ الاستثمارات

استثمارات في شركات تابعة

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

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس 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.

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

استثمارات من خلال الدخل الشامل

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

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

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

قياس القيمة العادلة

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

٧-٢ الاستثمارات (تابع)

قياس القيمة العادلة (تابع)

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

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

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

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

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

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

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

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

٨-٢ أسهم 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 مارس ٢٠٢١

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٩-٢ المخصصات

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

١٠-٢ الاحتياطي القانوني

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

١١-٢ الاقتراض

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

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

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

١٢-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداه 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 الانقاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

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

١٣-٢ الاعتراف بالإيراد

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

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

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

- إيرادات الفوائد

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

- إيرادات الخدمات

يتم اثبات الإيرادات الخاصة بتقديم الخدمات مباشرة إلى العميل.

- توزيعات الأرباح

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

- إيراد الإيجار

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

١٤-٢ المصروفات

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

١٥-٢ تكاليف الاقتراض

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

١٦-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

١٧-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

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

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

١٨-٢ نظام المعاشات للعاملين

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

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٩-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

٢٠-٢ النقدية وما في حكمها

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

٢١-٢ المعلومات القطاعية

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

ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالي. معايير القطاعات التي يتم التقرير عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري (٤١) ومن ثم لا يجري الإفصاح عنها بشكل منفصل في القوائم المالية. وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٣ - أصول ثابتة

الإجمالي جنيه مصري	تركيبات وتجهيزات جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	أثاث وأدوات جنيه مصري	تصنيدات وديكورات جنيه مصري	أجهزة كهربائية جنيه مصري	مباني جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	التكلفة ١ يناير ٢٠٢١
١٢٠,٤٢٣,٣٠٤	٣٤,٨٠١,٥٦٠	٤,٨٠٣,١١٧	١٩,٢٢٣,١٠١	٣٣,٩١٦,٢٠٥	٥٠,١١,٤٦٧	٦٥٠,٠٠٢	٢٢,٠٠٧,٨٥٢	٢٠٢١
٣٣٦,٤٠٦	٥٦,٠٥٥	٢٦٥,٠٠٠	-	-	١٥,٣٥١	-	-	إضافات الفترة
١٢٠,٧٥٩,٧١٠	٣٤,٨٥٧,٦١٥	٥,٠٦٨,١١٧	١٩,٢٢٣,١٠١	٣٣,٩١٦,٢٠٥	٥٠,٢٦٦,٨١٨	٦٥٠,٠٠٢	٢٢,٠٠٧,٨٥٢	٣١ مارس ٢٠٢١
(٧١,٢٥٥,٩٧٠)	(٢٧,٩٤٠,٩٣٧)	(٣,٩٥٠,٢٢٧)	(١٦,٣٥٠,٥٩١)	(١٨,٨٧٩,٣٢٥)	(٣,٩٦١,٨٢١)	(١٧٣,٠٦٩)	-	مجموع الإهلاك
(٢,١٥١,٩٥٣)	(٨٦١,١٨٥)	(١٦١,٦٨٨)	(١٢٤,٢٦٣)	(٨١٠,١٣٤)	(١٩٠,٦٢٠)	(٤٠,٦٣)	-	١ يناير ٢٠٢١
(٧٣,٤٠٧,٩٢٣)	(٢٨,٨٠٢,١٢٢)	(٤,١١١,٩١٥)	(١٦,٤٧٤,٨٥٤)	(١٩,٦٨٩,٤٥٩)	(٤,١٥٢,٤٤١)	(١٧٧,١٣٢)	-	إهلاك الفترة
٤٧,٣٥١,٧٨٧	٦,٠٥٥,٤٩٣	٩٥٦,٢٠٢	٢,٧٥٨,٢٤٧	١٤,٢٢٦,٧٤٦	٨٧٤,٣٧٧	٤٧٢,٨٧٠	٢٢,٠٠٧,٨٥٢	٣١ مارس ٢٠٢١

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

٣١ مارس ٢٠٢١	جنيه مصري
أجهزة كهربائية	١,٩٥٠,٥٢٠
تصنيدات و ديكورات	٣,٨٢٣,٦٤٢
أثاث وأدوات	٣,١٢٥,٩٥٠
أجهزة كمبيوتر	١,٣٩٣,٥٥٢
تركيبات وتجهيزات	١٣,٤٥٣,٣٨٨
	<u>٢٣,٧٤٧,٠٥٢</u>

