

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي المجمع
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل المجمع
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٤٧-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

تليفون: +٢٠٢ ٢٥١ ٧٥٥٩٨

فاكس: +٢٠٢ ٢٥٢ ١٤٢٥٢

بريد الكتروني: info@uhy-unity.com

موقع الكتروني: www.uhy-unity.com

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

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها"، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص 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 المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

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

القاهرة في: ١٣ أغسطس ٢٠٢٠



محمد أحمد أبو القاسم

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

م.م. (١٧٥٥٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

المتحدون للمراجعة و الضرائب

UHY - United

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	إيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير متداولة
١,٠٤٥,٠٧١,٤٩٠	١,١٠٧,٥٧٧,٤٥٨	(٤)	أصول ثابتة
٦٩٢,٠٤٧,٩٤٧	٦٧٨,٢٣٧,٢٨١	(٥)	إستثمارات عقارية
٣٢٦,٣٢٢,٥١٨	٢٨٠,٩١٢,٤٤٥	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٨,٦٨٥,٧٠٣	٢٥,٧٦٤,٢٦٩	(٧)	أصول غير ملموسة
٨٢,٠٧٨,٥٦١	٨٢,٠٧٨,٥٦١	(٨)	الشهرة
٥٣,١٢٢,٧٧١	٥٣,٣٧٦,٥٥٤	(٩)	إستثمارات في شركات شقيقة
٢٤,٤٧٩,٩٠٠	٢٠,٠٨٨,٦٧٣	(١٠)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٨٧,٥٣٨,٥٦٨	٩٧,٧١٣,٩٠٤		أصول ضريبية مؤجلة
<u>٢,٣٢٩,٣٤٧,٤٥٨</u>	<u>٢,٣٤٥,٧٤٩,١٤٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١,٣٦٢,٧١٩,٠٢٦	١,٢٩١,٣٨٦,١٩٠	(١١)	مخزون
٩٧,٩٩٦,٥١٥	٣٢,٠٥٠,٥٥٢		أعمال تحت التنفيذ
٢,٠٠٦,٨٥٥,٦٣٤	٢,٦٣٤,٧٢٦,٨٤٠	(١٢)	عملاء وأوراق قبض
١,٠١٩,٠١٨,٨٠٣	١,٤٦٤,٤٣٦,٢٨٢	(١٣)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٢٠,٠٠٠	١٣,٦٧١,٨٤٢	(١٤)	نظام الإثابة والتحفيز
٢٨,٠٨٢,٢٣٧	٧٥,٠١٩,٤١٨		أرصدة مدينة (مصلحة الضرائب)
٦١٢,٩٦٥,٧٠٣	٨٤٢,٣١٥,٥٩٩	(١٥)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
<u>٥,١٢٨,٣٥٧,٩١٨</u>	<u>٦,٣٥٣,٦٠٦,٧٢٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٧,٤٥٧,٧٠٥,٣٧٦</u>	<u>٨,٦٩٩,٣٥٥,٨٦٨</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٤,١٩٧,٢٣٣	٦٧,٩٥٧,٠٠٦		احتياطي قانوني
٤١,٩٣٥,٩٦٠	٤١,٩٣٥,٩٦٠		احتياطي عام
-	(٤٥,٧٣١,٤٥٥)	(٢٧)	أسهم خزينة
٤,٥٥٢,٦٧١	١,١٤٩,٤٧٠		إحتياطي تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٤,٥٧٩,٣٥٨)	(٦,٦٩٤,٨٤٦)		فروق ترجمة مترجمة
(١٣٩,٧٩٦,٢١٢)	(٣٢٧,٢١٨,٧٥٨)		(خسائر مترجمة)
(١٤١,٠٤٥,٣٩٩)	(١٠٤,٩٧٦,٧٩٠)		(خسائر) الفترة / العام بعد خصم الحقوق غير المسيطرة
<u>٨٩٧,٢٦٢,٤٩٠</u>	<u>٦٩٨,٤١٨,١٨٢</u>		إجمالي حقوق الملكية قبل الحقوق غير المسيطرة
<u>٢٥٨,٣٥٠,٤٢٨</u>	<u>٢٨٥,٦٢٤,٥٦٤</u>		الحقوق غير المسيطرة
<u>١,١٥٥,٦١٢,٩١٨</u>	<u>٩٨٤,٠٤٢,٧٤٦</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
٧٥,٤٠١,١٨٠	٨٦,٠١٩,٥٧٠		التزامات غير متداولة
٥٠٣,١١٨,٨٣٦	٩٣٤,٦٧٠,٥٩٤	(١٧)	أوراق دفع طويلة الأجل
١٤٧,٢١٤,٧٥٥	٥٩,٦٨٢,٥٨٩	(٢٩)	قروض طويلة الأجل
<u>٧٢٥,٧٣٤,٧٧١</u>	<u>١,٠٨٠,٣٧٢,٧٥٣</u>		التزامات أخرى طويلة الأجل
			إجمالي التزامات غير متداولة
٣٩,٩٦٨,٠٧٧	٣٦,٤١٩,٦٢٢	(١٨)	التزامات متداولة
١,٢٤٠,٥٧٥,٠٥٤	١,٦٢٤,٠٩٢,٤٣٦	(١٩)	مخصصات
١٧٥,٦٩٥,٣١٠	٣٦١,٣٤٤,٤٣٦	(١٧)	موردون وأوراق الدفع
٣,٠٨٧,٢٧٧,٣٥٣	٣,٣٢٧,٥١٣,٩٧٤	(٢٠)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٠٠٨,٦٧١,٦٩٩	١,٢٥٩,٣٩٧,٥٧٤	(٢١)	تسهيلات ائتمانية
٢٤,١٧٠,١٩٤	٢٦,١٧٢,٣٢٧	(٢٢)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٥,٥٧٦,٣٥٧,٦٨٧</u>	<u>٦,٦٣٤,٩٤٠,٣٦٩</u>		دائنو توزيعات
<u>٦,٣٠٢,٠٩٢,٤٥٨</u>	<u>٧,٧١٥,٣١٣,١٢٢</u>		إجمالي التزامات متداولة
<u>٧,٤٥٧,٧٠٥,٣٧٦</u>	<u>٨,٦٩٩,٣٥٥,٨٦٨</u>		إجمالي التزامات
			إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة
مدحت خليل

رئيس القطاع المالي
حسام حسين

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن السنة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح
٢,٠٦٤,٧٤٧,٧٦٣	٢,٤١٠,٨٧٢,٩٢٤	٤,٠٥٨,٢١٨,٠٤٣	٤,٧٧٢,٧٧٧,٥٦٧	(٢٣) إيرادات النشاط
(١,٦٦٢,٨٨٣,٦٤٠)	(١,٩٤٧,٧٩٨,٠٩٧)	(٣,٢٧٦,٥٤٠,٥٥٥)	(٣,٨٧٨,٠١٣,١٤٠)	(٢٤) تكلفة النشاط
٤٠١,٨٦٤,١٢٣	٤٦٣,٠٧٤,٨٢٧	٧٨١,٦٧٧,٤٨٨	٨٩٤,٧٦٤,٤٢٧	مجمول الربح
(٢٠٧,٠١١,٨٤٠)	(٢٤٠,٥٧٦,٥٦٤)	(٤٢٩,٢٠٦,٨٧٧)	(٤٩٧,٧٧٠,٢٥٢)	مصرفات عمومية وإدارية
(١٠٥,٠٠٠)	(١٠٥,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠)	(٢٧٥,٠٠٠)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(١٠١,٩٩٥,٧١٧)	(٩٥,٥١٤,٦٣٢)	(١٦٩,٣٠٢,٨٦٨)	(٢٠١,٩٤٤,٠١٠)	مصرفات بيعية وتسويقية
(٨,٦٩٢,٥٤٩)	(٧,٣٥٩,١٣٦)	(١٦,٠٦٤,٧٧٠)	(٣٠,٣٧١,٧٥٢)	(١٢) الانخفاض في قيمة العملاء
٩٠,٥٣٨	٣,٠٠١,٤٠٨	٢,٠١٨,٩٢٤	٥,٧٥٣,٤٩٧	(١٢) رد الانخفاض في قيمة العملاء
(٢١٨,٤٤٢)	(٧٨٤,٦٤٦)	(١,٢٩٠,٤٠٦)	(١,٨٦٦,١٦٦)	(١٨) مخصصات
٤٨,٠٠٠	-	٤٨,٠٠٠	١٣٤,٣٥٠	(١٨) مخصصات إنتفى الغرض منها
٨٣,٩٧٩,١١٣	١٢١,٧٣٦,٢٥٧	١٦٧,٦٦٩,٤٩١	١٦٨,٤٢٥,٠٩٤	أرباح التشفيل
(١٠١,٦٠٧,٢٠٧)	(١١٦,٣٤١,٦٣٤)	(٢٠٨,٣٥١,٧٩٣)	(٢٣١,٥٠٣,٥٦٠)	صافي مصرفات تمويلية
٤,٢٢٩,١٩١	(٦,٨٦١,٨٦٨)	٢,٣٥٦,٢٢٢	(١٧٤,٣٧٨)	فروق تقييم العملة
٢,٢٨١,٩٤٨	-	٢,١٨٦,٤٢٣	٢٥٣,٧٨٠	(٨) حصة الشركة في أرباح استثمارات شركات شقيقة
٧٩٣,٢٧٧	٧٩٣,٥٨٢	٧٩٣,٢٧٧	٧٩٣,٥٨٢	توزيعات أرباح من استثمارات مالية متاحة للبيع
١٧٥,٨٤٤	(٤,٧٧٨,٤١١)	(٢٢٢,٨٨٣)	(٤,١٨٧,٧٩٩)	إيرادات (خسائر) أخرى
(٢,٢٤٨,٢٠٧)	(٦,١٣٥,٣٧٥)	(٢,٧٥٠,٨٣٥)	(١١,٩٤٨,٨٩٤)	المساهمة التكافلية
٥٢,٠٢٠	١٥٥,٧٣٨	٢,١٨٦,٥٢٣	١٠٢,٩٩٤	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
(١٢,٣٤٤,٠٢١)	(١١,٤٣١,٧١١)	(٣٦,١٣٣,٥٧٥)	(٧٨,٢٣٩,١٨١)	صافي (الخسائر) قبل ضرائب الدخل وحقوق المساهمين غير المسيطرين
(١٢,٣٩١,٦٠٤)	(١٥,٢٩٠,١٩٧)	(١٤,٨١١,٣١٦)	(١٧,٢٨٩,٩٧٣)	ضرائب الدخل
(٢٤,٧٣٥,٦٢٥)	(٢٦,٧٢١,٩٠٨)	(٥٠,٩٤٤,٨٩١)	(٩٥,٥٢٩,١٥٤)	(٢٥) (خسائر) الفترة وتوزع كالتالي:
(٣٨,٤٦٢,٦٦٧)	(٣١,٧١٧,٤٢٩)	(٨١,٨٠٦,١٩٥)	(١٠٤,٩٧٦,٧٩٠)	الشركة القابضة
١٣,٧٢٧,٠٤٢	٤,٩٩٥,٥٢١	٣٠,٨٦١,٣٠٤	٩,٤٤٧,٦٣٦	حقوق المساهمين غير المسيطرين
(٢٤,٧٣٥,٦٢٥)	(٢٦,٧٢١,٩٠٨)	(٥٠,٩٤٤,٨٩١)	(٩٥,٥٢٩,١٥٤)	(خسائر) الفترة

رئيس مجلس الإدارة

محمد خليل
مدحت خليل

رئيس القطاع المالي

حسام حسين



الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصرى	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصرى	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصرى	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصرى	(خسائر) الفترة الدخل الشامل الآخر فروق الترجمة فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع قبل الضرائب ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى مجموع الدخل الشامل الآخر إجمالى الدخل الشامل
(٢٤,٧٣٥,٦٢٥)	(٢٦,٧٢١,٩٠٨)	(٥٠,٩٤٤,٨٩١)	(٩٥,٥٢٩,١٥٤)	
(٢٦,٦٦٩,٢٧٧)	١,٩٢٣,٧٩١	(٢٢,٥٥١,٤٥٦)	(٢,١١٥,٤٨٩)	
(٢٨٦,٤٣٠)	١,٢٣٣,٢١١	١,١٦٦,٥٥٠	(٤,٣٩١,٢٢٧)	
١٥٠,٣٥٩	(٢٧٧,٤٧٢)	(٢٦٢,٤٧٤)	٩٨٨,٠٢٦	
(٢٢,٨٠٥,٣٤٨)	٢,٨٧٩,٥٣٠	(٢١,٦٤٧,٣٨٠)	(٥,٥١٨,٦٩٠)	
(٥١,٥٤٠,٩٧٣)	(٢٣,٨٤٢,٣٧٨)	(٧٢,٥٩٢,٢٧١)	(١٠١,٠٤٧,٨٤٤)	

