

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي المجمع
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل المجمع
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٤٥-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

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

القاهرة في: ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠

مراقب الحسابات
محمد أحمد أبو القاسم
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م. (١٧٥٥٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)
المتحدون للمراجعة و الضرائب
UHY - United



شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

فائمة المركز المالي المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
١,٠٤٥,٠٧١,٤٩٠	١,٠٥٥,٠٤٦,٧١٥	(٤)	أصول غير متداولة
٦٩٢,٠٤٧,٩٤٧	٦٧٤,٥٠٩,٥٤٢	(٥)	أصول ثابتة
٣٢٦,٣٢٢,٥١٨	٢٨٤,٣٣٩,٥١٠	(٦)	إستثمارات عقارية
١٨,٦٨٥,٧٠٣	٢٣,٧١٤,٠٥٣	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٢,٠٧٨,٥٦١	٨٢,٠٧٨,٥٦١	(٨)	أصول غير ملموسة
٥٣,١٢٢,٧٧١	٥٤,٨٩٢,٤٨١	(٩)	الشهرة
٢٤,٤٧٩,٩٠٠	٢٠,٨٦٧,٧٦١	(١٠)	إستثمارات في شركات شقيقة
٨٧,٥٣٨,٥٦٨	٩٤,٠٦٣,٣٩٥		إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢,٣٢٩,٣٤٧,٤٥٨	٢,٢٨٩,٥١٢,٠١٨		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١,٣٦٢,٧١٩,٠٢٦	١,٤٠٦,٧٦٥,٨٨٢	(١١)	مخزون
٩٧,٩٩٦,٥١٥	٢٥,٥٦١,٥٥٨		أعمال تحت التنفيذ
٢,٠٠٦,٨٥٥,٦٣٤	٣,٠٠٨,٨٧٦,٩٥٩	(١٢)	عملاء وأوراق قبض
١,٠١٩,٠١٨,٨٠٣	١,٧٦٩,٦٧٤,٥٣٤	(١٣)	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٢٠,٠٠٠	١٣,٦٧١,٨٤٢	(١٤)	نظام الإثابة والتحفيز
٢٨,٠٨٢,٢٣٧	٩٣,٧٤٨,٤١٢		أرصدة مدينة (مصلحة الضرائب)
٦١٢,٩٦٥,٧٠٣	٩٧٦,٦٥١,٦٩١	(١٥)	تقديرة بالسندوق ولدى البنوك
٥,١٢٨,٣٥٧,٩١٨	٧,٢٧٤,٩٥٠,٨٧٨		إجمالي الأصول المتداولة
٧,٤٥٧,٧٠٥,٣٧٦	٩,٥٦٤,٤٦٢,٨٩٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٤,١٩٧,٢٣٣	٦٧,٩٥٧,٠٠٦		احتياطي قانوني
٤١,٩٣٥,٩٦٠	٤١,٩٣٥,٩٦٠		احتياطي عام
-	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	(٢٧)	أسهم خزينة
٤,٥٥٢,٦٧١	١,٧٥٣,٢٦٣		إحتياطي تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٤,٥٥٢,٦٧١)	(٦,٩٣٢,٧٢١)		فروق ترجمة مترجمة
(١٣٩,٧٩٦,٢١٢)	(٣٢٧,٢١٨,٧٥٨)		(خسائر مترجمة)
(١٤١,٠٤٥,٣٩٩)	(٦٦,٣٧٨,٦٨٣)		(خسائر) الفترة / العام بعد خصم الحقوق غير المسيطرة
٨٩٧,٢٦٢,٤٩٠	٧٣٢,٨٧٤,٢٥٠		إجمالي حقوق الملكية قبل الحقوق غير المسيطرة
٢٥٨,٣٥٠,٤٢٨	٢٨٤,٨٢٠,٧٨٢		الحقوق غير المسيطرة
١,١٥٥,٦١٢,٩١٨	١,٠١٧,٦٩٥,٠٣٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
٧٥,٤٠١,١٨٠	١٤٢,٣٩٩,١٦٦		التزامات غير متداولة
٥٠٣,١١٨,٨٣٦	٩٢٠,٤٠٢,١٤٧	(١٧)	أوراق دفع طويلة الأجل
١٤٧,٢١٤,٧٥٥	٥٢,١٢٠,٥٦٠	(٢٩)	قروض طويلة الأجل
٧٢٥,٧٣٤,٧٧١	١,١١٤,٩٢١,٨٧٣		التزامات أخرى طويلة الأجل
			إجمالي التزامات غير متداولة
			التزامات متداولة
٣٩,٩٦٨,٠٧٧	٥٦,٧٣٢,٩٨٢	(١٨)	مخصصات
١,٢٤٠,٥٧٥,٠٥٤	١,٨٧٤,٧٧٥,٤٢٣	(١٩)	موردون وأوراق الدفع
١٧٥,٦٩٥,٣١٠	١٦٥,٦٧٧,٦٢٣	(٢٠)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣,٠٨٧,٢٧٧,٣٥٣	٣,٧٧٢,٧٧٦,٠٠٧	(٢١)	تسهيلات ائتمانية
١,٠٠٨,٦٧١,٦٩٩	١,٥٣٩,٤٩٢,٣٤٧	(٢٠)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٤,١٧٠,١٩٤	٢٢,٣٩١,٦٠٩	(٢٢)	دائنو توزيعات
٥,٥٧٦,٣٥٧,٦٨٧	٧,٤٣١,٨٤٥,٩٩١		إجمالي التزامات متداولة
٦,٣٠٢,٠٩٢,٤٥٨	٨,٥٤٦,٧٦٧,٨٦٤		إجمالي التزامات
٧,٤٥٧,٧٠٥,٣٧٦	٩,٥٦٤,٤٦٢,٨٩٦		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة
مرمت خليل
مدحت خليل

