

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

٧٠٥٥٩٨ ٢٥١ ٢٠٢

إلى السيدات: مجلس إدارة شركة راية القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)

تليفون:

فاكس:

بريد الكتروني: info@uhy-egypt.com

موقع الكتروني: www.uhy-egypt.com

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفقة لشركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة للأرباح 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، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها"، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤلين 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.

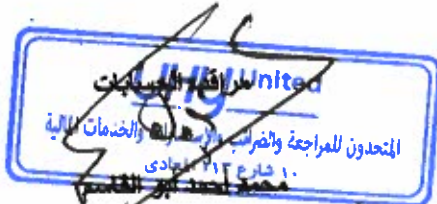
الاستنتاج

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 ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لفت انتباه

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

القاهرة في: ١٥ أغسطس ٢٠٢١



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.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 ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
			أصول ثابتة
١,٠٦٦,٢٣٥,٥٣٥	١,١٩٤,٦٨٣,٠٠١	(٤)	إستثمارات عقارية
٦٧٤,٠٧٣,٧٨٤	٦٦١,١٧٢,١٤١	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٥٢,٥٣٠,٥١٢	٣٧٠,١٦٦,٨٦٥	(٦)	أصول غير ملموسة
٢٢,٢٢٧,٧٨٩	٢٠,٧٧٥,٠٣١	(٧)	أصول مؤجرة
-	٤٧٤,٠١١,٩٠٢	(٨)	الشهرة
٨٢,٠٧٨,٥٦١	٢٠٤,٦٦٩,٥١٥	(٩)	إستثمارات في شركات شقيقة
٥٤,٨٩٢,٤٨٠	٥٨,١٥٨,٢٦٣	(١٠)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢٠,٣٠١,١٥١	١٩,٣٥٥,٤١٢	(١١)	أصول ضريبية مؤجلة
٩٦,٠٣٤,١٩٢	٧٩,٨٠٠,٩١١		
٢,٤٦٨,٣٧٤,٠٠٤	٣,٠٨٢,٧٩٣,٠٤١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
			مخزون
١,٣٠٣,٦٩٤,٧٢٥	١,٦٧٢,٢٦١,١٥٤	(١٢)	أعمال تحت التنفيذ
٩٧,٠٤٥,٣٥٢	١٥٩,١٧٣,٠٨٧		علاء وأوراق قبض
٣,٤٣٨,٠٣١,٩١٦	٤,٣٨٢,٢٨٧,٤٤٦	(١٣)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٦٣٣,١٨٠,٤٤٩	٢,٣٦١,٢١٢,٩٧٧	(١٤)	نظام الإثابة والتخفيف
١٣,٦٧١,٨٤٢	٧,٠٨٧,٩٥٢	(١٥)	أرصدة مدينة (مصلحة الضرائب)
٥١,٤٣٩,٩٩٣	١٥٠,٣٨٩,٢٣٥		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٠٥٨,١٩٣,٧٦١	١,٠٠٥,٤٨٠,٨٧٤	(١٦)	إجمالي الأصول المتداولة
٧,٥٩٥,٢٥٨,٠٣٨	٩,٧٣٧,٨٩٢,٧٢٥		
١٠,٠٦٣,٦٣٢,٠٤٢	١٢,٨٢٠,٦٨٥,٧٦٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
			رأس المال المصدر والمنفوع
١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	(١٧)	احتياطي قانوني
٦٧,٩٥٧,٠٠٦	٨١,٩٠٧,٢٠٧		احتياطي عام
٤١,٩٣٥,٩٦٠	٤١,٩٣٥,٩٦٠		أسهم خزينة
(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	(٤٨,١٣٤,٦٩٠)	(٢٩)	صافي الأرباح الناتجة من بيع أسهم أمان
-	٣٨٧,١٧١,٣٨٢	(٢٢)	إحتياطي تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١,٣١٤,١٤١	٥٨١,١٩٣		فروق ترجمة مترجمة
(١٠,٢٦٦,١٩٦)	(١٣,٤٥٧,٢٤٦)		(خسائر مترجمة)
(٣٢٧,٢١٨,٧٥٨)	(٥٩٥,٠٧٧,٥٢٩)		أرباح (خسائر) الفترة بعد خصم الحقوق غير المسيطرة
(٦١,٦٧٧,٧١٩)	١٢٦,٠٢٦,١٩٨		إجمالي حقوق الملكية قبل الحقوق غير المسيطرة
٧٣٣,٨٠٢,٦١٧	١,٠٥٢,٩٥٠,٠٧٠		الحقوق غير المسيطرة
٢٤٥,٥٢٥,٣٤٧	٣٣٩,٧٣٧,٢٢٣		إجمالي حقوق الملكية
٩٧٩,٣٢٧,٩٦٤	١,٣٩٢,٦٨٧,٢٩٣		
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
١٢٥,٧٧٠,٩٨٩	١٠١,١٨٥,٥٧٩		أوراق دفع طويلة الأجل
٩٤٦,٢٣٦,٨١٤	٩٩١,٢٥٦,٠٤٢	(١٨)	قروض طويلة الأجل
-	٥٠٢,١٥٧,٠١٤		إلتزامات طويلة الأجل حق إستخدام
٦٠,٠٣٧,٧١٣	٧٣,٠٦٠,٣٠٦	(٣١)	التزامات أخرى طويلة الأجل
١,١٣٢,٠٤٥,٥١٦	١,٦٦٧,٦٥٨,٩٤١		إجمالي التزامات غير متداولة
			التزامات متداولة
٦١,٢٢٨,٠٨٠	١١٧,٢٧٠,٥٥٦	(١٩)	مخصصات
١,٨٢٧,٥٨١,٨٦٦	٢,٤٠٥,٤٦٦,٩٨٣	(٢٠)	موردون وأوراق الدفع
٥٣٨,٠١٦,١١٤	٤٠٦,٣٨٧,٣٦٨	(١٨)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
-	٢٨,٩٩٠,١٩٢		إلتزامات حق إستخدام - الجزء المتداول
٣,٧٦٨,٨٤٦,٢٦١	٤,٦٣٨,٠٩٥,٣٦٨	(٢٣)	تسهيلات ائتمانية
١,٧٤٠,٥٠٨,١٩٧	٢,٠٥١,٦٩٧,٦٥٢	(٢١)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٦,٠٧٨,٠٤٤	١١٢,٤٣١,٤١٣	(٢٤)	دائنو توزيعات
٧,٩٥٢,٢٥٨,٥٦٢	٩,٧٦٠,٣٣٩,٥٣٢		إجمالي التزامات متداولة
٩,٠٨٤,٣٠٤,٠٧٨	١١,٤٢٧,٩٩٨,٤٧٣		إجمالي التزامات
١٠,٠٦٣,٦٣٢,٠٤٢	١٢,٨٢٠,٦٨٥,٧٦٦		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

مدحت خليل

رئيس القطاع المالي

حسام حسين

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .
- مرفق تقرير الفحص المحدود .



سنة ٢٠٢١ - الجيزة

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الارباح أو الخسائر المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	عن المدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن المدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح
٢,٤١٠,٨٧٢,٩٢٤	٤,٢٤٨,٩٠٧,٧٩٩	٤,٧٧٢,٧٧٧,٥٦٧	٨,٢٧٩,٩٤٦,٨٩٢	(٢٥) إيرادات النشاط
(١,٩٤٧,٧٩٨,٠٩٧)	(٣,٥٥٦,٩٦٧,٥٨١)	(٣,٨٧٨,٠١٣,١٤٠)	(٦,٩٠٩,٧٦١,٨٢٩)	(٢٦) تكلفة النشاط
٤٦٣,٠٧٤,٨٢٧	٦٩١,٩٤٠,٢١٨	٨٩٤,٧٦٤,٤٢٧	١,٣٧٠,١٨٥,٠٦٣	مجمعل الربح
(٢٤٠,٥٧٦,٥٦٤)	(٣٣٥,٤٤٩,٨٤٣)	(٤٩٧,٧٧٠,٢٥٢)	(٦٨٣,٦٩٣,١٦٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٠٥,٠٠٠)	(١٩٥,٠٠٠)	(٢٧٥,٠٠٠)	(٣٢٥,٠٠٠)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٩٥,٥١٤,٦٣٢)	(١٢٢,٤٢٦,٣٠٧)	(٢٠١,٩٤٤,٠١٠)	(٢٤١,٢٥٩,٧١٧)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٧,٣٥٩,١٣٦)	(١٢,٧٥٤,٧٤٥)	(٣٠,٣٧١,٧٥٢)	(٣٦,٨١٧,٢٢٤)	(١٣) الانخفاض في قيمة العملاء
٣,٠٠١,٤٠٨	٩١٦,٧٨٩	٥,٧٥٣,٤٩٧	٣,٤٧٠,١٥٨	(١٣) رد الانخفاض في قيمة العملاء
(٧٨٤,٦٤٦)	(٣,٣١٣,٠١٥)	(١,٨٦٦,١٦٦)	(٦,٢٦٨,١٣٤)	(١٩) مخصصات
-	-	١٣٤,٣٥٠	-	(١٩) مخصصات إنتفى الغرض منها
(١١٦,٣٤١,٦٣٤)	(٤٣,٤٩٨,٤٠٠)	(٢٣١,٥٠٣,٥٦٠)	(١١١,٠٣٩,٤٦٥)	صافي مصروفات تمويلية
(٦,٨٦١,٨٦٨)	٢,٨٦٦,٩٠٦	(١٧٤,٣٧٨)	١,٥٥٥,٨٩١	فروق تقييم العملة
-	-	٢٥٣,٧٨٠	٣,٢٦٥,٧٨٠	(١٠) حصة الشركة في أرباح إستثمارات شركات شقيقة
٧٩٣,٥٨٢	٩١٢,١١٦	٧٩٣,٥٨٢	٩١٢,١١٦	توزيعات أرباح من إستثمارات مالية بالقيمة العادلة
١٥٥,٧٣٨	٨١٤,٩٣٦	١٠٢,٩٩٤	٧٨٩,٣٧٤	أرباح بيع أصول ثابتة
(٤,٧٧٨,٤١١)	(٥,١٧٨,١٧٧)	(٤,١٨٧,٧٩٩)	(٥,٧٦٤,٢٢٩)	(خسائر) إيرادات أخرى
(٦,١٣٥,٣٧٥)	(٨,٧٦٨,٤٦٨)	(١١,٩٤٨,٨٩٤)	(١٦,٦٩٩,١٩٠)	المساهمة التكافلية
(١١,٤٣١,٧١١)	١٦٥,٨٦٧,٠١٢	(٧٨,٢٣٩,١٨١)	٢٢٨,٣١٢,٢٦٢	صافي الأرباح (الخسائر) قبل ضرائب الدخل وحقوق المساهمين غير المسيطرين
(١٥,٢٩٠,١٩٧)	(٤٩,٧٧٩,٣٠٨)	(١٧,٢٨٩,٩٧٣)	(٧٦,٤١٨,٢٦٢)	(٢٧) ضرائب الدخل
(٢٦,٧٢١,٩٠٨)	١١٦,٠٨٧,٧٠٤	(٩٥,٥٢٩,١٥٤)	١٥١,٨٩٤,٠٠٠	أرباح (خسائر) الفترة وتوزع كالآتي:
(٣١,٧١٧,٤٢٩)	٩٨,٢٤٤,١٧٥	(١٠٤,٩٧٦,٧٩٠)	١٢٦,٠٢٦,١٩٨	الشركة القابضة
٤,٩٩٥,٥٢١	١٧,٨٤٣,٥٢٨	٩,٤٤٧,٦٣٦	٢٥,٨٦٧,٨٠١	حقوق المساهمين غير المسيطرين
(٢٦,٧٢١,٩٠٨)	١١٦,٠٨٧,٧٠٤	(٩٥,٥٢٩,١٥٤)	١٥١,٨٩٤,٠٠٠	أرباح (خسائر) الفترة