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣١ مارس ٢٠٢١

٣ - أصول ثابتة		أراضي		مباني		أجهزة كهربائية		تصنيدات وديكورات		اثاث وأدوات		أجهزة كمبيوتر		تركيبات وتجهيزات		الإجمالي	
التكلفة		جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري	
١ يناير ٢٠٢٠	٧٤,٤١٤,٨٥٢	٦٥٠,٠٠٢	٤,٩٧٩,٤٩٢	٣٣,٠٧٨,٤٧٢	١٨,٨١٧,٤١٢	٤,٥٠٣,١٧٢	٣١,٢٠٤,٩١٢	١٦٧,٦٤٨,٣١٤									
إستيعادات أصول ثابتة	(٥٢,٤٠٧,٠٠٠)	-	٣١,٩٧٥	٨٣٧,٧٣٣	٤١٥,٦٨٩	٢٩٩,٩٤٥	٣,٥٩٦,٦٤٨	(٥٢,٤٠٧,٠٠٠)									
إضافات الفترة	-	-	-	-	-	-	-	١٢٠,٤٢٣,٢٠٤									
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٢,٠٠٧,٨٥٢	٦٥٠,٠٠٢	٥,٠١١,٤٦٧	٣٣,٩١٦,٢٠٥	١٩,٢٣٣,١٠١	٤,٨٠٣,١١٧	٣٤,٨٠١,٥٦٠	١٢٠,٤٢٣,٢٠٤									
مجموع الإهلاك	-	-	(٣,١٥٣,٧٨٢)	(١٥,٦٣٩,٩٥٣)	(١٥,٧٧٥,٧٤٣)	(٣,٣٠٠,٣٠٦)	(٢٤,٩٩٦,٠٠٣)	(٦٣,٠٢٢,٦٠٦)									
١ يناير ٢٠٢٠	-	(١٥٦,٨١٩)	(٨٠٨,٠٣٩)	(٣,٢٣٩,٣٧٢)	(٥٧٤,٨٤٨)	(٦٤٩,٩٢١)	(٢,٩٤٤,٩٣٤)	(٨,٢٣٣,٣٦٤)									
إهلاك الفترة	-	(١٦,٢٥٠)	(١٧٣,٠٦٩)	(١٨,٨٧٩,٢٢٥)	(١٦,٣٥٠,٥٩١)	(٣,٩٥٠,٢٢٧)	(٢٧,٩٤٠,٩٣٧)	(٧١,٢٥٥,٩٧٠)									
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	(١٧٣,٠٦٩)	(١٧٣,٠٦٩)	(١٨,٨٧٩,٢٢٥)	(١٦,٣٥٠,٥٩١)	(٣,٩٥٠,٢٢٧)	(٢٧,٩٤٠,٩٣٧)	(٧١,٢٥٥,٩٧٠)									
صافي القيمة الدفترية	٢٢,٠٠٧,٨٥٢	٤٧٦,٩٣٣	١,٠٤٩,٦٤٦	١٥,٠٣٦,٨٨٠	٢,٨٨٢,٥١٠	٨٥٢,٨٩٠	٦,٨٦٠,٦٢٣	٤٩,١٦٧,٣٣٤									
في																	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠																	

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

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٤ - أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٣٩٣,٧٥٧	١٥,٠٨٢,٨٠٠	التكلفة
١,٢٨٠,٠٧٢	-	أول الفترة
١,٤٠٨,٩٧١	٢٦,١٢٥	محول من مشروعات تحت التنفيذ
١٥,٠٨٢,٨٠٠	١٥,١٠٨,٩٢٥	إضافات خلال الفترة
(٩,٦٩٢,١٨٧)	(١١,٣١٨,٦٠٢)	مجمع الاستهلاك
(١,٦٢٦,٤١٥)	(٤٦٦,٢١٧)	أول الفترة
(١١,٣١٨,٦٠٢)	(١١,٧٨٤,٨١٩)	استهلاك الفترة *
٣,٧٦٤,١٩٨	٣,٣٢٤,١٠٦	صافي القيمة الدفترية

* تم إدراج الاستهلاك ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية .

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,١١٣,٥٠٦	٨٣٣,٤٣٤	أول الفترة
(١,٢٨٠,٠٧٢)	-	محول الى أصول غير ملموسة
-	-	إضافات خلال الفترة
٨٣٣,٤٣٤	٨٣٣,٤٣٤	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٦- إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٤٢٨,٧٥٩,٤٠٤	٢,٣٥٥,٥٥٩,٤٠٤	إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة
٤٠,٤٥٢,٤٧٣	٤٠,٤٥٢,٤٧٣	إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة متوقفة عن النشاط
(٣٦,٨٤٢,٠٣٤)	(٣٦,٨٤٢,٠٣٤)	اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
<u>٢,٤٣٢,٣٦٩,٨٤٣</u>	<u>٢,٣٥٩,١٦٩,٨٤٣</u>	

- ١- 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 هاير راية اليكترتك للتصنيع بمبلغ ١٦,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.
- ت- بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠، قرر مجلس إدارة شركة راية القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي) في شركة أمان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٩٩,٨% وقد وافق على عرض الشراء المقدم من البنك الأهلي المصري للإستحواذ على حصة أقلية تبلغ ٢٤% في شركة أمان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية.
- و في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ تم التوقيع على عقد البيع مع البنك الأهلي المصري لعدد ٩,٠٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٥٣,٣٣ جنيه مصري حيث بلغ إجمالي السعر لنسبة ٢٤% مبلغ ٤٧٩,٩٧٠,٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد حققت شركة راية القابضة صافي أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة مبلغ ٣٣١,٣٨٠,٥٧٥ وذلك بعد خصم قيمة الاستثمار المدرج بدفاتر الشركة في ٢٠٢١/٣/٣١ وذلك بعد خصم المصروفات والرسوم والعمولات والمكافآت الخاصة بعملية البيع وتم نقل الاسهم بتاريخ ٢٠٢١/٤/٢٢. وقد قرر مجلس إدارة شركة راية القابضة العرض على الجمعية العامة العادية للشركة الموافقة على منح مكافآت لبعض العاملين بشركة أمان 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.