رئيس القطاع المالي
حسام حسين

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الارباح أو الخسائر المجمعة

عن التسعة أشهر في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	ايضاح
٧,٥٥٧,٥٥٥,٧٣٢	٦,٥١٨,٢٤٥,٢٨٣	٦,٥١٨,٢٤٥,٢٨٣	٦,٥١٨,٢٤٥,٢٨٣	إيرادات النشاط (٢٣)
(٦,١٥٣,٢٦٣,٠٥٣)	(٥,٢٩٠,٣٧١,٧٤٦)	(٥,٢٩٠,٣٧١,٧٤٦)	(٥,٢٩٠,٣٧١,٧٤٦)	تكلفة النشاط (٢٤)
١,٤٠٤,٢٩٢,٦٧٩	١,٢٢٧,٨٧٣,٥٣٧	١,٢٢٧,٨٧٣,٥٣٧	١,٢٢٧,٨٧٣,٥٣٧	مجموع الربح
(٧٧٢,٧٧٨,٠٧٦)	(٦٢٧,٠٩٠,٦٦٦)	(٦٢٧,٠٩٠,٦٦٦)	(٦٢٧,٠٩٠,٦٦٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٧٥,٠٠٠)	(٢٧٠,٠٠٠)	(٢٧٠,٠٠٠)	(٢٧٠,٠٠٠)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٣٠٤,٤٤١,٨٨٨)	(٢٧٥,١٤٣,٢٣٨)	(٢٧٥,١٤٣,٢٣٨)	(٢٧٥,١٤٣,٢٣٨)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٢٤,١٩٢,٠٧٦)	(٤٠,٩٧٣,٤٢١)	(٤٠,٩٧٣,٤٢١)	(٤٠,٩٧٣,٤٢١)	الانخفاض في قيمة العملاء (١٢)
٦,٣١٧,٤٢٨	١٠,٥٠١,٨٥٩	١٠,٥٠١,٨٥٩	١٠,٥٠١,٨٥٩	رد الانخفاض في قيمة العملاء (١٢)
(٩,٤٨٧,٣٤٠)	(٢,١٩٠,٧٢٦)	(٢,١٩٠,٧٢٦)	(٢,١٩٠,٧٢٦)	مخصصات (١٨)
٢٩٦,٢٧١	٢٩٦,٢٧١	٢٩٦,٢٧١	٢٩٦,٢٧١	مخصصات إنتهى الغرض منها (١٨)
٢٩٩,٧٣١,٩٩٨	٢٩٣,٠٠٣,٦١٦	٢٩٣,٠٠٣,٦١٦	٢٩٣,٠٠٣,٦١٦	أرباح التشغيل
(٢٩٤,٦٢٢,٨٣٩)	(٣٢٥,٢٢٤,٢٥٠)	(٣٢٥,٢٢٤,٢٥٠)	(٣٢٥,٢٢٤,٢٥٠)	صافي مصروفات تمويلية
٥,٦٠٥,١٢٨	٣,٩٢١,٢١١	٣,٩٢١,٢١١	٣,٩٢١,٢١١	فروق تقييم العملة
١,٧٦٩,٧٠٦	٢,١٨٦,٤٢٣	٢,١٨٦,٤٢٣	٢,١٨٦,٤٢٣	حصة الشركة في أرباح إستثمارات شركات شقيقة (٩)
٧٩٣,٥٨٢	٧٩٣,٢٧٧	٧٩٣,٢٧٧	٧٩٣,٢٧٧	توزيعات أرباح من إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٦,٩٩٩,٠٥٤)	١,٣١٩,٤٨٢	١,٣١٩,٤٨٢	١,٣١٩,٤٨٢	(خسائر) إيرادات أخرى
(١٥,٧٥٢,٧٤٧)	(٨,٥١١,٢٨٤)	(٨,٥١١,٢٨٤)	(٨,٥١١,٢٨٤)	المساهمة التكافلية
٢,٩٢٢,٢٢٩	٢,٢٢٩,٩١٧	٢,٢٢٩,٩١٧	٢,٢٢٩,٩١٧	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
(٦,٥٥١,٩٩٧)	(٣٠,٢٨١,٦٠٨)	(٣٠,٢٨١,٦٠٨)	(٣٠,٢٨١,٦٠٨)	صافي (الخسائر) قبل ضرائب الدخل وحقوق المساهمين غير المسيطرين
(٤٧,١٤٥,٠١٩)	(٢٧,٨٧٨,٤٣٤)	(٢٧,٨٧٨,٤٣٤)	(٢٧,٨٧٨,٤٣٤)	ضرائب الدخل (٢٥)
(٥٣,٦٩٧,٠١٦)	(٥٨,١٦٠,٠٤٢)	(٥٨,١٦٠,٠٤٢)	(٥٨,١٦٠,٠٤٢)	(خسائر) / أرباح الفترة وتوزع كالتالي :
(٦٦,٣٧٨,٦٨٣)	(١٠٣,٠٨٩,٥٠٢)	(١٠٣,٠٨٩,٥٠٢)	(١٠٣,٠٨٩,٥٠٢)	الشركة القابضة
١٢,٦٨١,٦٦٧	٤٤,٩٢٩,٤٦٠	٤٤,٩٢٩,٤٦٠	٤٤,٩٢٩,٤٦٠	حقوق المساهمين غير المسيطرين
(٥٣,٦٩٧,٠١٦)	(٥٨,١٦٠,٠٤٢)	(٥٨,١٦٠,٠٤٢)	(٥٨,١٦٠,٠٤٢)	(خسائر) / أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة

مدحت خليل

رئيس القطاع المالي

حسام حسين



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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

فائمة الدخل الشامل المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصرى	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصرى
(٧,٢١٥,١٥٠)	٤١,٨٣٢,١٣٩	(٥٨,١٦٠,٠٤٢)	(٥٣,٦٩٧,٠١٦)
(١٠,٣٩٤,٤٠٣)	(٢٣٧,٨٧٤)	(٣٢,٩٤٥,٨٥٨)	(٢,٣٥٣,٣٦٣)
(٥,٧٩١,٠٨٨)	٧٧٩,٠٨٨	(٤,٦٢٤,٥٣٨)	(٣,٧٨٧,٤٣٤)
١,٣٠٢,٩٩٥	(١٧٥,٢٩٥)	١,٠٤٠,٥٢١	٩٨٨,٠٢٦
(١٤,٨٨٢,٤٩٦)	٣٦٥,٩١٩	(٣٦,٥٢٩,٨٧٥)	(٥,١٥٢,٧٧١)
(٢٢,٠٩٧,٦٤٦)	٤٢,١٩٨,٠٥٨	(٩٤,٦٨٩,٩١٧)	(٥٨,٨٤٩,٧٨٧)

