

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المحتويات

الصفحة

٢	تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية المستقلة
٣	قائمة المركز المالي المستقلة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٤٢-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقل المرفقة لشركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لفت انتباه

وفقاً للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١، والخاص بإمكانية تأجيل تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية، بالقوائم المالية الدورية وذلك حتى موعد اقضاء تاريخ اعداد القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قامت الشركة بتأجيل إدراج الأثر المحاسبي للمعيار لحين إعداد النماذج اللازمة للتطبيق وإدراجه بالقوائم المالية السنوية، للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

القاهرة في: ١٥ اغسطس ٢٠٢١



محمد أحمد أبو القاسم

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س، م، م، (١٧٥٥٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

المتحدون للمراجعة والضرائب

UHY - United

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقل

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	
٤٩,١٦٧,٣٣٤	٤٦,٢٥٧,٥٣٦	(٣)	أصول غير متداولة
٣,٧٦٤,١٩٨	٢,٨٥٦,٤٣٧	(٤)	أصول ثابتة
٨٣٣,٤٣٤	٨٣٣,٤٣٤	(٥)	أصول غير ملموسة
٢,٤٣٢,٣٦٩,٨٤٣	٢,٣٥٦,٢٥٦,٣٢٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٤٢,٠٠٠	٦٤٢,٠٠٠	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
٢٠,٣٠١,١٥١	١٩,٣٥٥,٤١٣	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٠٤٤,٣٦٩	(٩-ب)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢,٥٦٧,٠٧٧,٩٦٠	٢,٤٩٠,٢٤٥,٥١٧		مستحق من شركات تابعة طويلة الأجل
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٣,٥٠٠	٥٣,٥٠٠		أصول متداولة
٣٩٥,٩٥٥,٥٣٨	٥١١,١١٢,٨٧١	(٩-أ)	أوراق قبض
١٨,٧١٥,٧٧٧	٢٣,٧٩٢,٨٨٤	(١٠)	مستحق من شركات تابعة وشقيقة
١٣,٦٧١,٨٤٢	٧,٠٨٧,٩٥٢	(١٦)	مصرفيات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٩١,٧٨٤	٥٢,٦١٩,٤٧٦	(١١)	نظام أسهم إثابة وتحفيز
٤٢٨,٧٨٨,٤٤١	٥٩٤,٦٦٦,٦٨٣		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢,٩٩٥,٨٦٦,٤٠١	٣,٠٨٤,٩١٢,٢٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	(١٥)	رأس المال
٦٧,٩٥٧,٠٠٦	٨١,٩٠٧,٢٠٧		احتياطي قانوني
٣٦,١٩٥,١٩٩	٣٦,١٩٥,١٩٩		احتياطي عام
١,٣١٤,١٤١	٥٨١,١٩٣		احتياطي تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
-	(١٢٢,٢٣٢,٧٨٦)		توزيعات أرباح دورية
(٤١,٣٧٦,٦٧٠)	(١٥٦,٤٠٦,١٠٦)		(خسائر متراكمة)
(١١٥,٠٢٩,٤٣٦)	٢٤٧,٤٢٢,٦٧٥		أرباح (خسائر) الفترة / العام
١,٠٢١,٠٥٧,٨٣٥	١,١٥٩,٤٦٤,٩٧٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٥٤٨,٤١٩,٩٢٥	٤٩٧,٣٠٥,٦١٠	(١٧)	قروض طويلة الأجل
٩,٠٥٦,٢٥٠	٤,٥٢٨,١٢٥		أوراق دفع طويل الأجل
٣١٧,٤١٨	٢٨٢,٩٨٦	(٢-١٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٦,٣٣٥,٥٣٣	٣٢,٤٦٥,٤٢٦	(٢١)	التزامات أخرى طويلة الأجل
٥٨٤,١٢٩,١٢٦	٥٣٤,٥٨٢,١٤٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٢٧,١٣٢,٣١٠	٣٦,٤٦١,١٧٣	(١٢)	تسهيلات ائتمانية
١٤٤,٧٩٥,٤٩٠	٢٩٠,٢٣٠,٠٨٣	(١٣)	مصرفيات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٦,١٩٥,٠٠٧	١٥٠,٦٢٩,٦٨٨	(١٤)	موردون وأوراق دفع
٩٦١,٦٩٦,٧٣٣	٦٧٢,٥٠٢,٥٥٣	(٩-أ)	مستحق إلى شركات تابعة وشقيقة
-	٥٣,٩١٠,٠٤٩	(١٥-١٩)	ضريبه الدخل الجارية
١٨٠,٨٥٨,٩٠٠	١٨٧,١٣١,٥٣٠	(١٧)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٣٩٠,٦٧٩,٤٤٠	١,٣٩٠,٨٦٥,٠٧٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٩٧٤,٨٠٨,٥٦٦	١,٩٢٥,٤٤٧,٢٢٣		إجمالي الالتزامات
٢,٩٩٥,٨٦٦,٤٠١	٣,٠٨٤,٩١٢,٢٠٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

محمد خليل

رئيس القطاع المالي

حسام حسين



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	عن المدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	
-	٣,٤٧١,٠٣٧	١٢٠,٧٣٠,٨٣٢	٧٠,١٩٧,٠٥٣	(١٨-ج)	إيرادات إستثمارات في شركات تابعة
٧٩٣,٥٨٢	٩١٢,١١٦	٧٩٣,٥٨٢	٩١٢,١١٦		توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٦,٨٨٥,٦٨٨	١٤,١٣٢,٩٢٦	١٣,٧٣٦,١٨٠	٢٤,٨٢٧,٠٢٦	(١٨-أ)	مقابل خدمات فنية
٧,٦٧٩,٢٧٠	١٨,٥١٦,٠٧٩	١٣٥,٢٦٠,٥٩٤	٩٥,٩٣٦,١٩٥		إجمالي الإيرادات
(١٩,٨٦٠,٦٦٢)	(١٩,٧٤٦,١٨٧)	(٣٨,٧٠٣,٦٩٤)	(٣٨,٣٦٨,٨١٦)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٠٥,٠٠٠)	(١٩٥,٠٠٠)	(٢٧٥,٠٠٠)	(٣٢٥,٠٠٠)		بدلات اعضاء مجلس إدارة
(٨٣٢,١٩٩)	(١,٢٣١,٨٨٥)	(٢,١٩١,٦٨٧)	(١,٥١٠,٩٣١)		مصروفات تسويقيه
(١٣,١١٨,٥٩١)	(٢,٦٥٦,٩٩٣)	٩٤,٠٩٠,٢١٣	٥٥,٧٣١,٤٤٨		أرباح التشغيل
(٧٠,٣٧٩,٨٠٧)	(٣٩,٢٥٥,٥٤٧)	(١١٦,٥٤٨,٩٢٢)	(٨٦,٤٧١,٦٥٦)	(٢٣)	صافي مصروفات تمويلية
(٥,٣٧١,٥١٦)	-	(٥,٣٢٩,٣٦٩)	٣٥,١٧٠		إيرادات أخرى
-	-	-	٣٣١,٣٨٠,٥٧٥	(٦)	أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة
(٦,١١٤,٦٩٥)	٥٢٥,٢٢١	(٦,٢٥٥,٠٣٣)	٨٣٥,٥٤٥		فروق تقييم عملة
(٩٤,٩٨٤,٦٠٩)	(٤١,٣٨٧,٣١٩)	(٣٤,٠٤٣,١١١)	٣٠١,٥١١,٠٨٢		(خسائر) أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	٩,٨٤٣,٨١٤	-	(٥٣,٩١٠,٠٤٩)	(١٩-١)	ضريبه الدخل عن الفترة
١,٤١٦,٣٣٥	(٣٧,٨٤٩)	١,٥٦٦,٧٧٦	(١٧٨,٣٥٨)	(١٩-٢)	الضريبة المؤجلة
(٩٣,٥٦٨,٢٧٤)	(٣١,٥٨١,٣٥٤)	(٣٢,٤٧٦,٣٣٥)	٢٤٧,٤٢٢,٦٧٥		(خسائر) أرباح الفترة
(٠,٣٩)	(٠,٠١٣)	(٠,٠٢)	٠,١٠	(٢٠)	نصيب السهم في (خسائر) أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة