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإجمالي	الحقوق غير المسيطرة	الإجمالي قبل حقوق المساهمين غير المسيطرة	خصم الطرقة غير المسيطرة (خصائ)	محتوزة (خصائ)	فروق ترجمة	اسهم خزينة	إحتياطي تقييم باقية العلة من خلال الدخل الشامل	إحتياطي علم	إحتياطي قفونى	رأس المال المصدر والمنفوع	وصف
١,١٥٥,٦٦٢,٩١٨	٢٥٨,٣٥٠,٤٢٨	٨٩٧,٣١٢,٤٩٠	(١٤١,٠٤٥,٣٩٩)	(١٣٩,٧٩٦,٢١٢)	(٤,٥٧٩,٣٥٨)	-	٤,٥٥٢,٦٧١	٤١,٩٣٥,٩٦٠	٦٤,١٩٧,٢٣٣	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠ رحول إلى أرباح مرحلة والإحتياطي القفونى فروق ترجمة متراكمة توزيعات أرباح توزيعات أرباح حقوق الأقلية اسهم خزينة إحتياطي تقييم إستثمارات باقية العلة من خلال الدخل الشامل
(٢,١١٥,٤٨٩)	-	(٢,١١٥,٤٨٩)	-	(٢,١١٥,٤٨٩)	-	-	-	-	٣,٧٥٩,٧٧٢	-	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(٤٢,١١٧,٣٧٤)	(٤٢,١١٧,٣٧٤)	(٤٢,١١٧,٣٧٤)	(٤٢,١١٧,٣٧٤)	(٤٢,١١٧,٣٧٤)	-	-	-	-	-	-	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٧,٨٢٦,٥٠١	(٤٥,٧٣١,٤٥٥)	(٤٥,٧٣١,٤٥٥)	-	-	-	(٤٥,٧٣١,٤٥٥)	-	-	-	-	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(٤٥,٧٣١,٤٥٥)	-	(٤٥,٧٣١,٤٥٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(٣,٤٠٢,٢٠١)	-	(٣,٤٠٢,٢٠١)	-	-	-	-	(٣,٤٠٢,٢٠١)	-	-	-	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(٩٥,٥٢٩,١٥٤)	٩,٤٤٧,١٣٦	(١٠٤,٩٧٦,٧٩٠)	(١٠٤,٩٧٦,٧٩٠)	(٣٢٩,٢١٨,٢٥٨)	(٦,٦٤٤,٨٤٦)	(٤٥,٧٣١,٤٥٥)	١,١٤٩,٤٧٠	٤١,٩٣٥,٩٦٠	٦٧,٩٥٧,٠٠٦	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٩٨٤,٠٤٢,٧٤٦	٢٨٥,٢٤٤,٥٦٥	٩٨٩,٤٦٨,١٨٢	(١٠٤,٩٧٦,٧٩٠)	(٣٢٩,٢١٨,٢٥٨)	(٦,٦٤٤,٨٤٦)	(٤٥,٧٣١,٤٥٥)	١,١٤٩,٤٧٠	٤١,٩٣٥,٩٦٠	٦٧,٩٥٧,٠٠٦	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١,٤٧٢,٤٤٧,٢٠١	٢٤٣,١٢٤,٢٢٢	١,٢٢٩,٣٢٢,٩٢٩	٥,٣٧٩,٦٦١	٤٧٩,١٤١,٩٠١	٥,٢٧٠,٦٨٢	(١,١٥٥,٣٦٦)	٨,١٦٨,٩٧٦	٤١,٩٣٥,٩٦٠	٥٩,٩٩٤,٢٥٥	٦٣,٠٥٨٦,٨٢٠	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٩
-	-	-	(٥,٣٧٩,٦٦١)	١,١٧٦,٦٨٣	-	-	-	-	٤,٢٠٢,٩٧٨	٤٤١,٤١٠,٧٧٥	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(٢٢,٥٥١,٤٥٥)	-	(٢٢,٥٥١,٤٥٥)	-	(٤٤١,٤١٠,٧٧٥)	(٢٢,٥٥١,٤٥٥)	-	-	-	-	-	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(١٨٨,١٨٤,٢٧٣)	(١٨٨,١٨٤,٢٧٣)	(١٨٨,١٨٤,٢٧٣)	-	(١٨٨,١٨٤,٢٧٣)	-	-	-	-	-	-	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(٤٧,٢٠٢,٠٩٩)	(٤٧,٢٠٢,٠٩٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٩٠٤,٠٧٦	٩٠٤,٠٧٦	٩٠٤,٠٧٦	-	-	-	-	٩٠٤,٠٧٦	-	-	-	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(٥٠,٩٤٤,٨١١)	٣٠,٨٦١,٣٠٤	(٨١,٨٠٦,١٩٥)	(٨١,٨٠٦,١٩٥)	(١٤٩,٢٧٦,٤٦٦)	(١٧,٢٨٠,٧٧٣)	(١,١٥٥,٣٦٦)	٩,٠٧٢,٠٥٢	٤١,٩٣٥,٩٦٠	٦٤,١٩٧,٢٣٣	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١,١٦٤,٤٦٨,٥٥٦	٢٦٦,٧٨٣,٤٦٦	٩٣٧,٦٨٥,٠٩٢	(٨١,٨٠٦,١٩٥)	(١٤٩,٢٧٦,٤٦٦)	(١٧,٢٨٠,٧٧٣)	(١,١٥٥,٣٦٦)	٩,٠٧٢,٠٥٢	٤١,٩٣٥,٩٦٠	٦٤,١٩٧,٢٣٣	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصرى	إيضاح	
(٣٦,١٣٣,٥٧٥)	(٧٨,٢٣٩,١٨٢)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩٥,٤٥١,٠٩٠	١١١,٦١٢,٦٧٧	(٧,٥,٤)	صافي (الخسائر) قبل ضرائب الدخل والحقوق غير المسيطرة
(١,٠٧٢,٥٣٢)	-		إهلاك أصول ثابتة واستهلاك أصول غير ملموسة وإستثمار عقارى
(٢,١٠٩,٣٠٧)	(١٠٢,٩٩٤)		إيرادات بيع أصول معاد تأجيرها
٢٠٨,٣٥١,٧٩٣	٢٣١,٥٠٣,٥٦٠		(أرباح) إستبعاد أصول ثابتة
(٢,١٨٦,٤٣٣)	(٢٥٣,٧٨٣)	(٩)	صافي المصروفات التمويلية
٢,٣١٦,٢٨١	٦,٨٧٢,٠٤١	(١٨)	حصة الشركة في صافي (أرباح) الشركات الشقيقة
(٦٢٩,٨٠٦)	(٢,٦٥٤,٩٥٣)	(١٨)	مخصصات
١٤,٣٦٣,٨١٠	٩,٩٩٢,٩٩٠	(١١)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٩,٠٦٤,١٣٨)	(٣,٧٩٤,٦٧٣)	(١١)	الانخفاض في قيمة المخزون
١٦,٠٦٤,٧٧٠	٣٠,٣٧١,٧٥٢	(١٢)	رد الإنخفاض في قيمة المخزون
(٢,٠١٨,٩٢٤)	(٥,٧٥٣,٤٩٧)	(١٢)	إضمحلال في قيمة العملاء
-	(٤٥,٧٣١,٤٥٥)		رد الإضمحلال في قيمة العملاء
-	(١٢,٩٥١,٨٤٢)		أسهم خزينة
٢٨٣,٣٣٣,٠٣٩	٢٤٠,٨٧٠,٦٤١		أسهم الإثابة والتحفيز
(١٥٧,٠٤٩,٣٤١)	٦٥,١٣٤,٥١٩	(١١)	التغير في المخزون
(٤٠,٢٩٢,٥٤٥)	٦٥,٩٤٥,٩٦٣	(١٢)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
(٣٦٤,٤٨٤,٢٣٢)	(٦٥٢,٤٨٩,٤٦١)	(١٢)	التغير في عملاء وأوراق قبض
(٢٦٤,٣٣٩,٩٨٤)	(٤٤٥,٤١٧,٤٧٩)	(١٣)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٧,٧٨٨,١٠٨	٣٨٣,٥١٧,٣٨٣	(١٩)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
٣٣٤,١٥٢,١١٧	٢٥٠,٧٢٥,٨٧٥	(٢١)	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٣,٣٧٣,١٤٩	(٨٧,٥٣٢,١٦٧)		التغير في التزامات طويلة الأجل
٣٢,٤٨٠,٣١١	(١٧٩,٢٤٤,٧٢٦)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٠٨,٠٨٠,٥٥٠)	(٧٣,٤١٤,٤٦٣)		ضرائب دخل مدفوعة
(٧٥,٦٠٠,٢٣٩)	(٧,٧٦٥,٥٤٣)		المستخدم من المخصصات
	(٢٦٠,٤٢٤,٧٣٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٣٤,٦٤٧,٩٨٤)	(٦٩,٥٤٨,٣٣٨)	(٧,٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٥,٠٦٢,٢٧٩	٨٩٦,٥٢٥	(٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة و أصول غير ملموسة وإستثمار عقارى
(٥٥,٧٢٦,٦٥١)	(٥٣,٢٢١,٦٦٥)	(٦)	مقبوضات من استبعاد أصول ثابتة
(٢٢,٣٢٢,٤٠٥)	٧,٠٠٢,٤٠٢	(١٥)	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
(٢٠٧,٦٤٤,٧٦١)	(١١٤,٨٧١,٠٧٦)		التغير ودائع محتجزة لصالح اعتمادات مستندية وخطابات ضمان
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
٦٠٣,٨٣٧,٧١٥	٢٤٠,٢٣٦,٦٢١	(٢٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٠٠,٠١٠,٠٣٣)	(١٢٣,٧٧٨,٦٦٢)	(١٧)	مقبوضات من تسهيلات إئتمانية
٧٨,٢٠٤,٣١٠	٧٤٠,٩٧٩,٥٤٧	(١٧)	(مدفوعات) في قروض طويلة الأجل
(١٢٤,٨٨٨,٩٥٧)	(٤٠,٦١٥,٢٤٢)		مقبوضات من قروض طويلة الأجل
(٤٧,٢٠٢,١٠٠)	١٧,٨٢٦,٥٠١		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٠٨,٣٥١,٧٩٣)	(٢٣١,٥٠٣,٥٦٠)		التغير في الحقوق غير المسيطرة
٦,٨٢٥,٥٦٣	١٠,٦١٨,٣٨٩		المصروفات التمويلية
٢٠٨,٤١٤,٧٠٥	٦١٣,٧٦٣,٥٩٤		التغير في أوراق دفع طويلة الأجل
(٢٢,٥٥١,٤٥٦)	(٢,١١٥,٤٨٨)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٩٧,٣٨١,٧٥٢)	٢٣٦,٣٥٢,٢٩٨		فروق ترجمة مترابطة
٤٢٣,٥٠٢,١٥٢	٥٧٩,١٣٤,٤٨٥		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٢٦,١٢٠,٤٠٠	٨١٥,٤٨٦,٧٨٣		رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٣٨٦,٠٩١,٣٥٢	٨٤٢,٣١٥,٥٩٩	(١٥)	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
(٥٩,٩٧٠,٩٥٢)	(٢٦,٨٢٨,٨١٧)		رصيد النقدية في الصندوق ولدى البنوك
٣٢٦,١٢٠,٤٠٠	٨١٥,٤٨٦,٧٨٣		يخصم : ودائع محتجزة
			رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١ - التعريف بالمجموعة

تأسست شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) - كشركة قابضة - في ٩ مايو ١٩٩٩ وذلك بغرض العمل في مجال في الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها مع مراعاة أحكام القانون رقم ١٤٦ لسنة ١٩٨٨ ، على أن تتقدم الشركة الى الهيئة العامة للإستثمار بدراسة اقتصادية مستقلة عن أى مشروع تعتزم القيام به أو المشاركة فيه بأى شكل من الأشكال للموافقة عليها كشرط للتمتع بأحكام قانون الإستثمار هذا وتساهم الشركة في شركات تابعة.

بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٦ تم التأثير في السجل التجاري على إضافة نشاط آخر للشركة وهو ممارسة نشاط ترويج وتغطية الاكتاب والأوراق المالية والأستشارات المالية عن الأوراق المالية وتكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة مع مراعاة حكم المادة ١٢٧ من اللائحة السنوية ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة ومشارك بأى وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول الأعمال شبيهة بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج مما يجوز لها أن تندمج في هذه الشركات أو مشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القوانين ولائحته التنفيذية.

وبتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٦ تم الموافقة بمجلس الادارة على تعديل إسم الشركة وتعديل المادة (٢) من النظام الاساسى للشركة بحيث يصبح شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (ش.م.م) وتم التأشير على ذلك في السجل التجارى بتاريخ ١٢ أكتوبر.

أ- وفيما يلى بيان بكافة إستثمارات الشركات التابعة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والتي تم إدارتها بالقوائم المالية المجمعة:

نسبه المملكه	بلد المنشأ	إسم الشركه	
٪١٠٠	مصر	شركة راية للتوزيع	-١
٪١٠٠	مصر	شركة راية للنظم	-٢
٪١٠٠	مصر	شركة راية للخدمات الدولية	-٣
٪١٠٠	مصر	شركة راية للشبكات	-٤
٪١٠٠	مصر	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة	-٥
٪١٠٠	الإمارات	شركة راية الخليج	-٦
٪١٠٠	السعودية	شركة راية للتقنية المحدودة	-٧
٥٦,٣١٦٪	مصر	شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات *	-٨
٪١٠٠	مصر	شركة راية للإلكترونيات - سما سابقا	-٩
٪١٠٠	الجزائر	شركة راية الجزائر	-١٠
٪١٠٠	مصر	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى	-١١
٪١٠٠	مصر	شركة بست سيرفس للخدمات	-١٢
٪١٠٠	نيجيريا	شركة بست سيرفس نيجيريا	-١٣
٪١٠٠	مصر	شركة راية للتأجير التمولي	-١٤
٪١٠٠	مصر	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات	-١٥
٪١٠٠	مصر	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة	-١٦
٪٦٢,٣١	مصر	شركة أسطول للنقل البري	-١٧
٩٥,٤٢٣٪	مصر	شركة راية للمطاعم	-١٨
٪١٠٠	قطر	شركة راية قطر	-١٩
٪١٠٠	مصر	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات	-٢٠
٪١٠٠	مصر	شركة راية لوسائل التواصل الإجتماعي	-٢١
٪١٠٠	مصر	شركة راية لخدمات مراكز البيانات	-٢٢
٪١٠٠	مصر	شركة راية للإستثمارات والاستشارات	-٢٣
٪١٠٠	الإمارات	شركة راية كونتكت سنتر جلف	-٢٤
٪١٠٠	مصر	شركة راية للأغذية والمشروبات	-٢٥
٪١٠٠	بولندا	شركة راية كونتكت سنتر - أوروبا	-٢٦
٪١٠٠	مصر	شركة امان لتكنولوجيا المدفوعات الإلكترونية	-٢٧
٪١٠٠	مصر	شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية	-٢٨
٪١٠٠	مصر	شركة راية نت ورك باور	-٢٩
٪١٠٠	مصر	شركة إيدن للإستيراد والتصدير	-٣٠
٪١٠٠	مصر	شركة نظم التكنولوجيا المتكاملة	-٣١
٪١٠٠	تنزانيا	شركة راية شرق إفريقيا للإستثمارات المالية	-٣٢
٪١٠٠	بولندا	شركة مادوفا (Madova)	-٣٣
٪١٠٠	مصر	شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية	-٣٤
٪١٠٠	مصر	شركة امان للخدمات المالية	-٣٥
٪١٠٠	مصر	شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر	-٣٦
٪١٠٠	مصر	شركة راية للمركبات الحديثة	-٣٧
٪١٠٠	مصر	شركة راية للتصنيع المتطور	-٣٨
٪١٠٠	مصر	شركة تدوير لتقنيات الصناعات المتقدمة	-٣٩
٪١٠٠	مصر	شركة امان للخدمات الغير مصرفية	-٤٠
٨٥٪	مصر	شركة هايبر راية اليكترويك للتصنيع	-٤١

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١ - التعريف بالمجموعة - تابع

ب- شركات تابعة متوقفة عن النشاط:

نسبة الملكية	بلد المنشأ	إسم الشركة
١٠٠%	بريطانيا	شركة إنترناشيونال بيزنيس فينشرز - IBVC
١٠٠%	أمريكا	شركة راية الولايات المتحدة الأمريكية
١٠٠%	مصر	الشركة المصرية للاستثمار ونتاج الزجاج
٥٠%	مصر	شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات *
٥٠%	مصر	شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة **
١٠٠%	مصر	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
١٠٠%	مصر	شركة عين للشبكات
١٠٠%	مصر	شركة انتربين ايجبت
١٠٠%	مصر	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الالكترونية IBSE

- * بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٠٤ قامت شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات بإخطار مصلحة الضرائب على الشركات المساهمة برغبتها في التوقف المؤقت عن النشاط اعتباراً من ٢١ مارس ٢٠٠٣ كما قامت بتسليم البطاقة الضريبية الخاصة بها.
- ** بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٠٨ قامت شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة بإخطار مصلحة الضرائب على الشركات المساهمة برغبتها في التوقف المؤقت عن النشاط اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ كما قامت بتسليم البطاقة الضريبية الخاصة بها.
- *** تتضمن القوائم المالية المجمعة الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات وشركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ في الجلسة المنعقدة في ١٣ أغسطس ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢ - أسس التجميع والتقديرات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس التجميع

❖ تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة :

- أ- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- ب- يتم تحديد حقوق المساهمين غير المسيطرين في صافي ربح / خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية.
- ج- يتم تحديد حقوق المساهمين غير المسيطرين في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة و تعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم و تتكون حقوق المساهمين غير المسيطرين في صافي الأصول من:
- (١) مبلغ حقوق المساهمين غير المسيطرين في تاريخ التجميع الأصلي.
- (٢) نصيب المساهمين غير المسيطرين في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع .
- د- يتم الاستبعاد الكامل لأرصدة المعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢ - أسس التجميع والتقديرات المحاسبية الهامة - تابع

- ❖ تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.
- ❖ يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف .
- ❖ تعرض حقوق المساهمين غير المسيطرين في المركز المالي المجمع ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة . كما يعرض نصيب حقوق المساهمين غير المسيطرين في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل .

تتمثل حصة حقوق المساهمين غير المسيطرين في الشركات التابعة بالقوائم المالية المجمعة فيما يلي :

النسبة	
٣٧,٦٩%	شركة أسطول للنقل البري
٥٠%	شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات
٥٠%	شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
٤,٥٧٧%	شركة راية للمطاعم
٤٣,٦٨%	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
١٥%	شركة هاير راية اليكتروك للتصنيع

٢-٢ 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 يصابها من افضاحات 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 يصابها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرا 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 / الاستهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك / الاستهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك / الاستهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

٢-٢ التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة (تابع)

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع التي لها قيمة سوقية والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المحفوظ بها بغرض البيع التي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

٢-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق.

٣-٣ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المركز المالي، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح والخسائر.
- 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.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٣ الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الاقتناء بالاعتراف بالشهرة المقتناة عن جميع الأعمال كأصل. ويتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة جميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها.

بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المقتناة عن عملية جميع الأعمال بالتكلفة ناقصًا منها إجمالي الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لا يتم استهلاك الشهرة المقتناة عن جميع الأعمال، وبدلا من ذلك تقوم الشركة بعمل اختبار لقياس اضمحلال قيمة الشهرة سنويًا أو دوريًا إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن اضمحلال قيمة.

٥-٣ 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 والخسائر عند تحققها .