(خسائر) / أرباح الفترة

الدخل الشامل الأخر

فرق الترخمة

فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع قبل الضرائب

ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى

مجموع الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل

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

شركة راية القايضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	المحقوق غير المسيطرة	الإجمالي قبل حقوق المساهمين غير المسيطرة	القرض غير المسيطره	(مضطر) مراكمة	فروق ترجمة	اسهم خزينة	إجمالي تقييم استثمارات مالية بقيمة العلامة من خلال الدخل الكامل	إجمالي عام	إجمالي كدفوى	رأس المال المصدوع والمصرف	
١,١٥٥,١١٢,٩١٨	٧٥٨,٣٥٠,٤٧٨	٨٩٧,٧٦٢,٤٤٠	(١٤١,١٠٤٥,٢٩٩)	١٤١,٠٤٥,٣٩٩	١٣٩,٧٩٦,٢١٦	٤٥,٥٧٩,٣٥٨	٤١,٩٣٥,٩١٠	٢٤,١٩٧,٢٢٣	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	٢٠٢٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠ محول إلى أرباح مرحة والإجمالي الكافوى
(١,٣٥٢,٣١٦)	-	(١,٣٥٢,٣١٦)	(٤٢,٦١٧,٣٧٤)	(١,٣٩٤,٩٣٣)	(١,٣٩٤,٩٣٣)	-	-	-	-	٢٠١٩	رصيد ١ يناير ٢٠١٩ محول إلى أرباح مرحة والإجمالي الكافوى
١٣,٧٨٨,٦٨٧	-	١٣,٧٨٨,٦٨٧	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	-	-	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	-	-	-	٢٠١٩	فروق ترجمة مراكمة
(٢,٧٩٩,٤٠٨)	-	(٢,٧٩٩,٤٠٨)	-	-	-	-	(٢,٧٩٩,٤٠٨)	-	-	٢٠١٩	فروق ترجمة مراكمة
١,١٠٧,٦٩٥,٠٣٢	٧٨٤,٨٢٠,٧٨٢	٧٣٢,٨٧٤,٣٥٠	(٦١,٣٧٨,٦٨٣)	(٣٧٧,٢١٨,٧٥٩)	(٢,٩٢٢,٧٢١)	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	١,٧٥٢,٢٦٣	٢٧,٤٥٧,٠٠٦	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	٢٠٢٠	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
١,٤٧٢,٤٤٧,٢٠١	٢٤٢,١٢٤,٢٦٢	١,٢٢٩,٣٢٢,٩٣٩	٥,٢٧٩,٦١١	٤٧٩,١٤١,٩٠١	٥,٢٧٠,٦٨٢	(١,١٥٥,٣١٦)	٨,١٦٨,٩٧٦	٥٩,٩٩٤,٢٥٥	٦٣,٥٨٦,٨٢٠	٢٠١٩	رصيد ١ يناير ٢٠١٩ محول إلى أرباح مرحة والإجمالي الكافوى
-	-	-	(٥,٢٧٩,٦١١)	١,١٧٩,٦٨٣	-	-	-	٤,٢٠٢,٩٧٨	-	٢٠١٩	رصيد ١ يناير ٢٠١٩ محول إلى أرباح مرحة والإجمالي الكافوى
(٢٢,٥٥١,٤٥٥)	-	(٢٢,٥٥١,٤٥٥)	-	(٤٤١,٤١٠,٧٧٥)	-	-	-	-	٤٤١,٤١٠,٧٧٥	٢٠١٩	رصيد ١ يناير ٢٠١٩ محول إلى أرباح مرحة والإجمالي الكافوى
(٧٨٨,١٨٤,٢٧٣)	-	(٧٨٨,١٨٤,٢٧٣)	-	(١,٨٨١,١٨٤,٢٧٣)	-	-	-	-	-	٢٠١٩	رصيد ١ يناير ٢٠١٩ محول إلى أرباح مرحة والإجمالي الكافوى
(٤٧,٢٠٢,٠٩٩)	(٤٧,٢٠٢,٠٩٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٩	رصيد ١ يناير ٢٠١٩ محول إلى أرباح مرحة والإجمالي الكافوى
٩٠٤,٠٧٦	-	٩٠٤,٠٧٦	(٨١,٨٠٦,١٩٥)	-	-	-	٩٠٤,٠٧٦	-	-	٢٠١٩	رصيد ١ يناير ٢٠١٩ محول إلى أرباح مرحة والإجمالي الكافوى
(٥٠,٩٤٤,٨١١)	٢٢٦,٧٨٢,٤٦٦	٩٣٧,١٨٥,٠٠٢	(٨١,٨٠٦,١٩٥)	(١٤٩,٢٧٦,٤٦٤)	(١٧,٧٨٠,٧٣٢)	(١,١٥٥,٣١٦)	٩,٠٧٢,٠٥٢	٤١,٩٣٥,٩١٠	١٠,١٩٧,٩٩٧,٥٩٥	٢٠١٩	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١,١٦٤,٤١٨,٥٥٨	-	٩٣٧,١٨٥,٠٠٢	(٨١,٨٠٦,١٩٥)	(١٤٩,٢٧٦,٤٦٤)	(١٧,٧٨٠,٧٣٢)	(١,١٥٥,٣١٦)	٩,٠٧٢,٠٥٢	٤١,٩٣٥,٩١٠	١٠,١٩٧,٩٩٧,٥٩٥	٢٠١٩	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

شركة رابية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

فائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصرى	إيضاح	
(٣٦,١٣٣,٥٧٥)	(٦,٥٥١,٩٩٧)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩٥,٤٥١,٠٩٠	١٧٦,٦٩٠,٥٤٦	(٧,٥,٤)	صافي (الخسائر) قبل ضرائب الدخل والحقوق غير المسيطرة
(١,٠٧٢,٥٣٢)	-		إهلاك أصول ثابتة واستهلاك أصول غير ملموسة وإستثمار عقارى
(٢,١٠٩,٣٠٧)	(٢,٩٢٢,٢٢٩)		إيرادات بيع أصول معاد تأجيرها
٢٠٨,٣٥١,٧٩٣	٢٩٤,٦٢٢,٨٣٩		(أرباح) إستبعاد أصول ثابتة
(٢,١٨٦,٤٢٣)	(١,٧٦٩,٧٠٦)	(٩)	صافي المصروفات التمويلية
٢,٣١٦,٢٨١	٣٠,٥١٢,٢٢١	(١٨)	حصة الشركة في صافي (أرباح) الشركات الشقيقة
(٦٢٩,٨٠٦)	(٥,٩٨١,٧٧٣)	(١٨)	مخصصات
١٤,٣٦٣,٨١٠	(٢,٩٩٣,٤٦٢)	(١١)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٩,٠٦٤,١٣٨)	١٦,٧٣٥,٦٤٧	(١١)	الانخفاض في قيمة المخزون
١٦,٠٦٤,٧٧٠	٢٤,١٩٢,٠٧٦	(١٢)	رد الانخفاض في قيمة المخزون
(٢,٠١٨,٩٢٤)	(٦,٣١٧,٤٢٨)		إضمحلال في قيمة العملاء
-	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)		رد الاضمحلال في قيمة العملاء
-	(١٢,٩٥١,٨٤٢)		أسمهم خزينة
٢٨٣,٣٣٣,٠٣٩	٤٥٣,٠٢٥,٤٨٠		أسمهم الإثابة والتحفيز
(١٥٧,٠٤٩,٣٤١)	(٥٧,٧٨٩,٠٤٢)	(١١)	التغير في المخزون
(٤٠,٢٩٢,٥٤٥)	٧٢,٤٣٤,٩٥٧		التغير في أصلات تحت التنفيذ
(٣٦٤,٤٨٤,٢٣٢)	(١,٠١٩,٨٩٥,٩٧٢)	(١٢)	التغير في عملاء وأوراق قبض
(٢٦٤,٣٣٩,٩٨٤)	(٧٥٠,٦٥٥,٧٣٢)	(١٣)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٧,٧٨٨,١٠٨	٦٣٤,٢٠٠,٣٧٠	(١٩)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
٣٣٤,١٥٢,١١٧	٥٣٠,٨٢٠,٦٤٥	(٢٠)	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٣,٣٧٢,١٤٩	(٩٥,٠٩٤,١٩٦)		التغير في التزامات طويلة الأجل
٣٢,٤٨٠,٣١١	(٢٣٢,٩٥٣,٤٩٠)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٠٨,٠٨٠,٥٥٠)	(٩٨,٥٢٣,٢٨٩)		ضرائب دخل مدفوعة
	(٧,٧٦٥,٥٤٣)		المستخدم من المخصصات
(٧٥,٦٠٠,٢٣٩)	(٣٣٩,٢٤٢,٣٢٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٣٤,٦٤٧,٩٨٤)	(٧٣,٤٠٦,١٥٦)	(٧,٥,٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٥,٠٦٢,٢٧٩	٣,٧١٥,٧٦٠	(٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة و أصول غير ملموسة وإستثمار عقارى
(٥٥,٧٢٦,٦٥١)	(٥٩,٥٦٠,٠٨٢)	(٦)	مقبوضات من استبعاد أصول ثابتة
(٢٢,٣٣٢,٤٠٥)	(٩٧٧,٠٢٤)	(١٥)	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
(٢٠٧,٦٤٤,٧٦١)	(١٣٠,٢٢٧,٥٠٢)		التغير ودائع محتجزة لصالح اعتمادات مستندية وخطابات ضمن
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
٦٠٣,٨٣٧,٧١٥	٦٨٥,٤٩٨,٦٥٥	(٢١)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٠٠,٠١٠,٠٣٣)	(٣٦٩,١٧١,٧٦٢)	(١٧)	مقبوضات من تمهيلات إئتمانية
٧٨,٢٠٤,٣١٠	٧٧٦,٤٣٧,٣٨٦	(١٧)	(مدفوعات) في قروض طويلة الأجل
(١٢٤,٨٨٨,٩٥٧)	(٤٤,٣٩٥,٩٦١)		مقبوضات من قروض طويلة الأجل
(٤٧,٢٠٢,١٠٠)	١٣,٧٨٨,٦٨٧		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٠٨,٣٥١,٧٩٣)	(٢٩٤,٦٢٢,٨٣٩)		التغير في الحقوق غير المسيطرة
٦,٨٢٥,٥٦٣	٦٦,٩٩٧,٩٨٥		المصروفات التمويلية
٢٠٨,٤١٤,٧٠٥	٨٣٤,٥٣٢,١٥١		التغير في أوراق دفع طويلة الأجل
(٢٢,٥٥١,٤٥٦)	(٢,٣٥٣,٣٦٣)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٩٧,٣٨١,٧٥٢)	٣٦٢,٧٠٨,٩٦٥		فروق ترجمة متراكمة
٤٢٣,٥٠٢,١٥٢	٥٧٩,١٣٤,٤٨٥		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٢٦,١٢٠,٤٠٠	٩٤١,٨٤٣,٤٥٠		رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٣٨٦,٠٩١,٣٥٢	٩٧٦,٦٥١,٦٩١	(١٥)	رصيد النقدية في الصندوق ولدى البنوك
(٥٩,٩٧٠,٩٥٢)	(٣٤,٨٠٨,٢٤١)		يخصم : ودائع محتجزة
٣٢٦,١٢٠,٤٠٠	٩٤١,٨٤٣,٤٥٠		رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١ - التعريف بالمجموعة