رئيس مجلس الإدارة

محمد خليل
مدحت خليل

رئيس القطاع المالي

حسام حسين



الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصرى	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصرى	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصرى	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصرى	
(٢٦,٧٢١,٩٠٨)	١١٦,٠٨٧,٧٠٤	(٩٥,٥٢٩,١٥٤)	١٥١,٨٩٤,٠٠٠	أرباح (خسائر) الفترة
١,٩٢٣,٧٩١	(٣١٤,٥٦٣)	(٢,١١٥,٤٨٩)	(٣,١٩١,٠٥٠)	الدخل الشامل الآخر
١,٢٣٣,٢١١	(٨٣,٩٥٠)	(٤,٣٩١,٢٢٧)	(١,٥٤٥,٦٧٩)	فروق الترجمة
(٢٧٧,٤٧٢)	-	٩٨٨,٠٢٦	٨١٢,٧٣١	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع قبل الضرائب
٢,٨٧٩,٥٣٠	(٣٩٨,٥١٣)	(٥,٥١٨,٦٩٠)	(٣,٩٢٣,٩٩٨)	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
(٢٣,٨٤٢,٣٧٨)	١١٥,٦٨٩,١٩١	(١٠١,٠٤٧,٨٤٤)	١٤٧,٩٧٠,٠٠٢	مجموع الدخل الشامل الآخر
				إجمالي الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنبه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنبه مصرى	إيضاح
(٧٨,٢٢٩,١٨٢)	٢٢٨,٣١٢,٢٦٢	
١١١,٦١٢,٦٧٧	١٢٦,٤٩٣,٣٥٦	(٧,٥,٤)
(١٠٢,٩٩٤)	(٧٨٩,٣٧٤)	
٢٣١,٥٠٣,٥٦٠	١٦١,٠٣٩,٤٦٥	
(٢٥٢,٧٨٢)	(٣,٢٦٥,٧٨٠)	(١٠)
٦,٨٧٢,٠٤١	١١,٧٨٩,٧٢٧	(١٩)
(٢,٦٥٤,٩٥٢)	(١٥٢,٢٩٣)	(١٩)
٩,٩٩٢,٩٩٠	٣,٦٩٢,٥٢٤	(١٢)
(٣,٧٩٤,٦٧٢)	(٢,٥٥٢,٨٩٨)	(١٢)
٣٠,٣٧١,٧٥٢	٣٦,٨١٧,٢٢٤	(١٢)
(٥,٧٥٣,٤٩٧)	(٣,٤٧٠,١٥٨)	(١٢)
(٤٥,٧٣١,٤٥٥)	٢,١٠٤,٧٢١	
(١٢,٩٥١,٨٤٢)	٦,٥٨٣,٨٩٠	
٢٤٠,٨٧٠,٦٤١	٥٦٦,٦٠٢,٦٦٦	
٦٥,١٣٤,٥١٩	(١٩٧,٩٣٦,٥٢٩)	(١٢)
٦٥,٩٤٥,٩٦٣	(٦٢,١٢٧,٧٣٥)	
(٦٥٢,٤٨٩,٤٦١)	(٧٨١,٤٠٠,٥٨٧)	(١٢)
(٤٤٥,٤١٧,٤٧٩)	(٥٠٧,١٦٠,٩١١)	(١٤)
٣٨٢,٥١٧,٣٨٢	٣٥٢,٥٨٠,٠٣٦	(٢٠)
٢٥٠,٧٢٥,٨٧٥	٢٤٦,٠٥٠,٩٩٢	(٢١)
(٨٧,٥٣٢,١٦٧)	١٣,٠٢٢,٥٩٣	
(١٧٩,٢٤٤,٧٢٦)	(٣٧٠,٣٦٩,٤٧٤)	
(٧٢,٤١٤,٤٦٣)	(١٦٩,٠٣٣,٩٤٧)	
-	٣,٩١٩,٣٥٦	
(٧,٧٦٥,٥٤٣)	(٣,٥٧٢,١٤٧)	
(٢٦٠,٤٢٤,٧٣٢)	(٥٣٩,٠٥٦,٢١٢)	
(٦٩,٥٤٨,٣٣٨)	(١١٢,٩٥٨,٩٥٤)	(٤,٥,٧)
٨٩٦,٥٥٥	١٩,٦٦٣,٧٢٥	(٤)
(٥٢,٢٢١,٦٦٥)	(٥٩,٨٨٥,٣٧٨)	(٦)
-	(١٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	
-	٤٧٩,٩٧٠,٠٠٠	
٧,٠٠٢,٤٠٢	(٣٠,٨٧٩,٣٠٤)	(١٦)
(١١٤,٨٧١,٠٧٦)	١١٠,٩١٠,٠٨٩	
٢٤٠,٢٣٦,٦٢١	٥٥٢,٩٧٤,٦٥٢	(٢٣)
(١٢٣,٧٧٨,٦٦٢)	(٨٦,٦٠٩,٥١٨)	(١٨)
٧٤٠,٩٧٩,٥٤٧	-	(١٨)
(٤٠,٦١٥,٢٤٢)	٩١٩,٤١٠	
١٧,٨٢٦,٥٠١	٦٨,٣٤٤,٠٧٦	
(٢٣١,٥٠٣,٥٦٠)	(١٦١,٠٣٩,٤٦٥)	
١٠,٦١٨,٣٨٩	(٢٤,٥٨٥,٤١٠)	
٦١٣,٧٦٣,٥٩٤	٣٥٠,٠٠٣,٧٤٥	
(٢,١١٥,٤٨٨)	(٣,١٩١,٠٤٩)	
٢٣٦,٣٥٢,٢٩٨	(٨١,٣٣٣,٤٢٧)	
٥٧٩,١٣٤,٤٨٥	١,٠٢٤,٣٦٢,٥٤٢	
٨١٥,٤٨٦,٧٨٢	٩٤٣,٠٢٩,١١٥	
٨٤٢,٣١٥,٥٩٩	١,٠٠٥,٤٨٠,٨٧٤	(١٦)
(٢٦,٨٢٨,٨١٦)	(٦٢,٤٥١,٧٥٩)	
٨١٥,٤٨٦,٧٨٢	٩٤٣,٠٢٩,١١٥	

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١ - التعريف بالمجموعة

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

بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٦ تم التآثير في السجل التجاري مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية المالية والأستثمارات المالية عن الأوراق المالية وتكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية ويشترط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة مع مراعاة حكم المادة ١٢٧ من اللائحة السنوية ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة مشتركة 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 تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

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

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المفعند في ١٥ أغسطس ٢٠٢١ .

أ - وفيما يلي بيان بكافة إستثمارات الشركات التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والتي تم إدارتها بالقوائم المالية المجمعة:

نسبة الملكية	بلد المنشأ	إسم الشركة
١٠٠%	مصر	١- شركة راية للتوزيع
١٠٠%	مصر	٢- شركة راية للنظم
١٠٠%	مصر	٣- شركة راية للخدمات الدولية
١٠٠%	مصر	٤- شركة راية للشبكات
١٠٠%	الإمارات	٥- شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
١٠٠%	السعودية	٦- شركة راية الخليج
٥٦,٣١٦%	مصر	٧- شركة راية للتقنية المحدودة
١٠٠%	مصر	٨- شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات *
١٠٠%	الجزائر	٩- شركة راية للإلكترونيات - مما سبقاً
١٠٠%	مصر	١٠- شركة راية الجزائر
١٠٠%	مصر	١١- شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى
١٠٠%	مصر	١٢- شركة بست سيرفيس للخدمات
١٠٠%	نيجيريا	١٣- شركة بست سيرفيس نيجيريا
١٠٠%	مصر	١٤- شركة راية للتأجير التمويلي
١٠٠%	مصر	١٥- شركة راية لإدارة مبانى مراكز الاتصالات
١٠٠%	مصر	١٦- شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٦٢,٣١%	مصر	١٧- شركة أسطول للقتل البري
٩٥,٤٢٣%	مصر	١٨- شركة راية للمطاعم
١٠٠%	قطر	١٩- شركة راية قطر
١٠٠%	مصر	٢٠- شركة راية لتوزيع الإلكترونيات
١٠٠%	مصر	٢١- شركة راية لوسائل التواصل الإجتماعى
١٠٠%	مصر	٢٢- شركة راية لخدمات مراكز البيانات
١٠٠%	مصر	٢٣- شركة راية للإستثمارات والإستشارات
١٠٠%	الإمارات	٢٤- شركة ريا كونتكت سنتر جلف
١٠٠%	مصر	٢٥- شركة راية للأغنية والمشروبات
١٠٠%	بولندا	٢٦- شركة راية كونتكت سنتر - أوروبا
١٠٠%	مصر	٢٧- شركة امان لتكنولوجيا المنفوعات الإلكترونية
١٠٠%	مصر	٢٨- شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية
١٠٠%	مصر	٢٩- شركة راية نت ورك باور
١٠٠%	مصر	٣٠- شركة إيدن للإستيراد والتصدير
١٠٠%	مصر	٣١- شركة نظم التكنولوجيا المتكاملة
١٠٠%	تنزانيا	٣٢- شركة راية شرق إفريقيا للإستثمارات المالية
١٠٠%	بولندا	٣٣- شركة مادوفا (Madova)
١٠٠%	مصر	٣٤- شركة راية فونز
١٠٠%	مصر	٣٥- شركة امان للخدمات المالية
١٠٠%	مصر	٣٦- شركة امان لتحويل المشروعات متناهية الصغر
١٠٠%	مصر	٣٧- شركة راية للمركبات الحديثة
١٠٠%	مصر	٣٨- شركة راية للتصنيع المتطور
٧٦%	مصر	٣٩- شركة تدوير لتقنيات الصناعات المتقدمة
٨٥%	مصر	٤٠- شركة امان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمنفوعات الإلكترونية **
١٠٠%	مصر	٤١- شركة هايبر راية اليكتروك للتصنيع
١٠٠%	مصر	٤٢- شركة راية للمحاصيل الزراعية
١٠٠%	مصر	٤٣- شركة المتاجر المتحدة *
١٠٠%	مصر	٤٤- شركة إتصالات الدولية مصر *

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١ - التعريف بالمجموعة - تابع

* بتاريخ ٠٢ ديسمبر ٢٠٢٠، قرر مجلس إدارة شركة راية القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي) في شركة راية للتوزيع (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٩٩,٥٦٪ بالموافقة على عرض الإستحواذ المعروض من إدارة شركة راية للتوزيع وذلك للإستحواذ على حصة أغلبية تبلغ ١٠٠٪ من أسهم شركتي إتصالات الدولية مصر و المتاجر المتحدة. وفي تاريخ ٢١ يناير ٢٠٢١ تم توقيع عقد الإتفاق على الإستحواذ بنسبة ١٠٠٪ على شركتي إتصالات الدولية مصر وشركة المتاجر المتحدة وفي تاريخ ٠٤ فبراير ٢٠٢١ تم سداد ثمن الشراء بمبلغ ١٨٥ مليون جنيه وتم نقل الأسهم لصالح شركة راية للتوزيع بتاريخ ٠٨ فبراير ٢٠٢١.

** بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠، قرر مجلس إدارة شركة راية القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي) في شركة أمان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٩٩,٨٪ قد وافق على عرض الشراء المقدم من البنك الأهلي المصري للإستحواذ على حصة أقلية تبلغ ٢٤٪ في شركة أمان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية

و في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ تم التوقيع على عقد البيع مع البنك الأهلي المصري لعدد ٩,٠٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٥٣,٣٣ جنيه مصري للسهم حيث بلغ إجمالي السعر لنسبة ٢٤٪ مبلغ ٤٧٩,٩٧٠,٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد حققت شركة راية القابضة صافي ارباح بيع استثمارات في شركات تابعة بمبلغ ٣٣١,٣٨٠,٥٧٥ وذلك بعد خصم قيمة الإستثمار المدرج بدفاتر الشركة في ٢٠٢١/٣/٣١ وكذلك بعد خصم المصروفات و الرسوم و العمولات و المكافآت الخاصة بعملية البيع .

وقد عرض مجلس إدارة شركة راية القابضة الأمر على الجمعية العامة لأخذ موافقة الجمعية العامة العادية للشركة على منح مكافآت لبعض العاملين بشركات أمان إحدى شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمبلغ ٥١,١٥٠,٠٠٠ جنيه فقط واحد وخمسون مليون ومائة وخمسون ألف جنيه مصري لا غير والتي أدرجت ضمن المصروفات الخاصة بعملية البيع وقد تمت الموافقة على هذا القرار في الجمعية العامة المنعقدة في ٢٠ يونيو ٢٠٢١.

و طبقاً للمعيار المصري رقم ٤٢ الفقرة ٢٣ الخاص بالقوائم المالية المجمعة ، تم ادراج ارباح بيع حقوق ملكية شركة راية القابضة في شركة أمان بنسبة ٢٤٪ في حقوق الملكية و لا يتم ادراجها في قائمة الدخل عند اعداد القوائم المالية المجمعة حيث لم تؤدي عملية البيع الى فقدان سيطرة الشركة القابضة حيث بلغت حصة شركة راية القابضة و شركاتها التابعة بعد البيع ٧٦٪ الا انه يتم ادراج ارباح البيع كبنء مستقل في قائمة الدخل في القوائم المالية المستقلة.

و جدير بالذكر فان الفرق بين صافي الأرباح الناتجة من بيع أسهم شركة أمان و المدرجة ضمن القوائم المالية المجمعة بمبلغ ٣٨٧,١٧١,٣٨٢ جنيه مصري و المدرج بقائمة الدخل للقوائم المالية المستقلة لشركة راية القابضة و البالغ ٣٣١,٣٨٠,٥٧٥ تتمثل في اختلاف قيمة استبعاد الإستثمار في تاريخ البيع للقوائم المالية المجمعة عنها في المستقلة حيث يتم استبعاد قيمة الإستثمار بالتكلفة في القوائم المستقلة و استبعاد حقوق الاقلية المباعة في صافي حقوق الملكية لشركة أمان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية في القوائم المالية المجمعة .

ب- شركات تابعة متوقفة عن النشاط:

نسبة الملكية	بلد المنشأ	إسم الشركة	ب- شركات تابعة متوقفة عن النشاط:
١٠٠٪	بريطانيا	شركة إنترناشيونال بيزنيس فينشرز - IBVC	١-
١٠٠٪	أمريكا	شركة راية الولايات المتحدة الأمريكية	٢-
١٠٠٪	مصر	الشركة المصرية للإستثمار و انتاج الزجاج	٣-
٥٠٪	مصر	شركة أوراتيك لنظم المعلومات و الإتصالات *	٤-
٥٠٪	مصر	شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات و الإدارة **	٥-
١٠٠٪	مصر	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي	٦-
١٠٠٪	مصر	شركة عين للشبكات	٧-
١٠٠٪	مصر	شركة أنتربين أيجبب	٨-
١٠٠٪	مصر	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية IBSE	٩-

* بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٠٤ قامت شركة أوراتيك لنظم المعلومات و الإتصالات بإخطار مصلحة الضرائب على الشركات المساهمة برغبتها في التوقف المؤقت عن النشاط إعتباراً من ٢١ مارس ٢٠٠٣ كما قامت بتسليم البطاقة الضريبية الخاصة بها.

** بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٠٨ قامت شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات و الإدارة بإخطار مصلحة الضرائب على الشركات المساهمة برغبتها في التوقف المؤقت عن النشاط إعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ كما قامت بتسليم البطاقة الضريبية الخاصة بها.

*** تتضمن القوائم المالية المجمعة الأصول و الإلتزامات و نتائج أعمال شركة أوراتيك لنظم المعلومات و الإتصالات و شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات و الإدارة.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ في الجلسة المنعقدة في ١٥ أغسطس ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢ - أسس التجميع والتفديرات 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 صافى ربح / خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية.
- ج- يتم تحديد حقوق المساهمين غير المسيطرين في صافى أصول الشركات التابعة المجمعة و تعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم و تتكون حقوق المساهمين غير المسيطرين في صافى الأصول من:
- (١) مبلغ حقوق المساهمين غير المسيطرين في تاريخ التجميع الأصلي.
- (٢) نصيب المساهمين غير المسيطرين في التغيير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع .
- د- يتم الاستبعاد الكامل لأرصدة المعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة .

❖ 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 والأحداث 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 اليكترويك للتصنيع

٢-٢ التفديرات 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 والتفديرات 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 تطرأ على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

وفيما يلي الأحكام والتفديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للشركة:

٢-٢ التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة (تابع)

انخفاض قيمة ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الاخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الاخرى عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقعا. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجماليا ويوضع لها مخصص وفقا للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استنادا 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.