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 :

الوحدات المنتجة	سنوات	
	٤٠	مباني وعقارات
	٧-٤	وسائل نقل وانتقال
	٥ - ٤	سنترالات
	١٠ - ٥	أثاث وتجهيزات مكتبية
	٨ - ٥ أو مدة الإيجار	تحسينات في أماكن مؤجرة
	٣ - ٢	أجهزة حاسب الي
	٣٠-١٠	تجهيزات وتركيبات
	-	أصول إنتاجية
٤٠٠,٠٠٠ طن		

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح والخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح والخسائر .

٥-٣ الأصول الثابتة (تابع)

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 الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) 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 والخسائر .

٦-٣ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقننة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة . تكلفة الأصول غير الملموسة المقننة عند تجميع الأعمال هي قيمتها العادلة في تاريخ الإقتناء .

بعد الاعتراف المبني يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصرفيات ضمن قائمة الأرباح والخسائر في الفترة التي أنفقت فيه المصرفيات .

يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر .

يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء إختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الإستهلاك وطريقة الإستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .

٧-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٨-٣ الإستثمارات

الإستثمارات في شركات شقيقة

- الإستثمارات في شركات شقيقة هي إستثمارات 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 نفوذاً مؤثراً .

- تتم المحاسبة عن الإستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية . وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم إثبات الإستثمار في أى شركة شقيقة مبدئياً بالتكلفة ، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد الإقتناء، و يتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن أرباح أو خسائر الشركة، و يتم تخفيض رصيد الإستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٨ الإستثمارات (تابع)

إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

- الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي اصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو اصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
- عند الاعتراف الأولي ، يتم قياس الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .
- يتم إثبات الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالمركز المالي بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الأرباح والخسائر.
- يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الأرباح والخسائر.

الإستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

- الإستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض و مديونيات أو كإستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
- عند الاعتراف الأولي ، يتم قياس الإستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .
- بعد الاعتراف الأولي ، يتم قياس الإستثمارات بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح والخسائر ، أو إذا تم تحديد إن الأصل قد اضمحل ، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح والخسائر.
- في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لإستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الإستثمارات بالتكلفة .
- إستثمارات في حقوق ملكية : في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة ، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية وبعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح والخسائر ، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة إستثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الأرباح والخسائر ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٩-٣ قياس القيمة العادلة

- تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة علي الأصل أو الالتزام.
- وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.
- 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 التقويم 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 وتقل 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.

١٠-٣ الاعتراف والاستبعاد للأصول والالتزامات المالية الاعتراف:

- تقوم المجموعة بالاعتراف الأولي بالأصول و الالتزامات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ نشأة المعاملة وباقي الأصول والالتزامات المالية يتم الاعتراف الأولي بها عندما تصبح المجموعة طرف للتعاقد .

الاستبعاد :

- تقوم المجموعة باستبعاد أصل مالي من الدفاتر عند انتهاء الحقوق التعاقدية للحصول على تدفقات نقدية من هذا الأصل ، أو عند القيام بتحويل تلك الحقوق التعاقدية للحصول على تدفقات نقدية على أن تتضمن عملية التحويل المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية هذا الأصل بصورة جوهرية في حالة نشوء أو احتفاظ المجموعة بأى حق فى الأصول المالية التى تم نقلها ، يتم الاعتراف بذلك الحق كأصل أو التزام مستقل .

- تقوم المجموعة باستبعاد التزام مالي من الدفاتر فى حالة الإعفاء منه أو إلغائه أو انقضاء الالتزامات التعاقدية المتعلقة به .

- عندما تحتفظ المنشأة بالحق التعاقدى لأستلام التدفقات النقدية من الأصل المالى (الأصل المالى الأصيل) ولكن تأخذ على عاتقها بناء على حق تعاقدى سداد هذه التدفقات النقدية لطرف أو أطراف أخرى (المستلم النهائى) فإن على المنشأة معالجة هذه المعاملة كتحويل للأصل المالى عندما تتوافر كل الشروط الثلاث التالية فقط :

(أ) ليس على المنشأة إلتزام لسداد مبلغ إلى المستلم النهائى ما لم يتم تحصيل مبلغ معادل من الأصل المالى الأصيل ، ولا تعتبر السلفيات قصيرة الأجل التى تدفعها المنشأة مع الحق فى الإسترداد لكامل المبلغ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة بسعر الفائدة فى السوق مخالفة لهذا الشرط .

(ب) أن يحظر على المنشأة طبقاً لعقد التحويل بيع أو رهن الأصل المالى الأصيل إلا إذا كانت ستقوم بتقديمه كضمان للمستلم النهائى لسداد التدفقات النقدية .

(ج) أن تكون المنشأة ملتزمة بتحويل أية تدفقات نقدية يتم تحصيلها بالنيابة عن المستلم النهائى بدون تأخير جوهري ، بالإضافة إلى أن المنشأة ليس لها الحق فى إعادة استثمار هذه التدفقات النقدية ، فيما عدا الاستثمار فى النقدية أو ما فى حكمها خلال فترة التسوية القصيرة من تاريخ التحصيل إلى تاريخ السداد الفعلى للمستلم النهائى ، على أن تحول الفوائد الناتجة من تلك الاستثمارات إلى المستلم النهائى.

١١-٣ المخزون

تم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل و يتم تحديد التكلفة لجميع أنواع المخزون على اساس المتوسط المتحرك ، هذا و تشمل التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لأقتناء المخزون و الوصول إلى موقعه و حالته الراهنة.

صافى القيمة البيعية هى سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

يتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الأرباح والخسائر فى العام التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة . ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافى القيمة البيعية بقائمة الأرباح والخسائر كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التى حدث فيها هذا الرد .

١٢-٣ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاخرة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح والخسائر . وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها .

١٣-٣ الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول (أو مجموعات الإستبعادات التي تتضمن الأصول والالتزامات) والتي من المتوقع إستردادها مبدئياً عن طريق البيع وليس عن طريق الإستمرار في إستخدامها كأصول محتفظ بها بغرض البيع . يتم إعادة قياس الأصول (أو مكونات مجموعة الإستبعادات مباشرة قبل تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة . وبعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الإستبعادات) بصفة عامة وفقاً لقيمتهم الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل .

ويتم إثبات خسائر الإضمحلال عند التبويب المبدئي كأصول محتفظ بها بغرض البيع وكذا الأرباح اللاحقة وخسائر إعادة القياس بقائمة الأرباح والخسائر . ولا يتم الإعتراف بالأرباح التي تزيد على أي خسائر إضمحلال . وعند بدء تبويب الأصول كأصول محتفظ بها لغرض البيع تتوقف الشركة عن احتساب إهلاك للأصول الثابتة واحتساب إستهلاك للأصول غير الملموسة وتتوقف الشركة أيضاً عن محاسبة الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية .

١٤-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق ، 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 المركز المالي وتعديلها 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 .

١٥-٣ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجب ٥٪ من صافي أرباح الفترة والعام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة ومتى نقص هذا الإحتياطي يتعين العودة إلى الاقتطاع مرة أخرى .

١٦-٣ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول وإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات والسنوات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .

١٦-٣ ضرائب الدخل (تابع)

ضرائب الدخل المؤجلة (تابع)

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

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح والخسائر للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترات ، سنوات أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

١٧-٣ الاعتراف بالإيراد

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

يتم الاعتراف بالإيراد إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :

- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة .
- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .
- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية فى تاريخ المركز المالي .
- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى يتم تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة لاتمامها .

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصفى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب قيمة مضافة أو رسوم .

فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- بيع البضائع
يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع .
- إيرادات الفوائد
يتم الاعتراف بإيراد الفوائد على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، ويُدْرَج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح والخسائر ضمن فوائد دائنه .
- إيراد الخدمات
يتم إثبات الإيرادات الخاصة بتقديم خدمات عند تقديم الخدمات مباشرة إلى العميل .
- توزيعات الأرباح
يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملى الأسهم الحق فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .
- إيرادات الإيجار التشغيلي
تتم المحاسبة عن إيراد الإيجار التشغيلي باستخدام القسط الثابت على عمر عقد الإيجار .

١٨-٣ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح والخسائر فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصروفات .

١٩-٣ تكلفة التمويل

يتم تحميل تكلفة التمويل كمصروفات خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الأرباح والخسائر في حساب المصروفات التمويلية في تاريخ إستحقاقها طبقاً للتعاقد مع الجهات الممولة .

٢٠-٣ 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.

٢١-٣ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري 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 .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل مركز مالي ، بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح والخسائر .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الأرباح والخسائر.

إضمحلال الاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

تعتبر الاستثمارات المتاحة للبيع قد اضمحلت إذا كان هناك دليل موضوعي بأن لا يمكن استرداد تكلفة هذا الأصل . بالإضافة الي الدليل الموضوعي ، تستخدم الشركة أدلة كيفية لتحديد الاضمحلال في القيمة ، وتشمل هذه الأدلة انخفاض القيمة العادلة تحت التكلفة بشكل كبير أو مستمر .

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

٢٢-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

٢٣-٣ 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.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٤- أصول ثابتة

الإجمالي	جنيه مصري	أصول إنتاجية	جنيه مصري	حساب آلي	جنيه مصري	مستلزمات	جنيه مصري	تصنيكات في أماكن مؤجرة	جنيه مصري	تجهيزات وتزكيات	جنيه مصري	أثاث وتجهيزات مكتبية	جنيه مصري	وسائط نقل وانتقال	جنيه مصري	مباني وعقارات	جنيه مصري	أراضي	جنيه مصري	التكلفة	
١,٨٧٦,٦٧١,٨٠٢	٣٠,٢٠,٥١١,١٦٠	١٥٦,١٢٧,٢٨٢	٦٧,٧٥٦,٧٠٨	٢٥٦,٢٤٧,١٦٤	١٩٦,٦٦٢,٠١٦	٢٢٠,٣٧٧,٤٠٢	٣٧٦,٨٦٥,٧٤٨	١٨٧,١٨٩,٢٠٨	١١٢,٢٩٢,٩١٢	٢٠٢٠	١	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠
٥٩,١٩٢,٦٤١	٥٢٠,٥٧٣٨	٧,١٩٢,٢٤١	٢,٣١٣,٢٨٨	٩,٣٤٤,٦٢٢	٧,٦٩١,٢٦٦	٩,٣٤٤,٦٢٩	١٤,٣٣٨,٧٨٢	٢,٧٦٢,٤٦٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩٧,٣٥١,٦٦٧	٦٥,٨١٥,٩٥٢	-	-	٤,١٨٩,١٥٢	-	١٠,٢,٢٤٧	-	١٠,٢,٢٤٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٨١٢,٧١٧)	-	(٨٧٢,٠٤)	-	-	-	(١٢٩,٧٦٢)	(٩٥,٧٥٠)	(١٢٩,٧٦٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,٨٢٦,٤٧٠)	(١,٨٢٦,٤٧٠)	(٢١٧,٠٦٠)	(١١٢,١١٣)	(١,٠٢٧,٩٣١)	(١٠,٤٤٦)	(٢٩٤,٨٦٤)	(٧٤٠,٥٦١)	(٢٩٤,٨٦٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٠٢,٥٦٦,٩٢٠	٣٧٢,٠٧٢,٨٥٠	١٦٢,٠١٥,٣٦٠	٧٠,٩٥٨,٤٢٣	٢٦٩,٨٥٢,٠٠٨	٢٠٤,٢٤٢,٧٩٦	٢٢٨,٧٩٩,٨١٢	٣٩١,٠٢٤,٧٢١	٢٢٨,٧٩٩,٨١٢	٢٢٨,٧٩٩,٨١٢	٢٢٨,٧٩٩,٨١٢	٢٢٨,٧٩٩,٨١٢	٢٢٨,٧٩٩,٨١٢	٢٢٨,٧٩٩,٨١٢	٢٢٨,٧٩٩,٨١٢	٢٢٨,٧٩٩,٨١٢	٢٢٨,٧٩٩,٨١٢	٢٢٨,٧٩٩,٨١٢	٢٢٨,٧٩٩,٨١٢	٢٢٨,٧٩٩,٨١٢	٢٢٨,٧٩٩,٨١٢	٢٢٨,٧٩٩,٨١٢
(٨٣١,٤٥٩,٦٨٨)	(٧٧,٩٣٢,١٤٠)	(١٠٥,٢٧٨,٤٧٣)	(٥٢,٦٤٧,٢٢٤)	(١٣٩,٠٦٩,٦١٠)	(١٢٨,٢٨٩,٧٥١)	(١٢٧,١٣٢,٦٤٠)	(١٤٢,١٧٧,٥١٤)	(١٢٧,١٣٢,٦٤٠)	(١٢٧,١٣٢,٦٤٠)	(١٢٧,١٣٢,٦٤٠)	(١٢٧,١٣٢,٦٤٠)	(١٢٧,١٣٢,٦٤٠)	(١٢٧,١٣٢,٦٤٠)	(١٢٧,١٣٢,٦٤٠)	(١٢٧,١٣٢,٦٤٠)	(١٢٧,١٣٢,٦٤٠)	(١٢٧,١٣٢,٦٤٠)	(١٢٧,١٣٢,٦٤٠)	(١٢٧,١٣٢,٦٤٠)	(١٢٧,١٣٢,٦٤٠)	(١٢٧,١٣٢,٦٤٠)
(٩٢,٢٤٤,٨٠٨)	(١٠,٩٣٢,٢٩٩)	(١٢,١١٠,٦٦٥)	(٢,٧٧٠,١٨١)	(١٨٩,٠٥١,١١٩)	(١١,٦٨٢,٦٧٧)	(١٤,٥١٨,٤٧٩)	(١٧,٣٦١,١٧٤)	(١٤,٥١٨,٤٧٩)	(١٤,٥١٨,٤٧٩)	(١٤,٥١٨,٤٧٩)	(١٤,٥١٨,٤٧٩)	(١٤,٥١٨,٤٧٩)	(١٤,٥١٨,٤٧٩)	(١٤,٥١٨,٤٧٩)	(١٤,٥١٨,٤٧٩)	(١٤,٥١٨,٤٧٩)	(١٤,٥١٨,٤٧٩)	(١٤,٥١٨,٤٧٩)	(١٤,٥١٨,٤٧٩)	(١٤,٥١٨,٤٧٩)	(١٤,٥١٨,٤٧٩)
٣٠٢,٩٠٨	-	٩٨	-	-	-	٢٢٨,٧٤٥	٧٤,٠٦٥	٢٢٨,٧٤٥	٢٢٨,٧٤٥	٢٢٨,٧٤٥	٢٢٨,٧٤٥	٢٢٨,٧٤٥	٢٢٨,٧٤٥	٢٢٨,٧٤٥	٢٢٨,٧٤٥	٢٢٨,٧٤٥	٢٢٨,٧٤٥	٢٢٨,٧٤٥	٢٢٨,٧٤٥	٢٢٨,٧٤٥	٢٢٨,٧٤٥
١,٥٥٢,٧٤٨	-	٢٤٥,٩٧٤	٥١,٤٩٠	٧٢,٠٦١٥	١٧,٠٤٠	٤٤,٠١٢١	٧٧,٥٠٧	٤٤,٠١٢١	٤٤,٠١٢١	٤٤,٠١٢١	٤٤,٠١٢١	٤٤,٠١٢١	٤٤,٠١٢١	٤٤,٠١٢١	٤٤,٠١٢١	٤٤,٠١٢١	٤٤,٠١٢١	٤٤,٠١٢١	٤٤,٠١٢١	٤٤,٠١٢١	٤٤,٠١٢١
(٩٢٢,٨٤٨,٨٣٩)	(٨٨,٨٢٤,٤٣٩)	(١١٨,١٤٢,٠٦٦)	(٥٧,٢٦٥,٩١٤)	(١٥٧,٢٥٤,١١٤)	(١٣٩,٩٥٦,٣٩٢)	(١٣٩,٩٥٦,٣٩٢)	(١٦٠,٣٨٧,١١٨)	(١٣٩,٩٥٦,٣٩٢)	(١٣٩,٩٥٦,٣٩٢)	(١٣٩,٩٥٦,٣٩٢)	(١٣٩,٩٥٦,٣٩٢)	(١٣٩,٩٥٦,٣٩٢)	(١٣٩,٩٥٦,٣٩٢)	(١٣٩,٩٥٦,٣٩٢)	(١٣٩,٩٥٦,٣٩٢)	(١٣٩,٩٥٦,٣٩٢)	(١٣٩,٩٥٦,٣٩٢)	(١٣٩,٩٥٦,٣٩٢)	(١٣٩,٩٥٦,٣٩٢)	(١٣٩,٩٥٦,٣٩٢)	(١٣٩,٩٥٦,٣٩٢)
١,١٠٧,٧١٨,٠٨٢	٢٨٤,٢٠٣,٤١٢	٤٤,٨٧٢,٢٩٥	١٣,٥٩٢,٥٠٩	١١٢,٥٩٨,٨٩٥	٦٤,٣٨٧,٤٠٣	٨٧,٨١٦,٦١٠	٢٣,٠٢٤٧,٦٠٣	٨٧,٨١٦,٦١٠	٨٧,٨١٦,٦١٠	٨٧,٨١٦,٦١٠	٨٧,٨١٦,٦١٠	٨٧,٨١٦,٦١٠	٨٧,٨١٦,٦١٠	٨٧,٨١٦,٦١٠	٨٧,٨١٦,٦١٠	٨٧,٨١٦,٦١٠	٨٧,٨١٦,٦١٠	٨٧,٨١٦,٦١٠	٨٧,٨١٦,٦١٠	٨٧,٨١٦,٦١٠	٨٧,٨١٦,٦١٠
(١٤٠,٦٢٤)	-	(٢٠,٢٢٥)	-	(٩٨,٤٧٠)	-	(٧١,٨٢٩)	-	(٧١,٨٢٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,١٠٧,٥٧٧,٤٥٨	٢٨٤,٢٠٣,٤١٢	٤٤,٨٥١,٩٧٠	١٣,٥٩٢,٥٠٩	١١٢,٥٠٠,٤٢٤	٦٤,٣٨٧,٤٠٣	٨٧,٧٤٤,٧٨٢	٢٣,٠٢٤٧,٦٠٣	٨٧,٧٤٤,٧٨٢	٨٧,٧٤٤,٧٨٢	٨٧,٧٤٤,٧٨٢	٨٧,٧٤٤,٧٨٢	٨٧,٧٤٤,٧٨٢	٨٧,٧٤٤,٧٨٢	٨٧,٧٤٤,٧٨٢	٨٧,٧٤٤,٧٨٢	٨٧,٧٤٤,٧٨٢	٨٧,٧٤٤,٧٨٢	٨٧,٧٤٤,٧٨٢	٨٧,٧٤٤,٧٨٢	٨٧,٧٤٤,٧٨٢	٨٧,٧٤٤,٧٨٢