مدحت خليل

رئيس القطاع المالي

حسام حسين



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح
(٩٣,٥٦٨,٢٧٤)	(٣١,٥٨١,٣٥٤)	(٣٢,٤٧٦,٣٣٥)	٢٤٧,٤٢٢,٦٧٥	حسابات (أرباح الفترة لدخل الشامل الأخر
١,٢٢٣,٢١٠	(١٠٨,٣٢٣)	(٤,٣٩١,٢٢٨)	(٩٤٥,٧٣٩)	(٨) تقييم استثمارات بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل
(٢٧٧,٤٧٢)	٢٤,٣٧٢	٩٨٨,٠٢٦	٢١٢,٧٩١	(٢-١٩) شريكة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
٩٥٥,٧٣٨	(٨٣,٩٥١)	(٣,٤٠٣,٢٠٢)	(٧٣٢,٩٤٨)	جميع الدخل الشامل الأخر
(٩٢,٦١٢,٥٣٦)	(٣١,٦٦٥,٣٠٥)	(٣٥,٨٧٩,٥٣٧)	٢٤٦,٦٨٩,٧٢٧	إلى الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة

مدحت خليل

رئيس القطاع المالي

حسام حسين



حسام حسين

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة رابحة القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
 عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإجمالي	(خسائر) أرباح الفترة	(خسائر مزاكمه)	توزعت أرباح دورية	احتياطي تقييم استثمارات مالية بقيمة المملو الكامل خلال الدحل التامل بعد الضراب	احتياطي علم	احتياطي القروض	راس المال
١,٠٢١,٠٥٧,٨٣٥	(١١٥,٠٢٩,٤٣٦)	(٤١,٣٧١,١٧٠)	-	١,٣١٤,١٤١	٣٦,١٩٥,١٩٩	٩٧,٤٥٧,٠٠٦	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
١٣,٤٥٠,٢٠١	-	-	-	-	-	١٢,٩٥٠,٢٠١	-
(١٢٢,٢٣٢,٧٨٦)	-	(١١٥,٠٢٩,٤٣٦)	(١٢٢,٢٣٢,٧٨٦)	-	-	-	-
-	١١٥,٠٢٩,٤٣٦	-	-	-	-	-	-
(٧٣٢,٩٤٨)	-	-	-	(٧٣٢,٩٤٨)	-	-	-
٢٤٧,٤٢٢,٦٧٥	٢٤٧,٤٢٢,٦٧٥	-	-	٥٨١,١٩٣	٣٦,١٩٥,١٩٩	٨١,٩٠٧,٢٠٧	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
١,١٥٩,٤٦٤,٩٧٧	٢٤٧,٤٢٢,٦٧٥	(١٥٦,٤٠٦,١٠٦)	(١٢٢,٢٣٢,٧٨٦)	٥٨١,١٩٣	٣٦,١٩٥,١٩٩	٨١,٩٠٧,٢٠٧	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
١,١٨٥,٥١١,٦٣٨	٥٩,٣٧٨,٠٧٢	٤,٥٦٣,٦٠٧	(٥٥,٢٧٢,٧٣٩)	٤,٥٥٢,٦٧١	٣٦,١٩٥,١٩٩	٦٤,١٩٧,٢٣٣	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
(٥٥,٥١٨,٢٩٩)	(٥٩,٣٧٨,٠٧٢)	-	-	-	-	٣,٧٥٩,٧٧٣	-
(٤٥,٩٤٠,٢٧٧)	-	(٤٥,٩٤٠,٢٧٧)	-	-	-	-	-
٥٥,٢٧٢,٧٣٩	-	-	٥٥,٢٧٢,٧٣٩	-	-	-	-
(٣,٤٠٣,٢٠١)	-	-	-	(٣,٤٠٣,٢٠١)	-	-	-
(٣٢,٤٧٦,٣٣٥)	(٣٢,٤٧٦,٣٣٥)	-	-	-	-	-	-
١,١٠٣,٤٤٦,٢٦٥	(٣٢,٤٧٦,٣٣٥)	(٤١,٣٧١,٦٧٠)	-	١,١٤٩,٤٧٠	٣٦,١٩٥,١٩٩	٩٧,٤٥٧,٠٠٦	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥

* وقتت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢١ على توزيع أرباح دورية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بواقع ٠,٠٤٥ جنية للسهم يبلغ ٧٨٦,٢٣٢,١٢٢ جنية مصري.

- الإيضاحات المرتقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	
(٣٤,٠٤٣,١١١)	٣٠١,٥١١,٠٨٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤,٦٣١,٩٤٠	٥,٢٣٥,٦١٨	(٤,٣)	(خسائر) أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(١٢,٩٥١,٨٤٢)	٦,٥٨٣,٨٩٠	(١٦)	إهلاك أصول ثابتة واستهلاك أصول غير ملموسة
١١٦,٥٤٨,٩٢٢	٨٦,٨٩٥,٣٩٤		أسهم الإثابة والتحفيز
٧٤,١٨٥,٩١٠	٤٠٠,٢٢٥,٩٨٤		صافى مصروفات تمويلية
(١٦٥,٩٠٣,١٠٥)	(١١٥,١٥٧,٣٣٣)	(٩)	التغير في مستحق من شركات تابعة وشقيقة
(٨,١٤٨,١٤٩)	٨٤,٩٢٢,٨٩٤	(١٠)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(١,٤١٦,٣٤٩)	٣٧,١٥٢,٠٠٨	(١٣)	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤,٥١٠,٣٢١)	٦٩,٩٠٦,٥٥٦	(١٤)	التغير في موردين وأوراق دفع
(١٥٤,٢٦٧,٢٤٠)	(٢٨٩,١٩٤,١٨٠)	(٩)	التغير في مستحق إلى شركات تابعة وشقيقة
١٥٩,٣٥٠,٩٧٢	(٤,٠٤٤,٣٦٩)	(٩)	التغير في مستحق من شركات تابعة طويل الأجل
(١٣,٨٢٧,٣٦٨)	٦,١٢٩,٨٩٤		التغير في التزامات أخرى طويلة الأجل
(١١٤,٥٣٥,٦٤٩)	١٨٩,٩٤١,٤٥٤		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣,٨٨٧,٢٤٥)	(١,٤١٨,٠٦٠)	(٤,٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٩٨,٧٠٠,٠٠٠)	(١٣,٨٨٦,٤٨٥)	(٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة
(١٠٢,٥٨٧,٢٤٥)	(١٥,٣٠٤,٥٤٥)		مدفوعات في استثمارات في شركات تابعة
(٧,٦٨٦,٩٦٨)	٩,٣٢٧,٨٦٣	(١٢)	صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٤٢,٦١٧,٣٧٤)	-		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١١٦,٥٤٨,٩٢٢)	(٨٦,٨٩٥,٣٩٤)		مقبوضات (مدفوعات) من تسهيلات ائتمانية
٣٨٣,٩٣٦,٨١٤	(٤٤,٨٤١,٦٨٦)	(١٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢١٧,٠٨٣,٥٥٠	(١٢٢,٤٠٩,٢١٧)		مصروفات تمويلية
(٣٩,٣٤٤)	٥٢,٢٢٧,٦٩٢		التغير في قروض طويلة وقصيرة الأجل
٤٠٤,٥٤٦	٣٩١,٧٨٤	(١١)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣٦٥,٢٠٣	٥٢,٦١٩,٤٧٦	(١١)	صافى التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
			النقدية وما في حكمها - أول الفترة
			النقدية وما في حكمها- آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١ - تبيذة عن الشركة