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، استنادا 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 وفقا 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 استنادا إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

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

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 و الأصول المحتفظ 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 متفقة مع تلك السياسات التي طبقت في الفترات السابقة.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

فيما عدا التغييرات التي سوف تنتج عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٩ وقامت الشركة بتطبيق تلك المعايير بدءاً من الأول من يناير ٢٠٢١ ، فيما عدا معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية والذي تم تأجيل تطبيقه وفقاً للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ وفيما يلي أهم التعديلات التي تنطبق على الشركة وتأثيرها على القوائم المالية الدورية إن وجد:

معيار المحاسبة المصري ٤٧ : الأدوات المالية: -

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

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

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

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

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

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

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

معيار المحاسبة المصري ٤٩ : الأيجار

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

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٣ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى 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 فى تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

٤-٣ الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الاقتناء بالاعتراف بالشهرة المقتناة عن تجميع الأعمال كأصل. ويتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة تجميع 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 تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالى الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لا يتم استهلاك الشهرة المقتناة عن تجميع الأعمال، وبدلاً 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 كإجلال 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 قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالي :

الوحدات المنتجة	سنوات	
	٤٠	مبانى وعقارات
	٧-٤	وسائل نقل وانتقال
	٥ - ٤	سنترالات
	١٠ - ٥	أثاث وتجهيزات مكتبية
	٨ - ٥ أو مدة الإيجار	تحسينات فى أماكن مؤجرة
	٣ - ٢	أجهزة حاسب الى
	٣٠-١٠	تجهيزات و تراكيبات
	-	أصول إنتاجية

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 .

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-٣ الأصول الثابتة (تابع)

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

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، 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 الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الارباح والخسائر .

٦-٣ الأصول غير الملموسة

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

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

لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الارباح والخسائر في الفترة التي أنفقت فيه المصروفات .

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

يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الإقتصادي 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 .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٨-٣ الاستثمارات (تابع)

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

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

- الاستثمارات 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 الأولى ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .
- يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالمركز المالي بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الأرباح والخسائر.
- يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الأرباح والخسائر.

الاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

- الاستثمارات 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 كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
- عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .
- بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات 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 لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .
- استثمارات في حقوق ملكية : في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة ، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية وبعاد 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.

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.
- وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.
- أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.
- وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملازمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.
- ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:
 - المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
 - المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
 - المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.
- وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير.
- ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

١٠-٣ الاعتراف والاستبعاد للأصول والالتزامات المالية

الاعتراف:

- تقوم المجموعة بالأعتراف الأولى بالوصول و الالتزامات المالية بالقيمة العادلة فى تاريخ نشأة المعاملة وباقى الأصول والالتزامات المالية يتم الاعتراف الأولى بها عندما تصبح المجموعة طرف للتعاقد .

الاستبعاد :

- تقوم المجموعة باستبعاد أصل مالى 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 فى حالة نشوء أو احتفاظ المجموعة بأى حق فى الأصول المالية التى تم نقلها ، يتم الاعتراف بذلك الحق كأصل أو إلتزام مستقل .

- تقوم المجموعة باستبعاد التزام مالى من الدفاتر فى حالة الإغفاء منه أو إلغائه أو أنقضاء الألتزامات 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 الإستراداد 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 جوهرى ، 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 أساس المتوسط المتحرك ، هذا و تشمل التكلفة النفقات التى 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 للفاتورة 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 الاستعدادات 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 الاستعدادات مباشرة قبل تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة . وبعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الاستعدادات) 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 الاعتراف بالأرباح التي تزيد على أى 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 حكمي 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 للإلتفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١٥-٣ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب 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 سداه لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض 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 بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع 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 التأكد 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 في 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 بالصافى 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 إيرادات 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 اضمحل ، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثرا 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 اضمحل ، 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 أخر 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 المترجمة 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 للتوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١
-٤ أصول ثابتة

التكلفة	أراضي	مباني ومعدات	وسائل نقل وانتقال	أثاث وتجهيزات مكتبية	تجهيزات وتركيبات	تأمينات في أماكن موزعة	سفن الآت	حاسب آلي	أصول إنتاجية	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢١	٥٩,٨٨٦,٩١٣	٢٤٣,٧٢٤,٤٧٢	٣٩٨,٩١٨,٥١٩	٢٤٣,٧٤١,٢٧٠	٢٤١,٨٦٦,٩١٢	٢٨٤,٦٦٩,٠٠٨	٧٢,٢٧٩,٣٨٢	١٧٠,٨١٤,٦٩٧	٢,٥١٧,١١,٩٣	٢,٥٨٢,٠٩٣,٤٤٣
الإضافات خلال الفترة	-	١,٤٢٩,٥١٤	٥,٤٥٨,٥٩٧	١٧,٠٤١,٧٣٠	١٨,٨٠٣,٩٠٣	٤٢,٧٠٦,٤١٣	-	١٦,٦٠٢,١٧٨	٦,٣٩٣,٤٦٥	١,٠٨,٤٣٥,٨٠٠
محول من مشروعات تحت التنفيذ	-	٣٢,٩٤٤,٢٨٧	-	-	٣,٩٨٥,٢٦٣	٤٩,٢٢٢,٦٩٤	-	-	٥٢,٩٢٥,٩٣١	١٤١,١٨٨,١٧٥
إسقاطات ناتجة من شراء إستثمارات في شركات تابعة	-	٤٢٥,٠٠٠	١,٤٩٥,٩٩١	٢٠,٣٧٢,١٤٣	-	٣٢,٥٥٥,١٧٩	-	١٦,٣٢١,٥٠٠	-	٧٢,١١٩,٨١٣
إستثمارات	-	-	-	(١٤,٩٤٩,١٤٥)	(٢٥,٨٤٩,٩٥٠)	(٣١٢,٣٧٩)	(١,٤١٩,٤١٤)	(٢١,٥٨٤,٩٢٢)	-	(٦٤,١١٥,٨١٠)
فروق ترجمة	-	(٥٨٥,٤٥٠)	(٩٧,٤١١)	(٨٠,٤٧٢)	(١٥٠,٧٢١)	(٤٠٤,٦٢٢)	(٧,٢٩٦)	(٥٤,٠٦٤)	-	(١,٣٨٠,٠٤٢)
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٥٩,٨٨٦,٩١٣	٢٥٩,١٢٧,٨٧٣	٤٠٥,٧٧٥,٦٩٦	٢٦٦,١٢٥,٥٢٦	٢٣٨,٦٥٥,٣٩٧	٤,٩٥١,٧٣٠	٧٠,٨٥٢,٦٢٢	١٨٢,٠٩٩,٣٨٩	٤٤٥,٤٩٠,٥٨٩	٢,٣٣٨,٢٤١,٣٧٥
١ يناير ٢٠٢١	-	-	-	(١٥٢,٧٩٥,٠١٠)	(١٥٦,٧٩٥,٠١٠)	(١٧٧,٣١٣,٢٢٧)	(١١,٠٩١,٧٦٥)	(١٢٩,٨٥١,٦٤٢)	(١٠٠,٠٠٢,٦٤٥)	(١,٠٠١,٠٠٢,٦٤٥)
إهلاك التور	-	(٦٣,٥٨٥,٢٩٧)	(١٧٤,٠٤٦,٢٥٨)	(١٦,٢٢٧,٣٠٨)	(١٢,٨٩٩,٢٢٧)	(٢٣,٦٣٢,٥١٢)	(٣,١٢٩,٦٥١)	(١١,٥٨٢,٣٥١)	(١٥,٠٥٦,٦٦٩)	(١٠٦,٥٨١,٧١٠)
إهلاك الإستثمارات	-	(٥,١٥٦,٢٢١)	(١٧,٩٠٧,٧٦١)	(١٦,٢٢٧,٣٠٨)	(١٣,٨٩٩,٢٢٧)	(٣١,٨٢٤,٣١٢)	-	(١٥,٦١٤,٤٥٣)	-	(٦٧,٨١٧,٠٢٠)
فروق ترجمة	-	(٣١٧,٩٠٥)	(٥٠,٦٨٠)	(١٩,٦٠٤,٦٧٠)	-	-	-	(١٥,٦١٤,٤٥٣)	-	(١٧,٨١٧,٠٢٠)
٣٠ يونيو ٢٠٢١	-	٢٥٩,١٢٧,٨٧٣	٤٠٥,٧٧٥,٦٩٦	٢٦٦,١٢٥,٥٢٦	٢٣٨,٦٥٥,٣٩٧	٤,٩٥١,٧٣٠	٧٠,٨٥٢,٦٢٢	١٨٢,٠٩٩,٣٨٩	٤٤٥,٤٩٠,٥٨٩	٢,٣٣٨,٢٤١,٣٧٥
١ يناير ٢٠٢١	-	-	-	١٠,٢٤٥,٢٥٥	١٨,٨١٥,٢٢٤	٢٦,٠٣٤٥	٨٠,٠٨٨٤	١٥,٤٠٠,٥٩١	-	٤٥,٥٢٢,٢٩٩
إهلاك الإستثمارات	-	-	-	١٢٣,٦٤٥	١٤٦,٢٧٢	٣٩٤,٥٤٤	٥,١٠٧	٧٦,١٤١	-	١,١٢٥,٩١٤
٣٠ يونيو ٢٠٢١	-	٢٥٩,١٢٧,٨٧٣	٤٠٥,٧٧٥,٦٩٦	٢٦٦,١٢٥,٥٢٦	٢٣٨,٦٥٥,٣٩٧	٤,٩٥١,٧٣٠	٧٠,٨٥٢,٦٢٢	١٨٢,٠٩٩,٣٨٩	٤٤٥,٤٩٠,٥٨٩	٢,٣٣٨,٢٤١,٣٧٥
١ يناير ٢٠٢١	-	-	-	(١٩٢,١١٩,٤٤٤)	(١٥١,٧٣٢,٧٤١)	(٢٣٢,١١٥,١٦٢)	(٦٣,٤٢٠,٤٣٠)	(١٤١,٥٧١,٧٣٠)	(١١٥,٠٦٠,٣٦٣)	(١,١٤٣,٥١٧,٧٥٠)
٣٠ يونيو ٢٠٢١	-	-	-	(٦٩,٠٥٩,٤٢٤)	(١٧٨,٤٣٨,٤٦٦)	(٢٣٢,١١٥,١٦٢)	(٦٣,٤٢٠,٤٣٠)	(١٤١,٥٧١,٧٣٠)	(١١٥,٠٦٠,٣٦٣)	(١,١٤٣,٥١٧,٧٥٠)
٣٠ يونيو ٢٠٢١	-	-	-	١٩٠,٨٧٨,٣٩٩	٨٧,٦٨٧,٦٠٠	٨٦,٩٢٢,٦٥٩	٧,٤٣٢,٤٤٣	٤٠,٥٧٧,٦٦٩	٣٣٠,٤٣٠,٢٢٦	١,١٩٤,٨٢٣,٢٢٥
٣٠ يونيو ٢٠٢١	-	-	-	١٩٠,٨٧٨,٣٩٩	٨٧,٦٨٧,٦٠٠	٨٦,٩٢٢,٦٥٩	٧,٤٣٢,٤٤٣	٤٠,٥٧٧,٦٦٩	٣٣٠,٤٣٠,٢٢٦	١,١٩٤,٨٢٣,٢٢٥
٣٠ يونيو ٢٠٢١	-	-	-	١٩٠,٨٧٨,٣٩٩	٨٦,٩٢٢,٦٥٩	٨٦,٩٢٢,٦٥٩	٧,٤٣٢,٤٤٣	٤٠,٥٧٧,٦٦٩	٣٣٠,٤٣٠,٢٢٦	١,١٩٤,٨٢٣,٢٢٥
٣٠ يونيو ٢٠٢١	-	-	-	١٩٠,٨٧٨,٣٩٩	٨٦,٩٢٢,٦٥٩	٨٦,٩٢٢,٦٥٩	٧,٤٣٢,٤٤٣	٤٠,٥٧٧,٦٦٩	٣٣٠,٤٣٠,٢٢٦	١,١٩٤,٨٢٣,٢٢٥

يتم توزيع الإهلاك على النحو التالي:

- يوجد رهن على ملكية الأرض المقام عليها المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر.
- يوجد رهن على محل تجارى مملوك لشركة راية للتوزيع نظير القرض الممنوح لها.
- لا يوجد أصول ثابتة معاملة موقفاً أو متوقفة عن الاستخدام.