٧- استثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس 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 مارس ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري	%	
١٤,٣١٤,٢٥٠	١٤,٣١٤,٢٥٠	٣,٣٩	الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية*
٥,٩٨٦,٩٠١	٥,١٤٩,٤٨٥	٠,٢٦	شركة القلعة للاستثمارات المالية
<u>٢٠,٣٠١,١٥١</u>	<u>١٩,٤٦٣,٧٣٥</u>		

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

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

جنيه مصري	القيمة العادلة للاستثمار في ١ يناير ٢٠٢٠
١٠,١٦٥,٦٥٠	
(٤,١٧٨,٧٤٩)	يضاف: احتياطي تقييم الاستثمارات خلال العام
٥,٩٨٦,٩٠١	القيمة العادلة للاستثمار في ١ يناير ٢٠٢١
(٨٣٧,٤١٦)	يخصم: احتياطي تقييم الاستثمارات خلال الفترة
<u>٥,١٤٩,٤٨٥</u>	القيمة العادلة للاستثمار في ٣١ مارس ٢٠٢١

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٩-أ- مستحق من / إلى شركات تابعة وشقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠٢١		
دائن	مدین	دائن	مدین	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢,٦٤٦,٦٩١	-	٢,٦٤٦,٦٩١	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
-	١٨,٤٧٤,٨٥٥	-	٢٥,١٩٥,١٧٦	شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)
٣٢٠,٨٠٩,٢٠٦	-	٣٢٥,١١٠,٢٢٧	-	شركة راية للتوزيع
١,١٩٧,٦٦١	-	١,١٩٧,٦٦١	-	شركة بيمت سيرفيس للخدمات
١١,٢٧٠,٤٣٣	-	١١,٢٦٦,٢٤٣	-	شركة الميوت العربية للتأجير التمويلي
-	٤٧٦,١٨٧	-	١,٤١٩,٠٨٦	شركة راية للشبكات
-	١١,٧٥٢,١١١	-	١٢,٣٤٨,٣٥٣	شركة راية للخدمات الدولية
٤٧,١٨٠,٤٨٨	-	٥٢,١٥٤,٢٠٧	-	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
-	٥٤,٥٢٩,٦٣٢	-	٦٠,٠٣٤,٧١٣	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
-	١٠,٢٧٥,٠٤٣	-	١٠,٣٠١,٣٦٤	شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعي
-	٣٥,١٢٥,٥٤٩	-	٣٨,١٧٢,٣٠٢	شركة اسطول للنقل البري
٤٠٣,٢١٢	-	٣٦٣,١٠٢	-	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات
٢,٤٥٨,٣٤٥	٧,٨٦٨,١٤٥	٢,٤٢٤,٤٥٠	٧,٨٦٨,١٤٥	شركة راية نت ورك باور
-	١٠,٣٧١,٥٦٨	-	٩,٣٤٣,٧٠٠	شركة راية للاغذية والمشروبات
٣,٦٤١,٥٨٢	-	٦,٣٤٨,٣٤٩	-	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	٥,٩٦١,٥٣٤	-	١٣,٠٥٣,٩٢٥	شركة راية للمطاعم
-	١٥,٠٢٠,٧٧٢	-	١٥,٠٣٧,١٥٢	شركة راية للاستشارات والإستشارات
-	٢١٠,٠٠٠	-	٢١٠,٠٠٠	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
٤٤١,٣٩٦,٠٥٥	-	٣٧٧,٨٠٣,٩٧٧	-	شركة راية للنظم
-	٢٤٥,٣٨٨	-	٢٥٤,٠٨٢	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات
٣٤,٩٥٦,٤٤٥	-	٥٠,٩٩٣,٧٨٧	-	شركة امان لتكنولوجيا المنوعات الإلكترونية
-	١,١٥٣,٢٨٣	-	١,١٧٧,٢٦٨	شركة ايدن للاستيراد والتصدير
-	٩٨,٢٨١,٤١٩	-	٩٨,٣٢٨,٧٥٩	شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية
-	٥٤,٧٤٣,٦٨٣	-	٥٤,٧٤٣,٦٨٣	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الدولية
-	٣,٦٢٠,٦٩٣	-	٢٠,٧١٥,٦١٨	شركة امان للخدمات المالية
-	٨٣,٥٧٧,٨٢٨	-	١٠٢,١٤٩,٣٣١	شركة الإتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة
-	٧٢,٢٧٠,٧٠٧	-	٩٣,٢٤٩,٨١٠	شركة راية للتصنيع المتطور
-	١,٨٧٩,١٧٦	-	٦,٨٥٨,٤٧٣	شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
٣٤,٢٤٩,٥٥٥	-	٣٤,١٨٥,٦١٠	-	شركة امان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية
-	-	-	-	والمدفوعات الإلكترونية
٢٤٨,١٠٠	-	٢٤٨,١٠٠	-	شركة تدوير لتقنيات الصناعات المتقدمة
-	٢,٥٣٠,٧٦٤	-	٢,٥٤٩,٧٨٤	شركة راية للمركبات الحديثة
-	٧,٨٥٨,٤٥٧	-	٨,٦٠١,٠٢٨	شركة راية الخليج
٣,٦٧٠,٧٠٦	-	-	-	شركة راية لإنشاء وإدارة المباني
-	١,٢٧٢,٠٣٢	-	٣,٣٢٠,٢٩٦	شركة هابر راية اليكتريك للتصنيع
-	-	-	٧٦١,٠٠٠	شركة إتصالات الدولية مصر
-	-	-	٧٧٣,٠٠٠	شركة المتاجر المتحدة
٦٠,٢١٤,٩٤٥	-	٧٠,٣٠١,٨٢٠	-	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
-	(١٠٥,١٩٩,٩٨٠)	-	(١٠٥,١٩٩,٩٨٠)	إجمالي في مستحق من شركات تابعة
٩٦١,٦٩٦,٢٢٣	٣٩٥,٩٥٥,٥٣٨	٩٣٢,٣٩٧,٥٣٣	٤٨٢,٨٨٠,٢٩٣	