- يوجد رهن على ملكية الأرض المقام عليها المبنى الإداري لمجموعة لشركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر .
- يوجد رهن على محل تجارى مملوك لشركة راية القابض نظير القرض المتزوج لها .
- لا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً أو متوقفة عن الاستخدام .
- يتم توزيع الإهلاك على النحو التالي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	جنيه مصري
تكلفة النشاط	٤٧,٦٩٧,٣٥٢
مصرفات عسومية وإدارية	١٩,٥٨٥,٨٩٣
مصرفات بيعية وتسويقية	٢٥,٩٦١,٥٦٣
	<u>٩٣,٢٤٤,٨٠٨</u>

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤- أصول ثابتة - تابع

الإجمالي	جنيه مصري	أصول إنتاجية	جنيه مصري	حساب آلي	جنيه مصري	مستلزمات	جنيه مصري	تصميمات في أماكن موزعة	جنيه مصري	تجهيزات وتراكيبات	جنيه مصري	أثاث وتجهيزات مكتبية	جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال	جنيه مصري	مباني وعقارات	جنيه مصري	أراضي	جنيه مصري	الكفالة	
١,٤٦٧,٣٠٢,٤٢٧	٢٨٨,٧٦٢,١٦٩	٢١٣,١٣٥,٨١٢	١٣٦,٢٤٣,٤٣٣	٥٥,٠٠٢,٧٠٨	٢٠٣,٢٤٢,٠٢٠	١٨١,١٩٦,٧٦٨	١٧٤,٠٧٦,٠٠٠	٣١,٠٣٩,٤٤٣	١٤٨,٧٥٥,٩٣٠	٣٦,٣٤٨,٢٨٤	١٤٨,٧٥٥,٩٣٠	٣١,٠٣٩,٤٤٣	٦٨,٠٧٣,٤٥٦	٨٠,٩٨,٤٦٤	٤٤,٣٥٤,٢٦٣	٦٧,٩٢٩,٦٥٠	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	
٢٨٨,٧٦٢,١٦٩	٢٥,٣٦,٨٩٨	١٣,١١٨,٣٠٨	٢٥,٣٦,٨٩٨	١٣,٥٢٥,٠٣١	٣٦,٨٩٠,١١٩	٩,٥٠٥,٦٢٨	٤٦,٥٦٤,٥٤٤	٦٨,٠٧٣,٤٥٦	٨٠,٩٨,٤٦٤	٣٦,٣٤٨,٢٨٤	٨٠,٩٨,٤٦٤	٦٨,٠٧٣,٤٥٦	٦٨,٠٧٣,٤٥٦	٨٠,٩٨,٤٦٤	٤٤,٣٥٤,٢٦٣	٦٧,٩٢٩,٦٥٠	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	
١٣٣,٣٩٩,٩٦٢	(٨,٤١٠,٨٨٤)	٧٥,٢٩٧,٠٤٠	(٤,٢٩٨,٤٥٨)	-	١٩,٧٠٥,٢٥٦	-	١٩,٧٠٥,٢٥٦	(١,٢٩٢,٠٤٣)	(٤٢,٥٥٦)	-	(٤٢,٥٥٦)	(١,٢٩٢,٠٤٣)	-	-	٣٦,٣٤٨,٢٨٤	-	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	
(٨,٤١٠,٨٨٤)	-	-	(٤,٢٩٨,٤٥٨)	-	(١,٢٩٢,٠٤٣)	-	(١,٢٩٢,٠٤٣)	(١,٢٩٢,٠٤٣)	(٤٢,٥٥٦)	-	(٤٢,٥٥٦)	(١,٢٩٢,٠٤٣)	-	(١,٥٣٠,٨٧٩)	(١,٥٣٠,٨٧٩)	(٦١,١٣,٣٧٠)	-	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير
(٤,٣٨١,٨٧٣)	-	-	(٨٥٤,٤٩٠)	(٧٨١,٠٣١)	(١,٥٩٨,٢٥٩)	(١,٠١,٩٤٤)	(١,٠١,٩٤٤)	(١,٠١,٩٤٤)	(١,٠١,٩٤٤)	(١,٠١,٩٤٤)	(١,٠١,٩٤٤)	(١,٠١,٩٤٤)	(١,٠١,٩٤٤)	(٧٢,٢٧٧)	(٧٢,٢٧٧)	(١٨٧,١٨٩,٣٠٨)	-	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير
١,٨٧٦,٢٧١,٨٠٢	٣,٠٢٠,٥١,١٦٠	٣,٠٢٠,٥١,١٦٠	١٥٦,١٧٧,٣٨٣	٦٧,٧٥٦,٧٠٨	٢٥٧,٣٤٧,١١٤	١٩٦,٦٦٣,٠١٦	٢٢٠,٣٧٧,٤٠٢	٣٧٦,٨١٥,٧٤٨	١٨٧,١٨٩,٣٠٨	١١٢,٢٩٢,٩١٣	١٨٧,١٨٩,٣٠٨	٣٧٦,٨١٥,٧٤٨	١١٢,٢٩٢,٩١٣	١١٢,٢٩٢,٩١٣	١١٢,٢٩٢,٩١٣	١١٢,٢٩٢,٩١٣	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	
(٦٧٧,٣٧٢,٢١٢)	(١٦٦,٩٨٦,٤٥٨)	(٥٩,٤١١,٦٨٨)	(٨٨,٩٨٢,٧٨٩)	(٤٨,٠٨٩,٠٣٣)	(١٠٨,٢١٢,٠٣١)	(١٠,٦,٢٦٥,٩٦٠)	(١٠,٤,٤٣٧,٠٧٧)	(١١٠,٢٢٨,١٧٤)	(٥١,٧٤٥,٤٦٥)	-	(٥١,٧٤٥,٤٦٥)	(١١٠,٢٢٨,١٧٤)	(٥١,٧٤٥,٤٦٥)	(٥١,٧٤٥,٤٦٥)	(٥١,٧٤٥,٤٦٥)	(٥١,٧٤٥,٤٦٥)	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	
(١٦٦,٩٨٦,٤٥٨)	(١٨,٥٢١,٤٥٢)	(١٨,٥٢١,٤٥٢)	(٢٠,٧٦٥,٧٧٠)	(٦,٢١٩,٢٧٢)	(٣١,٨٤١,٦٢٨)	(٢١,٩٠٤,٥٧٤)	(٢٣,٨٩٠,١١٠)	(٣٤,٥١٨,٩٣٥)	(٥,٣٢٠,٧١٧)	-	(٥,٣٢٠,٧١٧)	(٣٤,٥١٨,٩٣٥)	(٥,٣٢٠,٧١٧)	(٥,٣٢٠,٧١٧)	(٥,٣٢٠,٧١٧)	(٥,٣٢٠,٧١٧)	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	
٥,٤٨٤,١٦٥	-	-	٣,٧٦٩,٤٥٢	٦٦١,٠٨١	٢٥	١٦,٦٢٩	٩٧٢,٠٠٤	١,٤٩٣,٩٥٥	-	-	٩٧٢,٠٠٤	١,٤٩٣,٩٥٥	٧٥,٦٤٠	-	-	-	-	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير
٣,٤١٠,٧٨٧	-	-	٧٠٠,٢٣٤	-	٩٨٣,٧٩٩	-	٩٧٢,٠٠٤	٧٥,٦٤٠	-	-	٩٧٢,٠٠٤	٧٥,٦٤٠	-	-	-	-	-	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ يناير
(٨٣١,٤٥٩,٦٨٨)	(٧٧,٩٣٢,١٤٠)	(٧٧,٩٣٢,١٤٠)	(١٠٥,٢٧٨,٤٧٣)	(٥٣,٢٤٧,٢٢٤)	(١٢٩,٠٦٩,٦١٠)	(١٢٨,٢٨٩,٧٥٦)	(١٢٧,١٣٢,٦٤٠)	(١٤٣,١٧٧,٥١٤)	(٥٦,٩٢٠,٣٢١)	-	(٥٦,٩٢٠,٣٢١)	(١٤٣,١٧٧,٥١٤)	(٥٦,٩٢٠,٣٢١)	(٥٦,٩٢٠,٣٢١)	(٥٦,٩٢٠,٣٢١)	(٥٦,٩٢٠,٣٢١)	٢٠١٩ ديسمبر	٢٠١٩ ديسمبر	٢٠١٩ ديسمبر	٢٠١٩ ديسمبر	
١,٠٤٥,٢١٢,١١٤	٢٢٤,١١٨,٠٢٠	٢٢٤,١١٨,٠٢٠	٥٠,٨٤٨,٩١٠	١٤,١٠٩,٤٨٤	١١٨,٢٧٧,٥٥٤	٦٨,٣٧٢,٢٦٠	٩٢,٢٤٣,٧٦٢	٢٢٢,٦٨٨,٢٢٤	١٣٠,٢٥٨,٩٧٧	١١٢,٢٩٢,٩١٣	١٣٠,٢٥٨,٩٧٧	٢٢٢,٦٨٨,٢٢٤	١١٢,٢٩٢,٩١٣	١١٢,٢٩٢,٩١٣	١١٢,٢٩٢,٩١٣	١١٢,٢٩٢,٩١٣	٢٠١٩ ديسمبر	٢٠١٩ ديسمبر	٢٠١٩ ديسمبر	٢٠١٩ ديسمبر	
(١٤٠,٦٢٤)	-	-	(٢٠,٢٢٥)	-	(٩٨,٤٧٠)	-	(٢١,٨٢٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٩ ديسمبر	٢٠١٩ ديسمبر	٢٠١٩ ديسمبر	٢٠١٩ ديسمبر
١,٠٤٥,٥٧١,٤٩٠	٢٢٤,١١٨,٠٢٠	٢٢٤,١١٨,٠٢٠	٥٠,٨٢٨,٥٨٥	١٤,١٠٩,٤٨٤	١١٨,١٧٩,٠٨٤	٦٨,٣٧٢,٢٦٠	٩٢,٢٢١,٩٣٣	٢٢٢,٦٨٨,٢٢٤	١٣٠,٢٥٨,٩٧٧	١١٢,٢٩٢,٩١٣	١٣٠,٢٥٨,٩٧٧	٢٢٢,٦٨٨,٢٢٤	١١٢,٢٩٢,٩١٣	١١٢,٢٩٢,٩١٣	١١٢,٢٩٢,٩١٣	١١٢,٢٩٢,٩١٣	٢٠١٩ ديسمبر	٢٠١٩ ديسمبر	٢٠١٩ ديسمبر	٢٠١٩ ديسمبر	

- يوجد رهن على ملكية الأرض المقام عليها المبنى الإدارى لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر .
- يوجد رهن على محل تجارى مملوك لشركة راية للتوزيع نظير القرض الممنوح لها .
- يتم توزيع الإهلاك على النحو التالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جنيه مصري

(٨٧,٤٣٩,٤٦٩)

(٣٢,٨٥٩,٨٣١)

(٤١,٦٨٣,١٦٠)

(١,٦٢,٩٨٢,٤٦٠)

كفالة النشاط

مصرفات عمومية وإدارية

مصرفات بيئية وتسويقية

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٥- إستثمارات عقارية

الإجمالي	تحسينات في أماكن مؤجرة	مباني وعقارات	أراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ١ يناير ٢٠٢٠
٧٨١,٧٩٦,٤٨٦	١٤,٤٢٤,٧٠٨	٦٥٤,٤٧٥,٩٠٠	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	٢٠٢٠
٧٨١,٧٩٦,٤٨٦	١٤,٤٢٤,٧٠٨	٦٥٤,٤٧٥,٩٠٠	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(٨٩,٧٤٨,٥٣٩)	(٨,٩٩١,٨١٧)	(٨٠,٧٥٦,٧٢٢)	-	مجموع الإهلاك
(١٣,٨١٠,٦٦٥)	(٣٩٨,٤٨٣)	(١٣,٤١٢,١٨٢)	-	١ يناير ٢٠٢٠
(١٠٣,٥٥٩,٢٠٤)	(٩,٣٩٠,٣٠٠)	(٩٤,١٦٨,٩٠٤)	-	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٦٧٨,٢٣٧,٢٨١	٥,٠٣٤,٤٠٨	٥٦٠,٣٠٦,٩٩٦	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	صافي القيمة الدفترية
٦٩٢,٠٤٧,٩٤٧	٥,٤٣٢,٨٩١	٥٧٣,٧١٩,١٧٩	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
				٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦٨,٦٤٤,٩٣٩ (٦-١)	٣٢٤,٣٤٥,٤٦١	٣٢٤,٣٤٥,٤٦١
١٢,٢٦٧,٥٠٦ (٦-٢)	١,٩٧٧,٠٥٧	١,٩٧٧,٠٥٧
٢٨٠,٩١٢,٤٤٥	٣٢٦,٣٢٢,٥١٨	٣٢٦,٣٢٢,٥١٨

١-٦ مشروعات تحت التنفيذ أصول ثابتة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٢٤,٣٤٥,٤٦١	٢٣٢,٤٢٥,٤١٠
٤٢,٩٣١,٢٢٥	١٣٩,٧٨٨,٧٢٥
-	٨٥,٥٣١,٢٨٩
(٩٧,٣٥١,٦٦٧)	(١٣٣,٣٩٩,٩٦٣)
(١,٢٨٠,٠٨٠)	-
٢٦٨,٦٤٤,٩٣٩	٣٢٤,٣٤٥,٤٦١

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ للشركة الأم والشركات التابعة كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
١٣,٨٢٣,٩٢٠	١٢,٨٣٢,٠٤١
١٦,٧٥٩,٨٨٥	١٥,٥٦٨,٨٣١
٤٦,٩٢٠,٩٠٩	٣٤,٤٢٧,٧٥٩
٧٨,٥٥١,٨٤٤	٧٦,٦٢٣,٦٧١
٤٧,١٧٥	٤٧,١٧٥
٨٣٣,٤٢٩	٢,١١٣,٥٠٩
-	٩٣,٠٥٨,٦٧٩
٢,٤٥٣,٥١٤	٢,٠٤٠,٢١٤
٩٨,٢٤٧,٥٠٦	٨٧,٦٠٩,٥٨٢
١٠٣,٢٥٠	٢٤,٠٠٠
١٠,٨٣٠,٢٢٠	-
٧٣,٢٨٧	-
٢٦٨,٦٤٤,٩٣٩	٣٢٤,٣٤٥,٤٦١

شركة راية للمطاعم (أ)

شركة راية للنظم

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات

شركة راية للتوزيع

شركة أسطول للنقل البري

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (ب)

شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية

شركة راية للتصنيع المتطورة

شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية (ز)

شركة أمان للخدمات المالية

شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة

شركة هايبر راية اليكتروك للتصنيع

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١-٦ مشروعات تحت التنفيذ أصول ثابتة (تابع)

- أ - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية للمطاعم في تكاليف تجهيز المطاعم .
ب- يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية القابضة للإستثمارات المالية في تكاليف تجهيز دور في مبنى جاليريا ٤٠ و تحديث في الداتا سنتر الخاص براية القابضة.
ز- يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية في تكاليف مشروع في إنشاء مخازن بالمنطقة الاقتصادية بخليج السويس (محول من بند أرصدة مدينة أخرى) .