٣٠ يونيو ٢٠٢١	١٠٦,٥٨١,٧١٠
جنيه مصري	٥٢,٥٥٣,٢٧٣
٢٣,٧٣٦,٩٤٨	
٣٠,٢٩١,٤٨٩	

تكاليف النشاط
مصرفات وعمومية وإدارية
مصرفات وقات بيئية وتسويقية

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١
٤- أصول ثابتة - تابع

الإجمالي	أصول إنتاجية	حساب آلي	سنترات	تجهيزات في أماكن موجودة	تجهيزات وركبات	أثاث وتجهيزات مكتبية	وسائل نقل وإنتقال	مباني وعقارات	أراضي	التكلفة
١٨٨٧٤,٤٤٤,٣٢٠	٣,٢٠٥,١١٢,٠	١٥٦,١٢٧,٣٨٣	٢٧٧,٥٦٧,٠٨	٢٥٧,٣٤٧,٦٤٤	١٩٦,٢٢٣,٠١٦	٢٢,٣٧٧,٤٠٢	٣٧٦,٨٦٥,٧٤٨	١,٨٧١,٨٩٣,٠٨	١١٢,٣٢٩,٩١٣	١ يناير ٢٠٢٠
١٧٣,٤٤٤,٣٢٠	١٧٣,٤٤٠,٨١	١٥٥,٤٩١,٠٧	٤٦,٤٤٣,٢٧	٢٦,٨٤٢,٠٣٥٧	٤٥,٦١٥,١٠٩	٢٥,١٢٧,٠١٠	٢٥,١٢٧,٣٢٦	١١,٧٧١,٨٩٣	-	الإضافات خلال الفترة
٩٨٩,٦٨٠,٩٨	٦٥٨,١٥٩,٥٢	-	-	٤,١٨٩,١٥٣	-	١,٧١٩,٧٧٨	-	٢٧,٢٤٣,٢١٥	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ
(٥٣,٤٠٧,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٥٣,٤٠٧,٠٠٠)	محول إلى مشروعات تحت التنفيذ
(١١,٣١٧,٩٩٣)	-	(١١,٣٤٤,٣)	-	(٢,٥٥٩,٥٩١)	-	(٣,٠٤٠,٤٩)	(٢,٥٤٠,٩٢٥)	(١,٤٧٩,٩٤٤)	-	إستثمارات
(٢٠,٦٥٧,٧٥٥)	-	(٢٤,٨٥٠)	(١٢,٠٣٥)	(١,١٤٤,٩٩٨)	(١١,٢١٣)	(٤٥,٨٨١)	(٧٩,٥٠٠)	(٧٢٤,٧٢٤,٤٧٢	٥٩,٨٨٦,٩١٣	فرق ترجمة
٢,٠٨٢,٠٩٣,٤٤٣	٣,٨٥,١٧١,١٩٣	١٧٠,٨١٤,٦٩٧	٧٢,٢٧٩,٣٨٢	٢,٨٤,٦٩٠,٠٨٥	٢٤١,٨٦٦,٩١٢	٢٤٣,٧٤١,٢٧٠	٣٩٨,٩١٨,٥١٩	٢٢٤,٧٢٤,٤٧٢	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(٨٣١,٤٥٩,٦٨٨)	(٧٧,٩٣٣,١٤٠)	(١٠٥,٢٧٨,٤٧٣)	(٥٣,٦٤٧,٣٢٤)	(١٣٩,٠٦٩,٦١٠)	(١٣٨,٢٨٩,٧٥٦)	(١٢٧,١٣٣,٦٤٠)	(١٤٣,١٧٧,٥١٤)	(٥٦,٩٣٠,٣٣١)	-	مجموع الإهلاك
(١٩٣,٠٠٩,٥٣٨)	(٢٢,٧٠٠,٥٥٥)	(٢٥,٩٢٣,٠٦)	(٧,٥٧٢,١٩٩)	(٣,٨٣٥,٤٣٩)	(٣,٨٥٣,٥٤٧)	(٢,٩٨٣,٧٤٤)	(٣,٤٤٩,٢٥٣)	(٧,١١١,٤٦٣)	-	١ يناير ٢٠٢٠
٨,٢٣٩,٢٢٧	-	٤٢٩,٦٧٠	-	١,٦٠٨	-	٣,٧٦٠,٨٦٣	٣,٥٤٠,٥٨٩	٥٠٦,٤٩٧	-	إهلاك الإستهوانات
٥١٢,٧١٥	-	٨٩,٤٦٦	١٢٢,٦٥٨	١٤,٦١٤	١,٨٦٩٣	١,٨٤,٨٨٢	٨٣,٢٠٢	-	-	فرق ترجمة
(١٠,١٥,٧١٧,٧٨٤)	(١٠,٠٠,٣,٦٩٥)	(١٢٩,٨٥١,٦٤٣)	(٦١,٠٩٦,٧٦٥)	(١٧٧,٣١٣,٢٢٧)	(١٥٦,٧٩٥,٠١٠)	(١٥٣,٠٢٥,٣٨٨)	(١٧٤,٠٤٦,٢٥٨)	(٦٣,٥٨٥,٢٩٧)	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١,٠٢٦,٣٧٢,١٥٩	٢,٨٥,١٢٧,٤٩٨	٤٠٠,٩٢٣,٠٥٤	١١,١٨٨٢,٦١٧	١,٠٧,٣٧٦,٨٥٨	٨٥,٠٧١,٩٠١	٤٠,٧١٥,٨٨٢	٢٢٤,٨٧٢,٢١١	١٢١,١٣٩,١٧٥	٥٩,٨٨٦,٩١٣	إستثمارات أصول شركة راية الجزائر
(١٤٠,١٢٤)	-	(٢٠,٣٢٥)	-	(٩٨,٤٧٠)	-	(٢١,٨٢٩)	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١,٠٢٦,٢٣٥,٥٣٥	٢,٨٥,١٢٧,٤٩٨	٤٠٠,٩٤٢,٧٢٩	١١,١٨٨٢,٦١٧	١,٠٧,٢٧٨,٣٨٧	٨٥,٠٧١,٩٠١	٤٠,٦٩٤,٠٥٤	٢٢٤,٨٧٢,٢١١	١٢١,١٣٩,١٧٥	٥٩,٨٨٦,٩١٣	

- يوجد رهن على ملكية الأرض المقام عليها المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة الإستثمارات 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 ٢٠٢٠	١٩٣,٠٠٩,٥٣٨
جنيه مصري	٩١,٦٤٤,٤٦١
مصرفات صومية وإدارية	٤١,٩٩٩,٤٧٧
مصرفات بيئية وتشويقية	٥٤,٣٦٥,٥٩٥
تكلفة النشاط	١٩٣,٠٠٩,٥٣٨

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥- إستثمارات عقارية

الإجمالي	تحسينات في أماكن موجرة	مباني وعقارات	أراضى	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩١,٧٧٥,٨٤٤	٢٢,٩٧١,٧٥٧	٦٥٥,٩٠٨,٢١٠	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	في ١ يناير ٢٠٢١
٧٩٣,٥٥٦	٢٩٩,٤٩٦	٤٩٤,٠٦٠	-	الإضافات خلال الفترة
١,٠٦٠,٨٥٠	٧٥٥,٧٢٥	٣٠٥,١٢٥	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ
٧٩٣,٦٣٠,٢٥٠	٢٤,٠٢٦,٩٧٩	٦٥٦,٧٠٧,٣٩٥	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	٣٠ يونيو ٢٠٢١
(١١٧,٧٠٢,٠٥٩)	(١٠,١١٩,٦٨٨)	(١٠٧,٥٨٢,٣٧١)	-	مجموع الأهلاك
(١٤,٧٥٦,٠٥٠)	(١,٣١٨,٥٢٣)	(١٣,٤٣٧,٥٢٧)	-	١ يناير ٢٠٢٠
(١٣٢,٤٥٨,١٠٩)	(١١,٤٣٨,٢١١)	(١٢١,٠١٩,٨٩٨)	-	إهلاك الفترة
٦٦١,١٧٢,١٤١	١٢,٥٨٨,٧٦٨	٥٣٥,٦٨٧,٤٩٧	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٦٧٤,٠٧٣,٧٨٤	١٢,٨٥٢,٠٦٩	٥٤٨,٣٢٥,٨٣٨	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
جنيه مصري	جنيه مصري	(١-٦)	مشروعات تحت التنفيذ - أصول ثابتة
٤٤٥,٧١٥,٧٠٠	٣٥٦,٦٨٩,٦٩٠	(١-٦)	مشروعات تحت التنفيذ - إستثمارات عقارية
٦,٨١٤,٨١٢	١٣,٤٧٧,١٧٥	(٢-٦)	
٤٥٢,٥٣٠,٥١٢	٣٧٠,١٦٦,٨٦٥		

١-٦ مشروعات تحت التنفيذ أصول ثابتة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
جنيه مصري	جنيه مصري		الرصيد في أول العام
٣٢٤,٣٤٥,٤٦١	٤٤٥,٧١٥,٧٠٠		إضافات العام
١٦٩,٢١١,٤١٧	٥٢,١٦٢,١٦٥		محول من أصول ثابتة
٥٢,٤٠٧,٠٠٠	-		المحول إلى أصول ثابتة خلال العام
(٩٨,٩٦٨,٠٩٨)	(١٤١,١٨٨,١٧٥)		المحول إلى أصول غير ملموسة خلال العام
(١,٢٨٠,٠٨٠)	-		الرصيد في آخر الفترة
٤٤٥,٧١٥,٧٠٠	٣٥٦,٦٨٩,٦٩٠		

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة راية للمطاعم (أ)
١٤,٠٣٤,٤٨٨	٢٦,٤٣٤,٨٠٢		شركة راية للنظم
١٨,١١٢,٠١٠	١٩,٠٨٦,٧٧٢		شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
٤٩,٣٣٢,٦٩٤	٧,٩٥٢		شركة راية للتوزيع
١١٤,٦٨٢,٦٣٣	٨١,٢٧١,٦٣٥		شركة أسطول للنقل البرى
٤٧,١٧٥	٢,٠٢٨,٢٦٤		شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (ب)
٨٣٣,٤٣٤	٨٣٣,٤٣٤		شركة راية للتصنيع المتطور
٢,٤٥٣,٥١٠	٢,٥٧٦,٨٣٤		شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية (ز)
٩٨,٢٤٧,٥٣٦	٩٨,٢٤٧,٥٣٦		شركة أمان للخدمات المالية
١٠٣,٢٥٠	٤٨٦,٠٥٣		شركة أمان لتكنولوجيا المدفوعات الالكترونية
٢,٢٨١,٩٨٩	٢,٢٨١,٩٨٠		شركة راية اليكترويك هاير للتصنيع
١٤٥,٥٨٦,٩٨١	١٢٣,٢١٤,٤٢٨		شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	٢٢٠,٠٠٠		
٤٤٥,٧١٥,٧٠٠	٣٥٦,٦٨٩,٦٩٠		

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 تحديث في الداتا سنتر الخاص بشركة راية القابضة.
ز - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية في تكاليف مشروع فى إنشاء مخازن بالمنطقة الإقتصادية بخليج السويس (محول من بند أرصدة مدينة أخرى) .

٢-٦ مشروعات تحت التنفيذ إستثمارات عقارية

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد فى أول الفترة
٦,٨١٤,٨١٢	١,٩٧٧,٠٥٧	إضافات الفترة
٧,٧٢٣,٢١٣	١١,٧٨٤,٤٥٣	المحول إلى إستثمارات عقارية خلال الفترة
(١,٠٦٠,٨٥٠)	(٦,٩٤٦,٦٩٨)	الرصيد فى آخر الفترة
<u>١٣,٤٧٧,١٧٥</u>	<u>٦,٨١٤,٨١٢</u>	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للتأجير التمويلي
١٣,٤٧٧,١٧٥	٦,٨١٤,٨١٢	
<u>١٣,٤٧٧,١٧٥</u>	<u>٦,٨١٤,٨١٢</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 ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٧٥,٦٨٧,٠٤١	٦٢,٢٤٤,٧٣٠	أول الفترة
٣,٧٢٩,٥٩٦	١٢,١٦٢,٢٣١	إضافات خلال الفترة
-	١,٢٨٠,٠٨٠	المحول من مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة
(٧٦٢,٦٧٧)	-	الإستبعادات
<u>٧٨,٦٥٣,٩٦٠</u>	<u>٧٥,٦٨٧,٠٤١</u>	آخر الفترة
٥٣,٤٥٩,٢٥١	(٤٣,٥٥٩,٠٢٧)	مجمع الاستهلاك
(٥,١٥٥,٥٩٦)	(٩,٩٠٠,٢٢٥)	أول الفترة
٧٣٥,٩١٨	-	استهلاك الفترة
(٥٧,٨٧٨,٩٢٩)	(٥٣,٤٥٩,٢٥٢)	إهلاك الإستبعادات
<u>٢٠,٧٧٥,٠٣١</u>	<u>٢٢,٢٢٧,٧٨٩</u>	آخر الفترة
		صافي القيمة الدفترية

يتم تحميل استهلاك الفترة على بند مصروفات عمومية وإدارية بمبلغ ١,٦٧٩,٩٩١ جنيه مصري وعلى بند تكلفة النشاط بمبلغ ٣,٤٧٥,٦٠٥ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨- أصول مؤجرة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	التكلفة
جنيه مصري	أول الفترة
-	إضافات خلال الفترة
٨٠٨,٧١٣,١٠٨	آخر الفترة
٨٠٨,٧١٣,١٠٨	مجمع الاستهلاك
-	أول الفترة
(٢٧٠,٧٧٢,٣٥٧)	تسويات سنوات سابقة
(٦٣,٩٢٨,٨٤٩)	استهلاك الفترة
(٣٣٤,٧٠١,٢٠٦)	آخر الفترة
٤٧٤,٠١١,٩٠٢	صافي القيمة الدفترية

٩- الشهرة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	شركة راية للنظم
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٦,٠١٩,٣٤١	٦,٠١٩,٣٤١	شركة راية للالكترونيات - سما سابقاً
٣,١٦٠,١٦٦	٣,١٦٠,١٦٦	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات
٣٣,٢٣٦,٧٤٨	٣٣,٢٣٦,٧٤٨	شركة راية للتقنية المحدودة
٢٦,٥٨٢,٧٧٧	٢٦,٥٨٢,٧٧٧	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
١,٩٢٦,٩٤٢	١,٩٢٦,٩٤٢	الشركة الدولية لأنظمة الاعمال الالكترونية IBSE
٢,٦٢٦,٧٢٥	٢,٦٢٦,٧٢٥	شركة أسطول للنقل البري
٣٢,١٣٩,٦٠٤	٣٢,١٣٩,٦٠٤	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٨٩٣,٠٤٨	٨٩٣,٠٤٨	شركة راية فودز
٤٣٦,٨٥٤	٤٣٦,٨٥٤	شركة الإتصالات الدولية *
٢٣,١٢٧,٦٢٢	٢٣,١٢٧,٦٢٢	إضمحلال الشهرة **
-	١٢٢,٥٩٠,٩٥٤	
(٤٨,٠٧١,٢٦٦)	(٤٨,٠٧١,٢٦٦)	
٨٢,٠٧٨,٥٦١	٢٠٤,٦٦٩,٥١٥	

* تتمثل الزيادة في الشهرة في :

في فبراير ٢٠٢١ قامت شركة راية للتوزيع إحدى شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بالاستحواذ علي أسهم شركة إتصالات الدولية مصر وشركة المتاجر المتحدة وبلغ الفرق بين تكلفة الاستثمار وصافي حقوق الملكية لشركة إتصالات الدولية مصر وشركة المتاجر المتحدة مبلغ ١٢٢,٥٩٠,٩٥٤ جنيه مصري وقامت الشركة بتسجيله علي أنه شهرة وذلك باستخدام قيم مؤقتة طبقاً للفقرة (٤٦ و٤٥) من المعيار المصري رقم ٢٩ الخاص بتجميع الأعمال علي أن تقوم الشركة بالاعتراف بأية تسويات لهذه القيم المؤقتة لاستكمال المحاسبة الأولية في فترة لا تزيد عن ١٢ شهر من تاريخ الاقتناء .