* تتمثل حركة الاضمحلال في التالي :

جنيه مصري	
١٠٥,١٩٩,٩٨٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
-	مكون خلال عام ٢٠٢٠
١٠٥,١٩٩,٩٨٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
-	مكون خلال الفترة
١٠٥,١٩٩,٩٨٠	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠٢١		
دائن	مدین	دائن	مدین	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة راية للتصنيع المتطور
-	-	-	٢,٥٧٠,١٤٣	شركة راية لإنشاء وإدارة المباني
-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٢,٥٧٠,١٤٣	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٠- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرصدة مدينة - (متحصلات من البنك الأهلي)*
-	٤٧٢,٧٢٢,٩٣٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
١,٤٧٠,٥٥٠	٨,٢٩٠,٥٧٤	موردون دفعات مقدمة
٢٢٢,٤٥١	٣٠١,٦٣٢	تأمينات لدى الغير
٣٧,٤٥١	٣٧,٤٥١	تأمينات خطابات ضمان
١,٩٢٣,٠١١	١,٩٢٣,٠١١	أرصدة مدينة أخرى
١٥,٠٦٢,٣١٤	١٥,٨٩٨,٧٤٣	
<u>١٨,٧١٥,٧٧٧</u>	<u>٤٩٩,١٧٤,٣٤٦</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
١٥,٢٦١,٩٨٢	٤٨٩,٦١٤,٢٣٤	أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
٣,٤٥٣,٧٩٥	٩,٥٦٠,١١٢	
<u>١٨,٧١٥,٧٧٧</u>	<u>٤٩٩,١٧٤,٣٤٦</u>	

* بالإشارة إلى بيع ٢٤% من حصة شركة أمان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية لصالح البنك الأهلي المصري (إيضاح ٦- ت) بمبلغ ٤٧٩,٩٧٠,٠٠٠ جنيه فقد تم تحصيل ثمن البيع بمبلغ ٤٧٢,٧٢٢,٩٣٥ جنيه مصري بعد خصم العمولة في تاريخ ٢٦ أبريل ٢٠٢١ وقد تم إثبات المبلغ ببند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١.

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - عملة محلية
١٣١,١٩١	١٣١,١٩١	نقدية بالصندوق
٢٢٠,٣٦٢	٢,٦٠٢,٩٨٢	حسابات جارية
<u>٣٥١,٥٥٣</u>	<u>٢,٧٣٤,١٧٣</u>	
		ب - عملة أجنبية
٤٠,٢٣١	٣٧,١٦٣	حسابات جارية
<u>٣٩١,٧٨٤</u>	<u>٢,٧٧١,٣٣٦</u>	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٢ - تسهيلات ائتمانية

تتمثل الحركة في التسهيلات الائتمانية خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠,٦٩٠,٢١٥	٢٧,١٣٣,٣١٠	رصيد أول العام
٢,١١٢,٩٧٣,٢٣٨	٤١٢,٢٥٥,٦٩٠	المستخدم خلال العام
(٢,١٢٦,٥٣٠,١٤٣)	(٤٠٣,٨١٥,٢٨٥)	المسدد خلال العام
<u>٢٧,١٣٣,٣١٠</u>	<u>٣٥,٥٧٣,٧١٥</u>	رصيد آخر العام
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧,١٣٣,٣١٠	٣٥,٥٧٣,٧١٥	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
<u>٢٧,١٣٣,٣١٠</u>	<u>٣٥,٥٧٣,٧١٥</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	آخر تاريخ استحقاق (تجديد)	معدل سعر الفائدة	
جنيه مصري	جنيه مصري			
٩,٢٣٧,٧١٠	٩,١٩٣,٨٤١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢,٢٥% + معدل العائد المعلن من البنك المركزي	الجزء المتداول من التسهيلات الائتمانية
١٤,٣٩٦,٨٩٤	٢٢,٧٤٩,٢٨٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١,٠٠% + معدل الاقراض المعلن من البنك المركزي	التسهيل الائتماني (٢)
٣,٤٩٨,٧٠٦	٣,٦٣٠,٥٩٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢,٠٠% + معدل العائد المعلن من البنك المركزي	التسهيل الائتماني (٣)
<u>٢٧,١٣٣,٣١٠</u>	<u>٣٥,٥٧٣,٧١٥</u>			إجمالي الجزء المتداول من التسهيلات الائتمانية
-	-			الجزء طويل الأجل من التسهيلات الائتمانية
<u>٢٧,١٣٣,٣١٠</u>	<u>٣٥,٥٧٣,٧١٥</u>			إجمالي الجزء طويل الأجل من التسهيلات الائتمانية

- بلغ متوسط معدل الفائدة على التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة خلال العام ١١,٥٠%.