- تأسست شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية) وفقاً لأحكام قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ .
- تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٢٧٥٧٤ في ٩ مايو ١٩٩٩ .
- مقر الشركة المسجل المحور المركزي خلف مستشفى دار الفؤاد الحي المتميز ٦ أكتوبر .
- الأنشطة الرئيسية التي تقوم بها الشركة هي الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو في زيادة رؤوس أموالها.
- بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٦ تم التأشير في السجل التجاري على إضافة نشاط آخر للشركة وهو الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو في زيادة رؤوس أموالها مما يجوز لها ممارسة نشاط ترويج وتغطية الاكتتاب والأوراق المالية والاستشارات المالية عن الأوراق المالية وتكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية ويشترط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة مع مراعاة حكم المادة ١٢٧ من اللائحة ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة ومشارك بأي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاوّل الأعمال شبيهة بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج مما يجوز لها أن تندمج في هذه الشركات أو مشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القوانين ولائحته التنفيذية.
- بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٦ تم الموافقة بمجلس الإدارة على المقترح بشأن تعديل إسم الشركة وتعديل المادة (٢) من النظام الأساسي للشركة بحيث يصبح الإسم المقترح شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م) وتم التأشير علي ذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٦ .
- تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ في ١٥ اغسطس 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 سوف تنتج 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 تأجيل تطبيقه وفقاً للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ وفيما يلي أهم التعديلات التي تنطبق على الشركة وتأثيرها على القوائم المالية الدورية إن وجد:

٢- أسس إعداد القوائم المالية - تابع
٢-١-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

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 الأخر 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 الأخر، 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 الإيراد من العقود مع العملاء و ٤٩ عقود الإيجار 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 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)

٣-١-٢ التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام و تقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من أفضاحات 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 للتحصيل 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، واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر، ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصحة الضرائب المسؤولة، وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

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

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

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

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.

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 باتباع 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 الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

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

٥-٢ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

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

لا يتم رسمة 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 (٣-١ 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 ويُدْرَج بقائمة الأرباح أو الخسائر، وذلك لكل استثمار على حدة .

٧-٢ الاستثمارات (تابع)

الاستثمارات في شركات شقيقة

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

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج 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.

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 الملانمة 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.

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 خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز المالي وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١٠-٢ الاحتياطي القانوني

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

١١-٢ الاقتراض

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

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

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

١٢-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

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

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

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

١٣-٢ الاعتراف بالإيراد

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

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

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

- إيرادات الفوائد

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

- إيرادات الخدمات

يتم اثبات الإيرادات الخاصة بتقديم الخدمات مباشرة إلى العميل.

- توزيعات الأرباح

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

- إيراد الإيجار

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

١٤-٢ المصروفات

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

١٥-٢ تكاليف الاقتراض

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

١٦-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

١٧-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل 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 أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد أضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

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

١٨-٢ نظام المعاشات للعاملين

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

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

١٩-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية 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 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
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	أرضي	مباني	أجهزة كهربائية	تجهيزات وديكورات	أثاث وأدوات	أجهزة كمبيوتر	تركيبات وتجهيزات	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ يناير ٢٠٢١	٢٢,٠٠٧,٨٥٢	٦٥٠,٠٠٢	٥,٠١١,٤٦٧	٣٣,٩١٦,٢٠٥	١٩,٢٣٣,١٠١	٤,٨٠٣,١١٧	٣٤,٨٠١,٥٦٠	١٢٠,٤٢٣,٣٠٤
إضافات الفترة	-	-	١٥,٢٥١	٢٤٥,٤٢٠	-	٣٩١,٧٨٢	٧٣٩,٣٨١	١,٣٩١,٩٣٤
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٢,٠٠٧,٨٥٢	٦٥٠,٠٠٢	٥,٠٢٦,٨١٨	٣٤,١٦١,٦٢٥	١٩,٢٣٣,١٠١	٥,١٩٤,٨٩٩	٣٥,٥٤٠,٩٤١	١٢١,٨١٥,٢٣٨
مجموع الإهلاك	-	-	(٣,٩٦١,٨٢١)	(١٨,٨٧٩,٣٢٥)	(١٦,٣٥٠,٥٩١)	(٣,٩٥٠,٢٢٧)	(٢٧,٩٤٠,٩٣٧)	(٧١,٢٥٥,٩٧٠)
١ يناير ٢٠٢١	-	-	(٣٧٣,٩٥٩)	(١,٦١٣,٢٠٥)	(٢٤٨,١٠٢)	(٣٣٠,٣٣٤)	(١,٧٢٨,٠٠٨)	(٤,٣٠١,٧٣٣)
إهلاك الفترة	-	-	(٤,٣٣٥,٧٨٠)	(٢٠,٤٩٢,٥٣٠)	(١٦,٥٩٨,٦٩٣)	(٤,٢٨٠,٥٦١)	(٢٩,٦٦٨,٩٤٤)	(٧٥,٥٥٧,٧٠٢)
٣٠ يونيو ٢٠٢١	-	-	(١٨١,١٩٤)	(٢٠,٤٩٢,٥٣٠)	(١٦,٥٩٨,٦٩٣)	(٤,٢٨٠,٥٦١)	(٢٩,٦٦٨,٩٤٤)	(٧٥,٥٥٧,٧٠٢)
صافي القيمة التقديرية	٢٢,٠٠٧,٨٥٢	٦٥٠,٠٠٢	٤٦٨,٨٠٨	١٣,٦٦٩,٠٩٥	٢,٦٣٤,٤٠٨	٩١٤,٣٣٨	٥,٨٧١,٩٩٦	٤٦,٢٥٧,٥٣٦
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١								