٢-٦ مشروعات تحت التنفيذ إستثمارات عقارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة
١,٩٧٧,٠٥٧	٦٣,١١٠,٥٣٥	اضافات الفترة
١٠,٢٩٠,٤٤٩	٩,٨٣٠,٢٧٢	المحول إلى إستثمارات عقارية خلال الفترة
-	(٧٠,٩٦٣,٧٥٠)	الرصيد في آخر الفترة
<u>١٢,٢٦٧,٥٠٦</u>	<u>١,٩٧٧,٠٥٧</u>	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للتأجير التمويلي
١٢,٢٦٧,٥٠٦	١,٩٧٧,٠٥٧	
<u>١٢,٢٦٧,٥٠٦</u>	<u>١,٩٧٧,٠٥٧</u>	

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية للتأجير التمويلي في قيمة المدفوع تحت حساب تحسينات مبنى إداري بالمحور المركزي ٦ أكتوبر .

٧- أصول غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٦٢,٢٤٤,٧٣٠	٥٩,١٥٢,٦١١	١ يناير
١٠,٣٥٥,٦٨٨	٣,١٠٦,٦١٧	اضافات خلال الفترة
١,٢٨٠,٠٨٠		المحول من مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة
-	(١٤,٤٩٨)	الإستبعادات
<u>٧٣,٨٨٠,٤٩٨</u>	<u>٦٢,٢٤٤,٧٣٠</u>	
		مجمع الاستهلاك
(٤٣,٥٥٩,٠٢٦)	(٣٤,٧٦٠,٥٣١)	١ يناير
(٤,٥٥٧,٢٠٣)	(٨,٧٩٨,٤٩٦)	إستهلاك الفترة
(٤٨,١١٦,٢٢٩)	(٤٣,٥٥٩,٠٢٧)	
<u>٢٥,٧٦٤,٢٦٩</u>	<u>١٨,٦٨٥,٧٠٣</u>	صافي القيمة الدفترية

يتم تحميل استهلاك العام على بند مصروفات عمومية وإدارية بمبلغ ١,٤١٨,٥٦٥ جنيه مصري وعلى بند تكلفة النشاط بمبلغ ٣,١٣٨,٦٣٩ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٨- الشهرية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للنظم
٦,٠١٩,٣٤١	٦,٠١٩,٣٤١	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٣,١٦٠,١٦٦	٣,١٦٠,١٦٦	شركة راية للالكترونيات - سما سابقاً
٣٣,٢٣٦,٧٤٨	٣٣,٢٣٦,٧٤٨	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات
٢٦,٥٨٢,٧٧٧	٢٦,٥٨٢,٧٧٧	شركة راية للتقنية المحدودة
١,٩٢٦,٩٤٢	١,٩٢٦,٩٤٢	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
٢,٦٢٦,٧٢٥	٢,٦٢٦,٧٢٥	الشركة الدولية لأنظمة الاعمال الالكترونية IBSE
٣٢,١٣٩,٦٠٤	٣٢,١٣٩,٦٠٤	شركة أسطول للنقل البري
٨٩٣,٠٤٨	٨٩٣,٠٤٨	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٤٣٦,٨٥٤	٤٣٦,٨٥٤	شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية
٢٣,١٢٧,٦٢٢	٢٣,١٢٧,٦٢٢	إضمحلال الشهرية *
(٤٨,٠٧١,٢٦٦)	(٤٨,٠٧١,٢٦٦)	
٨٢,٠٧٨,٥٦١	٨٢,٠٧٨,٥٦١	

* إختبار إضمحلال الشهرية

تقوم الشركة سنوياً في ٣١ ديسمبر من كل عام بإختبار إضمحلال الشهرية للتأكد من أن القيمة العادلة يمكن أن تسترد ، إلا في حالة وجود مؤشرات تستلزم عمل الإختبار خلال الفترة .

٩- إستثمارات في شركات شقيقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٪	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
١,٠١١,٤٩٣	٩٩٥,٥٢٣	١٩,٣٩٪	Makarony Polskie
٥٢,٣٦٥,٠٦١	٥٢,١٢٧,٢٤٨		
٥٣,٣٧٦,٥٥٤	٥٣,١٢٢,٧٧١		

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية كما يلي :

التكلفة	أرباح مرحلة	أرباح / (خسائر) العام	الرصيد
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٤٢,٠٠٠	٣٥٣,٥٢٣	١٥,٩٧٠	١,٠١١,٤٩٣
٣٧,٦٠٧,٥٩٤	١٤,٥١٩,٦٥٧	٢٣٧,٨١٠	٥٢,٣٦٥,٠٦١
٣٨,٢٤٩,٥٩٤	١٤,٨٧٣,١٨٠	٢٥٣,٧٨٠	٥٣,٣٧٦,٥٥٤

وفيما يلي عرض لنسبة المساهمة في أصول ، التزامات ، حقوق الملكية ، إيرادات وصافي أرباح الفترة لهذه الشركات:

اسم الشركة	نسبة المساهمة	أصول طويلة الأجل	أصول متداولة	التزامات متداولة	التزامات طويلة الأجل	رأس المال وحقوق المساهمين	الإيرادات	مصرفات الفترة
شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية	٢٠٪	١,١٥٤	٨,١٣٨	(٣,١٠١)	-	(٦,١٩١)	٧,٧٠١	(٧,٦٢١)
Makarony Polskie	١٩,٣٩٪	٤٥١,٧٥٢	٢٠١,٢٠٠	(٢٢٦,٢١٢)	(١٠٦,٢٢٣)	(٣٢٠,٥١٦)	٦٥٩,٣٨٠	(٥٦٧,٠٩٢)

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٠- استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري ١٤,٣١٤,٢٥٠	جنيه مصري ١٤,٣١٤,٢٥٠	أسهم غير مقيدة أو غير نشطة ببورصة الأوراق المالية *
١٠,١٦٥,٦٥٠	٥,٧٧٤,٤٢٣	أسهم مقيدة ببورصة الأوراق المالية **
<u>٢٤,٤٧٩,٩٠٠</u>	<u>٢٠,٠٨٨,٦٧٣</u>	

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

** تم اثبات الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في قائمة الأرباح أو الخسائر بما فيها الاضمحلال في القيمة السابق الاعتراف بها ضمن قائمة الدخل الشامل ويتم الاعتراف بفروق التقييم ضمن قائمة الدخل الشامل خلال السنة وتمثل حركة الاضمحلال كما يلي :

جنيه مصري	القيمة العادلة للاستثمار في ١ يناير ٢٠١٩
١٤,٨٣١,٨٥٠	
(٤,٦٦٦,٢٠٠)	يضاف : احتياطي تقييم الاستثمارات خلال العام
١٠,١٦٥,٦٥٠	القيمة العادلة للاستثمار في ١ يناير ٢٠٢٠
(٤,٣٩١,٢٢٧)	يضاف : احتياطي تقييم الاستثمارات خلال الفترة
<u>٥,٧٧٤,٤٢٣</u>	القيمة العادلة للاستثمار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١١- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري ٣١٠,٢٩٣,٧٩٩	جنيه مصري ٦٤٠,٨٩٤,٩٧٥	أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات وأجهزة تليفزيون
٤٠,٣٧٩,٨٧٣	٣٨,٦٩٨,١٨٨	مستلزمات وقطع غيار سنترالات وشبكات
٢٤٠,٦١٣,٦٨٥	٢٤٦,٢٨٠,٥٩٤	مواد خام وتحت التشغيل وإنتاج تام
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	٥٣,٨٧٥,٦٥٨	شركة راية الجزائر - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار إكسسوارات
٥٥,٦٠١,٦٧٧	٧٦,٦٦٦,٦٧٣	رخص برامج وإكسسوارات أجهزة الكترونية وبضاعة بالطريق
٥٥,٥٩٣,٩٣٥	٥٧,٠٨٠,٠٥٩	أغذية محفوظة
٣,٠١٠,٤٢٩	٢,٦٣٧,٢٨٣	أغذية ومستلزمات مطاعم
١٦٠,٥٦٠,٨٦٥	١٥٩,٤١٦,١٢٠	أغذية مجمدة
٢٦,١٤٢,٥٥٣	٣٦,٢٣٩,٤٧٦	ماكينات دفع إلكتروني
٢٩,٧٣٤,٨١٨	٧٥,٨٢٣,٦٣٣	فحم خام
١,٩٩٧,٣٢١	١,٦٦٠,٣١٦	أخرى
<u>١,٤٦٦,٨٠٤,١٢٤</u>	<u>١,٣٨٩,٢٧٢,٩٧٥</u>	
(٥٠,٢٠٩,٤٤٠)	(٤٤,٠١١,١٢٧)	الانخفاض في قيمة المخزون
(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	الانخفاض في قيمة مخزون شركة راية الجزائر
<u>١,٣٦٢,٧١٩,٠٢٦</u>	<u>١,٢٩١,٣٨٦,١٩٠</u>	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١١- مخزون (تابع)

يظهر المخزون بالصافي بعد الإنخفاض في قيمته وتتمثل حركة الإنخفاض في القيمة في الآتى :

جنيه مصري	
٤٩,٨٢٥,٠٩٤	رصيد ١ يناير ٢٠١٩
٢٥,١٦٧,١٥٨	مكون خلال العام
(٢٤,٧٨٢,٨٠٨)	رد الإنخفاض خلال العام
٥٠,٢٠٩,٤٤٤	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣,٧٩٤,٦٧٣	مكون خلال الفترة
(٩,٩٩٢,٩٩٠)	رد الإنخفاض خلال الفترة
٤٤,٠١١,١٢٧	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

- الإنخفاض أو رد الإنخفاض في قيمة المخزون يتم تحميله على تكلفة النشاط .

١٢- عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	عملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء تقسيط
١,٤١٠,٥٩٦,٠٠٥	١,٢٩١,٨١٥,٣١٧	أوراق القبض
١,١٥١,١٢٥,٩٠٧	٧٠٣,١٤٤,٩٨٢	
١٧٩,٠٤٤,٢٧١	٩٣,٣١٦,٤٢٣	
٢,٧٤٠,٧٦٦,١٨٣	٢,٠٨٨,٢٧٦,٧٢٢	الإنخفاض في قيمة الفترة
(١٠٦,٠٣٩,٣٤٣)	(٨١,٤٢١,٠٨٨)	
٢,٦٣٤,٧٢٦,٨٤٠	٢,٠٠٦,٨٥٥,٦٣٤	

تظهر أرصدة العملاء وأوراق القبض بالصافي بعد خصم الإنخفاض في القيمة وتتمثل حركة الإنخفاض في القيمة في الآتى:

جنيه مصري	
٧٠,٣٨١,١٢١	رصيد ١ يناير ٢٠١٩
٤١,٣٢٧,١٠٧	مكون خلال العام
(١٥,١٧١,٥٠٥)	رد الإنخفاض خلال العام
(١٥,١١٥,٦٣٥)	المستخدم خلال العام
٨١,٤٢١,٠٨٨	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٠,٣٧١,٧٥٢	مكون خلال الفترة
(٥,٧٥٣,٤٩٧)	رد الإنخفاض خلال الفترة
١٠٦,٠٣٩,٣٤٣	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

تتمثل أعمار العملاء وأوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما يلي:

أقل من ٣٠ يوم	بين ٣٠ و ٦٠ يوم	بين ٦٠ و ٩٠ يوم	أكثر من ٩٠ يوم	أرصدة لم يحل تاريخ إستحقاقها ولم تضمحل قيمتها	الإجمالى	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٤٨٠,٣٥٧,٤٢٥	١٠٩,٥٨٨,٣٧٠	٨١,٢٨٣,٩٦٥	٥٥,٥١٣,١١٥	٦٨٣,٨٥٣,١٣٠	١,٤١٠,٥٩٦,٠٠٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٤٨٨,٩١٨,٢٥١	١٠٧,٧٦٠,٩٩١	٧٦,٧٤٣,١٠٥	٤٩,٧٤٥,٦٠٩	٥٦٨,٦٤٧,٣٦١	١,٢٩١,٨١٥,٣١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٣- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٣١,٧٧٧,٦٢٧	١١٩,٢٧٢,١٤٣	مصلحة الجمارك *
٢٢,٥٠٧,٩٤١	٢٣,٤١٣,٩٩٤	إيرادات مستحقة
٢٦٦,٤٧٠,٩٢٤	٢٦٣,٧١٤,١٧٨	تأمينات لدى الغير
١٨,٥٤٢,٧٨٢	٢٥,٩٤٩,٥٩٣	موردون - دفعات مقدمة
٦٢٣,٦٨٠,٦٨٦	٢٦٤,٢٥٦,٢٧٣	ضرائب القيمة المضافة
٩٣,٩١٨,٩٢٠	٩٦,١٥٦,٠٥٤	تأمينات خطابات ضمان
١٦,٦٥٨,٥٥٩	١٢,٣٤٦,٦٧٣	أرصدة مدينة على الموظفين
٤,٧٠١,٩٦٦	٣,٨٢١,٦٨١	أرصدة مدينة - جهات حكومية أخرى
٩١,٣٦٤,٦٠٦	٧٤,٨٣٤,٠٦٩	أرصدة مدينة - (موردون)
٧٧,٩٧٥,٥٩٦	٤٦,٧٣٩,٩٨٤	أرصدة مدينة أخرى
١١٦,٨٣٦,٦٧٥	٨٨,٥١٤,١٦١	
<u>١,٤٦٤,٤٣٦,٢٨٢</u>	<u>١,٠١٩,٠١٨,٨٠٣</u>	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
٦٢٧,٨٥٢,٣٤٩	٥٥٥,٩٩٠,٧٦٧	أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
٨٣٦,٥٨٣,٩٣٣	٤٦٣,٠٢٨,٠٣٦	
<u>١,٤٦٤,٤٣٦,٢٨٢</u>	<u>١,٠١٩,٠١٨,٨٠٣</u>	

* بناءً على قرار المحكمة الدستورية في الدعوى رقم ١٧٥ لسنة ٢٢٠ قضائية "دستورية" بجلسة ٥ ديسمبر ٢٠٠٤ بشأن عدم دستورية الفقرتين الأولى والأخيرة من المادة (١١١) من قانون الجمارك رقم (٦٦) لسنة ١٩٦٣ الصادر من قرار رئيس الجمهورية الخاص بفرض رسوم مقابل الخدمة الإضافية ، أقامت إدارة شركة راية للتوزيع إحدى الشركات التابعة لشركة راية القابضة للإستثمارات المالية دعوى قضائية مقيدة برقم ٧٧٨٠ لسنة ٢٠٠١ مدنى جنوب القاهرة ضد وزير المالية بصفته لاسترداد مبلغ ٩,٦٨٤,٣٤٩ جنيه مصري والذي يمثل قيمة ما سددته الشركة عن مقابل الخدمة الإضافية وقد أحالت المحكمة الدعوى إلى مكتب خبراء وزارة العدل وقد انتهى الخبير المنتدب فى تقريره إلى أحقية الشركة فى مبلغ قدره ٦,٩٩٠,٨٤٦ جنيه مصري ويرى الشركة انه وفقاً لما انتهت إليه حالات المثل للأحكام الصادرة فى الدعاوى المرفوعة من بعض الشركات الشقيقة والتي قضت باسترداد رسوم الخدمات المسددة ضمن الرسوم الجمركية وإصدار شيكات بتلك القيمة من مصلحة الجمارك لصالح تلك الشركات الشقيقة فإن صدور حكم نهائى لصالح الشركة فى هذا الشأن هو فى حكم المؤكد ، وبناءً عليه قامت إدارة شركة راية للتوزيع بإدراج المبلغ الوارد بتقرير الخبير والبالغ قدره ٦,٩٩٠,٨٤٦ جنيه مصري (ستة مليون وتسعمائة وتسعون ألف وثمانمائة وستة وأربعون جنيه مصري) ضمن بندى المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى والإيرادات الأخرى بالقوائم المالية المجمعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. ولم يصدر حكم المحكمة النهائى فى تلك القضية .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٤- نظام الإثابة والتحفيز

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
١٣,٦٧١,٨٤٢	٧٢٠,٠٠٠
١٣,٦٧١,٨٤٢	٧٢٠,٠٠٠

نظام الإثابة والتحفيز

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 إعتادة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ من الهيئة العامة لسوق المال . بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٠ قرر مجلس إدارة الشركة شراء أسهم خزينة ، بعدد ٥٠٠٠٠٠٠ سهم وقامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ باقتناء أسهم الخزينة بسعر السوق البالغ ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري .