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

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

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

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

نسبه المملكيه	بلد المنشأ	إسم الشركة	الرقم
١٠٠٪	مصر	شركة راية للتوزيع	١-
١٠٠٪	مصر	شركة راية للنظم	٢-
١٠٠٪	مصر	شركة راية للخدمات الدولية	٣-
١٠٠٪	مصر	شركة راية للشبكات	٤-
١٠٠٪	الإمارات	شركة راية الخليج	٥-
١٠٠٪	السعودية	شركة راية للتقنية المحدودة	٦-
٥٦,٣٢٪	مصر	شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات *	٧-
١٠٠٪	مصر	شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً	٨-
١٠٠٪	مصر	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى	٩-
١٠٠٪	نيجيريا	شركة بست سيرفس نيجيريا	١٠-
١٠٠٪	مصر	شركة راية للتأجير التمويلي	١١-
١٠٠٪	مصر	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات	١٢-
١٠٠٪	مصر	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة	١٣-
٦٢,٣١٪	مصر	شركة أسطول للنقل البري	١٤-
٩٥,٤٢٪	مصر	شركة راية للمطاعم	١٥-
١٠٠٪	مصر	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات	١٦-
١٠٠٪	مصر	شركة راية لوسائل التواصل الإجتماعى	١٧-
١٠٠٪	مصر	شركة راية لخدمات مراكز البيانات	١٨-
١٠٠٪	مصر	شركة راية للإستثمارات والاستشارات	١٩-
١٠٠٪	الإمارات	شركة ريا كونتكت سنتر جلف	٢٠-
١٠٠٪	مصر	شركة راية للأغذية والمشروبات	٢١-
١٠٠٪	بولندا	شركة راية كونتكت سنتر - أوروبا	٢٢-
١٠٠٪	مصر	شركة أمان لتكنولوجيا المدفوعات الإلكترونية	٢٣-
١٠٠٪	مصر	شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية	٢٤-
١٠٠٪	مصر	شركة راية نت ورك باور	٢٥-
١٠٠٪	مصر	شركة إيدن للإستيراد والتصدير	٢٦-
١٠٠٪	بولندا	شركة مادوفا (Madova)	٢٧-
١٠٠٪	مصر	شركة الإتحاد الدولى للصناعات الغذائية	٢٨-
١٠٠٪	مصر	شركة أمان للخدمات المالية	٢٩-
١٠٠٪	مصر	شركة أمان لتمويل المشروعات متناهية الصغر	٣٠-
١٠٠٪	مصر	شركة راية للمركبات الحديثة	٣١-
١٠٠٪	مصر	شركة راية للتصنيع المتطور	٣٢-
١٠٠٪	مصر	شركة تدوير لتقنيات الصناعات المتقدمة	٣٣-
١٠٠٪	مصر	شركة أمان للخدمات الغير مصرفية	٣٤-
١٠٠٪	الإمارات	شركة راية دبي	٣٥-
٩٩٪	تنزانيا	شركة راية تنزانيا	٣٦-
٨٥٪	مصر	شركة هايبر راية اليكترويك للتصنيع	٣٧-

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١ - التعريف بالمجموعة - تابع

ب- شركات تابعة متوقفة عن النشاط:

نسبة الملكية	بلد المنشأ	إسم الشركة
١٠٠%	بريطانيا	١- شركة إنترناشيونال بيزنيس فينشرز IBVC -
١٠٠%	أمريكا	٢- شركة راية الولايات المتحدة الأمريكية
١٠٠%	مصر	٣- الشركة المصرية للاستثمار وإنتاج الزجاج
٥٠%	مصر	٤- شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات *
٥٠%	مصر	٥- شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة **
١٠٠%	مصر	٦- شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
١٠٠%	مصر	٧- شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
١٠٠%	مصر	٨- شركة بست سيرفس للخدمات
١٠٠%	الجزائر	٩- شركة راية الجزائر
١٠٠%	مصر	١٠- شركة نظم التكنولوجيا المتكاملة
١٠٠%	تنزانيا	١١- شركة راية شرق إفريقيا للتكنولوجيا والاتصالات
١٠٠%	قطر	١٢- شركة راية قطر
١٠٠%	مصر	١٣- شركة عين للشبكات
١٠٠%	مصر	١٤- شركة انتربين ايجبت
١٠٠%	مصر	١٥- الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الالكترونية IBSE

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

** بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٠٨ قامت شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة بإخطار مصلحة الضرائب على الشركات المساهمة برغبتها في التوقف المؤقت عن النشاط اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ كما قامت بتسليم البطاقة الضريبية الخاصة بها.