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

٣١ يونيو ٢٠٢١	جنيه مصري	أجهزة كهربائية
١,٩٥٠,٥٢٠	أجهزة كهربائية	
٣,٨٢٣,٦٤٢	تجهيزات و ديكورات	
٣,١٢٥,٩٥٠	أثاث وأدوات	
١,٣٩٣,٥٥٢	أجهزة كمبيوتر	
١٣,٤٥٣,٣٨٨	تركيبات وتجهيزات	
<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	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		التكلفة
١٢,٣٩٣,٧٥٧	١٥,٠٨٢,٨٠٠	أول الفترة
١,٢٨٠,٠٧٢	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ
١,٤٠٨,٩٧١	٢٦,١٢٥	إضافات خلال الفترة
<u>١٥,٠٨٢,٨٠٠</u>	<u>١٥,١٠٨,٩٢٥</u>	
		مجمع الاستهلاك
(٩,٦٩٢,١٨٧)	(١١,٣١٨,٦٠٢)	أول الفترة
(١,٦٢٦,٤١٥)	(٩٣٣,٨٨٥)	استهلاك الفترة *
<u>(١١,٣١٨,٦٠٢)</u>	<u>(١٢,٢٥٢,٤٨٧)</u>	
<u>٣,٧٦٤,١٩٨</u>	<u>٢,٨٥٦,٤٣٧</u>	صافي القيمة الدفترية

* تم إدراج الاستهلاك ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية .

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,١١٣,٥٠٦	٨٣٣,٤٣٤	أول الفترة
(١,٢٨٠,٠٧٢)	-	محول الى أصول غير ملموسة
-	-	إضافات خلال الفترة
<u>٨٣٣,٤٣٤</u>	<u>٨٣٣,٤٣٤</u>	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦ - استثمارات في شركات تابعة

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

١٦ - وفيما يلي بيان بكافة استثمارات الشركات التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١:

نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نسبة المساهمة %	٣٠ يونيو ٢٠٢١	بلد المنشأ	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
١٠٠	٤,٥٨٤,٧٧٧	١٠٠	٤,٥٨٤,٧٧٧	السعودية	شركة راية للتقنية المحدودة
١٠٠	١,٢٧٣,٩٧٣	١٠٠	١,٢٧٣,٩٧٣	الإمارات	شركة راية الخليج
٩٩,٩	١١١,٤٣٣,١٥٢	٩٩,٩	١١١,٤٣٣,١٥٢	مصر	شركة راية للنظم
٩٩,٨٥٩	٩,٢٨٩,٨٢٦	٩٩,٨٥٩	٩,٢٨٩,٨٢٦	مصر	شركة راية نت ورك باور
٢٤,٩٥	٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٢٤,٩٥	٥٤,٤٦٢,٧٩٠	مصر	شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)
٩٩,٥٦	٣٣٣,٢٩٦,٤٤٧	٩٩,٥٦	٣٣٣,٢٩٦,٤٤٧	مصر	شركة راية للتوزيع
٩٩,٥	١,٩٩٠,٠٠٠	٩٩,٥	١,٩٩٠,٠٠٠	مصر	شركة راية للشبكات
٩٠	٥,٢٦٢,٨١٠	٩٠	٥,٢٦٢,٨١٠	مصر	شركة راية للخدمات الدولية
٥٤,٩٦٨	٢٦,١١٩,١٤٤	٥٤,٩٦٨	٢٦,١١٩,١٤٤	مصر	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٩٩,٩٣٧	٧٧٤,٧٠٠,٠٠٠	٩٩,٩٣٧	٧٧٤,٧٠٠,٠٠٠	مصر	شركة راية لإنشاء و إدارة المباني
٢,٩٧	٢٤٥,٠٠٠	٢,٩٧	٢٤٥,٠٠٠	مصر	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
٩٥,١٩	٣٩٦,٠٠٠	٩٥,١٩	٣٩٦,٠٠٠	نيجيريا	شركة بست سيرفيس نيجيريا
٩٩,٣	٦٤,٦٣٦,٨٥٨	٩٩,٣	٦٤,٦٣٦,٨٥٨	مصر	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٩٨	٩٨٥,٠٠٠	٩٨	٩٨٥,٠٠٠	مصر	شركة راية للتخزين واللوجيستك
٩٨	٤٨,٤٨٠,٠٠٠	٩٨	٤٨,٤٨٠,٠٠٠	مصر	شركة راية للاغذية والمشروبات
٩٨	٢,٩٨٥,٠٠٠	٩٨	٢,٩٨٥,٠٠٠	مصر	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٨٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٨٠	١,٢٠٠,٠٠٠	مصر	شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعي
٦٢,٣١	٢٤,٩٢٣,٤٠٠	٦٢,٣١	٢٤,٩٢٣,٤٠٠	مصر	شركة أسطول للنقل البري
٩٨	٢١,٢٥٠,٠٠٠	٩٨	٢١,٢٥٠,٠٠٠	مصر	شركة راية للاستثمارات والإستشارات
٩٨	٢,٤٥٠,٠٠٠	٩٨	٢,٤٥٠,٠٠٠	مصر	شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية
٤٧	٣٩,٥٠٠,٠٠٠	٤٧	٣٩,٥٠٠,٠٠٠	مصر	شركة راية للمطاعم
١٠٠	٣٧,٦٠٧,٥٩٤	١٠٠	٣٧,٦٠٧,٥٩٤	بولندا	شركة مدوفا
١٠٠	٢٤٩,٥٨٧,٠٦٦	١٠٠	٢٤٩,٥٨٧,٠٦٦	مصر	شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة
٩٩,٢	٢٤٨,٠٠٠	٩٩,٢	٢٤٨,٠٠٠	مصر	شركة تطوير لتقنيات الصناعات المتقدمة
٩٨	٥٣,٩٩٠,٠٠٠	٩٨	٥٣,٩٩٠,٠٠٠	مصر	شركة راية للتصنيع المتطور
٨٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	مصر	شركة راية للمركبات الحديثة
٩٩,٨	٣٧٧,٦٦٢,٥٦٧	٧٥,٨	٢٨٤,٧٤٩,٠٥٢	مصر	شركة امان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية (ت)
٨٤	١٥١,٢٠٠,٠٠٠	٨٤	١٦٨,٠٠٠,٠٠٠	مصر	شركة هابر راية اليكتروك للتصنيع(ب)
٤٩,٥	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مصر	شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
	<u>٢,٤٢٨,٧٥٩,٤٠٤</u>		<u>٢,٣٥٢,٦٤٥,٨٨٩</u>		إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة

٦ ب - شركات تابعة متوقفة عن النشاط:

نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نسبة المساهمة %	٣٠ يونيو ٢٠٢١	بلد المنشأ	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
١٠٠	٥,٤٩٦,٠٥٠	١٠٠	٥,٤٩٦,٠٥٠	الجزائر	شركة راية الجزائر
١٠٠	٥,٠٠٠	١٠٠	٥,٠٠٠	بريطانيا	شركة إنترناشيونال بيزنس فينشرز
١٠٠	١٢,٣٦٥,٤٠٠	١٠٠	١٢,٣٦٥,٤٠٠	مصر	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
٩٩,٩٥	٢٤٧,٥٠٠	٩٩,٩٥	٢٤٧,٥٠٠	مصر	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
٩٩,٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	مصر	شركة بست سيرفيس للخدمات
٩٦	٢٤,٠٠٠	٩٦	٢٤,٠٠٠	مصر	شركة عين للشبكات
٢٥	٥٠٠,٠٠٠	٢٥	٥٠٠,٠٠٠	مصر	شركة أورتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة (أ)
٥٠	٥٧٥,٥٤٢	٥٠	٥٧٥,٥٤٢	مصر	شركة أورتيك لنظم المعلومات والاتصالات (أ)
٥٠	١١٩,٧٣١	٥٠	١١٩,٧٣١	مصر	الشركة المصرية للاستثمار وإنتاج الزجاج (أ)
١٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	مصر	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية IBSE
٩٦	٣١٢,٥٠٠	٩٦	٣١٢,٥٠٠	مصر	شركة نظم التكنولوجيا المتكاملة
٩٩	١,٨٠٦,٧٥٠	٩٩	١,٨٠٦,٧٥٠	تقزانيا	شركة راية شرق افريقيا للتكنولوجيا والاتصالات
	<u>٤٠,٤٥٢,٤٧٣</u>		<u>٤٠,٤٥٢,٤٧٣</u>		إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة متوقفة عن النشاط

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦- اجمالي الاستثمارات في شركات تابعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٤٢٨,٧٥٩,٤٠٤	٢,٣٥٢,٦٤٥,٨٨٩	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>٢,٣٥٦,٢٥٦,٣٢٨</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 اليكترونك 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٪ قد 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 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 ٣٣١,٣٨٠,٥٧٥ جنيه مصري تم إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك بعد خصم قيمة الاستثمار المدرج بدفاتر الشركة في ٢٠٢١/٣/٣١ وذلك بعد خصم المصروفات والرسوم والعمولات والمكافآت 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 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 وقد تم الموافقة على هذا القرار في الجمعية العامة العادية التي تم انعقادها بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢١.

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو 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	٣٠ يونيو ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري	%	
١٤,٣١٤,٢٥٠	١٤,٣١٤,٢٥٠	٣,٣٩	الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية*
٥,٩٨٦,٩٠١	٥,٠٤١,١٦٣	٠,٢٦	شركة القلعة للاستثمارات المالية
<u>٢٠,٣٠١,١٥١</u>	<u>١٩,٣٥٥,٤١٣</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 وتمثل حركة الاضمحلال كما يلي :

جنيه مصري	القيمة العادلة للاستثمار في ١ يناير ٢٠٢٠
١٠,١٦٥,٦٥٠	بضاف : احتياطي تقييم الاستثمارات خلال العام
(٤,١٧٨,٧٤٩)	القيمة العادلة للاستثمار في ١ يناير ٢٠٢١
٥,٩٨٦,٩٠١	يخصم : احتياطي تقييم الاستثمارات خلال الفترة
(٩٤٥,٧٣٩)	القيمة العادلة للاستثمار في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
<u>٥,٠٤١,١٦٣</u>	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٩-أ- مستحق من / إلى شركات تابعة وشقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
دائن	مدين	دائن	مدين	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢,٦٤٦,٦٩١	-	٢,٦٤٦,٦٩١	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
-	١٨,٤٧٤,٨٥٥	-	٢٦,٣٦٩,٦٧٦	شركة راية للإلكترونيات (سما سابقا)
٣٢٠,٨٠٩,٢٠٦	-	١٧٩,٦٣٨,٤١٢	-	شركة راية للتوزيع
١,١٩٧,٦٦١	-	١,١٩٧,٦٦١	-	شركة بست سيرفيس للخدمات
١١,٢٧٠,٤٣٣	-	١١,٢٦٣,٤٩٣	-	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
-	٤٧٦,١٨٧	-	٢,٣٦٩,٨٧١	شركة راية للشبكات
-	١١,٧٥٢,١١١	-	١٣,٥٧٤,٥٨٥	شركة راية للخدمات الدولية
٤٧,١٨٠,٤٨٨	-	٥٧,٨٢٣,٤٦٧	-	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
-	٥٤,٥٣٩,٦٣٢	-	٦٥,٥٢٤,٢٩١	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
-	١٠,٢٧٥,٠٤٣	-	١٠,٣٤٥,٨٨٦	شركة رايه لوسائل التواصل الاجتماعي
-	٣٥,١٢٥,٥٤٩	-	٣٥,١٠٣,٤٠٢	شركة اسطول للنقل البري
٤٠٣,٢١٢	-	٣٣٦,٩٤٠	-	شركة راية للتخزين واللوجيستك
٢,٤٥٨,٣٤٥	٧,٨٦٨,١٤٥	٢,٣٩٨,٧٩٤	٧,٨٦٨,١٤٥	شركة رايه نت ورك باور
-	١٠,٣٧١,٥٦٨	-	٨,٨٧٨,٥٢٦	شركة رايه للاغذية والمشروبات
٣,٦٤١,٥٨٢	-	-	١٥٥,٥٧٤	شركة رايه لخدمات مراكز البيانات
-	٥,٩٦١,٥٣٤	-	٢٣,٧٣٩,٥٣٣	شركة رايه للمطاعم
-	١٥,٠٢٠,٧٧٢	-	١٥,٠٤٨,٢٠٨	شركة راية للاستشارات والإستشارات
-	٢١٠,٠٠٠	-	٢١٠,٠٠٠	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
٤٤١,٣٩٦,٠٥٥	-	٣١٧,٩٢٩,٠١٧	-	شركة راية للنظم
-	٢٤٥,٣٨٨	-	٢٦١,١٤٥	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات
٣٤,٩٥٦,٤٤٥	-	-	٥١٨,٩٥٤	شركة امان لتكنولوجيا المدفوعات الالكترونية
-	١,١٥٣,٢٨٣	-	١,١٩٣,٣٣٨	شركة ايدن للاستيراد و التصدير
-	٩٨,٢٨١,٤١٩	-	٩٨,٤١٧,٢٨٩	شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية
-	٥٤,٧٤٣,٦٨٣	-	٥٤,٧٤٣,٦٨٣	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الدولية
-	٣,٦٢٠,٦٩٣	-	٢,٢٠١,٩٨٨	شركة امان للخدمات المالية
-	٨٣,٥٧٧,٨٢٨	-	١١٣,٨٧٨,٥١٧	شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة
-	٧٢,٢٧٠,٧٠٧	-	٨٥,٣٦٣,٦٥٣	شركة راية للتصنيع المتطور
-	١,٨٧٩,١٧٦	-	٦٣٧,٢٨٠	شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
٣٤,٢٤٩,٥٥٥	-	٣١,٢٥٢,٧٩٦	-	شركة امان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية
-	-	-	-	والمدفوعات الإلكترونية
٢٤٨,١٠٠	-	٢٤٧,٤٦٨	-	شركة تدوير لتقنيات الصناعات المتقدمة
-	٢,٥٣٠,٧٦٤	-	٢,٥٥٩,٥٩٨	شركة راية للمركبات الحديثة
-	٧,٨٥٨,٤٥٧	-	٩,٣٤٣,٥٩٩	شركة راية الخليج
٣,٦٧٠,٧٠٦	-	-	-	شركة راية لإنشاء و ادارة المباني
-	١,٢٧٢,٠٣٢	-	٣٢,٨٥٤,٠٣٤	شركة هايبر راية اليكترويك للتصنيع
-	-	-	٧٦١,٠٠	شركة إتصالات الدولية مصر
-	-	-	٢,٥٠٠,٦١٩	شركة راية للمحاصيل الزراعية
-	-	-	٤,٠٠٥	شركة المتاجر المتحدة
٦٠,٢١٤,٩٤٥	-	٧٠,٤١٤,٥٠٥	-	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
-	(١٠٥,١٩٩,٩٨٠)	-	(١٠٥,١٩٩,٩٨٠)	اضمحلال في مستحق من شركات تابعة
٩٦١,٦٩٦,٧٣٣	٣٩٥,٩٥٥,٥٣٨	٦٧٢,٥٠٢,٥٥٣	٥١١,١٢٢,٨٧١	