وحيث أن الشركة قد وضعت نظاماً لإثابة وتحفيز العاملين والمديرين لديها (نظام الإثابة والتحفيز) وذلك من خلال الوعد بالبيع وتم تعديل النظام وإقراره من الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ يناير ٢٠١١ ليصبح نظام إثابة وتحفيز عن طريق منح أسهم مجانية وتمت الموافقة عليه من الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك بهدف خلق روح تنافسية بين العاملين والمديرين تدفعهم إلى الإبداع والابتكار وبذل الجهد ومكافأة المبدعين والمجتهدين والتميزين منهم . وحيث أن المستفيد تنطبق عليه الشروط اللازم توافرها للإستفادة من نظام الإثابة والتحفيز وهي كالتالي:

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

وخلال الربع الأول من عام ٢٠١١ قام مجلس الإدارة بالموافقة على تحويل أسهم الخزينة إلى نظام إثابة وتحفيز العاملين بإجمالى تكلفة ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري وتم تسجيل الأسهم بنظام إثابة وتحفيز العاملين من قبل الشركة لدى بورصة الأوراق المالية وبتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ إعتدت الجمعية العامة غير العادية تعديل المادة ٦٩ من نظام الإثابة والتحفيز.

خلال الربع الأول من عام ٢٠١٦ وافقت لجنة الاشراف على نظام الاثابة والتحفيز على منح واتاحة اسهم الاثابة والتحفيز المخصصة للسادة المستفيدين من النظام بموجب عقود منح أسهم الاثابة والتحفيز بمبلغ ٢,٥٥٢,٧٥٤ جنيه مصري.

وخلال الربع الرابع من عام ٢٠١٧ وافقت لجنة الاشراف على نظام الاثابة والتحفيز على منح واتاحة اسهم الاثابة والتحفيز المخصصة للسادة المستفيدين من النظام بموجب عقود منح أسهم الاثابة والتحفيز بمبلغ ١٦١,٥٤٤ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٤ - نظام الإثابة والتحفيز (تابع)

- قام مجلس الإدارة بالموافقة على شراء أسهم خزينة لإستخدامها فى نظام الإثابة والتحفيز للعاملين بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٦ وخلال الربع الثالث من عام ٢٠١٦ تم شراء أسهم خزينة لإستخدامها فى نظام الإثابة والتحفيز للعاملين بإجمالى مبلغ ٧٢٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم تسجيل الأسهم بنظام إثابة وتحفيز العاملين من قبل الشركة.

نظرا للظروف والإحداث التى طرأت على الأسواق المالية وما تمر به البورصات العربية والأجنبية مما أدى إلى الهبوط الحاد فى مؤشر البورصة المصرية بصورة غير طبيعية والتأثير 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 ٢٩/٢/٢٠٢٠ 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 الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٢,٩٥١,٨٤٢ جنيه مصري لعدد ٢٥٥٨٢٢٩ سهم , ليبلغ رصيد الأسهم فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٣,٦٧١,٨٤٢ جنيه مصري لعدد ٢٧٣٦٠٠٦ سهم.

١٥ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢١,٣٤٣,٠٠٥	٤,٦٣٤,٥٧٩	جنيه مصري
٤٤٠,١٠٥,٧١٦	١٩٩,٠٥٦,٧٣٣	عملة محلية
٥٨,٥١٦,٧٦٢	٣١,٠٧٠,٤٩٠	عملة أجنبية
١٧٤,٧٤٦,١٢١	٢٠٣,٤٢٩,٣٤٧	ودائع لدى البنوك *
٢٦,٨٢٨,٨١٧	٢٨,٨٨٢,٣٥٤	عملة محلية
١٢٠,٧٧٥,١٧٨	١٤٥,٨٩٢,٢٠٠	عملة أجنبية
٨٤٢,٣١٥,٥٩٩	٦١٢,٩٦٥,٧٠٣	شيكات تحت التحصيل

* يتمثل رصيد الودائع المحتجزة لدى البنوك فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ فى :

- مبلغ ٢٦,٨٢٨,٨١٧ جنيه مصري (المعادل ١,٦٥٧,١٢٣ دولار أمريكي) تتمثل فى ودائع محتجزة لصالح خطابات الضمان والإعتمادات المستندية وقتها , وكما بلغ رصيد الودائع المحتجزة مقابل خطابات الضمان والإعتمادات المستندية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤,٩٤٨,٨٦٤ جنيه مصري ومبلغ ٢٨,٨٨٢,٣٥٤ جنيه مصري (المعادل ١,٧٩٥,٠٥٠ دولار أمريكي) .
- مبلغ ١٤٦,٢٦٦,٦٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات.
- مبلغ ٢٨,١١١,٥١٣ جنيه وديعة لصالح شركة أمان للمدفوعات الإلكترونية.
- مبلغ ١٦٨,٠٠٨ جنيه وديعة لصالح شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة.
- مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة راية للأغذية والمشروبات.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٦- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
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
٢١٤,٣٩٩,٥١٩	٢١٤,٣٩٩,٥١٩	عدد الأسهم

- بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة العادية للشركة الموافقة بالإجماع على تحويل جزء من الأرباح المرحلة وفقا للقوائم المالية ٢٠١٦/١٢/٣١ الي اسهم مجانية يزداد بقيمتها رأس المال المصدر والمدفوع من ٥٠٤,٦٢٤,٨٣٥ جنيه مصري (خمسائة وأربعة مليون وستمائة أربعة وعشرون ألف وثمانمائة خمسة وثلاثون جنيه مصري) الي ٦٣٠,٥٨٦,٨٢٠ جنيه مصري (ستمائة و ثلاثون مليون و خمسمائة وستة و ثمانون الف و ثمانمائة و عشرون جنيه مصري) وتوزع الأسهم الناتجة عن الزيادة مجانا علي المساهمين وذلك بواقع سهم واحد لكل اربعة أسهم أصلية قبل الزيادة تمول من الأرباح المرحلة من أرباح العام المالي المنتهي في ٢٠١٦/١٢/٣١ 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 ٢٨ أكتوبر ٢٠١٧ إلا أن نصاب الحضور لم يكتمل وقد تمت الدعوة لعقد جمعية عامة غير عادية أخرى بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٧.
- بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة العادية للشركة الموافقة بالإجماع على تحويل جزء من الأرباح المرحلة وفقا للقوائم المالية ٢٠١٨ ديسمبر ٣١ 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 ملياارواحد وسبعون مليون وتسعمائة وسبعة وتسعون الف وخمسمائة خمسة وتسعون جنيه مصري) وتوزع الأسهم الناتجة عن الزيادة مجانا علي المساهمين وذلك بواقع ٠,٧ سهم لكل اسهم أصلي قبل الزيادة تقريبا، وتمول الزيادة من الأرباح المرحلة من أرباح العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٧- قروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣٦١,٣٤٤,٤٣٦	١٧٥,٦٩٥,٣١٠	قروض طويلة الأجل
٩٣٤,٦٧٠,٥٩٤	٥٠٣,١١٨,٨٣٦	
١,٢٩٦,٠١٥,٠٣٠	٦٧٨,٨١٤,١٤٦	

هذا ويتمثل رصيد القروض في الآتى:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١) قروض - شركة راية القابضة للاستثمارات المالية
٨٦٤,٢٠٠,١٦٧	٤٨٠,٢٦٣,٣٥٣	(٢) قروض - شركة راية للتأجير التمويلي
١٤٨,٧٩٤,٨٢٠	-	(٣) قروض - شركة أسطول للنقل البري
٥,٥٢٦,٢٢١	٧,٠٠٣,٨٧٤	(٤) قروض - شركة راية للمطاعم
١٣,٠٣٨,٥٠٢	١٤,٢١٠,٢١٤	(٥) قروض - شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٩,٥٧٢,٩٨٠	١١,٧٨٧,١٩٧	(٦) قروض - شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٦,٨٩٧,٥٧٢	٨,٢٠٨,٩٤٣	(٧) قروض - شركة الإتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة
١٦١,٤٤٣,٣٢٤	١٠٦,٠٤٦,٦٩٣	(٨) قروض - شركة راية للالكترونيات - سما سابقاً
٩,٢١٣,٣٣٩	١٠,١٣٧,٢٤٠	(٩) قروض - شركة راية للتوزيع
٢٦,٨٨٩,٧٧٧	٢٩,٩٥١,٨٩٥	(١٠) قروض - شركة راية للنظم
١٠,٣٣٩,٠٤١	١١,٢٠٤,٧٣٧	(١١) قروض - شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٤٠,٠٩٩,٢٨٧	-	
١,٢٩٦,٠١٥,٠٣٠	٦٧٨,٨١٤,١٤٦	

(١) شركة راية القابضة للاستثمارات المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض من بنوك
١٧٢,٩٦٨,٩٤٨	٥٢,٣٥٦,٤٨١	عقود الترتيب التمويلي (قرض)
٦٩١,٢٣١,٢١٩	٤٢٧,٩٠٦,٨٧٢	
٨٦٤,٢٠٠,١٦٧	٤٨٠,٢٦٣,٣٥٣	

١ - أ قرض من بنك

بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٦ وقعت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢,٥٩٣,٠٠٠ جنيه مصري ، ومدة القرض أربع سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٢,٢٥٪ ويتم سداد هذا القرض على ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في مارس ٢٠١٧ وينتهي في فبراير ٢٠٢١ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٥٣٣,٠٣٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩٠٠,٥٩٦ جنيه مصري).

٢ - أ قرض من بنك

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

٣ - أ قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢٠ وقعت الشركة على قرض قصير الأجل بلغ قدره ١٣١,٧٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، ومدة القرض شهرين ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١١,٤٥٪ ويتم سداد هذا القرض مره واحده وينتهي في يوليو ٢٠٢٠ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٣١,٧٠٠,٠٠٠ جنيه مصري .

١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

ب - الترتيب التمويلي

قامت شركة راية القابضة من خلال شركاتها التابعة بإبرام عقود بيع وإعادة استنجاز 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 نظراً لأن التمويل كان مثبت كإلتزام بدفاتها وتقوم الشركات التابعة بإثبات الأصول المباعة ضمن أصولها الثابتة .

وقد قامت الشركة الحصول على قروض الترتيب التمويلي في صورة عقود إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وفقاً لما يلي :

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٣,٥٠ % ، ويسدد القرض على ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٦ حتى ٣ فبراير ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٢,٩٥٣,٧٧١ جنيه مصري.

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٣,٥٠ % ، ويسدد القرض على ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣ أغسطس ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٩,٢٢٦,٥٨٥ جنيه مصري.

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٤,٢٥ % ، ويسدد القرض على ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٧ حتى ٣ فبراير ٢٠٢٢ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٥,٠٦٨,٥٤٧ جنيه مصري.

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٣,٣٠ % ، ويسدد القرض على ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١٨ حتى ٣ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٣٦,٢٨٥,٩٥٨ جنيه مصري.

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٣,٣٠ % ، ويسدد القرض على ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ نوفمبر ٢٠١٨ حتى ٣ أكتوبر ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٧٩,٠٨٥,٩٦٨ جنيه مصري.

١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

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.

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٣ %، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ أكتوبر ٢٠١٩ حتى ٣ ديسمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٦٤,٣٤٨,٢٤٦ جنيه مصري .

الضمانات المقدمة من الشركة

- * سند إذني لصالح المقرض مقدم من شركة راية للنظم (شركة تابعة).
- * رهن الأرض المقام عليها لصالح الشركة المقرضة .
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سندا إذني لهذا التسهيل .

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل انشاء مصنع شركة راية للتصنيع المتطور بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٢٥,٢٣٣,٦٤٥ جنيه مصري بفائدة حالية ١٣ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ابريل ٢٠١٨ حتى ٢٥ يناير ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٧,٣٢٠,٧٧٨ جنيه مصري.

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل انشاء مصنع شركة راية للتصنيع المتطور بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٢٠,٦٩٥,٩٩٦ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٥ اغسطس ٢٠١٨ حتى ١٥ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٥,٠٠٦,٤٧٤ جنيه مصري.

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل انشاء مصنع بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٤٦,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٥ ديسمبر ٢٠١٩ حتى ١٥ يونيو ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٤٠,٢٢٠,٩٣٨ 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 .

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء الدور الأول المتكرر بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٧٥ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ حتى ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٨٩,٠٢٣,٦٢٢ جنيه مصري

- 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 امريكي بفائدة حالية ٧,٢٠ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ اكتوبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١,٤١٠,٩٤٢ دولار امريكي المعادل ل ٢٢,٨٤٣,١٥١ جنيه مصري

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء الدور الأرضي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٢ مايو ٢٠٢٠ حتى ١٢ فبراير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٥٣,٨٢٦,٨٤١ جنيه مصري

- 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 امريكي بفائدة حالية ٧,٨٤ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٥ مارس ٢٠٢٠ حتى ٥ ديسمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١,٨٣٢,٤٩٣ دولار امريكي المعادل ل ٢٩,٦٦٨,٠٦١ جنيه مصري.

الضمانات المقدمة من الشركة

- * شيكات ضمان موقعة من شركة راية القابضة.
- * رهن كامل ارض ومباني الدور الأول المتكرر لصالح الشركة المقرضة .
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم وشركة راية للتأجير التمويلي (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل .

- 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 جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٧٥ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ١٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٩,٢٦٧,٥٦٩ جنيه مصري

الضمانات المقدمة من الشركة

- * شيكات ضمان موقعة من شركة راية للنظم.
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم وشركة راية للتأجير

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

التمويلي (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل.
١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

- 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 ١٢,٧٥ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٤٨,٢٠٩,٧٧٤ جنيه مصري

الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم السفلى بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٢٩,٩٦٦,٩٦٣ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٧٥ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٨,٨٧٤,٩٣١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٠ 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.

(٢) شركة راية للتأجير التمويلي

قرض من بنك

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء الدور الثاني والثالث فوق الارضى بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي بفائدة حالية ٩,٠٠ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٠ فبراير ٢٠٢٠ حتى ٢٠ نوفمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٩,١٩٠,٥٣٩ دولار امريكي المعادل ل مبلغ ١٤٨,٧٩٤,٨٢٠.

(٣) شركة أسطول للنقل البري

- قرض من بنك

قامت الشركة بالحصول على قرض بمبلغ ٢٤,٨٦٨,١٠٢ جنيه مصري يسدد بقسط ربع سنوي بمبلغ ١,٣٨١,٥٦٣ جنيه مصري بداية من ١٠ نوفمبر ٢٠١٦ وحتى ١٠ فبراير ٢٠٢١، وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٥,٥٢٦,٢٢٠ جنيه مصري مصري وبلغ رصيد الجزء المتداول مبلغ ٥,٥٢٦,٢٢١ جنيه مصري مصري.