*** تتضمن القوائم المالية المجمعة الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات وشركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ في الجلسة المنعقدة في ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢ - أسس التجميع والتقدير المحاسبية الهامة

١-٢ أسس التجميع

❖ تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة :

أ- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.

ب- يتم تحديد حقوق المساهمين غير المسيطرين في صافي ربح / خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية.

ج- يتم تحديد حقوق المساهمين غير المسيطرين في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة و تعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم وتكون حقوق المساهمين غير المسيطرين في صافي الأصول من:

(١) مبلغ حقوق المساهمين غير المسيطرين في تاريخ التجميع الأصلي.

(٢) نصيب المساهمين غير المسيطرين في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع .

د- يتم الاستبعاد الكامل لأرصدة المعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢ - أسس التجميع والتقديرات المحاسبية الهامة - تابع

- ❖ تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.
- ❖ يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف.
- ❖ نعرض 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 التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام و تقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من افصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكيد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

ويجري مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

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

انخفاض قيمة ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الاخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الاخرى عند يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقفاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجمالياً ويوضع لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة و الاصول غير الملموسة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة الاصول غير الملموسة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يُحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك / 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.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢-٢ التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة (تابع)

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

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

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع التي لها قيمة سوقية والإستثمارات 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 هي تلك المطبقة في العام السابق .

٣-٣ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المركز المالي ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح والخسائر .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٣ الشهرة

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

بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المقتناة عن عملية جميع الأعمال بالتكلفة ناقصًا منها إجمالي الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لا يتم استهلاك الشهرة المقتناة عن جميع الأعمال، وبدلا من ذلك تقوم الشركة بعمل اختبار لقياس اضمحلال قيمة الشهرة سنويًا أو دوريًا إذا كانت الأحداث أو التغييرات 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 قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

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

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-٣ الأصول الثابتة (تابع)

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

٦-٣ الأصول غير الملموسة

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

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

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

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

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

٧-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٨-٣ الإستثمارات

الإستثمارات في شركات شقيقة

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

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٨-٣ الإستثمارات (تابع)

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

الإستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 التقويم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها 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.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٠-٣ الاعتراف والاستبعاد للأصول والالتزامات المالية

الاعتراف:

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

الاستبعاد :

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

- تقوم المجموعة باستبعاد التزام مالي من الدفاتر في حالة الإغفاء منه أو إلغائه أو أنقضاء الالتزامات التعاقدية المتعلقة به .

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

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

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

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

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 التي يتم تكبدها لأقتناء المخزون و الوصول إلى موقعه و حالته الراهنة.

صافى القيمة البيعية هي 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 التي 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 التي حدث فيها هذا الرد .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

ويتم إثبات خسائر الإضمحلال عند التبويب المبدئي كأصول محتفظ بها بغرض البيع وكذا الأرباح اللاحقة وخسائر إعادة القياس بقائمة الأرباح والخسائر . ولا يتم 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 للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١٥-٣ الإحتياطي القانوني

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

١٦-٣ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة 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 باستخدام سعر الضريبة المطبق .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٦-٣ ضرائب الدخل (تابع)

ضرائب الدخل المؤجلة (تابع)

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

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 الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به .

يتم الاعتراف بالإيراد إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :

- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة .
 - أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .
 - أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ المركز المالي .
 - أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي يتم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لاتمامها .
- يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب قيمة مضافة أو رسوم .

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي 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 ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح والخسائر ضمن فوائد دائنه .
- **إيراد الخدمات**
يتم إثبات الإيرادات الخاصة بتقديم خدمات عند تقديم الخدمات مباشرة إلى العميل .
- **توزيعات الأرباح**
يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .
- **إيرادات الإيجار التشغيلي**
تم 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 في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-١٩ تكلفة التمويلات

يتم تحميل تكلفة التمويلات 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 .

٣-٢٠ 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 .

٣-٢١ 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 واثر على التدفقات النقدية المقدره 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 المتركمة 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 .

٣-٢٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

٣-٢٣ 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 للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقران المالية المجمعة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٤- أصول ثابتة

التكلفة	أراضي	مبانى وعقارات	وسائل نقل وإتصال	أثاث وتجهيزات مكتبية	تجهيزات وركيبات	تصينات في أماكن موزعة	سفن الات	حساب الي	أصول إتقنية	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢٠	١١٢,٢٩٢,٩١٣	١٨٧,١٨٩,٣٠٨	٣٧٦,٨٦٥,٧٤٨	٢٢٠,٣٧٧,٤٠٢	١٩٦,٦٦٢,٠١٦	٢٥٧,٢٤٧,١٦٤	٦٧٥,٥٦٠,٧٠٨	١٥٦,١٢٧,٢٨٣	٣٠٢,٥١١,١٦٠	١,٨٧٦,٦٧١,٨٠٢
الإضافات خلال الفترة	-	٢,١٦٨,٤٦٥	١٥١,٣٦٢,١٥٠	٩,٤٩٧,٠٨٦	٧٧٠,٩٥٥,٧	٩٨٠,٨٥٧,٣	٢,٤٨٧,٠٣١	٧,٣٢٠,٣٧	٥,٨٦٤,٢١٠	٦,١,٩٩٢,٢٧٤
محول من مبروعات تحت التقييم	-	٢٧,٢٤٢,٢١٥	-	١٠,٢٢٤,٧	-	٤,١٨٩,١٥٣	-	-	٦٥,٨١٥,٩٥٢	٩٧,٢٥١,٦١٧
إستحقاقات	-	-	(٩٥,٧٥٠)	(٦٢,٩,٧٦٣)	-	-	-	(٨٧,٢٠٤)	-	(٨١,٢٧١)
فروق ترجمة	-	-	(٧٤,٥١٦)	(٣٩,٤,٨٦٤)	(١٠,٤٤٦)	(١٠,٢٧,٩٣١)	(١١٢,١١٣)	(٢١٧,٠٦٠)	-	(١,٨٣٦,٤٧٠)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	١١٢,٢٩٢,٩١٣	١٨٧,١٨٩,٣٠٨	٣٩١,٨٣٦,١٥٤	٢٢٨,٩٥٢,٢٠٩	٢٠٤,٢٦٢,١٢٧	٢٧٠,٣٦١,٩٥٩	٧١,١٣١,٦٧٧	١٦٢,١٤٥,١٥٦	٣٧٢,٧٣١,٤٢٢	٢,٠٣٢,٣٦٧,٥٥٤
مجموع الأهلاك	-	(٥٦,٩٣٠,٣٢١)	(١٤٢,١٧٧,٥١٤)	(١٧٧,١٣٢,٦٤٠)	(١٢٨,٧٨٩,٧٥٦)	(١٣٩,٠١٩,٦١٠)	(٥٢,٦٤٧,٣٢٤)	(٧٧,٩٢٣,١٤٠)	(٧٧,٩٢٣,١٤٠)	(١,٣١,٤٥٩,٦٨٨)
١ يناير ٢٠٢٠	-	(٨٠,٢٨٠,٠٠٩)	(٢٣,٨٩٥,٨٤٩)	(٢٧,٨٩٥,٥٧٥)	(١٧,٦٤٠,٨٧١)	(٢٧,٧٤٢,٨٢٢)	(٥٢,٠٦,١١٧)	(١,٨,٦٩٢,٣٠٨)	(١,٩٤٧,١٠٢)	(١,٤٨,٥٧٦,١٨٤)
إهلاك الترتيبات	-	-	٧٤,٠٦٥	٢٧٨,٧٤٥	-	-	-	٩٨	-	٣٠٢,٩٠٨
فروق ترجمة	-	-	٧٧,٥٠٧	٤٤,١٢١	١٧,٤٠	٧٢,٦١٥	٥١,٤٩٠	٢٤٥,٩٧٤	-	١,٥٥٢,٧٤٨
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	-	(٦٤,٩٥٨,٢٤٠)	(١٦٦,٩٢١,٧٩٦)	(١٥٤,٢٦٠,٣٤٨)	(١٢٨,٧٨٩,٧٥٦)	(١٦٦,٩٢,٨١٧)	(٥٨,٨٠٤,٢٥٠)	(٢٢,٧٢٤,٧٣٩)	(٩٧,٤٠٤,٢٤٢)	(٢,٧٨,١٨٠,٢١٥)
إستحقاقات أصول شركة راية	-	-	-	-	٧٧,٥٠٧	٤٤,١٢١	٥١,٤٩٠	٢٤٥,٩٧٤	-	١,٥٥٢,٧٤٨
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	-	-	-	-	٧٧,٥٠٧	٤٤,١٢١	٥١,٤٩٠	٢٤٥,٩٧٤	-	١,٥٥٢,٧٤٨
الجزائر	-	-	-	-	٧٧,٥٠٧	٤٤,١٢١	٥١,٤٩٠	٢٤٥,٩٧٤	-	١,٥٥٢,٧٤٨
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	-	-	-	-	٧٧,٥٠٧	٤٤,١٢١	٥١,٤٩٠	٢٤٥,٩٧٤	-	١,٥٥٢,٧٤٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	-	-	-	٧٧,٥٠٧	٤٤,١٢١	٥١,٤٩٠	٢٤٥,٩٧٤	-	١,٥٥٢,٧٤٨