١٣ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٢,١٩٧,١٨٤	١٠٧,١٩٥,٠٣٩	مصروفات مستحقة
٨٢,٥٩٨,٣٠٦	٨٣,٠٦٠,٨٦٢	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٤٤,٧٩٥,٤٩٠</u>	<u>١٩٠,٢٥٥,٩٠١</u>	

١٤ - موردون وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٧٣,٢٨٣	٣٣١,٨١٦	موردون
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	أوراق دفع
٣٢١,٧٢٤	٣٤٦,٧٢٤	موردون - شركات تابعة
<u>٧٦,١٩٥,٠٠٧</u>	<u>٢٠٠,٦٧٨,٥٤٠</u>	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٥ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المرخص (قيمة السهم ٥ جنيه مصري)
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 (ستمائة و ثلاثون مليون و خمسمائة و ستة و ثمانون الف و ثمانمائة و عشرون جنيه مصري) الي ١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥ جنيه مصري (واحد مليار و واحد وسبعون مليون وتسعمائة وسبعة وتسعون الف وخمسمائة خمسة وتسعون جنيه مصري) وتوزع الأسهم الناتجة عن الزيادة مجانا علي المساهمين وذلك بواقع ٠,٧ سهم لكل (سهم أصلي قبل الزيادة. وتمول الزيادة من الأرباح المرحلة من أرباح العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين، وذلك شريطة إتخاذ كافة الإجراءات الخاصة بقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة الصادرة بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١ بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤ وإجراءاته التنفيذية وتعديلاتها، والموافقة علي عرض الموضوع علي الجمعية العامة غير العادية للنظر في الموافقة علي زيادة رأس المال وتعديل نص المادتين رقمي ٦ و ٧ من النظام الاساسي للشركة وقد تمت دعوة الجمعية العامة غير العادية للإنعقاد بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨ وتمت الموافقة علي تعديل المادتين، وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٩.
- 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.

١٦ - نظام أسهم إثابة وتحفيز

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٦٧١,٨٤٢	١٠,٣٧٩,٨٩٧	نظام الإثابة والتحفيز
١٣,٦٧١,٨٤٢	١٠,٣٧٩,٨٩٧	

بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ الصادر من وزير الإستثمار فى أغسطس ٢٠٠٥ وقرار رئيس الهيئة العامة لسوق المال رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٦ الصادر فى إبريل ٢٠٠٦ وبعد موافقة الجمعية العامة غير العادية عليه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تم إضافة باب جديد (نظام الإثابة والتحفيز) للنظام الاساسي للشركة الذى تم إعتماة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ من الهيئة العامة لسوق المال .

بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٠ قرر مجلس إدارة الشركة شراء أسهم خزينة ، بعدد ٥٠٠٠٠٠٠ سهم وقامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ باقتناء أسهم الخزينة بسعر السوق البالغ ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري .

وحيث أن الشركة قد وضعت نظاماً لإثابة وتحفيز العاملين والمديرين لديها (نظام الإثابة والتحفيز) وذلك من خلال الوعد بالبيع وتم تعديل النظام وإقراره من الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ يناير ٢٠١١ ليصبح نظام إثابة وتحفيز عن طريق منح أسهم مجانية وتمت الموافقة عليه من الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك بهدف خلق روح تنافسية بين العاملين والمديرين تدفعهم إلى الإبداع والإبتكار

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٦ - نظام أسهم إثابة وتحفيز (تابع)

- ويذل الجهد ومكافأة المبدعين والمجتهدين والمتميزين منهم . وحيث أن المستفيد تنطبق عليه الشروط اللازم توافرها للإستفادة من نظام الإثابة والتحفيز وهي كالتالى:
- يحظر على المستفيدين من هذا النظام التصرف فى الأسهم إلا بعد سنة
 - القواعد الأساسية للتمتع بنظام الإثابة والتحفيز :
 - يشترط فى المستفيد من النظام ان يكون من العاملين الدائمين بالشركة أو من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين.
 - أن يحقق الأهداف المنوط إليه بها والتي يتم تقييم أدائه السنوى على أساسها ووفقا لمعايير الدرجة الوظيفية والأقدمية والكفاءة والأسلوب المتبع للتقييم الذى يتم بناء عليه تقرير الإثابة والتحفيز.

وخلال الربع الأول من عام ٢٠١١ قام مجلس الإدارة بالموافقة على تحويل أسهم الخزينة إلى نظام إثابة وتحفيز العاملين بإجمالى تكلفة ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري وتم تسجيل الأسهم بنظام إثابة وتحفيز العاملين من قبل الشركة لدى بورصة الأوراق المالية بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ إتمتدت 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 التي طرأت على الأسواق المالية وما تمر به البورصات العربية والأجنبية مما أدى إلى الهبوط الحاد فى مؤشر البورصة المصرية بصورة غير طبيعية والتأثير السلبي 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 ، ليبلغ رصيد الاسهم فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣,٦٧١,٨٤٢ جنيه 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 مصري 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 تحميل قائمة الدخل بثلاثة أشهر بقيمة ٣,٢٩١,٩٤٥ جنيه مصري .