** إختبار إضمحلال الشهرة

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠ - إستثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ١,٠١١,٤٩٢	جنيه مصري ١,٠٩٧,٨٥٠	%٢٠	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
٥٣,٨٨٠,٩٨٨	٥٧,٠٦٠,٤١٣	%١٩,٣٩	Makarony Polskie
<u>٥٤,٨٩٢,٤٨٠</u>	<u>٥٨,١٥٨,٢٦٣</u>		

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

التكلفة	ارباح مرحلة	ارباح الفترة	الرصيد
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٤٢,٠٠٠	٣٦٩,٤٩٣	٨٦,٣٥٧	١,٠٩٧,٨٥٠
<u>٣٧,٦٠٧,٥٩٥</u>	<u>١٦,٢٧٣,٣٩٢</u>	<u>٣,١٧٩,٤٢٦</u>	<u>٥٧,٠٦٠,٤١٣</u>
<u>٣٨,٢٤٩,٥٩٥</u>	<u>١٦,٦٤٢,٨٨٥</u>	<u>٣,٢٦٥,٧٨٣</u>	<u>٥٨,١٥٨,٢٦٣</u>

شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
Makarony Polskie

وفيما يلي عرض لنسبة المساهمة في أصول ، التزامات ، حقوق الملكية ، إيرادات و صافي 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	٨٠٨	٩,١٠٩	(٣,٣٥٣)	-	(٦,٥٦٤)	٦,٩١٣	(٦,٤٨١)
Makarony Polskie	%١٩,٣٩	٥٢٩,٦٤٩	٢١٧,٩٧٣	(٢٢٦,٤٦٩)	(١٧٦,٥٤٨)	(٣٤٤,٦٠٥)	٤١٤,٨٠١	(٣٩٨,٤٠٤)

(القيم بالألف جنيه مصري)

١١ - إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

الرصيد في	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري ١٤,٣١٤,٢٥٠	جنيه مصري ١٤,٣١٤,٢٥٠	أسهم غير مقيدة أو غير نشطة ببورصة الأوراق المالية *
٥,٩٨٦,٩٠١	٥,٠٤١,١٦٢	أسهم مقيدة ببورصة الأوراق المالية **
<u>٢٠,٣٠١,١٥١</u>	<u>١٩,٣٥٥,٤١٢</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 وتتمثل حركة الاضمحلال كما يلي :

جنيه مصري	
١٠,١٦٥,٦٥٠	القيمة العادلة للاستثمار في ١ يناير ٢٠٢٠
<u>(٤,١٧٨,٧٤٩)</u>	يضاف : احتياطي تقييم الاستثمارات خلال الفترة
٥,٩٨٦,٩٠١	القيمة العادلة للاستثمار في ١ يناير ٢٠٢١
<u>(٩٤٥,٧٣٨)</u>	يضاف : احتياطي تقييم الاستثمارات خلال الفترة
<u>٥,٠٤١,١٦٢</u>	القيمة العادلة للاستثمار في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٢- مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات وأجهزة تليفزيون
١,٠١٢,٤٩١,٣٦٦	٧٣٤,٩٠٧,٦٩٥	مستلزمات وقطع غيار سنترالات وشبكات
١٠٤,١٨١,٨١٢	١٢٠,٠٩٩,٠٤٣	مواد خام وتحت التشغيل وإنتاج تام
٢٢٣,١٣١,٨١٣	١٦٢,٥٥٤,٨٥٠	شركة راية الجزائر - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار إكسسوارات
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	٥٣,٨٧٥,٦٥٨	رخص برامج وإكسسوارات أجهزة الكترونية وبضاعة بالطريق
١,٨٣٢,٦٧٠	٥,٠٧٢,٤٨٠	أغذية محفوظة
٤٨,٣٤٣,٢٩٩	٣٧,٠٢٠,١٠٠	أغذية ومستلزمات مطاعم
٧,٢٠٣,٩٩١	٣,٣٨١,٠١٢	أغذية مجمدة
٢٣٦,٢٦٨,٠٦٧	١٥٠,٠٥٤,٥٨٧	ماكينات دفع إلكتروني
٥٨,١٠٨,٣٥١	٣٥,٥٦٦,٨٨١	فحم خام
٢٢,٢٠٦,٢١٥	٨٨,٨٨٣,٠٨٤	أخرى
١,٧٨٧,٢٧١	٢,١١٧,٩٥٢	
١,٧٦٩,٤٣٠,٥١٣	١,٣٩٣,٥٣٣,٣٤٢	
(٤٣,٢٩٣,٧٠١)	(٣٥,٩٦٢,٩٥٩)	الإنخفاض في قيمة المخزون
(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	الانخفاض في قيمة مخزون شركة راية الجزائر
١,٦٧٢,٢٦١,١٥٤	١,٣٠٣,٦٩٤,٧٢٥	

يظهر المخزون بالوصافي بعد الإنخفاض في قيمته وتتمثل حركة الإنخفاض في القيمة في الآتي :

جنيه مصري	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
٥٠,٢٠٩,٤٤٤	مكون خلال الفترة
٢,٩٩٣,٤٦٢	رد الإنخفاض خلال الفترة
(١٧,٢٣٩,٩٤٧)	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٥,٩٦٢,٩٥٩	مكون خلال الفترة
٣,٦٩٢,٥٢٤	رد الإنخفاض خلال الفترة
(٢,٥٥٢,٨٩٨)	إضافات ناتجة من شراء إستثمارات في شركات تابعة
٦,١٩١,١١٦	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٤٣,٢٩٣,٧٠١	

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

١٣- عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٢,٢٢٢,٨٣٨,٠٦٣	١,٢٨٧,٠٢٣,٦١١	عملاء تقسيط
١,٨٩٦,٢١٩,١٦٠	٢,٠١٦,٨٠٤,٣٢٥	أوراق القبض
٤٥٦,٣٣٤,٨٦٧	٢٤٨,٢٤٠,٠٣٨	
٤,٥٧٥,٣٩٢,٠٩٠	٣,٥٥٢,٠٦٧,٩٧٤	
(١٩٣,١٠٤,٦٤٤)	(١١٤,٠٣٦,٠٥٨)	الإنخفاض في قيمة العملاء
٤,٣٨٢,٢٨٧,٤٤٦	٣,٤٣٨,٠٣١,٩١٦	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٣ - (تابع) عملاء وأوراق قبض

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

جنيه مصري	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
٨١,٤٢١,٠٨٨	مكون خلال الفترة
٣٩,٩٩٧,٧٧٤	رد الإنخفاض خلال الفترة
(٧,٣٨٢,٨٠٤)	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١١٤,٠٣٦,٠٥٨	مكون خلال الفترة
٣٦,٨١٧,٢٢٤	رد الإنخفاض خلال الفترة
(٣,٤٧٠,١٥٨)	المستخدم خلال الفترة
(٣,٩١٩,٣٥٦)	إضافات ناتجة من شراء إستثمارات في شركات تابعة
٤٩,٦٤٠,٨٧٦	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٩٣,١٠٤,٦٤٤	

تتمثل أعمار العملاء في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما يلي:

أرصدة لم يحل تاريخ إستحقاقها ولم تضمحل قيمتها	أرصدة حل تاريخ إستحقاقها ولم تضمحل قيمتها	الإجمالي					
أقل من ٣٠ يوم	بين ٣٠ و ٦٠ يوم	بين ٦٠ و ٩٠ يوم	أكثر من ٩٠ يوم	أقل من ٣٠ يوم	بين ٣٠ و ٦٠ يوم	بين ٦٠ و ٩٠ يوم	أكثر من ٩٠ يوم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٢٩٩,٨٣٥,٦٢٥	٥٦٣,٨٦٩,١٤٠	١٢٥,١٠٩,٩٥٧	١٣٧,٢٥٤,١٩٥	٩٦,٧٦٩,١٤٥	٦٩,٥٩٠,٥٦٤	٤٧,٢١٩,٠٦٦	٢,٢٢٢,٨٣٨,٠٦٣
٦٣٩,٢٨١,٥٦٨	٤٢٠,٧٠٨,٠٧٤	١١٠,٢٢٤,٣٣٩	٦٩,٥٩٠,٥٦٤	٤٧,٢١٩,٠٦٦	٦٩,٥٩٠,٥٦٤	٤٧,٢١٩,٠٦٦	١,٢٨٧,٠٢٣,٦١١
٣٠ يونيو ٢٠٢١							٣٠ يونيو ٢٠٢١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠							٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مصفوفات مدفوعة مقدماً
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الجمارك *
١٠٤,٠٩٢,٣٩٧	١٢١,٦٥٠,٨٠٠	إيرادات مستحقة
٣٦,٠٥٧,٥٩٨	٢٧,٨٢٨,٩٢٣	تأمينات لدى الغير
٦٧٢,٣٣٣,٤٤٦	٣٨٣,٢١٢,٩٤٨	موردون - دفعات مقدمة
٨١,١٩٩,٣٦٤	٤٣,٤٠٢,٢٥٠	ضرائب القيمة المضافة
٩٨١,١٣٩,٤٨٨	٦٢٥,٣٧١,١٥٧	تأمينات خطابات ضمان
١٣٣,٠٤٤,٩١١	٧١,٣٣٠,٠٧٠	أرصدة مدينة على الموظفين
١٧,٥٠٤,٩٨٥	٢٥,٦٣٦,٩٢٠	أرصدة مدينة - جهات حكومية أخرى
٥,٤٨٦,٢٤٩	٤,٦٠٢,٦٢٥	أرصدة مدينة - (موردين)
٧٧,٦٦٦,٨٨٩	٩٧,٥٠٦,٥٣٧	أرصدة مدينة أخرى
٧٨,١٠١,٤٩٤	١٥٣,٤٣٠,٦٠٨	
١٧٤,٥٨٦,١٥٦	٧٩,٢٠٧,٦١١	
٢,٣٦١,٢١٢,٩٧٧	١,٦٣٣,١٨٠,٤٤٩	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٤٤,٢٣٢,٧٠١	٨٢٦,٤٩٢,٥١٩	أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
١,٣١٦,٩٨٠,٢٧٦	٨٠٦,٦٨٧,٩٣٠	أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
٢,٣٦١,٢١٢,٩٧٧	١,٦٣٣,١٨٠,٤٤٩	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٤- (تابع) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

* 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 سدته 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 وقدره 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 .

١٥- نظام الإثابة والتحفيز

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

بموجب القرار الوزارى رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ الصادر من وزير الإستثمار فى أغسطس ٢٠٠٥ وقرار رئيس الهيئة الفترة لسوق المال رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٦ الصادر فى إبريل ٢٠٠٦ وبعد موافقة الجمعية الفترة غير العادية عليه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تم إضافة باب جديد (نظام الإثابة والتحفيز) للنظام الأساسى للشركة الذى تم إعتماده بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ من الهيئة الفترة لسوق المال . بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٠ قرر مجلس إدارة الشركة شراء أسهم خزينة ، بعدد ٥٠٠٠٠٠٠ سهم وقامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ باقتناء أسهم الخزينة بسعر السوق البالغ ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري . وحيث أن الشركة قد وضعت نظاماً لإثابة وتحفيز العاملين والمديرين لديها (نظام الإثابة والتحفيز) وذلك من خلال الوعد بالبيع وتم تعديل النظام وإقراره من الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ يناير ٢٠١١ ليصبح نظام إثابة وتحفيز عن طريق منح أسهم مجانية وتمت الموافقة عليه من الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك بهدف خلق روح تنافسية بين العاملين والمديرين تدفعهم إلى الإبداع والإبتكار وبذل الجهد ومكافأة المبدعين والمجتهدين والتميزين منهم . وحيث أن المستفيد تنطبق عليه الشروط اللازم توافرها للإستفادة من نظام الإثابة والتحفيز وهى كالتالى:

- يحظر على المستفيدين من هذا النظام التصرف فى الأسهم إلا بعد سنة
- القواعد الأساسية للتمتع بنظام الإثابة والتحفيز :
- يشترط فى المستفيد من النظام أن يكون من العاملين الدائمين بالشركة أو من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين.
- أن يحقق الأهداف المنوط إليه بها والتي يتم تقييم أدائه السنوى على أساسها وفقاً لمعايير الدرجة الوظيفية والأقدمية والكفاءة والأسلوب المتبع للتقييم الذى يتم بناء عليه تقرير الإثابة والتحفيز.
- وخلال الربع الأول من عام ٢٠١١ قام مجلس الإدارة بالموافقة على تحويل أسهم الخزينة إلى نظام إثابة وتحفيز العاملين بإجمالى تكلفة ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري وتم تسجيل الأسهم بنظام إثابة وتحفيز العاملين من قبل الشركة لدى بورصة الأوراق المالية بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ إعتمدت الجمعية العامة غير العادية تعديل المادة ٦٩ من نظام الإثابة والتحفيز.
- خلال الربع الأول من عام ٢٠١٦ وافقت لجنة الاشراف على نظام الإثابة والتحفيز على منح وإتاحة اسهم الإثابة والتحفيز المخصصة للسادة المستفيدين من النظام بموجب عقود منح أسهم الإثابة والتحفيز بمبلغ ٢,٥٥٢,٧٥٤ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٥- نظام الإثابة والتحفيز (تابع)

- وخلال الربع الرابع من عام ٢٠١٧ وافقت لجنة الاشراف على نظام الإثابة والتحفيز على منح و إتاحة اسهم الإثابة والتحفيز المخصصة للسادة المستفيدين من النظام بموجب عقود منح أسهم الإثابة والتحفيز بمبلغ ١٦١,٥٤٤ جنية مصري.
- قام مجلس الإدارة بالموافقة على شراء أسهم خزينة لإستخدامها فى نظام الإثابة والتحفيز للعاملين بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٦ وخلال الربع الثالث من عام ٢٠١٦ تم شراء أسهم خزينة لإستخدامها فى نظام الإثابة والتحفيز للعاملين بإجمالى مبلغ ٧٢٠,٠٠٠ جنية مصري وتم تسجيل الأسهم بنظام إثابة وتحفيز العاملين من قبل الشركة.
- نظرا للظروف والإحداث التى طرأت على الأسواق المالية وما تمر به البورصات العربية والأجنبية مما أدى إلى الهبوط الحاد فى مؤشر البورصة المصرية بصورة غير طبيعية والتأثير السلبى على سعر سهم الشركة . وفى ضوء التعديل الصادر بالمادة (٥١) مكرر من قواعد القيد والصادر بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٠ فى ٢٠٢٠/٢/٢٩ والذي يعمل به 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 جنية وذلك من السوق المفتوح. وإستخدام جزء أو كل تلك الأسهم لتمويل نظام الإثابة والتحفيز الخاص بالشركة وقد بلغ رصيد الأسهم المشتراة خلال العام المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٢,٩٥١,٨٤٢ جنية مصري لعدد ٢٥٥٨٢٢٩ سهم ، ليبلغ رصيد الاسهم فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣,٦٧١,٨٤٢ جنية مصري لعدد ٣٤٣١٧٢٨ سهم.
- بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة الغير عادية للشركة الموافقة بالإجماع على تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح القيمة الاسمية للسهم خمسون قرشا بدلا من خمسة جنيهات مصرية وبذلك يصبح إجمالى عدد أسهم الشركة عدد ٢,١٤٣,٩٩٥,١٩٠ سهم ، وبذلك يصبح إجمالى عدد أسهم نظام الإثابة والتحفيز الخاص بالشركة عدد ٣٤٣١٧٢٨٠ سهم .
- خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ تم منح عدد ٢٠١٢٥٠٠ سهم بإجمالى مبلغ ٦,٥٨٣,٨٩٠ جنية مصري وبحق إستخدام هذه الأسهم الممنوحة من قبل أصحابها الجدد فى تاريخ ١ يوليو ٢٠٢١ وقد تم إستهلاك مبلغ الأسهم على ستة أشهر تنتهى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وتم تحميلها على قائمة الدخل.