* 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 يونيو ٢٠٢١

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
دائن	مدين	دائن	مدين	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة راية للتصنيع المتطور
-	-	-	٤,٠٤٤,٣٦٩	شركة راية لإنشاء و ادارة المباني
-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٤,٠٤٤,٣٦٩	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥,٢٦٦,١٧٤	١,٤٧٠,٥٥٠	موردون دفعات مقدمة
٤٥١,٨٥١	٢٢٢,٤٥١	تأمينات لدى الغير
٣٧,٤٥١	٣٧,٤٥١	تأمينات خطابات ضمان
١,٩٢٣,٠١١	١,٩٢٣,٠١١	أرصدة مدينة أخرى
١٦,١١٤,٣٩٧	١٥,٠٦٢,٣١٤	
<u>٢٣,٧٩٢,٨٨٤</u>	<u>١٨,٧١٥,٧٧٧</u>	

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
٢٠,٣٤٣,٣٤٢	١٥,٢٦١,٩٨٢	أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
٣,٤٤٩,٥٤٢	٣,٤٥٣,٧٩٥	
<u>٢٣,٧٩٢,٨٨٤</u>	<u>١٨,٧١٥,٧٧٧</u>	

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - عملة محلية
١٣٢,١٤٤	١٣١,١٩١	نقدية بالصندوق
٤٩,٩٩٥,٧٣٩	٢٢٠,٣٦٢	ودائع
٢,٤٥١,٠٢٥	٣٥١,٥٥٣	حسابات جارية
<u>٥٢,٥٧٨,٩٠٨</u>	<u>٣٥١,٥٥٣</u>	
٤٠,٥٦٨	٤٠,٢٣١	ب - عملة أجنبية
٥٢,٦١٩,٤٧٦	٣٩١,٧٨٤	حسابات جارية
<u>٥٢,٦١٩,٤٧٦</u>	<u>٣٩١,٧٨٤</u>	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٢- تسهيلات ائتمانية

تتمثل الحركة في التسهيلات الائتمانية خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠,٦٩٠,٢١٥	٢٧,١٣٣,٣١٠	رصيد أول الفترة
٢,١١٢,٩٧٣,٢٣٨	١,٠٢٢,٧٥٩,٠٥٨	المستخدم خلال الفترة
(٢,١٢٦,٥٣٠,١٤٣)	(١,٠١٣,٤٣١,١٩٥)	المسدد خلال الفترة
<u>٢٧,١٣٣,٣١٠</u>	<u>٣٦,٤٦١,١٧٣</u>	رصيد آخر الفترة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٧,١٣٣,٣١٠	٣٦,٤٦١,١٧٣
<u>٢٧,١٣٣,٣١٠</u>	<u>٣٦,٤٦١,١٧٣</u>

تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	آخر تاريخ استحقاق (تجديد)	معدل سعر الفائدة	
جنيه مصري	جنيه مصري			
٩,٢٣٧,٧١٠	٩,١٤٦,٦٦٧	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢,٢٥٪ + معدل العائد المعطن من البنك المركزي	الجزء المتداول من التسهيلات الائتمانية
١٤,٣٩٦,٨٩٤	٢٣,٥٥٩,٢٧٨	٣٠ يونيو ٢٠٢١	١,٠٪ + معدل الاقراض المعطن من البنك المركزي	التسهيل الائتماني (٢)
٣,٤٩٨,٧٠٦	٣,٧٥٥,٢٢٨	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢,٠٠٪ + معدل العائد المعطن من البنك المركزي	التسهيل الائتماني (٣)
<u>٢٧,١٣٣,٣١٠</u>	<u>٣٦,٤٦١,١٧٣</u>			إجمالي الجزء المتداول من التسهيلات الائتمانية
-	-			الجزء طويل الأجل من التسهيلات الائتمانية
<u>٢٧,١٣٣,٣١٠</u>	<u>٣٦,٤٦١,١٧٣</u>			إجمالي الجزء طويل الأجل من التسهيلات الائتمانية

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

١٣ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٢,١٩٧,١٨٤	١٠٨,٩٢٩,٨٤١	مصروفات مستحقة
٨٢,٥٩٨,٣٠٦	١٨١,٣٠٠,٢٤٢	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٤٤,٧٩٥,٤٩٠</u>	<u>٢٩٠,٢٣٠,٠٨٣</u>	

١٤ - موردون وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٧٣,٢٨٣	٢٩٥,٥٣٢	موردون
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	أوراق دفع
٣٢١,٧٢٤	٣٣٤,١٥٦	موردون - شركات تابعة
<u>٧٦,١٩٥,٠٠٧</u>	<u>١٥٠,٦٢٩,٦٨٨</u>	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٥ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو 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
<u>٢١٤٣٩٩٥١٩</u>	<u>٢١٤٣٩٩٥١٩٠</u>	عدد الأسهم

- بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة العادية للشركة الموافقة بالإجماع على تحويل جزء من الأرباح المرحلة وفقاً للقوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ إلى أسهم 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) إلى ١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥ جنيه مصري (واحد مليار و واحد وسبعون مليون وتسعمائة و سبعة وتسعون الف وخمسمائة خمسة وتسعون جنيه مصري) وتوزع الأسهم الناتجة عن الزيادة مجاناً على المساهمين وذلك بواقع ٠,٧ سهم لكل أسهم 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 على عرض الموضوع على الجمعية العامة غير العادية للنظر في الموافقة على زيادة رأس المال وتعديل نص المادتين رقمي ٦ و ٧ من النظام الأساسي للشركة وقد تمت دعوة الجمعية العامة غير العادية للإنعقاد بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨ وتمت الموافقة على تعديل المادتين، وتم التأشير في السجل التجاري 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 قرشاً بدلاً من خمسة جنيهات مصرية وبذلك يصبح إجمالي عدد أسهم الشركة عدد ٢١٤٣٩٩٥١٩٠ سهم.