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٧ - قروض طويلة الأجل

الجزء المتداول من القرض	الجزء غير المتداول من القرض	رصيد القروض في ٣١ مارس ٢٠٢١	رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
-	-	-	١٤١,٣٦٠
١٨٩,٣٧٩,٥١٨	٥٤٢,٩٦٤,٣٦٩	٧٣٢,٣٤٣,٨٨٧	٧٢٩,١٣٧,٤٦٦
١٨٩,٣٧٩,٥١٨	٥٤٢,٩٦٤,٣٦٩	٧٣٢,٣٤٣,٨٨٧	٧٢٩,٢٧٨,٨٢٦

أ - قرض من بنك

ب - عقد إيجار تمويلي (قرض المبنى الإداري)

١ - أ - قرض من بنك

بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٦ وقعت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢,٥٩٣,٠٠٠ جنيه مصري، ومدة القرض أربع سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١١,٢٥% ويتم سداد هذا القرض علي ٤٨ قسط شهري، يبدأ في مارس ٢٠١٧ وينتهي في فبراير ٢٠٢١ ويبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٠ 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 كإلتزام بدفاترها وتقوم الشركات التابعة بإثبات الأصول المباعة ضمن أصولها الثابتة.

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

١ - العقد الأول

قامت الشركة بالتوقيع 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 علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٦ حتى ٣ فبراير ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٦,٠٦٩,٠٠٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩,٥٦٧,٧٥٩ 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 للاستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٥٠% ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣ أغسطس ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٢,٨٢٦,٧٩٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٦,٠٨٥,٨٦٧ جنيه مصري) .

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

ب-٣ العقد الثالث

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل استكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٣,٢٥ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٧ حتى ٣ فبراير ٢٠٢٢ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٩,١٣٤,٤٣٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٢,١٦٢,٠٧٣ جنيه مصري)..

ب-٤ العقد الرابع

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل استكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٣٠ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١٨ حتى ٣ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣١,٤٦٨,٣١٣ 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 استكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٣٠ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ نوفمبر ٢٠١٨ حتى ٣ أكتوبر ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٧٠,٠٦٩,٧١٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٤,٦٨٤,٢٨٢ 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 استكمال 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٥٨,٨٥٨,١١٩ 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 .

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

ب-٧ العقد السابع

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل استكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣٥,٠٧٩,٤٨٦ 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 .

ب-٨ العقد الثامن

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل انشاء مصنع شركة راية للتصنيع المتطور بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٢٥,٢٣٣,٦٤٥ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ابريل ٢٠١٨ حتى ٢٥ يناير ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٤,٨٦٣,٣٢٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٦,١٢٢,٩٢٧ جنيه مصري).

الضمانات المقدمة من الشركة

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

ب-٩ العقد التاسع

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل انشاء مصنع شركة راية للتصنيع المتطور بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٢٠,٦٩٥,٩٩٦ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٥٠ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٥ اغسطس ٢٠١٨ حتى ١٥ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٣,٠٥٧,٧٩٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤,٠٥٥,٢٨٩ 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-١٠ العقد العاشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء الدور الأول المتكرر بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٧٥ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ حتى ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٦,٣٧٨,٦٤٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٠,٧٥٢,١٩٩ جنيه مصري)

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

ب-١١ العقد الحادي عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١,٥٣٩,٢٢٢ دولار أمريكي بفائدة حالية ٧,٢٠%، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١,٢٠٦,٥٣٢ دولار أمريكي المعادل ل ١٩,٠١٤,٩٤٣ جنية مصري

الضمانات المقدمة من الشركة

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

ب-١٢ العقد الثاني عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء الدور الأرضي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ جنية 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٦,٧١٠,٨٧٩ جنية مصري.

الضمانات المقدمة من الشركة

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

١٣- العقد الثالث عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١,٩٩٩,٧١٤ 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ١,٥٦٦,٦٨٩ دولار أمريكي المعادل ل ٢٤,٦٩١,٠٢٢ جنية مصري.

الضمانات المقدمة من الشركة

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

١٤- العقد الرابع عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١١٣,٤٠٠,٠٠٠ جنية مصري بفائدة حالية ١١,٧٥%، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ١٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٩٦,٠٠٨,٤٤٨ جنية مصري

الضمانات المقدمة من الشركة

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٥- العقد الخامس 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 والأجزاء المشتركة من كامل أرض وبناء دور البدروم 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٢,٣١٣,١٧٧ جنيه مصري

الضمانات المقدمة من الشركة

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

١٦- العقد السادس عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل أرض وبناء دور البدروم السفلي 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٥,٣٤٣,٢٠٣ جنيه مصري.