١٦- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٢٥,٤٥٠,٣٤٩	١٨,٦١٧,٨٩٦	حسابات جارية و استثمارية لدى البنوك
٣٨٩,٣٦٥,٤٩٤	٤٤٤,٣٥٧,٣٣٠	عملة محلية
١٠٣,٥٢٢,٤٨٢	٥٧,٢٢٩,٦٠٠	عملة أجنبية
٣٠٥,٨٩٥,٨٣٣	٢٣٨,٠١٨,٣٩٤	ودائع لدى البنوك *
٢٣,٨٧٩,٩٨٦	٢٤,٠٠١,٥٩٠	عملة محلية
١٥٧,٣٦٦,٧٣٠	٢٧٥,٩٦٨,٩٥١	عملة أجنبية
١,٠٠٥,٤٨٠,٨٧٤	١,٠٥٨,١٩٣,٧٦١	شيكات تحت التحصيل

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٦- (تابع) نقدية بالصندوق ولدى البنوك

- * يتمثل رصيد الودائع المحتجزة لدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ في :
- مبلغ ٢٣,٨٧٩,٩٨٦ جنيه مصري (المعادل ١,٥٢٠,٠٥٠ دولار أمريكي) ومبلغ ٣٨,٥٧١,٧٧٤ جنيه مصري تتمثل في ودائع محتجزة لصالح خطابات الضمان والإعتمادات المستندية ، وكما بلغ رصيد الودائع المحتجزة مقابل خطابات الضمان والإعتمادات المستندية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤,٩٤٨,٨٦٤ جنيه مصري ومبلغ ٢٨,٨٨٢,٣٥٣ جنيه مصري (المعادل ١,٧٩٥,٠٥٠ دولار أمريكي) .
 - مبلغ ١٧٩,١٩٩,٤٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات.
 - مبلغ ٢٠,٧٠٠,٠٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة أمان للمدفوعات الإلكترونية.
 - مبلغ ٣٣٣,٩٦٣ جنيه وديعة لصالح شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة.
 - مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة راية للأغذية والمشروبات.
 - مبلغ ١٦,٨٩٤,٩٥٧ جنيه وديعة لصالح شركة إتصالات مصر الدولية
 - مبلغ ٤٩,٩٩٥,٧٣٩ جنيه وديعة لصالح شركة راية القابضة للإستثمارات المالية

١٧- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المرخص (قيمة السهم ٥ جنيه مصري)
١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١٤,٣٩٩,٥١٩	٢١٤,٣٩٩,٥١٩	عدد الأسهم

- بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٧ قررت الجمعية الفترة 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 وأربعة وعشرون ألف وثمانمائة خمسة وثلاثون جنيه مصري) الي ٦٣٠,٥٨٦,٨٢٠ جنيه مصري (ستمائة و ثلاثون مليون و خمسمائة و ستة و ثمانون الف و ثمانمائة و عشرون جنيه مصري) وتوزع الأسهم الناتجة عن الزيادة مجانا علي المساهمين وذلك بواقع سهم واحد لكل اربعة اسهم أصلية قبل الزيادة تمول من الأرباح المرحلة من أرباح الفترة المال 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 الفترة للرقابة المالية رقم ١١ بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤ وإجراءاته التنفيذية وتعديلاتها، والموافقة علي عرض الموضوع علي الجمعية الفترة غير العادية للنظر في الموافقة علي زيادة راس المال وتعديل نص المادتين رقمي ٦ و ٧ من النظام الاساسي للشركة وقد تمت دعوة الجمعية الفترة 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 الفترة 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 تسعون جنيه مصري) الي ١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥ جنيه مصري (واحد مليار وواحد 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 الفترة 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 الفترة للرقابة المالية رقم ١١ بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤ وإجراءاته التنفيذية وتعديلاتها، والموافقة علي عرض الموضوع علي الجمعية الفترة غير العادية للنظر في الموافقة علي زيادة راس المال وتعديل نص المادتين رقمي ٦ و ٧ من النظام الاساسي للشركة وقد تمت دعوة الجمعية الفترة غير العادية للإنعقاد بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨ وتمت الموافقة علي تعديل المادتين، وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٩.
- بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة الغير عادية للشركة الموافقة بالإجماع على تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح القيمة الاسمية للسهم خمسون قرشا بدلا من خمسة جنيهات مصرية وبذلك يصبح إجمالي عدد أسهم الشركة عدد ٢١٤٣٩٩٥١٩٠ سهم.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٨ - قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٥٣٨,٠١٦,١١٤	٤٠٦,٣٨٧,٣٦٨	قروض طويلة الأجل
٩٤٦,٢٣٦,٨١٤	٩٩١,٢٥٦,٠٤٢	
<u>١,٤٨٤,٢٥٢,٩٢٨</u>	<u>١,٣٩٧,٦٤٣,٤١٠</u>	

هذا ويتمثل رصيد القروض في الآتى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١) قروض - شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
٧٢٩,٢٧٨,٨٢٦	٦٨٤,٤٣٧,١٤٠	(٢) قروض - شركة راية للتأجير التمويلي
١٣١,٧٤٧,٤٠٧	١١٧,٣١١,٧٢٠	(٣) قروض - شركة أسطول للنقل البري
٤,١٤٤,٦٦٢	١,٣٨١,٥٣٦	(٤) قروض - شركة راية للمطاعم
١٤,٣٩٣,٢١٣	١٢,٢٥٩,٧١٣	(٥) قروض - شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٧,١٤٥,٠٥٨	٤,٤٨٢,٨٠٨	(٦) قروض - شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٧,٢٩٨,٨٥٨	٥,٦١٨,٠٠٠	(٧) قروض - شركة راية فودز
١٥٧,٥٢٧,٦٩٨	١٣٦,٩١٦,٥١٥	(٨) قروض - شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً
٨,١٢٥,٠٤٩	٦,٩٧٩,١٨٥	(٩) قروض - شركة راية للتوزيع
٤٧,٣٧٢,٩٢٣	٤١,٧٥٨,٩٢٣	(١٠) قروض - شركة راية للنظم
٩,٣٩٦,٦٧٣	٨,٣٧٠,٨٤٣	(١١) قروض - شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
٦٢,٥٦٦,٤٦٩	٨٠,٣١٠,٠٦٠	(١٢) قروض - شركة أمان للخدمات المالية
٣٠٥,٢٥٦,٠٩٢	٢٩٧,٨١٦,٩٦٧	
<u>١,٤٨٤,٢٥٢,٩٢٨</u>	<u>١,٣٩٧,٦٤٣,٤١٠</u>	

(١) شركة راية القابضة للإستثمارات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض من بنوك
١٤١,٣٦١	-	عقود الترتيب التمويلي (قرض)
٧٢٩,١٣٧,٤٦٥	٦٨٤,٤٣٧,١٣٨	
<u>٧٢٩,٢٧٨,٨٢٦</u>	<u>٦٨٤,٤٣٧,١٣٨</u>	

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% و يتم سداد هذا القرض على ٤٨ قسط شهري , يبدأ في مارس ٢٠١٧ وينتهي في فبراير ٢٠٢١ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٠٠,٥٩٦ جنيه مصري).

ب - الترتيب التمويلي

قامت شركة راية القابضة من خلال شركاتها التابعة بإبرام عقود بيع وإعادة استئجار 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 كالتزام بدفاترها وتقوم الشركات التابعة بإثبات الأصول المبيعة ضمن أصولها الثابتة .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٨- قروض طويلة الأجل (تابع)

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 ١٢,٥٠٪ ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٦ حتى ٣ فبراير ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢,٤٦٨,٧٤٥ جنيه مصري.
- 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 ١٢,٥٠٪ ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣ أغسطس ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٩,٤٦٤,٨٠٦ جنيه مصري.
- 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 ١٣,٢٥٪ ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٧ حتى ٣ فبراير ٢٠٢٢ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٦,٠٠٥,٣٨٣ جنيه مصري.
- 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 ١٢,٣٠٪ ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١٨ حتى ٣ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٨,٩٢٨,٧٨٣ جنيه مصري.
- 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 ١٢,٣٠٪ ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ نوفمبر ٢٠١٨ حتى ٣ أكتوبر ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٦٥,٣١١,٥٥٦ جنيه مصري.

الضمانات المقدمة من الشركة

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

- 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 ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢٪، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ أكتوبر ٢٠١٩ حتى ٣ ديسمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٥٥,٩٣٨,٠١٥ 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 سنداً إذني لهذا التسهيل .

١٨- فروض طويلة الأجل (تابع)

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبني الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا و الإتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بفائدة حالية ١١,٧٥% و يسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ يوليو ٢٠٢٠ حتي ٣ يونيو ٢٠٢٥ هذا و قد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣٣,٤٦٢,٩١٢ جنية 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 ٢٥,٢٣٣,٦٤٥ جنية مصري بفائدة حالية ١٢ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ابريل ٢٠١٨ حتى ٢٥ يناير ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٣,٥٧٣,٩٤٣ جنية 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 جنية مصري بفائدة حالية ١١,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٥ اغسطس ٢٠١٨ حتى ١٥ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٢,٠٣٨,٤٢٧ جنية مصري.

الضمانات المقدمة من الشركة

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

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 جنية مصري بفائدة حالية ١١,٧٥ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ حتى ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧١,٩١٨,٢٥٣ جنية 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 أكتوبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١,١٣٥,٨٠٦ دولار امريكي المعادل ل ١٧,٨٤٣,٥١٩ جنية 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 جنية مصري بفائدة حالية ١١,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٢ مايو ٢٠٢٠ حتى ١٢ فبراير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٤,١٩٢,٥٢٧ جنية مصري

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٨- قروض طويلة الأجل (تابع)

- 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 ٧,٢٠ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٥ مارس ٢٠٢٠ حتى ٥ ديسمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١,٤٧٥,١٤٢ دولار امريكي المعادل ل ٢٣,١٧٤,٤٩٣ جنيه مصرى.

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 مصرى بفائدة حالية ١١,٧٥ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ١٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٩١,٢٢٨,٦٢٩ جنيه مصرى

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 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 مصرى بفائدة حالية ١١,٧٥ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٢,٣١٣,١٧٧ جنيه مصرى

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 مصرى بفائدة حالية ١١,٧٥ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٤,٠٨٨,٦٤٣ جنيه مصرى

الضمانات المقدمة من الشركة

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٨- قروض طويلة الأجل (تابع)

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم السفلى بالمبنى الإداري الغربي بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٥٠%، ويسدد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٠ حتى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٨٨,٤١٠,٦٣٦ جنيه مصري

الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم السفلى بالمبنى الإداري الغربي بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٥٠%، ويسدد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ مايو ٢٠٢١ حتى ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٦,١٦٩,٣١٢ جنيه مصري

الضمانات المقدمة من الشركة

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

(٢) شركة راية للتأجير التمويلي

قرض من بنك

قامت الشركة بالتوقيع على 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 أمريكي بفائدة حالية ٩,٠٠%، ويسدد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٠ فبراير ٢٠٢٠ حتى ٢٠ نوفمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧,٤٦٧,٣٢٨ دولار أمريكي المعادل ل مبلغ ١١٧,٣١١,٧٢٠ جنيه مصري.

(٣) شركة اسطول 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 ٢٠٢١ مبلغ ١,٣٨١,٥٣٦ جنيه مصري مصري وبلغ رصيد الجزء المتداول مبلغ ١,٣٨١,٥٣٦ جنيه مصري مصري.