- يوجد رهن على ملكية الأرض المقام عليها مبنى الإدارى لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بعينة المساس من الكتبر.
- لا يوجد رهن على محل تجارى مسجلة موكداً أو مترققة عن الإستخدام.
- يتم توزيع الأهلاك على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	٧٦,٠٧٩,٥٢٣
جنيه مصري	٣١,٤٠٣,٧٥٦
مصر وقات بيعية وشقوقية	٤١,٠٩٢,٩٠٥
مصر وقات بيعية وشقوقية	١٤٨,٥٧٦,١٨٤

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقران المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤- أصول ثابتة - تابع

التكاليف	أراضي	مبانى وصالات	وسائل نقل وانتقال	أثاث وتجهيزات مكتبية	تجهيزات ورق كيبات	تصحيات في أماكن موحدة	سفن الات	حاسب الى	أصول إنتاجية	الإجمالي
٢٠١٩ يناير ١	٤٤,٣٥٤,٢٦٣	١٤٨,٧٥٥,٩٣٠	٣١٠,٣٩٥,٤٤٣	١٧٤,٥٧٦,٥٠٥	١٨١,١٩٦,٧٦٨	٢٠٣,٦٤٢,٠٢٠	٥٥,٠٠٢,٧٠٨	١٣٦,٢٤٣,٤٣٣	٢١٣,٦٣٥,٨١٢	١,٤٦٧,٣٠٢,٤٢٧
الإضافات خلال الفترة	٦٧,٩٣١,٦٥٠	٨٠٠,٩٨٤,٦١٤	٦٨٠,٧٢٤,٥٦١	٤٦,٥٤٤,٥٤٤	٩,٥٥٥,١٧٨	٣٦,٨٨٠,١٩٠	١٣,٥٣٥,٠٣١	٢٥٠,٣٦١,٨٦٨	١٣,١١٨,٣٠٨	٢,٨٨٠,٧٢١,١٦٩
محول من مشروعات تحت التنفيذ	-	٣٦,٣٤٨,٢٨٤	-	٢٠,٤٩٣,٨٨٣	-	١٩,٧٠٥,٢٥٦	-	-	٧٥,٢٩٧,٠٤٠	١٣٣,٣٩٩,٩١٣
إستيعادات أصول معدة توريدتها	-	-	(١,٥٣٠,٨٧٩)	(١,٢٤٦,٩٤٨)	(٤٢,٥٥١)	(١,٢٩٢,٠٤٦)	-	(٤,٢٩٨,٤٥٨)	-	(٨,٤١٠,٨٨٤)
فروق ترجمة	-	(١,٠١٣,٣٧٠)	(٧٢,٢٧٧)	-	(١٠,١١٤)	(١,٥٩٨,٢٥٦)	-	(٨٥٤,٤٤٠)	-	(٤,٣٨١,٨٧٣)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١١٢,٢٩٣,٩١٣	١٨٧,١٨٩,٣٠٨	٣٧٦,٨٦٥,٧٤٨	٢٣٠,٣٧٧,٤٠٢	١٩٦,٦٦٣,١١٦	٢٥٧,٣٤٧,١٦٤	٦٧,٧٥٦,٧٠٨	١٥٦,١٢٧,٣٢٣	٣٠٢,٠٥١,١٦٠	١,٨٧٦,٦٧١,٨٠٢
مجموع الأهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١ يناير ٢٠١٩	-	(٥١,٧٤٥,٤٦٥)	(١١٠,٢٢٨,١٧٤)	(١٠٤,٤٣٧,٠٧٢)	(١٠٦,٢٦٥,٩٦٠)	(١٠٨,٢١٧,٠٣١)	(٤٨٠,٥٨٩,٠٣٣)	(٨٨,٩٨٢,٧٨٩)	(٥٩,٤١١,٦٨٨)	(٦٧٧,٣٧٢,٢١٧)
إهلاك الفترة	-	(٥,٣٣٠,٧١٧)	(٣٤,٥١٨,٩٣٥)	(٢٣,٨٩٠,١١٠)	(٢١,٩٠٤,٥٧٤)	(٣١,٨٤١,٦١٨)	(٦,٢١٩,٢٧٦)	(٢,٧٦٥,٧٧٠)	(١,٨٥٢١,٤٥٢)	(١٦٢,٩٨٢,٤٥٨)
إهلاك الإستهلاكات	-	١٣٥,٨٥١	-	-	(١٣٥,٨٥١)	-	-	-	-	٥,٤٨٤,١٩٥
فروق ترجمة	-	-	١,٤٩٣,٩٥٥	٢٢٠,٥٣٨	-	٢٥٠	-	٣,٧٦٩,٤٥٢	-	٢,٤١٠,٧٨٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	(٥١,٩٢٠,٣٣١)	(١٤٣,١٧٧,٥١٤)	٩٧٣,٠٠٤	١,٦٢٩	٩٨٣,٧٩٩	١١١,٠٨١	٧٠٠,١٣٤	-	(٨٣,٤٥٩,٦٨٨)
صافي القيمة العنقريه	-	-	-	(١٢٧,١٣٣,٦٤٠)	(١٢٨,٢٨٩,٧٥٦)	(١٢٩,٠٦٩,١١٠)	(٥٣,٦٤٧,٣٢٤)	(١٠٥,٢٧٨,٤٣٣)	(٧٧,٩٣٣,١٤٠)	(٨٣,٤٥٩,٦٨٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١١٢,٢٩٣,٩١٣	١٣٠,٢٥٨,٩٧٧	٢٣٣,٦٨٨,٢٣٤	٩٣,٢٤٣,٧٦٢	٦٨,٣٧٣,٢٦٠	١١٨,٧٧٧,٥٥٤	١٤,١٠٩,٤٨٤	٥٠,٨٤٨,٩١٠	٢٢٤,١١٨,٠٢٠	١,٠٤٥,٢١٢,١١٤
إضمحلال أصول شركة راية الجزائر	-	-	-	(٢١,٨٢٩)	-	(٩٨,٤٢٠)	-	(٢٠,٣٢٥)	-	(١٤٠,٦٢٤)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	-	٢٣٣,٦٨٨,٢٣٤	٩٢,٢٢١,٩٣٣	٦٨,٣٧٣,٢٦٠	١١٨,١٧٩,٠٨٤	١٤,١٠٩,٤٨٤	٥٠,٨٧٨,٥٥٥	٢٢٤,١١٨,٠٢١	١,٠٤٥,٠٧١,٤٩٠