الضمانات المقدمة من الشركة

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

١٧- العقد السابع عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل أرض وبناء دور البدروم السفلي بالمبنى الإداري الغربي بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٥٠ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٠ حتى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٩٢,٣٦٦,٢٦٧ 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- العقد الثامن عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل أرض وبناء دور البدروم السفلي 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٨,٠٩٠,٣١٢ جنيه مصري

الضمانات المقدمة من الشركة

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

١٨ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لغرض إعداد القوائم المالية، يعد الطرف ذو علاقة للشركة إذا كان للشركة القدرة علي السيطرة أو لها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس أو إذا كانت الشركة وهذا الطرف تحت سيطرة مشتركة من أفراد أو شركات أخرى. وتتمثل الأطراف ذات علاقة في الشركات الشقيقة والمساهمون الرئيسيون وأعضاء مجلس وأفراد إدارة رئيسيون بالشركة ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة وتتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بشروط معادلة لتلك 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 ١٠,٦٩٤,١٠٠ جنيه مصري عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ علي بعض الشركات التابعة تحتسب كنسبة من إيرادات هذه الشركات التابعة (٣١ مارس ٢٠٢٠ بلغت ٦,٨٥٠,٤٩٢ 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٨,٥٦٢,١٥٥ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٦,٧٣١,٠١١ جنيه مصري) وقد تم تخفيض المصروفات العمومية والإدارية بهذه المبالغ نظراً لتحميلها علي الشركات التابعة.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠ - نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

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

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠,٩٤١,٤٩٨	٣٤٢,٨٩٨,٤٠١	(خسائر) ارباح أرباح الفترة
		يخصم :
(٥,٧٨٩,٤٤٣)	(٣٢,٥٧٥,٣٤٨)	حصة العاملين (افتراضي)
(٣١٢,٦٣٠)	(١,٧٤٨,٧٨١)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (افتراضي)
٥٤,٨٣٩,٤٢٥	٣٠٨,٥٧٤,٢٧٢	نصيب المساهمين في (خسائر) أرباح الفترة (تقديري)
٢١٤٣٩٩٥١٩٠	٢١٤٣٩٩٥١٩٠	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠٢٦	٠,١٤	نصيب السهم في (خسائر) أرباح الفترة

تم احتساب حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة على أساس مشروع توزيع افتراضي 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 ٢,١٤٣,٩٩٥,١٩٠ سهم.

٢١ - احتياطي عام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٤,٣١٠	٣٥٤,٣١٠	صافي الربح المحقق من بيع أسهم خزانة
٣٥,٨٤٠,٨٨٩	٣٥,٨٤٠,٨٨٩	صافي الناتج من زيادة رأس المال بالقيمة العادلة
٣٦,١٩٥,١٩٩	٣٦,١٩٥,١٩٩	

٢٢ - التزامات أخرى طويلة الأجل

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

٢٣ - الالتزامات المحتملة

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

٢٤ - صافي المصروفات التمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥٤,٣٨٠,٥٢٧)	(٥١,٤٩١,١٩١)	المصروفات التمويلية
٨,٢١١,٤١٢	٤,٢٧٥,٠٨٢	الإيرادات التمويلية
(٤٦,١٦٩,١١٥)	(٤٧,٢١٦,١٠٩)	

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

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

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

وتتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك وأوراق قبض والاستثمارات المالية والمستحق من شركات تابعة وشقيقة والأرصدة المدينة الأخرى) وكذا الالتزامات المالية (القروض والتسهيلات الائتمانية، الموردون وأوراق الدفع، ومستحق إلى شركات تابعة ومصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى، التزامات طويلة الأجل، 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 ومصرفات. القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي.

أ) خطر السوق

خطر السوق هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، مثل خطر سعر صرف العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة، وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على أرباح الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بخطر السوق القروض 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 ولا تصدر الشركة أدوات مالية مشتقة.

خطر العملات الأجنبية

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

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٥ - 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 مارس ٢٠٢١		العملة
الصافي	جنيه مصري	الصافي	جنيه مصري	
١٢,١٧٧	١٠,٧٠٦	٢٢,٧٧٦	٣,٦٨١	دولار أمريكي
٢٤,٢١١	٢٢,٧٧٦			يورو
٣,٨٤١	٣,٦٨١			استرليني

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠٢١		العملة
التأثير على أرباح العام قبل	معدل التغير	التأثير على أرباح العام قبل	معدل التغير	
ضرائب الدخل	%	ضرائب الدخل	%	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٥,٢٥٠	+١٠%	١,٠٧٠	+١٠%	دولار أمريكي
(٥,٢٥٠)	-١٠%	(١,٠٧٠)	-١٠%	دولار أمريكي
٢,٣١٩	+١٠%	٢,٢٧٧	+١٠%	يورو
(٢,٣١٩)	-١٠%	(٢,٢٧٧)	-١٠%	يورو
٧٨٤	+١٠%	٣٦٨	+١٠%	استرليني
(٧٨٤)	-١٠%	(٣٦٨)	-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 إلى الشركات التابعة والشقيقة) في ٣١ مارس ٢٠٢١ ما قيمته ١,٧٠٠,٣١٥,١٣٥ مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٧١٨,١٠٨,٨٦٨ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٧,٢١٦,١٠٩ مصري (٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٤٦,١٦٩,١١٥ 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 مارس ٢٠٢١		التغير في معدل الفائدة
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٤,٦٠٤,٥٥٥	+١%	٥,٤٥٤,٥٠٤	+١%	الأصل المالي
(٤,٦٠٤,٥٥٥)	-١%	(٥,٤٥٤,٥٠٤)	-١%	
١٧,١٨١,٠٨٨	+١%	١٥١,١٧,٠٠٣	+١%	الالتزام المالي
(١٧,١٨١,٠٨٨)	-١%	(١٧,٠٠٣,١٥١)	-١%	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