١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

(٤) شركة راية للمطاعم

تاريخ ٤ مارس ٢٠١٤ تم إبرام عقد تسهيلات ائتمانية مع احد البنوك بمبلغ ١٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط تسعة عشر مليون جنيه مصري لا غير) بفائدة سنوية قدرها ١٢,٢٥٪ لمدة ستة سنوات بعد إنتهاء فترة السماح وقدرها ٩ أشهر, اعتباراً من ٤ مارس ٢٠١٤ حتى ١ أكتوبر ٢٠١٩ وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٣,٠٣٨,٥٠٢ جنيه مصري .

(٥) شركة راية لخدمات مراكز البيانات

- بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠١٩ تم إبرام عقد تسهيلات ائتمانية مع احد الشركات بمبلغ ١٤,٧٤٨,٥١٩ جنيه مصري بفائدة سنوية قدرها ١٥,٣٦٪ لمدة ثلاث سنوات وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٩,٥٧٢,٩٨٠ جنيه مصري.

(٦) شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة

قامت شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٤,٦٨٣,٥٠٠ جنيه مصري بما يعادل ٦٥٠,٠٠٠ يورو بفائدة ٧٪ لمدة ٤ سنوات، ابتداء من ٢٨ يناير ٢٠١٩ حتى يناير ٢٠٢٣ ويسدد القرض على عدد أقساط نصف سنوية، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٦,٨٩٧,٥٧٢ جنيه مصري بما يعادل ٣٧٨,٥٧١ يورو.

(٧) شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة

قامت شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٧٥٪ لمدة خمس سنوات متضمنة فترة سماح للسداد مدتها ستة أشهر، ابتداء من يناير ٢٠١٨ لسداد المبالغ المستخدمة من القرض وفوائدها، ويسدد القرض على عدد ١٨ قسط ربع سنوي اعتباراً من يوليو ٢٠١٨، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٣,٤٦٣,٦٣٥ جنيه مصري .

قامت شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي بإجمالي مبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بما يعادل ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٨,٢٥٪ + سعر ليبور ستة أشهر لمدة ١٨٠ يوم ويتضمنها فترة سماح ١٨٠ يوم وبلغ الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٧٨,٦٠٤,٨٤٧ جنيه مصري بما يعادل ٤,٨٥٥,١٤٨ دولار أمريكي .

قامت شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٦٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٢,١٠٪ لمدة خمس سنوات ، ويسدد القرض على عدد ١٨ قسط ربع سنوي اعتباراً من فبراير ٢٠٢٠، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٥٩,٣٧٤,٨٤٢ جنيه مصري.

(٨) شركة راية للإلكترونيات

قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير فرع لشركة راية للإلكترونيات بمبلغ ١٢,٢٥٨,٦٧٥ جنيه مصري بفائدة حالية ١٣٪ ، ويسدد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ فبراير ٢٠١٩ حتى ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٩,٢١٣,٣٣٩ جنيه مصري .

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

(٩) شركة راية للتوزيع

قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل خط انتاج غسالات تابع لشركة راية للتوزيع بمبلغ ٣٥,٤٧٤,٢٩٧ جنيه مصري بفائدة حالية ٧,٨٢٪ ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٦,٨٨٩,٧٧٧ جنيه مصري.

(١٠) شركة راية للنظم

قامت شركة راية للنظم بالتوقيع على عقد تأجير تمويلي مع احد الشركات باجمالي مبلغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة متناقصة ١٢,١٠٪ لمدة خمس سنوات تسدد على أقساط ربع سنوية (٢٠ قسط) تبدأ في ١ ديسمبر ٢٠١٩ و قد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٠,٣٢٩,٠٤١ جنيه مصري.

(١١) شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات

قامت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك باجمالي مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٣,٤٤٪ لمدة خمس سنوات و نصف متضمنة فترة سماح للسداد مدتها ستة أشهر ، ابتداءً من مارس ٢٠٢٠ لسداد المبالغ المستخدمة من القرض و فوائدها ، و يسدد القرض على عدد ٢١ قسط ربع سنوي اعتباراً من أغسطس ٢٠٢٠ هذا و قد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٤٠,٠٩٩,٢٨٧ جنيه مصري المعادل ل ٢,٤٧٦,٧٩٤ دولار أمريكي.

١٨- مخصصات

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول العام
٣٩,٩٦٨,٠٧٧	٣٢,٠٤٧,٩١٦	المكون خلال الفترة / العام *
٦,٨٧٢,٠٤١	١٠,٨٢٩,٦٠٦	المستخدم خلال الفترة / العام
(٧,٧٦٥,٥٤٣)	(١,٧٥٦,١٠٠)	مخصصات إنتفى الغرض منها خلال العام **
(٢,٦٥٤,٩٥٣)	(١,١٥٣,٣٤٥)	
٣٦,٤١٩,٦٢٢	٣٩,٩٦٨,٠٧٧	

*تم تحميل المكون من المخصصات على تكلفة النشاط بمبلغ ٥,٠٠٥,٨٧٦ جنيه مصري وتم تحميل باقي المبلغ ١,٨٦٦,١٦٦ جنيه مصري بقائمة الأرباح والخسائر .

** تم تحميل مخصصات انتفى الغرض منها على تكلفة النشاط بمبلغ ٢,٥٢٠,٦٠٤ جنيه مصري ، مبلغ ١٣٤,٣٥٠ جنيه مصري بقائمة الأرباح والخسائر
بلغ رصيد مخصصات الخاصة بالشركة الأم والشركات التابعة كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات
٢٠,٩٥٧,٨١٤	٢٢,٨١٦,٥٤٦	مخصص ضمان
٥١٩,١٤٢	٥١٩,١٤٢	مخصصات أخرى
١٢,١٠٧,٦٦٩	١١,١٩٢,٤٣٩	مخصص نتيجة الإستحواذ على شركة تابعة
٢,٨٣٤,٩٩٧	٥,٤٣٩,٩٥٠	
٣٦,٤١٩,٦٢٢	٣٩,٩٦٨,٠٧٧	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٩ - موردون وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	موردون أوراق دفع
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٨٠,١٤٨,١٨٥	١,٤٠١,٠٢٠,٨٣٩	
٦٠,٤٢٦,٨٦٩	٢٢٣,٠٧١,٥٩٧	
<u>١,٢٤٠,٥٧٥,٠٥٤</u>	<u>١,٦٢٤,٠٩٢,٤٣٦</u>	

٢٠ - تسهيلات انتمائية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للتوزيع
١,٣٢٣,١٩٠,٩٥٠	١,٥٤٤,٢١٥,٤١٤	شركة راية للنظم
٦٣٥,٠٠١,٤٥٤	٤١٧,٥١٣,٩٢٣	شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
٤٠,٦٩٠,٢١٥	٣٣,٠٠٣,٢٤٧	شركة راية للتصنيع المتطور
٩,٢٤٦,٤٦١	٤٧,٦٦٨,٧٠٥	شركة راية للإلكترونيات
٢٢٣,٥٥٢,٧٩٧	٩٧,٧٠٦,١٥٢	شركة بست سيرفيس للخدمات
٢٧,٨٦٩	٢٧,٨٦٩	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
١٩٦,٠١٩,٥٤٦	٢٠٩,٨٩٠,٨٥٢	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٦,٠١٨,٨٠١	٧,٥٤٩,٩٦٨	شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية
٨٥,٨١٢,٩٣٧	١١٤,٧٠٤,٤٢٠	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات - بولندا
٥,٠١٣,١٥٣	٤,٥٢٤,٦٢٩	شركة راية الجزائر
٣٦١,٩٢٣	٣٦١,٩٢٣	شركة إدين
٢,٦٦٢,١٧٥	-	شركة امان للخدمات المالية
١٣٢,٩٧٤,٥٣٥	١٨٧,٣١٧,٣٢٩	شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
٣٧٩,٣٠٦,٦٥٧	٦٢٤,٢٣١,١٧٣	شركة أسطول للنقل البرى
٤٧,٣٩٧,٨٨٠	٣٢,٩٠٣,٥٨٢	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
-	٥,١٢٢,٢١٧	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
-	٧٧٢,٥٧١	
<u>٣,٠٨٧,٢٧٧,٣٥٣</u>	<u>٣,٣٢٧,٥١٣,٩٧٤</u>	

حصلت الشركات التابعة على تسهيلات انتمائية بضمان شركة راية القابضة للإستثمارات المالية من عدة بنوك وتتراوح نسبة الفائدة للعملة المحلية ما بين ١٠,٧٥ % إلى ١١,٧٥ % وللعملة الأجنبية ما بين ٥,٢٠ % إلى ٦,٥٠ % .

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	مصروفات مستحقة
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات وإشتراقات مقدمة
٣٠٧,٧١٧,١٨٠	٣٤٧,٥٧٨,٢٨٦	عملاء دفعات مقدمة
٢١١,٧٤٩,٣٩٠	١٤٠,٤٩٠,٨٢٣	أرصدة دائنة مصلحة الضرائب
٢٨٣,٩٥٢,٠١٠	٥٣٩,٨٢٣,٤٦٨	أرصدة دائنة أخرى
١٠٧,٧٩٥,٧٦٦	١٢١,٥٢٦,٩٤٠	
٩٧,٤٥٧,٣٥٣	١٠٩,٩٧٨,٠٥٧	
<u>١,٠٠٨,٦٧١,٦٩٩</u>	<u>١,٢٥٩,٣٩٧,٥٧٤</u>	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٢- دانتو توزيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤,١٧٠,١٩٤	٢٦,١٧٢,٣٢٨
٢٤,١٧٠,١٩٤	٢٦,١٧٢,٣٢٨

دانتو توزيعات عاملين

٢٣- أ - إيرادات النشاط وفقا لنوع الإيراد

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات مبيعات أجهزة وبضائع
٢,١٦٥,١٣٥,١٥١	٢,٥١٦,٦٠٢,٧٠٥	إيرادات خدمات نقل
١٧٨,١٤٣,٣٠١	٢٣٣,١٨٦,٧٩٨	إيرادات توريدات وتركيبات
٧١٣,٠٢٨,٧٦٤	٩٢٧,٧٣٤,٢٧٥	إيرادات خدمات مراكز الإتصالات
٤٢١,٦٤١,١٥٥	٣٨٥,٣٢٥,٥١٣	إيرادات إستثمار عقارى
٥٢,٨٤٦,٠٤٢	٦٨,٤١٥,٥٤٢	إيرادات مطاعم
٣٠,٧٤٩,٦٣٤	١٩,٩٩٣,٧٨٤	إيرادات الخدمات المالية غير المصرفية
١٣٦,١٠٣,٢٤٣	٢٥٣,١٨٣,٤٧٥	إيرادات التصنيع والتصدير
١٨٣,٥٣٢,٨٣٣	١٨٤,١٩٠,٤٤٩	إيرادات الأغذية المجمدة
١٣١,٠٢٠,٣٤٢	١٩١,٨٧٨,٤٩٢	إيرادات تصنيع المركبات
٤٢,٩١٧,٠١١	(٨,٢٨٩,٠٩٠)	إيرادات أخرى
٣,١٠٠,٥٦٧	٥٥٥,٦٢٤	
٤,٠٥٨,٢١٨,٠٤٣	٤,٧٧٢,٧٧٧,٥٦٧	

ب - إيرادات النشاط وفقا للعملة

٣,٢٧٩,٩٨٩,٩٠٨	٣,٨٢٥,٠٦٩,٩٣٨	إيرادات عملة محلية
٧٧٨,٢٢٨,١٣٥	٩٤٧,٧٠٧,٦٢٩	إيرادات عملة أجنبية
٤,٠٥٨,٢١٨,٠٤٣	٤,٧٧٢,٧٧٧,٥٦٧	

٢٤- تكاليف النشاط

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة المواد المستخدمة فى الإنتاج
٢١٢,٣٣٣,٥٥٥	٣٠٨,٤٧٨,٢٦٩	تكلفة مبيعات أجهزة وبضائع
١,٧٩٧,١٧٤,٩٧٥	٢,٠١٣,٨٢٨,٤٢٠	تكلفة توريدات وتركيبات
٧٣٣,١٣٨,٥١٣	٨٣٣,٨٦٠,٢٥٤	تكلفة خدمات نقل
١١٠,٨٥٩,٠١٢	١٧٢,٧٩٥,٩٤٢	أجور ومرتبآت
٣٧٢,٣٧٦,٦٤٩	٤٦٦,٠٤٨,٩٢٩	إهلاك أصول ثابتة والاستثمار العقارى والاصول غير الملموسة
٤٠,٣٧٧,٣٧١	٦٣,٧٤٤,٧٥١	مصروفات تمويلية
١٩٧,٧٦٥	١٢,٨٥٨,٨٢٢	تكاليف مباشرة أخرى
١٠,٠٨٢,٧١٥	٦,٣٩٧,٧٥٣	
٣,٢٧٦,٥٤٠,٥٥٥	٣,٨٧٨,٠١٣,١٤٠	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٥- ضرائب الدخل

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية
(٣٨,٠٠٧,٧٣٨)	(٢٦,٥٣٢,٦٤٧)	ضريبة الدخل المؤجلة
٢٣,١٩٦,٤٢٢	٩,٢٤٢,٦٧٤	
<u>(١٤,٨١١,٣١٦)</u>	<u>(١٧,٢٨٩,٩٧٣)</u>	

٢٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات علاقة في الشركات الشقيقة والمساهمون الرئيسيون وأعضاء مجلس وأفراد إدارة رئيسيون بالشركة ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة وتتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بشروط معادلة لتلك السائدة في المعاملات الحرة وقد تم اعتماد عقود المعاوضة في الجمعية العامة العادية.

٢٧- أسهم الخزينة

نظرا للظروف والإحداث التي طرأت على الأسواق المالية وما تمر به البورصات العربية والأجنبية مما أدى إلى الهبوط الحاد في مؤشر البورصة المصرية بصورة غير طبيعية والتأثير السلبي على سعر سهم الشركة . وفي ضوء التعديل الصادر بالمادة (٥١) مكرر من قواعد القيد والصادر بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٠ في 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 في شراء أسهم خزينة . وبتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ ، وافق مجلس إدارة شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات بشأن شراء الشركة لأسهم خزينة ، وذلك لمدة عام في حدود النسب المقررة قانونا. وقد بلغ رصيد أسهم الخزينة خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٤٥,٧٣١,٤٥٥ جنيه مصري.