- يوجد رهن على ملكية الأرض المقام عليها المبني الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر .
 - يوجد رهن على محل تجارى مملوك لشركة راية للتوزيع شركة راية للتوزيع بتغير الرهن المسموح لها .
 - يتم توزيع الأهلاك على النحو التالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	جنيه مصري
٢١	٨٧,٤٢٩,٤١٩
٣٣	٣٣,٨٥٩,٨٣١
٤١	٦٨٣,١٥٨
١٢٢,٩٨٢,٤٥٨	

تكاليف التشغيل
 مصروفات صومية وإدارية
 مصروفات بيعية وتسويقية

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥- إستثمارات عقارية

الإجمالي	تحسينات في أماكن مؤجرة	مباني وعقارات	أراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٨١,٧٩٦,٤٨٥	١٤,٤٢٤,٧٠٨	٦٥٤,٤٧٥,٩٠٠	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	في ١ يناير ٢٠٢٠
٤٣٢,١٧٤	٣٩٧,٦٩٩	٣٤,٤٧٥	-	الإضافات خلال الفترة
٢,٩١١,٣٥٢	٢,٩١١,٣٥٢	-	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ
٧٨٥,١٤٠,٠١١	١٧,٧٣٣,٧٥٩	٦٥٤,٥١٠,٣٧٥	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(٨٩,٧٤٨,٥٣٨)	(٨,٩٩١,٨١٧)	(٨٠,٧٥٦,٧٢١)	-	مجموع الإهلاك
(٢٠,٨٨١,٩٣١)	(٧٦٣,١٧٧)	(٢٠,١١٨,٧٥٤)	-	١ يناير ٢٠٢٠
(١١٠,٦٣٠,٤٦٩)	(٩,٧٥٤,٩٩٥)	(١٠٠,٨٧٥,٤٧٦)	-	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٦٧٤,٥٠٩,٥٤٢	٧,٩٧٨,٧٦٥	٥٥٣,٦٣٤,٩٠٠	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	صافي القيمة الدفترية
٦٩٢,٠٤٧,٩٤٧	٥,٤٣٢,٨٩١	٥٧٣,٧١٩,١٧٩	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
				٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٤,٣٤٥,٤٦١	٢٧٣,٤٨٩,٣٥٢	(١-٦) مشروعات تحت التنفيذ - أصول ثابتة
١,٩٧٧,٠٥٧	١٠,٨٥٠,١٥٨	(٢-٦) مشروعات تحت التنفيذ - استثمارات عقارية
٣٢٦,٣٢٢,٥١٨	٢٨٤,٣٣٩,٥١٠	

١-٦ مشروعات تحت التنفيذ أصول ثابتة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٢,٤٢٥,٤١٠	٣٢٤,٣٤٥,٤٦١	الرصيد في أول العام
١٣٩,٧٨٨,٧٢٥	٤٧,٧٧٥,٦٣٨	إضافات العام
٨٥,٥٣١,٢٨٩	-	محول من بند أرصدة مدينة أخرى
(١٣٣,٣٩٩,٩٦٣)	(٩٧,٣٥١,٦٦٧)	المحول إلى أصول ثابتة خلال الفترة
-	(١,٢٨٠,٠٨٠)	المحول إلى أصول غير ملموسة خلال الفترة
٣٢٤,٣٤٥,٤٦١	٢٧٣,٤٨٩,٣٥٢	الرصيد في آخر الفترة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٨٣٢,٠٤١	١٥,٦٥١,٣٥٠	شركة راية للمطاعم (أ)
١٥,٥٦٨,٨٣١	١٧,٥٦٥,٧٤٢	شركة راية للنظم
٣٤,٤٢٧,٧٥٩	٤٨,٨٠٨,٢٧٤	شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
٧٦,٢٢٣,٦٧١	٨٧,٤٢٣,٨٢٦	شركة راية للتوزيع
٤٧,١٧٥	٤٧,١٧٥	شركة أسطول للنقل البري
٢,١١٣,٥٠٩	٨٣٣,٤٣٤	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ب)
٩٣,٠٥٨,٦٧٩	-	شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية
٢,٠٤٠,٢١٤	٢,٤٥٣,٥١٠	شركة راية للتصنيع المتطور
٨٧,٦٠٩,٥٨٢	٩٨,٢٤٧,٥٣٦	شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية (ز)
٢٤,٠٠٠	١٠٣,٢٥٠	شركة أمان للخدمات المالية
-	٢,٢٨١,٩٨٩	شركة أمان لتكنولوجيا المدفوعات الالكترونية
-	٧٣,٢٦٦	شركة راية اليكترونيك هاير للتصنيع
٣٢٤,٣٤٥,٤٦١	٢٧٣,٤٨٩,٣٥٢	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١-٦ مشروعات تحت التنفيذ أصول ثابتة (تابع)

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

٢-٦ مشروعات تحت التنفيذ إستثمارات عقارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة
١,٩٧٧,٠٥٧	٦٣,١١٠,٥٣٥	إضافات الفترة
١١,٧٨٤,٤٥٣	٩,٨٣٠,٢٧٢	المحول إلى إستثمارات عقارية خلال الفترة
(٢,٩١١,٣٥٢)	(٧٠,٩٦٣,٧٥٠)	الرصيد في آخر الفترة
<u>١٠,٨٥٠,١٥٨</u>	<u>١,٩٧٧,٠٥٧</u>	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للتأجير التمويلي
١٠,٨٥٠,١٥٨	١,٩٧٧,٠٥٧	
<u>١٠,٨٥٠,١٥٨</u>	<u>١,٩٧٧,٠٥٧</u>	