ب) خطر الائتمان

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

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

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

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

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

المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

ج) مخاطر السيولة

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

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	الالتزامات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ٣١ مارس ٢٠٢١
٧٣٢,٣٤٣,٨٨٧	٢٠١,٧٩٨,٠٠٦	٤٨١,٩٩٠,٨٨١	٤٨,٥٥٥,٠٠٠	القروض
٣٥,٥٧٣,٧١٥	-	-	٣٥,٥٧٣,٧١٥	تسهيلات إئتمانية
١٩٠,٢٥٥,٩٠١	١١٨,٣٥٠,٥٢٣	٧١,٩٠٥,٣٧٨	-	موردين ومصروفات مستحقة
٢٩,٤٠٠,٤٨٠	٢٩,٤٠٠,٤٨٠	-	-	وأرصدة دائنة أخرى
				التزامات طويلة الأجل
٩٨٧,٥٧٣,٩٨٣	٣٤٩,٥٤٩,٠٠٩	٥٥٣,٨٩٦,٢٥٩	٨٤,١٢٨,٧١٥	إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

ج) مخاطر السيولة (تابع)

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	الالتزامات المالية
جنيه مصري 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 تسهيلات إئتمانية
١٤٥,٩٩٠,٤٩٧	٦٢,٨٩٠,١١٢	٨١,٩٠٥,٣٧٨	١,١٩٥,٠٠٧	موردين ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٦,٣٣٥,٥٣٣	٢٦,٣٣٥,٥٣٣	-	-	التزامات طويلة الأجل إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة
<u>٩٢٨,٧٣٨,١٦٦</u>	<u>٣٨٨,٩٥٨,٧٠١</u>	<u>٤٦٢,٨٩٦,١٤٨</u>	<u>٧٦,٨٨٣,٣١٧</u>	

٢٦ - 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 الى لجان الطعن الضريبي وصدر القرار وتم الطعن امام المحكمة في المواعيد القانونية.
 - لم يتم فحص سنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ حتى تاريخه وجرى التجهيز للفحص المستندي
- ب - الضريبة علي كسب العمل
- تم فحص الملف حتى عام ٢٠١٧ وتم الربط والسداد.
 - لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩.
- ج - الضريبة العامة علي الدمغة
- تم الفحص حتى عام ٢٠١٤ وتم سداد باقى الفروق خلال الربع الأول من ٢٠١٨.
 - لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩.
- د - الضريبة العامة علي القيمة المضافة
- تم تسجيل الشركة بالضريبة علي القيمة المضافة وفقاً لاحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦.
 - تقوم الشركة بتقديم الاقرارات في موعدها القانوني.
 - تم فحص للسنوات ٢٠١٦ و ٢٠١٧ وتم سداد الفروق .
- و - الضريبة العقارية
- تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- هـ - الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
- تم فحص حسابات ودفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٧ وتم سداد الفروق.

٢٧- أحداث هامة

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

وفيما يخص نشاط الشركة فان التأثير يتمثل في انخفاض جزئي في القدرات التشغيلية للشركة والقدرة التشغيلية للأفراد، من جانب آخر فقد زادت بعض التكاليف الخاصه بالعمالة خاصه فيما يتعلق بإجراءات السلامة و الصحة الوقائية والاجهزة والمعدات اللازمة لذلك.

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

- زيادة التكاليف الخاصة بإجراءات الوقاية والسلامة الاجرائية للعاملين.

إلا أنه بجانب الإجراءات التي اتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة و تأجيل سداد الديون، فقد قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالي، ومن أهم هذه الإجراءات:

- تشديد اجراءات السلامة والصحة المهنية وتعليمان منظمة الصحة العالمية الخاصة بالمحافظة على بيئة العمل والعاملين.

- تغيير خطة العمل وساعات التشغيل بالشركة.

- تعديل خطة الشركة بناءا على أفضل تقدير لأحدث بيانات متاحة للافتراضات المستخدمة.

وفي ضوء الخطة المعدلة بأفضل تقديرات بناءاً على أحدث بيانات متاحة قد تم إثبات الأصول بناءاً على أفضل تقدير لها، ولا يوجد توقع أن يكون لفيروس (كوفيد-١٩) المستجد تأثيراً على قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور.

ب - قامت ادارة الشركة بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة ارقام ٤٧ الادوات المالية و ٤٨ الايراد من العقود مع العملاء و ٤٩ عقود الايجار من بداية يناير عام ٢٠٢١ وتم ادراج الاثر بالقوائم المالية كما تم تطبيق الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقا لمتطلبات المعيار المصري رقم (٤٧) الادوات المالية) باستخدام نماذج مبدئية للتطبيق ولا تتوقع الادارة ان تكون هناك فروق جوهرية بين النماذج التي تم تطبيقها حالياً والنماذج النهائية التي سيتم تطبيقها بالقوائم المرحليه التاليه خلال العام