شركة رابحة القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٨ - التقرير القطاعية

المجموعة	الشركات والإستثمارات	أخرى	تتبع قطاع تصنيع المراكب	تتبع قطاع الأبنية المطوقة	تتبع قطاع التصنيع والتصدير	تتبع قطاع الخدمات المالية غير المصرفية	تتبع قطاع المطاعم	تتبع قطاع التصنيع	تتبع قطاع النقل البري	تتبع قطاع الخدمات اللوجستية	تتبع قطاع التأمين التحويلي	تتبع قطاع مرافق الاتصالات	تتبع قطاع نظم المعلومات والخدمات	تتبع قطاع البيع والتوزيع	الفترة المنتهية في
٤٧٧٢٧٧٨	(٩١١٧٧)	٥٥٦	(٨٦٨٩)	١٩١٨٧٨	١٨٤١٩٠	٦٠٩٨٧٧	١٩٩٩٤	١١١٤٢٧٨	٢٣٢١٨٧	٤٥٤٢١	٦٨٤١٦	٢٨٨٦٢٨	٩٢٨٥١٨	٢٠٨٠٨٩١١	إيرادات الشبكات
(٢٨٧٨٠١٣)	٩١١٧٧	(٥٠٨)	١٥٨٢٧	(١٢٥٢٩١)	(١٥٩١٨١)	(٤٢٨١٧٢)	(١٢٢٧٥)	(٧٩٧٤٢)	(٢٠٦١٩٩)	(٢٧٢٢١)	(٤٢١٨٤)	(٢١١٤١٢)	(٧٨٦١٢٠)	(١٨٤٥٥٢١)	تكلفة الشبكات
(١٠٩٧٥٥)	.	(٤٦٧٥)	(٢١١١٥)	(٦٤٨٩)	(١٦١١٥)	(١٩٢٠٧)	(٢٥٩٠)	(٥٨٤٨)	(١٤٤٢٧)	(١٩٨)	(١٥٦٨٢)	(١٩٦٥٢)	(٧٠٠٠)	(٩١٩٥)	إيرادات ومنتجات
(١٠٤٩١٧)	(٢٠٢٢٢٢)	(٢٦٦٢٢)	(٨٥٢٣)	١٠٠٥٧٩	(٢٤٤٥)	(١٢١٩٧)	(٨٨٩٦)	٢١١٧٤	٢٨٤٢	(٤٩٦٩)	١٤٢٠	٧٨٤٢٩	٥٥٨٥٨	١٩٥٧٢	إيرادات (خصم) الفترة
٨٠٩٩٣٥٦	(٥٤٢٢٥٥٢)	٢٢٦١٢٢٨٥	٢٥٢٢٨١	٦١٠٠٢٧١	٩٦٦٠٢	٢١٢٢٨٠٦	١٠١٤٢١١	٢٨٢٤٥٧	٥٩٢٥٧٧	١١٤١٨٦	٧٩٢٩٩٦	٨٠٨٧٠٧	١٩٦٢٨٧٥	٢٩٦٦٦٢٨	إجمالي الأصول
(٧٧١٥٢٢٢)	٢٦٧٥٥٥٦	(١٩٢٥١٨٧)	(٢٢٦١٧٤١)	(٤٩١١٢٩٦)	(٢٦٦٣٨٨)	(١٦٦٢٠١٨)	(٧٢١٠٩)	(٢٥٨٢٠٤)	(٤٩٤٢٥٧)	(١٤٥٨٤٩)	(٢٩١٨٥٢)	(٢٧٥٨٠٩)	(١٧٣٢٨٥٢)	(٢١٢٢٨٢٧٨)	إجمالي الإلتزامات

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

المجموعة	التسويات والإستيغانات	أخرى	نشاط قطاع تصنيع المركبات	نشاط قطاع الأغذية المحفوظة	نشاط قطاع التصنيع والتصدير	نشاط قطاع الخدمات المالية غير المصرفية	نشاط قطاع المطاعم	نشاط قطاع التصنيع	نشاط قطاع النقل البري	نشاط قطاع الخدمات اللوجستية	نشاط قطاع الترفيه الترفيهي	نشاط قطاع مراكز الاتصالات	نشاط قطاع الخدمات والمخيمات	نشاط قطاع البيع والتوزيع	الصحة المتكاملة
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٨٧٦,٧٨٤	(١,٨٨٣,٤٥)	٦٠,٦٤	٥٧,٣٥١	٢٠,٦٩٠	٣٧٧,٣٢٩	٧٣٦,٠٩٧	٧٣,٨٤٠	٣٦٦,٢٤٥	٣٧٦,٦٥٥	٩٧,٤٢١	١١٧,٦٧٢	٨١٩,٩٤٥	١,٨٣٤,٠٥٨	٣,٩٤٦,٢٠٢	إيرادات النشاط
(٦١٠,٢٦٢)	١,٨٨٣,٤٥	(٥,٤٧٥)	(٦٢,٤١٩)	(١٩٦,٤٠٠)	(٣٣٩,٦٧١)	(٥٥٧,٨٦٤)	(٤١,٠٢٠)	(٢٢٤,٦٣١)	(٣٠٠,٢٤١)	(٦١,٤٣٦)	(٨٦,٥٥٨)	(٥٠٠,١٠٠)	(١,٥٢٠,٥٠٩)	(٣,٣٨٤,٣٦٨)	تكلفة النشاط
(١٩٦,٠٠٦)	.	(٩٤٧٢)	(٤٤,٥٢٣)	(١٦,٢١١)	(٤,٦١٤)	(٢٦,٧١٧)	(٦,١٢٠)	(١١,٣٩٠)	(٢٨,٦٥٦)	(٢٤٧)	(٢٦,٥١٦)	(٣٦,٠٢٨)	(١٢,٤٧٤)	(١,٨٤٢,٨)	الإهلاك والإستهلاك
(١٤١,٠٤٥)	(٣٥٢,٥٣٦)	٦١,٨٨٥	(٣٠,١٩٧)	(٥٢,٥٨١)	(١٦,٢٤٧)	(٨٢,٥٩٣)	٦,٣٨٤	١٧,٨٨٥	١٧,٢٨٣	(٨١٤)	(٢٠,٢٣١)	١١٦,٨٧١	١٣٢,٥١٢	٦٦,٤٥٧	أرباح السنة
٧٤,٥٧٧	(٤,٤٤٧,٧٧٦)	٢,٨٦٣,١٢٠	٢٥,٠٥٥٥	٥,٢,٢٢٣	٨٩,٣٢٩	١,٥٨٩,٣٣٨	٩٦,٥١٠	٣٦٦,٦٢٤	٤٢٤,١٠٢	٨٢,٥٤٩	٨٠,٦٧١	٧٩٢,٦٧٤	١,٩٢٢,٩٩٢	٦,٦١٦,٠٨٤	إجمالي الأصول
(١,٢٠,٦٠٤)	٦,٣٢٢,٧٧١	(١,٥٦٥,٧٩٢)	(٢٢١,٢٩٢)	(٣٦٥,٤٢٨)	(٥٥,٩٣١)	(١,٠٤٤,٤١٠)	(٥١,٣٦٩)	(٢٤٨,٥٥٥)	(٣٢٧,٥٨١)	(١٠,٨,٩٣٦)	(٢٠,٦٠٤٦)	(٢٦٢,٢٥)	(١,٧٦٢,٠٠٩)	(٦,٢٢٢,٦٦٢)	إجمالي الإلتزامات

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٩- التزامات أخرى طويلة الأجل

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

٣٠- الموقف الضريبي

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية وكذلك بعض الشركات التابعة لها تخضع لضريبة الدخل وقد تم احتساب ضريبة الدخل لكل شركة على حده ويمثل رصيد ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الأرباح والخسائر المجمعة مجموع ضرائب الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ للشركات الخاضعة فيما عدا الشركات التابعة التي تتمتع بالإعفاءات الواردة بالقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ نظراً لتأسيسها في ظل هذا القانون وبالتالي لم يتم احتساب ضرائب الدخل لها .

٣١- الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها

أ. خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ، وقد بلغ قيمة صافي الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي :

العملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	الصافي	الصافي
	جنيه مصري	جنيه مصري
دولار أمريكي	٤٩,٥٥٥,٤٧٨	٦٣,٩١٥,٩١٩
يورو	١,٥٠٩,٩٤٥	١,٦٠٤,٠٥٠
جنيه إسترليني	٢٢,٤٠٤	٤٦,٠٠٩
درهم إماراتي	٢,٣٢٥,٠٨٢	٨,٣٠٠,٨١٤
ريال سعودي	٥,٩٠١,٤٢٤	١,١٣١,٤٦٩

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكي، واليورو، والدرهم الإماراتي، والريال السعودي والجنيه الاسترليني في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية. ويجب الإشارة إلى أن التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

العملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
	معدل التغير	التأثير على أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل	معدل التغير	التأثير على أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
دولار أمريكي	+٪١٠	٤,٩٥٥,٥٤٨	+٪١٠	٦,٣٩١,٥٩٢
دولار أمريكي	-٪١٠	(٤,٩٥٥,٥٤٨)	-٪١٠	(٦,٣٩١,٥٩٢)
يورو	+٪١٠	١٥٠,٩٩٥	+٪١٠	١٦٠,٤٠٥
يورو	-٪١٠	(١٥٠,٩٩٥)	-٪١٠	(١٦٠,٤٠٥)
جنيه إسترليني	+٪١٠	٢,٢٤٠	+٪١٠	٤,٦٠١
جنيه إسترليني	-٪١٠	(٢,٢٤٠)	-٪١٠	(٤,٦٠١)
درهم إماراتي	+٪١٠	٢٣٢,٥٠٨	+٪١٠	٨٣٠,٠٨١
درهم إماراتي	-٪١٠	(٢٣٢,٥٠٨)	-٪١٠	(٨٣٠,٠٨١)
ريال سعودي	+٪١٠	٥٩٠,١٤٢	+٪١٠	١١٣,١٤٧
ريال سعودي	-٪١٠	(٥٩٠,١٤٢)	-٪١٠	(١١٣,١٤٧)

ب. خطر الائتمان

تتعامل المجموعة مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة إئتمانية عالية مما يحد من خطر الائتمان.

وبالنسبة لعملاء المجموعة فإن الترتيبات القانونية و المستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى ، و يتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

ويتمثل خطر الائتمان في الخسائر المالية التي تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية. ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض و مصروفات مدفوعة مقدماً ومديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

ارصدة العملاء و اوراق القبض

أبرمت الشركة عقود بيع مع العملاء. ومن ثم فإن الشركة عرضة لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بتلك الارصدة المستحقة. إضافة إلى ذلك، يجري رصد وتتبع الأقساط المستحقة للشركة بشكل مستمر والنتيجة تعكس أن احتمال تحول تلك الارصدة إلى ديون معدومة ليس جوهرياً.

إذ فإن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان يتأثر بشكل رئيسي بالصفات الفردية لكل عميل على حدة. في حين أن الخصائص السكانية لقاعدة عملاء الشركة، وتشمل مخاطر التأخر عن السداد بالصناعة والدولة التي يعمل بها العملاء، لها تأثير أقل على مخاطر الائتمان. تحصل الشركة على إيراداتها من عدد كبير من العملاء.

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك، والنقد، والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

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

المستحق من أطراف ذات العلاقة

يرتبط المستحق من أطراف ذات علاقة بالمعاملات التي تنشأ ضمن سياق الأعمال الاعتيادية بحد أدنى من مخاطر الائتمان بحيث يكون أقصى مقدار تعرض لها يعادل القيمة الدفترية لهذه الأرصدة.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

ج. خطر سعر الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة.

ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المعوم من فترة إلى أخرى على أن لا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

ويتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتائج الأعمال. هذا وقد بلغ إجمالي التزامات الشركة قبل البنوك (قروض وتسهيلات ائتمانية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ما قيمته ٤,٧٠٩,٥٤٨,٥٧٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣,٨٤١,٤٩٢,٦٧٨ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٥٢,٧٠٠,٨٤٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٩٣,٠٨٧,٧٨٣ جنيه مصري مدرج ببند مصروفات تمويلية). وتعمل إدارة الشركة دائماً على الحصول على أفضل شروط اقتراض متاحة بالسوق.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢,٣٢٣,١١٧	+١%	٢,٠١٥,٧٤٩	+١%	الأصل المالي
(٢,٣٢٣,١١٧)	-١%	(٢,٠١٥,٧٤٩)	-١%	
٣٨,٤١٤,٩٢٦	+١%	٤٧,٠٩٥,٤٨٥	+١%	الالتزام المالي
(٣٨,٤١٤,٩٢٦)	-١%	(٤٧,٠٩٥,٤٨٥)	-١%	

د. خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها حسب الشروط التعاقدية مع الغير. وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الإلتزامات في مواعيد إستحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطرة بسمعة الشركة.

الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الإلتزامات المالية.

ويُلخص الجدول أدناه تواريخ إستحقاق الإلتزامات المالية الخاصة بالشركة إستناداً إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	الإلتزامات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١,٢٩٦,٠١٥,٠٣٠	٨٥٥,٢٤٠,٦٥٩	٢٥٤,٧٩٠,٩٠٢	١٨٥,٩٨٣,٤٧٠	القروض
٣,٣٢٧,٥١٣,٩٧٤	-	١,٨٦٢,٧٢١,٠٣٨	١,٤٦٤,٧٩٢,٩٣٦	تسهيلات إئتمانية
١,٢٥٩,٣٩٧,٥٧٥	٣٨٧,٦٦٢,٠٨٣	٣٨٧,٥١٧,٥٨٧	٤٨٤,٢١٧,٩٠٤	مصرفيات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٩,٦٨٢,٥٨٩	٥٩,٦٨٢,٥٨٩	-	-	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
١,٦٢٤,٠٩٢,٤٣٦	٣٩٠,٧٨٩,٨٠٩	٨٢٥,٨٤٥,٣٢٨	٤٠٧,٤٥٧,٢٩٩	موردين وأوراق دفع
٧,٥٦٨,٥٧٢,٩٠٢	١,٦٩٣,٥٣٤,٩٩٤	٣,٣٣٢,٥٨٦,٢٩٨	٢,٥٤٢,٤٥١,٦١٠	إجمالي الإلتزامات المالية غير المخصصة

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	الإلتزامات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٦٧٨,٨١٤,١٤٦	٤٨٥,٣٨٢,٤٨٤	١٤٨,٩١٥,٥٧٢	٤٤,٥١٦,٠٩٠	القروض
٣,٠٨٧,٢٧٧,٣٥٢	-	١,٤٤٧,٤٣٢,٣٥٨	١,٦٣٩,٨٤٤,٩٩٥	تسهيلات إئتمانية
١,٠٠٨,٦٧١,٦٩٩	٢٧٦,٩٤٣,٣٨٨	٣٥٧,١٧١,٩٣٨	٣٧٤,٥٠٦,٣٧٣	مصرفيات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٤٧,٢١٤,٧٥٥	١٤٧,٢١٤,٧٥٥	-	-	ضريبة الدخل المستحقة
١,٣١٥,٩٧٦,٢٣٣	١١٠,٧١١,٨٢٠	٥٤٣,٧١٧,٥٠٧	٦٦١,٥٤٦,٩٠٦	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٦,٢٣٧,٩٥٤,١٨٦	١,٠٢٠,٢٥٢,٤٤٧	٢,٤٩٧,٢٣٧,٣٧٥	٢,٧٢٠,٤٦٤,٣٦٤	موردين وأوراق دفع
٦٧٨,٨١٤,١٤٦	٤٨٥,٣٨٢,٤٨٤	١٤٨,٩١٥,٥٧٢	٤٤,٥١٦,٠٩٠	إجمالي الإلتزامات المالية غير المخصصة

٥. إدارة رأس المال

الغرض الرئيسي من إدارة رأس مال الشركة هو التأكد من وجود معدلات رأس مال جيدة لدعم النشاط وتعظيم منافع حاملي الأسهم. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس مالها في ضوء التغييرات في شروط النشاط . لا توجد تغييرات حدثت في أهداف وسياسات الشركة خلال الفترة.

٦. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والعملاء وأوراق القبض وبعض الارصدة المدينة ، كما تتضمن الإلتزامات المالية بعض الأرصدة الدائنة الأخرى والموردون وأوراق الدفع والقروض والتسهيلات الإئتمانية .

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات .

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وإلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية لا تختلف إختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٢- الإلتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من بنوك الشركات التابعة لصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١,٦٢٣,٧٦٦,١١٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١,١٧٨,٢٣٨,٩٤٩ جنيه مصري) كما يبلغ الجزء الغير مغطى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١,٦٠٧,١٠٧,٥٦٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١,١٦٥,٨٩٢,٢٧٦ جنيه مصري) وتم إدراج الجزء المغطى البالغ ١٦,٦٥٨,٥٥٩ جنيه مصري ضمن بند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٢,٣٤٦,٦٧٣ جنيه مصري) (إيضاح ١٣).

٣٣- أحداث هامة

- شهد العالم فى نهاية شهر مارس من العام الحالي بداية تأثير فيروس كورونا على الأسواق المصرية والعالمية، وقد تم إعلان الدولة عن التدابير الاحترازية لمكافحة هذا الوباء، وذلك بفرض قيود على السفر والحجر الصحي وحظر التجوال وتعليق وتقليص العمل بكثير من الأنشطة الاقتصادية لقطاعات الدولة الخاصة منها والحكومية، و قد نتج عن ذلك تأثير على بعض أنشطة المجموعة و على النتائج المالية للشركات عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، و لكن يعتبر من أهم و أكثر القطاعات تأثراً هو نشاط قطاع المطاعم نظراً للإجراءات و التدابير الاحترازية التي إتخذتها الدولة من حظر تجوال و غلق للمطاعم مما أدى إلى انخفاض إيرادات القطاع بنسبة ٣٥٪ عن العام الماضي من نفس الفترة.

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