(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 ١١,٧٥٪ لمدة ستة سنوات بعد إنتهاء فترة السماح وقدرها ٩ أشهر، اعتباراً من ٤ مارس ٢٠١٤ حتى ١ أكتوبر ٢٠١٩ وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٢,٢٥٩,٧١٣ جنيه مصري .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٨- قروض طويلة الأجل (تابع)

- (٥) شركة راية لخدمات مراكز البيانات
بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠١٩ تم إبرام عقد تسهيلات انتمائية مع احد الشركات بمبلغ ١٤,٧٤٨,٥١٩ جنيه مصري بفائدة سنوية قدرها ١١,٣٦٪ لمدة ثلاث سنوات وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤,٤٨٢,٨٠٨ جنيه مصري.
- (٦) شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
قامت شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٤,٦٨٣,٥٠٠ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٥,٦١٨,٠٠٠ جنيه مصري بما يعادل ٣٠٢,٨٥٧ يورو.
- (٧) شركة راية فودز
- قامت شركة راية فودز بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ٩,٧٥٪ 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 ٢٢,١٨١,٦٢٠ جنيه مصري .
- قامت شركة راية فودز بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي بإجمالي مبلغ ٨٠,٩٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بما يعادل ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٨,٢٥٪ + سعر ليبور ستة أشهر لمدة ١٨٠ يوم ويتضمنها فترة سماح ١٨٠ يوم وبلغ الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٦٩,١٢٩,٧١١ جنيه مصري بما يعادل ٤,٣٨٦,٤٠٣ دولار أمريكي
- قامت شركة راية فودز بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٦٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١١,١٠٪ لمدة خمس سنوات ، ويسدد القرض على عدد ١٨ قسط ربع سنوي اعتباراً من فبراير ٢٠٢٠، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٩,٦٢٨,٠٢٦ جنيه مصري.
- (٨) شركة راية للالكترونيات
- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير فرع لشركة راية للالكترونيات بمبلغ ١٢,٢٥٨,٦٧٥ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢٪ ، ويسدد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ فبراير ٢٠١٩ حتى ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٦,٩٧٩,١٨٥ جنيه مصري .
- (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 ٣٦,٢٣٥,٢٦٠ جنيه مصري بفائدة حالية ٧,٨٢٪ ، ويسدد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٩,٣٩١,٠٥٧ جنيه مصري.
- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير فرع لشركة راية للتوزيع بمبلغ ٣٩,٧٧١,٧٤٥ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٧٥٪ ، ويسدد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٧ يوليو ٢٠٢٠ حتى ٢٧ أبريل ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٢,٣٦٧,٨٦٦ جنيه مصري .
- (١٠) شركة راية للنظم
قامت شركة راية للنظم بالتوقيع على عقد تأجير تمويلي مع احد الشركات بإجمالي مبلغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة متناقصة ١١,١٠٪ لمدة خمس سنوات تسدد على أقساط ربع سنوية (٢٠ قسط) تبدأ في ١ ديسمبر ٢٠١٩ و قد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٨,٣٧٠,٨٤٣ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٨- قروض طويلة الأجل (تابع)

(١١) شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات

قامت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي 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، ويسدد القرض على عدد ٢١ قسط ربع سنوي اعتباراً من أغسطس ٢٠٢٠ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٨٠,٣١٠,٠٦٠ جنيه مصري المعادل ل ٥,١١٢,٠٣٤ دولار أمريكي.

(١٢) شركة أمان للخدمات المالية

١- حصلت الشركة على قروض متوسطة الأجل كما هو موضح كالتالي:

١-١ قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٢٥٪ لمدة سنتين، ويسدد القرض على عدد ٢٤ قسط شهري اعتباراً من مايو ٢٠٢٠، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤١,٢٩١,٢٠٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤١,٢٨٨,٤٩١ جنيه مصري).

٢-١ قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٥٠٪ لمدة سنتين، ويسدد القرض على عدد ٢٤ قسط شهري اعتباراً من أكتوبر ٢٠٢٠، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٩١,٤٨٢,٩١٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٥,٢٨٩,٥٨٥ جنيه مصري).

٣-١ قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٥٠٪ لمدة خمس سنوات، ويسدد القرض على عدد ٦٠ قسط شهري اعتباراً من أكتوبر ٢٠٢٠، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٧,٩٥٢,١٩٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩,٣٤٣,١٣٤ جنيه مصري).

٤-١ قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٢١,٩٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٥٠٪ لمدة خمس سنوات، ويسدد القرض على عدد ٦٠ قسط شهري، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٧,٦٨٢,٨٢٢ جنيه مصري.

٥-١ قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٥٠٪ لمدة سنتين، ويسدد القرض على عدد ٢٤ قسط شهري، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١١,٦٩٧,٢٤٢ جنيه مصري.

٦-١ قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٥٠٪ لمدة سنة، ويسدد القرض على عدد ١٢ قسط شهري، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣٣,٠١٢,٧٥٠ جنيه مصري.

٧-١ قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٥٠٪ لمدة خمس وأربعين شهراً، ويسدد القرض على عدد ٤٥ قسط شهري اعتباراً من مارس ٢٠٢٠، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٦٢,٣٩٢,٨١٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٧,٣٩٣,٤٩٣ جنيه مصري).

٨-١ قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٧٥٪ لمدة خمس سنوات، ويسدد القرض على عدد ٦٠ قسط شهري اعتباراً من فبراير ٢٠٢٠، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢,٩٠٢,٤٠٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣,٦٨١,٤٨٤ جنيه مصري).

٩-١ قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٠,٠٥٤,٩٤٧ جنيه مصري بفائدة ١٠,٥٠٪ لمدة ستة وخمسون شهراً، ويسدد القرض على عدد ٥٦ قسط شهري اعتباراً من مارس ٢٠٢١، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٩,٧٧٣,٩٠٣ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٨- قروض طويلة الأجل (تابع)

١٠- قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٣,٢٢٢,١٥٩ جنيه مصري بفائدة ١٠,٢٥% لمدة سنة واحدة، ويسدد القرض على عدد ١٢ قسط شهري اعتباراً من مايو ٢٠٢١، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١١,١١١,١٠٨ جنيه مصري

١١- قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٤٥,٤٩٨,١٧١ جنيه مصري بفائدة ١٠,٢٥% لمدة عام، ويسدد القرض على عدد ٢٤ قسط شهري اعتباراً من مايو ٢٠٢١، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٢,٠٥١,٢٤٥ جنيه مصري .

١٢- قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٣١,٢٢٤,٧٤٤ جنيه مصري بفائدة ١٠,٢٥% لمدة عام، ويسدد القرض على عدد ٢٤ قسط شهري اعتباراً من مايو ٢٠٢١، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٨,٨٥٩,١٦٨ جنيه مصري .

١٩- مخصصات

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٦١,٢٢٨,٠٨٠	٣٩,٩٦٨,٠٧٧	الرصيد في أول الفترة
١١,٧٨٩,٧٢٧	٣١,٩٥٦,٤٩٨	المكون خلال الفترة / الفترة *
(٣,٥٧٢,١٤٧)	(٤,٨٦٧,٩٦٠)	المستخدم خلال الفترة / الفترة
(١٥٢,٢٩٣)	(٥,٨٢٨,٥٣٥)	مخصصات إنتفى الغرض منها خلال الفترة
٤٧,٩٧٧,١٨٩	-	مخصص نتيجة الإستحواذ على شركة تابعة **
١١٧,٢٧٠,٥٥٦	٦١,٢٢٨,٠٨٠	

* تم تحميل المكون من المخصصات على تكلفة النشاط بمبلغ ٥,٥٢١,٥٩٤ جنيه مصري وتم تحميل المبلغ الباقي ٦,٢٦٨,١٣٤ جنيه مصري بقائمة الأرباح والخسائر .

** في تاريخ ٨ فبراير ٢٠٢١ تم الإستحواذ على أسهم شركة إتصالات الدولية مصر وشركة المتاجر المتحدة ومن ضمن الأرصدة الناتجة عن هذا الإستحواذ رصيد مخصصات أخرى بمبلغ ٤٧,٩٧٧,١٨٩ جنيه مصري

بلغ رصيد مخصصات الخاصة بالشركة الأم والشركات التابعة كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٧,١٨٩,٧٣٩	١٨,١٩٩,٥١٠	مخصص مطالبات
٥١٧,٢٦٧	٥١٧,٢٦٧	مخصص ضمان
٥١,٥٨٦,٣٦١	٤٢,٥١١,٣٠٣	مخصصات أخرى
٤٧,٩٧٧,١٨٩	-	مخصص نتيجة الإستحواذ على شركة تابعة
١١٧,٢٧٠,٥٥٦	٦١,٢٢٨,٠٨٠	

٢٠- موردون وأوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١,٩١٣,٣٦٥,٩٨١	١,٣٣٤,٧٠٤,٢٢١	موردون
٤٩٢,١٠١,٠٠٢	٤٩٢,٨٧٧,٦٤٥	أوراق دفع
٢,٤٠٥,٤٦٦,٩٨٣	١,٨٢٧,٥٨١,٨٦٦	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢١- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٣٥٧,٢٢٤,٧٧٥	٥٨١,٧٥١,٧٥٧	إيرادات وإشتراقات مقدمة
٤٠٩,٦٣٢,٤٧٦	٥٦٧,٨٩٩,١١٥	عملاء دفعات مقدمة
٧٤٧,٥٩١,٧٩٦	٦٧٧,٧٩٠,٣٩٣	أرصدة دائنة مصلحة الضرائب
٥٤,٣٣٧,١٠٤	١٦,٠٣١,٢٣٥	أرصدة دائنة أخرى
١٧١,٧٢٢,٠٤٦	٢٠٨,٢٢٥,١٥٢	
١,٧٤٠,٥٠٨,١٩٧	٢,٠٥١,٦٩٧,٦٥٢	

٢٢- صافي الأرباح الناتجة من بيع أسهم أمان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة أمان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية
-	٣٨٧,١٧١,٣٨٢	
-	٣٨٧,١٧١,٣٨٢	

بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠، قرر مجلس إدارة شركة راية القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي) في شركة أمان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٩٩,٨٪ قد وافق على عرض الشراء المقدم من البنك الأهلي المصري للإستحواذ على حصة أقلية تبلغ ٢٤٪ في شركة أمان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية

و في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ تم التوقيع على عقد البيع مع البنك الأهلي المصري لعدد ٩,٠٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٥٣,٣٣ جنيه مصري للسهم حيث بلغ إجمالي السعر لنسبة ٢٤٪ مبلغ ٤٧٩,٩٧٠,٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد حققت شركة راية القابضة صافي أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة بمبلغ ٣٣١,٣٨٠,٥٧٥ وذلك بعد خصم قيمة الاستثمار المدرج بدفاتر الشركة في ٢٠٢١/٣/٣١ وكذلك بعد خصم المصروفات و الرسوم و العمولات و المكافآت الخاصة بعملية البيع .

وقد عرض مجلس إدارة شركة راية القابضة الأمر لأخذ موافقة الجمعية العامة العادية للشركة على منح مكافآت لبعض العاملين بشركات أمان إحدى شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمبلغ ٥١,١٥٠,٠٠٠ جنيه فقط واحد وخمسون مليون ومائة وخمسون ألف جنيه مصري لا غير والتي أدرجت ضمن المصروفات الخاصة بعملية البيع وقد تمت الموافقة على القرار في الجمعية العامة العادية التي إنعقدت في ٢٠ يونيو ٢٠٢١.

و طبقا للمعيار المصري رقم ٤٢ الفقرة ٢٣ الخاص بالقوائم المالية المجمعة ، تم ادراج ارباح بيع حقوق ملكية شركة راية القابضة في شركة أمان بنسبة ٢٤٪ في حقوق الملكية و لا يتم ادراجها في قائمة الدخل عند اعداد القوائم المالية المجمعة حيث لم تؤدي عملية البيع الى فقدان سيطرة الشركة القابضة حيث بلغت حصة شركة راية القابضة و شركاتها التابعة بعد البيع ٧٦٪ الا انه يتم ادراج ارباح البيع كبنء مستقل في قائمة الدخل في القوائم المالية المستقلة.

و جدير بالذكر فان الفرق بين صافي الأرباح الناتجة من بيع أسهم شركة أمان و المدرجة ضمن القوائم المالية المجمعة بمبلغ ٣٨٧,١٧١,٣٨٢ جنيه مصري و المدرج بقائمة الدخل للقوائم المالية المستقلة لشركة راية القابضة و البالغ ٣٣١,٣٨٠,٥٧٥ تتمثل في اختلاف قيمة استبعاد الاستثمار في تاريخ البيع للقوائم المالية المجمعة عنها في المستقلة حيث يتم استبعاد قيمة الاستثمار بالتكلفة في القوائم المستقلة و استبعاد حقوق الاقلية المباعة في صافي حقوق الملكية لشركة أمان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية في القوائم المالية المجمعة .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٣- تسهيلات انتمائية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للتوزيع
١,٥٦٩,٢٢١,٣٨٥	١,٨٦٤,٧٩٢,٨٥٩	شركة راية للنظم
٤٧٠,٦٨٣,٩٧٤	٤٧١,٨٣٦,٤٤٢	شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
٢٧,١٣٣,٣١٠	٣٦,٤٦١,١٧٣	شركة راية للتصنيع المتطور
٣٠,٠١٠,٦٥٧	٣٠,١٤٧,١٣٩	شركة راية للإلكترونيات
٢٥٤,١٥٩,٦٢١	٣٠٦,٧٩٥,٢٥٠	شركة بست سيرفيس للخدمات
٢٧,٨٦٩	٢٧,٨٦٩	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
١٩٧,٠١٣,٩٥٢	١٨١,٩٥٢,٩٠٠	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٤,١٦٢,٥٧٨	٤,١٣٧,١٩٩	شركة راية فودز
٨٠,٠١١,٠٨٥	١٦١,٤٥٠,٢٤٥	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات - بولندا
٤,٤٦٦,٨٦٤	٦,٥٨٥,٨٢٥	شركة راية الجزائر
٣٦١,٩٢٣	٣٦١,٩٢٣	شركة امان للخدمات المالية
٣٩,٢١٤,٩٧٥	٣٩,٢١٥,٠٣٤	شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
٩٢٨,٦٥٥,٢٥٠	١,٠٩٧,٦٤٤,٢١٢	شركة أسطول للنقل البرى
١٦٣,٧٢٢,٨١٨	٢٣٢,٥٩٤,٣٢٦	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
-	٣٦٣,٦٧٥	شركة إتصالات الدولية
-	٢٠٣,٧٢٩,٢٩٧	
٣,٧٦٨,٨٤٦,٢٦١	٤,٦٣٨,٠٩٥,٣٦٨	

حصلت الشركات التابعة على تسهيلات انتمائية بضمان شركة راية القابضة للإستثمارات المالية من عدة بنوك وتتراوح نسبة الفائدة للعملة المحلية ما بين ١٠,٠٠ % إلى ١١,٠٠ % وللعملة الأجنبية ما بين ٤,١١ % إلى ٦,٠٥ %

٢٤- دائنو توزيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنو توزيعات عاملين
١٦,٠٧٨,٠٤٤	١١٢,٤٣١,٤١٣	
١٦,٠٧٨,٠٤٤	١١٢,٤٣١,٤١٣	