١٦ - نظام أسهم إثابة وتحفيز

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٦٧١,٨٤٢	٧,٠٨٧,٩٥٢	نظام الإثابة والتحفيز
<u>١٣,٦٧١,٨٤٢</u>	<u>٧,٠٨٧,٩٥٢</u>	

بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ الصادر من وزير الإستثمار في أغسطس ٢٠٠٥ وقرار رئيس الهيئة العامة لسوق المال رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٦ الصادر في إبريل ٢٠٠٦ وبعد موافقة الجمعية العامة غير العادية عليه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تم إضافة باب جديد (نظام الإثابة والتحفيز) للنظام الأساسي للشركة الذي 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 والمدبرين 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 والمدبرين تدفعهم إلى الإبداع والابتكار

١٦ - نظام أسهم إثابة وتحفيز (تابع)

وبذل الجهد ومكافأة المبدعين والمجتهدين والمتميزين منهم . وحيث أن المستفيد تنطبق عليه الشروط اللازم توافرها للاستفادة من نظام الإثابة والتحفيز وهي كالتالي:

- 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 إتمتت 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 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 إعتبارا 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 تحميلها على قائمة الدخل.

١٧- قروض طويلة الأجل

الجزء المتداول من القرض جنيه مصري	الجزء غير المتداول من القرض جنيه مصري	رصيد القروض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
-	-	-	١٤١,٣٦٠
١٨٧,١٣١,٥٣٠	٤٩٧,٣٠٥,٦١٠	٦٨٤,٤٣٧,١٤٠	٧٢٩,١٣٧,٤٦٦
١٨٧,١٣١,٥٣٠	٤٩٧,٣٠٥,٦١٠	٦٨٤,٤٣٧,١٤٠	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 وتم سداه بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 المحاسبية 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢,٤٦٨,٧٤٥ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٩,٤٦٤,٨٠٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٦,٠٨٥,٨٦٧ جنيه مصري) .

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٧- قروض طويلة الأجل - تابع

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٦,٠٠٥,٣٨٣ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٨,٩٢٨,٧٨٣ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٦٥,٣١١,٥٥٦ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٥٥,٩٣٨,٠١٥ 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.

١٧- قروض طويلة الأجل - تابع

ب-٧ العقد السابع

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣٣,٤٦٢,٩١٢ 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 سندا 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٣,٥٧٣,٩٤٣ 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 سندا 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٢,٠٣٨,٤٢٧ 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 سندا 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 ٢ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ حتى ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧١,٩١٨,٢٥٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٠,٧٥٢,١٩٩ جنيه مصري)

١٧- قروض طويلة الأجل - تابع

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١,١٣٥,٨٠٦,٤١ دولار أمريكي المعادل ل ١٧,٨٤٣,٥١٩ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٤,١٩٢,٥٢٧ 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 .

ب-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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١,٤٧٥,١٤٢,٧٦ دولار أمريكي المعادل ل ٢٣,١٧٤,٤٩٣ 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.

ب-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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٩١,٢٢٨,٦٢٩ جنية مصري

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٧- قروض طويلة الأجل - 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 مساحة عقارية قدرها ٨٠٢,٥٠ متر وما يخصها من حصة في الأرض والاجزاء المشتركة من كامل ارض وبناء دور البدروم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٥٠,٠٣٣,٠٣٧ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٠,٢١٨,٥٥٦ 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 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٤,٠٨٨,٦٤٣ 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 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٨٨,٤١٠,٦٣٦ 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- قروض طويلة الأجل - تابع

ب-١٨ العقد الثامن عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البديروم 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٦,١٦٩,٣١٢ 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 ٢٤,٨٢٧,٠٢٦ جنيه مصري عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ علي بعض الشركات التابعة تحتسب كنسبة من إيرادات هذه الشركات التابعة (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بلغت ١٣,٧٣٦,١٨٠ 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 و قد بلغت تكلفة تلك الخدمات المحملة علي الشركات التابعة عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣٦,٢٧٢,٩٥١ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٣٢,٧٦٣,٤٩٠ 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

٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
		تمويل	مشتريات
شركة راية للنظم	شركة تابعة	٢٢,٢١٥,٧٢٨	٧,٨١٩,٦٨٠
شركة راية نت ورك باور	شركة تابعة	٥٩,٥٥١	-
شركة راية للتوزيع	شركة تابعة	١٤١,١٧٠,٧٩٤	-
شركة راية للشبكات	شركة تابعة	٩٤٢,٨٩٩	-
شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات	شركة تابعة	١٦,٦٣٦,٥٥١	١,٤١٥,٣٨٢
شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة	شركة تابعة	(١٠,١٩٩,٥٦٠)	-
شركة راية للخدمات الدولية	شركة تابعة	١,٨٢٢,٤٧٣	-
شركة أسطول للنقل البري	شركة تابعة	(٢٢,١٤٧)	-
شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية	شركة تابعة	١٣٤,٧٧٦	-
شركه رايه لوسائل التواصل الاجتماعي	شركه تابعه	٧٠,٨٤٤	-
شركه مركز تكنولوجيا المعلومات	شركه تابعه	١٥,٧٥٧	-
شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)	شركة تابعة	٧,٨٩٤,٨٢١	-
شركه رايه لخدمات مراكز البيانات	شركة تابعة	(٦,٣٤٤,٠٨١)	-
شركه رايه للتخزين واللوجيستيك	شركة تابعة	٦٦,٢٧٢	-
شركه رايه للمطاعم	شركة تابعة	١٧,٧٧٨,٠٠٠	-
شركة راية لانشاء و ادارة المياني	شركة تابعة	٧,٧١٥,٠٧٥	-
شركة امان لتكنولوجيا المدفوعات الالكترونية	شركة تابعة	٣٥,٤٧٥,٣٩٧	-
شركة راية لإدارة مراكز الاتصالات	شركة تابعة	١٠,٩٨٤,٦٥٨	-
شركة راية الخليج	شركة تابعة	١,٧٣٢,٦٦٦	-
شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة	شركة تابعة	(١,٦٨٩,٨٩٦)	-
شركة راية للاستثمارات والإستشارات	شركة تابعة	٢٧,٤٣٥	-
شركة امان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية	شركة تابعة	٢,٩٩٦,٧٥٨	-
شركة راية للمركبات الحديثة	شركة تابعة	١٩,٠٢٠	-
شركة هاير راية اليكتريك للتصنيع	شركة تابعة	٣١,٥٨٢,٠٠١	-
شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر	شركة تابعة	(١,٢٤١,٨٩٥)	-
شركة امان للخدمات المالية	شركة تابعة	(١,٤١٨,٧٠٤)	-
شركة راية للتصنيع المتطور	شركة تابعة	١٢,٠٩٢,٩٤٦	-
شركة راية للأغذية والمشروبات	شركة تابعة	(١,٤٩٣,٠٤٢)	-
		<u>٢٨٩,٠٢٥,٠٩٨</u>	<u>٩,٢٣٥,٠٦٢</u>
			<u>٧٠,١٩٧,٠٥٣</u>