٢٥- أ - إيرادات النشاط وفقا لنوع الإيراد

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات مبيعات أجهزة وبضائع
٢,٥١٦,٦٠٢,٧٠٥	٤,٦٧٥,٨٥٩,٠٨٦	إيرادات خدمات نقل
٢٣٣,١٨٦,٧٩٨	٣٣٠,١٣٠,١٣١	إيرادات توريدات وتركيبات
٩٢٧,٧٣٤,٢٧٥	١,٥٠٥,٣٦٠,٩٨٢	إيرادات خدمات مراكز الإتصالات
٣٨٥,٣٢٥,٥١٣	٣٦٩,٢٦٥,١٥٢	إيرادات إستثمار عقارى
٦٨,٤١٥,٥٤٢	٨٤,٣٦٨,٣١٤	إيرادات مطاعم
١٩,٩٩٣,٧٨٤	٤١,٢٦٨,٨٤٢	إيرادات الخدمات المالية غير المصرفية
٢٥٣,١٨٣,٤٧٥	٥٠٥,٢٠٩,٤٨٤	إيرادات التصنيع والتصدير
١٨٤,١٩٠,٤٤٩	٢٥٠,٢١٨,٤٧١	إيرادات الأغذية المجمدة
١٩١,٨٧٨,٤٩٢	٢٢٧,٤٢٠,٤٢٨	إيرادات تصنيع المركبات
(٨,٢٨٩,٠٩٠)	٢٣٣,١٣٦,٤٦٢	إيرادات أخرى
٥٥٥,٦٢٤	٥٧,٧٠٩,٥٤٠	
٤,٧٧٢,٧٧٧,٥٦٧	٨,٢٧٩,٩٤٦,٨٩٢	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٥- ب - إيرادات النشاط وفقا للعملة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٩٦٨,٤٧٨,٤٠٦	٦,٣٧٣,٤٠٢,٠٠٦	إيرادات عملة محلية
١,٨٠٤,٢٩٩,١٦١	١,٩٠٦,٥٤٤,٨٨٦	إيرادات عملة أجنبية
<u>٤,٧٧٢,٧٧٧,٥٦٧</u>	<u>٨,٢٧٩,٩٤٦,٨٩٢</u>	

٢٦- تكاليف النشاط

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٨,٤٧٨,٢٦٩	٤٨٠,٥٤٢,٤٤٠	تكلفة المواد المستخدمة فى الإنتاج
٢,٠١٣,٨٢٨,٤٢٠	٣,٩١٦,٢٦٣,٠٠٣	تكلفة مبيعات أجهزة وبضائع
٨٣٣,٨٦٠,٢٥٤	١,٥٥٤,٨٥٢,١٩١	تكلفة توريدات وتركيبات
١٧٢,٧٩٥,٩٤٢	٢٦٩,٨٨٠,٤٦٦	تكلفة خدمات نقل
٤٦٦,٠٤٨,٩٢٩	٥٥٤,٠٠٥,٦٥٦	أجور ومرتبوات
٦٣,٧٤٤,٧٥١	٩٩,٩٠٧,١١٦	إهلاك أصول ثابتة وغير الملموسة والاستثمار العقارى
١٢,٨٥٨,٨٢٢	٢٢,٩١١,٥٧٧	مصروفات تمويلية
٦,٣٩٧,٧٥٣	١١,٣٩٩,٣٨٠	تكاليف مباشرة أخرى
<u>٣,٨٧٨,٠١٣,١٤٠</u>	<u>٦,٩٠٩,٧٦١,٨٢٩</u>	

٢٧- ضرائب الدخل

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٦,٥٣٢,٦٤٧)	(٦٩,٥٩٤,٤٥١)	ضرائب الدخل الجارية
٩,٢٤٢,٦٧٤	(٦,٨٢٣,٨١١)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(١٧,٢٨٩,٩٧٣)</u>	<u>(٧٦,٤١٨,٢٦٢)</u>	

٢٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٢٩- أسهم الخزينة

نظرا للظروف والإحداث التي طرأت على الأسواق المالية وما تمر به البورصات العربية والأجنبية مما أدى إلى الهبوط الحاد فى مؤشر البورصة المصرية بصورة غير طبيعية والتأثير السلبي على سعر سهم الشركة . وفى ضوء التعديل الصادر بالمادة (٥١) مكرر من قواعد القيد والصادر بقرار مجلس إدارة الهيئة الفتره للرقابة المالية رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٠ فى ٢٠٢٠/٢/٢٩ والذي يعمل به اعتبارا من صدوره , وكذلك البيان المنشور على شاشات التداول بالبورصة المصرية بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١ بشأن الإجراءات الإستثنائية للشركات المقيد لها أوراق مالية بالبورصة الراغبة فى شراء أسهم خزينة . وبتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ ، وافق مجلس إدارة شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات بشأن شراء الشركة لأسهم خزينة ، وذلك لمدة عام فى حدود النسب المقررة قانونا . وقد بلغ رصيد أسهم الخزينة خلال الستة اشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٨,١٣٤,٦٩٠ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١- التزامات أخرى طويلة الأجل

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

٣٢- 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 .

٣٣- الأدوات المالية وإدارة 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 ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
العملة	الصافي	الصافي
دولار أمريكي	١٠٤,٢٥٤,٩٠٦	٧٦,١١٠,١٥٦
يورو	٩,٢٢٦,٩٢١	٢,٩٩١,٩٩٩
جنيه إسترليني	٢٠٠,٢١٦	١٤٨,٢١٧
درهم إماراتي	١٥,٠٨١,٤٦٨	١٤,١٠٠,٧١٥
ريال سعودي	١,٠٦١,٣٢٤	٣,٧١٥,٣٨٩

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكي، واليورو، والدرهم الإماراتي، والريال السعودي والجنيه الإسترليني 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 ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
	معدل التغير	التأثير على أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل	معدل التغير	التأثير على أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
دولار أمريكي	+٪١٠	١٠,٤٢٥,٤٩١	+٪١٠	٧,٦١١,٠١٦
دولار أمريكي	-٪١٠	(١٠,٤٢٥,٤٩١)	-٪١٠	(٧,٦١١,٠١٦)
يورو	+٪١٠	٩٢٢,٦٩٢	+٪١٠	٢٩٩,٢٠٠
يورو	-٪١٠	(٩٢٢,٦٩٢)	-٪١٠	(٢٩٩,٢٠٠)
جنيه إسترليني	+٪١٠	٢٠٠,٢٢٢	+٪١٠	١٤,٨٢٢
جنيه إسترليني	-٪١٠	(٢٠٠,٢٢٢)	-٪١٠	(١٤,٨٢٢)
درهم إماراتي	+٪١٠	١,٥٠٨,١٤٧	+٪١٠	١,٤١٠,٠٧١
درهم إماراتي	-٪١٠	(١,٥٠٨,١٤٧)	-٪١٠	(١,٤١٠,٠٧١)
ريال سعودي	+٪١٠	١٠٦,١٣٢	+٪١٠	٣٧١,٥٣٩
ريال سعودي	-٪١٠	(١٠٦,١٣٢)	-٪١٠	(٣٧١,٥٣٩)

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٣ - الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

ب. خطر الائتمان

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

وبالنسبة لمعلاء 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 تكبدها 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 رابية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٣ - 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 ٢٠٢١ ما قيمته ٦,٦٦٨,٠٧١,٥٦٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥,٣٧٨,٨٧٠,١٧٩ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٦١,٢٥٩,٠٢٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٤٦,٠٥٥,٩٤٧ جنيه مصري مدرج ببند مصروفات تمويلية). وتعمل إدارة الشركة دائماً على الحصول على أفضل شروط اقتراض متاحة بالسوق.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠٢١		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢,٦٢٠,٢٠٠	+١%	٣,٢٩٧,٧٥٨	+١%	الأصل المالي
(٢,٦٢٠,٢٠٠)	-١%	(٣,٢٩٧,٧٥٨)	-١%	
٥٤,١٦٤,٦٢١	+١%	٦٦,٦٨٠,٧١٦	+١%	الالتزام المالي
(٥٤,١٦٤,٦٢١)	-١%	(٦٦,٦٨٠,٧١٦)	-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.

ويلخص الجدول أدناه تواريخ إستحقاق الإلتزامات المالية الخاصة بالشركة إستناداً إلى الدفعات التعاقدية غير المخصصة.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٣ - 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 ٢٠٢١
١,٣٩٧,٦٤٣,٤١٠	٦٢٨,٩٤٥,٢٠٧	٧١٨,٧٦١,٦٦٧	٤٩,٩٣٦,٥٣٦	القروض
٤,٦٣٨,٠٩٥,٣٦٨	-	٢,٨٩٩,٦٥٠,٥٣٧	١,٧٣٨,٤٤٤,٨٣١	تسهيلات إئتمانية
٢,٠٥١,٦٩٧,٦٥٢	٥١٨,٥٩٨,٩٤٥	١,٠٠١,٣٤٥,١٦٨	٥٣١,٧٥٣,٥٣٩	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٣١,١٤٧,٢٠٧	٥٠٢,١٥٧,٠١٤	٢٣,١٩٢,١٥٤	٥,٧٨٩,٠٣٩	إلتزامات طويلة الأجل حق إستخدام
٧٣,٠٦٠,٣٠٦	٧٣,٠٦٠,٣٠٦	-	-	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٢,٤٠٥,٤٦٦,٩٨٣	١١٥,٢٨٥,٩١٠	١,١١٨,٧٢٧,٦٤٠	١,١٧١,٤٥٣,٤٣٣	موردين وأوراق دفع
١١,٠٩٧,١١٠,٩٢٦	١,٨٣٨,٠٤٧,٣٨٢	٥,٧٦١,٦٧٧,١٦٦	٣,٤٩٧,٣٨٦,٣٧٨	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 ٢٠٢٠
١,٤٨٤,٢٥٢,٩٢٨	٩٧٩,٤٥٨,٨٩٦	٢٩١,٧٩٧,٦٥١	٢١٢,٩٩٦,٣٨١	القروض
٣,٧٦٨,٨٤٦,٢٦١	-	٢,١١٠,٥٥٣,٩٠٦	١,٦٥٨,٢٩٢,٣٥٥	تسهيلات إئتمانية
١,٧٤٧,٠٧٧,٠٢٠	٤٨١,٠٣٥,٣٨٥	٥٣٧,٥٧٦,٩٢٥	٧٢٨,٤٦٤,٧١٠	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٣,٤٦٨,٨٩٠	٥٣,٤٦٨,٨٩٠	-	-	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
١,٨٢٧,٥٨١,٨٦٦	٣٧٩,٧٧٣,٩٠٦	٩٦٩,٤٨٢,٦٠٢	٤٧٨,٣٢٥,٣٥٨	موردين وأوراق دفع
٨,٨٨١,٢٢٦,٩٦٥	١,٨٩٣,٧٣٧,٠٧٧	٣,٩٠٩,٤١١,٠٨٤	٢,٠٧٨,٠٧٨,٨٠٤	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 التغيرات في شروط النشاط. لا توجد تغيرات 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 والعلاء وأوراق القبض وبعض الارصدة المدينة، كما تتضمن الإلتزامات المالية بعض الأرصدة الدائنة الأخرى والموردون وأوراق الدفع والقروض والتسهيلات الائتمانية.

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 ٢٠٢١

٣٤- الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من بنوك الشركات التابعة لصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١,٦٥٤,٤٢٢,٧٣٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٦٤٨,٨٨٣,٢٠٤ جنيه مصري) كما يبلغ الجزء الغير مغطى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١,٦٣٦,٩١٧,٧٤٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٦٢٣,٢٤٦,٢٨٤ جنيه مصري) وتم إدراج الجزء المغطى البالغ ١٧,٥٠٤,٩٨٥ جنيه مصري ضمن بند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٥,٦٣٦,٩٢٠ جنيه مصري) (إيضاح ١٣).

٣٥- أحداث هامة

تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ الى حالة من التباطؤ والانكماش الاقتصادي نتيجة انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، وقامت حكومات العالم و من بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الاجراءات الاحترازية لمنع انتشار الوباء، وقد أدت هذه الإجراءات لحالة من التباطؤ الاقتصادي على المستوى العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره على كافة الأنشطة بصور مختلفة. وبناء على التأثيرات المحددة المشار اليها اعلاه والتي قد يكون لها أثر هام على عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال بالقوائم المالية للشركة خلال عام ٢٠٢٠ والفترات التالية والتي تتلخص فيما يلي:
-زيادة التكاليف الخاصة بإجراءات الوقاية والسلامة الاجرائية للعاملين.
-إلا أنه بجانب الإجراءات التي اتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة و تأجيل سداد الديون، فقد قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالي، ومن أهم هذه الإجراءات:
-تشديد اجراءات السلامة والصحة المهنية وتعليمان منظمة الصحة العالمية الخاصة بالمحافظة على بيئة العمل والعاملين.

-تغيير خطة العمل وساعات التشغيل بالشركة.

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

وفي ضوء الخطة المعدلة بأفضل تقديرات بناءاً على أحدث بيانات متاحة قد تم إثبات الأصول بناءاً على

أفضل تقدير لها، ولا يوجد توقع أن يكون لفيروس (كوفيد-١٩) المستجد تأثيراً على قدرة الشركة على

الاستمرار في المستقبل .

وافق مجلس اداره شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات إحدى الشركات التابعة لشركة راية القابضة والمملوكة بنسبة ٥٦,٣٢% (في اجتماعه المنعقد في ٨ من يوليو ٢٠٢١ الاستحواذ على عدد ٣٣٥٨٢٩ سهم من أسهم شركة جلف كستومر اكسبيرينس ش.م.ب و الذي يمثل ٨٥% من اجمالي اسهم الشركة باجمالي تقييم للشركة يبلغ ١٤,٣٢٠,٠٨١ دولار أمريكي. و تعد شركة جلف كستومر اكسبيرينس ش.م.ب إحدى الشركات الرائدة في مجال حلول خدمة العملاء بمنطقة الخليج العربي وتتخذ من مملكة البحرين مقرًا لها، وتقدم الشركة باقة متنوعة من الخدمات التكنولوجية، من بينها منصات مراكز اتصال العملاء، والحلول الآلية وحلول الذكاء الاصطناعي، وخدمات الاستشارات الاستراتيجية، وغيرها"