١٩ - ضرائب الدخل

١٩-١ ضرائب الدخل

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(٥٣,٩١٠,٠٤٩)	-
(١٧٨,٣٥٨)	٥٩٩,٣٦٠
<u>(٥٤,٠٨٨,٤٠٧)</u>	<u>٥٩٩,٣٦٠</u>

ضريبه الدخل عن الفتره

ضريبة الدخل المؤجلة

ضريبة الدخل

١٩-٢ ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة المركز المالي		قائمة الارباح او الخسائر		حقوق الملكية	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(١٧٨,٣٥٨)	٦٤,١٠٥	(١٧٨,٣٥٨)	١,٥٦٦,٧٧٦	-	-
(١٠٤,٦٢٨)	(٣٨١,٥٢٣)	-	-	(٢١٢,٧٩١)	(٩٤٠,٢١٨)
<u>(٢٨٢,٩٨٦)</u>	<u>(٣١٧,٤١٨)</u>	<u>(١٧٨,٣٥٨)</u>	<u>١,٥٦٦,٧٧٦</u>	<u>(٢١٢,٧٩١)</u>	<u>(٩٤٠,٢١٨)</u>

إهلاك الأصول الثابتة

استثمارات بقيمة المعدلة دخل شامل

صافي ضريبة الدخل المؤجلة

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو 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 :

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٢,٤٧٦,٣٣٥)	٢٤٧,٤٢٢,٦٧٥	(خسائر) ارباح أرباح الفترة
		يخصم :
٣,٠٨٥,٢٥١	(٢٤,٧٤٢,٢٦٧)	حصة العاملين (افتراضى)
١٦٦,٦٠٤	(١,٤٨٤,٥٣٦)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (افتراضى)
(٢٩,٢٢٤,٤٨٠)	٢٢١,١٩٥,٨٧١	نصيب المساهمين في (خسائر) أرباح الفترة (تقديرى)
٢١٤٣٩٩٥١٩٠	٢١٤٣٩٩٥١٩٠	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(٠,٠٢)	٠,١٠	نصيب السهم في (خسائر) أرباح الفترة

تم احتساب حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة على أساس مشروع توزيع افتراضى لصافي 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 - التزامات أخرى طويلة الأجل

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

٢٢ - الالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات المحتملة في ٣٠ يونيو 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.

٢٣ - صافي المصروفات التمويلية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٣٠,٣٩٤,٦٧٩)	(٩٥,٦٦٩,١٧٠)	المصروفات التمويلية
١٣,٨٤٥,٧٥٧	٩,١٩٧,٥١٤	الايرادات التمويلية
(١١٦,٥٤٨,٩٢٢)	(٨٦,٤٧١,٦٥٦)	

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، الموردون وأوراق الدفع، ومستحق إلي شركات تابعة ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى، التزامات طويلة الأجل، دائنون توزيعات).

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

أ) خطر السوق

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

خطر العملات الأجنبية

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

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو 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		٣٠ يونيو ٢٠٢١		العملة
الصافي	جنيه مصري	الصافي	جنيه مصري	
١٢,١٧٧	١٢,١٧٧	١١,١٠٢	١١,١٠٢	دولار أمريكي
٢٤,٢١١	٢٤,٢١١	٢٥,٩٧٦	٢٥,٩٧٦	يورو
٣,٨٤١	٣,٨٤١	٣,٤٩١	٣,٤٩١	استرليني

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠٢١		العملة
التأثير على أرباح العام قبل ضرائب الدخل	معدل التغير	التأثير على أرباح العام قبل ضرائب الدخل	معدل التغير	
جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	دولار أمريكي
٥,٢٥٠	+٪١٠	١,١١٠	+٪١٠	دولار أمريكي
(٥,٢٥٠)	-٪١٠	(١,١١٠)	-٪١٠	يورو
٢,٣١٩	+٪١٠	٢,٥٩٧	+٪١٠	يورو
(٢,٣١٩)	-٪١٠	(٢,٥٩٧)	-٪١٠	استرليني
٧٨٤	+٪١٠	٣٤٩	+٪١٠	استرليني
(٧٨٤)	-٪١٠	(٣٤٩)	-٪١٠	استرليني

خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتائج الأعمال. هذا وقد بلغ إجمالي التزامات الشركة (قروض وتسهيلات ائتمانية وأرصدة مستحقة الى الشركات التابعة والشقيقة) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ما قيمته ١,٣٩٣,٤٠٠,٨٦٦ مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٧١٨,١٠٨,٨٦٨ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٨٦,٤٧١,٦٥٦ مصري (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١١٦,٥٤٨,٩٢٢ 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		٣٠ يونيو ٢٠٢١		الأصل المالي
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	
جنيه مصري		جنيه مصري		الأصل المالي
٤,٦٠٤,٥٥٥	+١%	٥,٧٥١,٥٧٢	+١%	الأصل المالي
(٤,٦٠٤,٥٥٥)	-١%	(٥,٧٥١,٥٧٢)	-١%	الأصل المالي
١٧,١٨١,٠٨٨	+١%	١٣,٩٣٤,٠٠٩	+١%	الالتزام المالي
(١٧,١٨١,٠٨٨)	-١%	(١٣,٩٣٤,٠٠٩)	-١%	الالتزام المالي

ب) خطر الائتمان

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

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

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

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

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

المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

ج) مخاطر السيولة

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

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	الالتزامات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٦٨٤,٤٣٧,١٤٠	١٥٣,٨٩١,٢٥٩	٤٨١,٩٩٠,٨٨١	٤٨,٥٥٥,٠٠٠	القروض
٣٦,٤٦١,١٧٣	-	-	٣٦,٤٦١,١٧٣	تسهيلات إئتمانية
٢٩٠,٨٥٩,٧٧١	٩٦,٧٢١,٦٠٧	٧١,٩٠٥,٣٧٨	١٢٢,٢٣٢,٧٨٦	موردين ومصروفات مستحقة
٣٢,٤٦٥,٤٢٧	٣٢,٤٦٥,٤٢٧	-	-	وأرصدة دائنة أخرى
				التزامات طويلة الأجل
<u>١,٠٤٤,٢٢٣,٥١١</u>	<u>٢٨٣,٠٧٨,٢٩٣</u>	<u>٥٥٣,٨٩٦,٢٥٩</u>	<u>٢٠٧,٢٤٨,٩٥٩</u>	إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة

شركة رابطة القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٤ - 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
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 المخصومة

٢٥ - الموقف الضريبي

- أ - الضريبة علي شركات الأموال
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في موعدها القانوني.
 - علماً بأن الإقرار الضريبي يعد رطباً للضريبة، حال عدم طلب المصلحه 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 وجارى 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .
- هـ - الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
- تم فحص حسابات ودفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٧ وتم سداد الفروق.

٢٦- 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.

وبناء على التأثيرات المحددة المشار إليها 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 بناء 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 .

ب- وفقاً للتعيم الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١، والخاص بإمكانية تأجيل تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية، بالقوائم المالية الدورية وذلك حتي موعد اقصاه تاريخ اعداد القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قامت الشركة بتأجيل إدراج الأثر المحاسبي للمعيار لحين إعداد النماذج اللازمة للتطبيق وإدراجه بالقوائم المالية السنوية، للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.