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

٧- أصول غير ملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٦٢,٢٤٤,٧٣٠	٥٩,١٥٢,٦١١	أول الفترة
١٠,٩٨٠,٧٠٢	٣,١٠٦,٦١٧	إضافات خلال الفترة
١,٢٨٠,٠٨٠		المحول من مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة
-	(١٤,٤٩٨)	الإستيعادات
<u>٧٤,٥٠٥,٥١٢</u>	<u>٦٢,٢٤٤,٧٣٠</u>	آخر الفترة
(٤٣,٥٥٩,٠٢٧)	(٣٤,٧٦٠,٥٣١)	مجمع الاستهلاك
(٧,٢٣٢,٤٣٢)	(٨,٧٩٨,٤٩٦)	أول الفترة
(٥٠,٧٩١,٤٥٩)	(٤٣,٥٥٩,٠٢٧)	استهلاك الفترة
<u>٢٣,٧١٤,٠٥٣</u>	<u>١٨,٦٨٥,٧٠٣</u>	آخر الفترة
		صافي القيمة الدفترية

يتم تحميل استهلاك العام على بند مصروفات عمومية وإدارية بمبلغ ٢,٢٧٣,٤١٣ جنيه مصري وعلى بند تكلفة النشاط بمبلغ ٤,٩٥٩,٠١٩ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٨- الشهر

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

* 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 .

٩- إستثمارات في شركات شقيقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	نسبة المساهمة	
١,٠١١,٤٩٣	٩٩٥,٥٢٣	٪٢٠	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
٥٣,٨٨٠,٩٨٨	٥٢,١٢٧,٢٤٨	٪١٩,٣٩	Makarony Polskie
٥٤,٨٩٢,٤٨١	٥٣,١٢٢,٧٧١		

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

التكلفة	أرباح مرحلة	أرباح العام	الرصيد
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٤٢,٠٠٠	٣٥٣,٥٢٣	١٥,٩٧٠	١,٠١١,٤٩٣
٣٧,٦٠٧,٥٩٥	١٤,٥١٩,٦٥٧	١,٧٥٣,٧٣٦	٥٣,٨٨٠,٩٨٨
٢٨,٢٤٩,٥٩٥	١٤,٨٧٣,١٨٠	١,٧٦٩,٧٠٦	٥٤,٨٩٢,٤٨١

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	١,١٥٤	٨,١٣٨	(٣,١٠١)	-	(٦,١٩١)	٧,٧٠١	(٧,٦٢١)
Makarony Polskie	٪١٩,٣٩	٤٥١,٧٥٢	٢٠١,٢٠٠	(٢٢٦,٢١٢)	(١٠٦,٢٢٣)	(٣٢٠,٥١٦)	٦٥٩,٣٨٠	(٥٦٧,٠٩٢)

(القيم بالآلاف جنيه مصري)

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٠- استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري ١٤,٣١٤,٢٥٠	جنيه مصري ١٤,٣١٤,٢٥٠	أسهم غير مقيدة أو غير نشطة ببورصة الأوراق المالية *
١٠,١٦٥,٦٥٠	٦,٥٥٣,٥١١	أسهم مقيدة ببورصة الأوراق المالية **
<u>٢٤,٤٧٩,٩٠٠</u>	<u>٢٠,٨٦٧,٧٦١</u>	

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

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

جنيه مصري	القيمة العادلة للاستثمار في ١ يناير ٢٠١٩
١٤,٨٣١,٨٥٠	
(٤,٦٦٦,٢٠٠)	يضاف : احتياطي تقييم الاستثمارات خلال العام
١٠,١٦٥,٦٥٠	القيمة العادلة للاستثمار في ١ يناير ٢٠٢٠
(٣,٦١٢,١٣٩)	يضاف : احتياطي تقييم الاستثمارات خلال الفترة
<u>٦,٥٥٣,٥١١</u>	القيمة العادلة للاستثمار في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١١- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري ٣١٠,٢٩٣,٧٩٩	جنيه مصري ٨٣٧,١٦٣,٨٧٧	أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات وأجهزة تليفزيون
٤٠,٣٧٩,٨٧٣	٨٥,٥٢٣,٦٥٦	مستلزمات وقطع غيار سنترالات وشبكات
٢٤٠,٦١٣,٦٨٥	١٩٣,٦٢٩,٤٧٩	مواد خام وتحت التشغيل وإنتاج تام
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	٥٣,٨٧٥,٦٥٨	شركة راية الجزائر - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار إكسسوارات
٥٥,٦٠١,٦٧٧	٧,٦٧٣,٥٧٤	رخص برامج وإكسسوارات أجهزة الكترونية وبضاعة بالطريق
٥٥,٥٩٣,٩٣٥	٥٤,١٦٥,١٥٠	أغذية محفوظة
٣,٠١٠,٤٢٩	٣,١٨٤,٧٧٩	أغذية ومستلزمات مطاعم
١٦٠,٥٦٠,٨٦٥	١٨٥,٣٤٤,٩٥٧	أغذية مجمدة
٢٦,١٤٢,٥٥٣	٢١,٣٣٤,٨٩٢	ماكينات دفع إلكتروني
٢٩,٧٣٤,٨١٨	٥٣,٧٠٧,٧٦٥	فحم خام
١,٩٩٧,٣٢١	١,٥٠٥,٠١٢	أخرى
<u>١,٤٦٦,٨٠٤,١٢٤</u>	<u>١,٤٩٧,١٠٨,٧٩٩</u>	
(٥٠,٢٠٩,٤٤٠)	(٣٦,٤٦٧,٢٥٩)	الانخفاض في قيمة المخزون
(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	الانخفاض في قيمة مخزون شركة راية الجزائر
<u>١,٣٦٢,٧١٩,٠٢٦</u>	<u>١,٤٠٦,٧٦٥,٨٨٢</u>	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١١- مخزون (تابع)

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

جنيه مصري	رصيد ١ يناير ٢٠١٩
٤٩,٨٢٥,٠٩٤	مكون خلال العام
٢٥,١٦٧,١٥٨	رد الإنخفاض خلال العام
<u>(٢٤,٧٨٢,٨٠٨)</u>	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥٠,٢٠٩,٤٤٤	مكون خلال الفترة
٢,٩٩٣,٤٦٢	رد الإنخفاض خلال الفترة
<u>(١٦,٧٣٥,٦٤٧)</u>	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
<u>٣٦,٤٦٧,٢٥٩</u>	

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

١٢- عملاء وأوراق قبض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	عملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء تقسيط
١,٥١٩,٧٦٢,٧٣٠	١,٢٩١,٨١٥,٣١٧	أوراق القبض
١,٣٦٦,٠١١,٣٠٢	٧٠٣,١٤٤,٩٨٢	
٢٢٢,٣٩٨,٦٦٣	٩٣,٣١٦,٤٢٣	
<u>٣,١٠٨,١٧٢,٦٩٥</u>	<u>٢,٠٨٨,٢٧٦,٧٢٢</u>	الإنخفاض في قيمة الفترة
(٩٩,٢٩٥,٧٣٦)	(٨١,٤٢١,٠٨٨)	
<u>٣,٠٠٨,٨٧٦,٩٥٩</u>	<u>٢,٠٠٦,٨٥٥,٦٣٤</u>	

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

جنيه مصري	رصيد ١ يناير ٢٠١٩
٧٠,٣٨١,١٢١	مكون خلال العام
٤١,٣٢٧,١٠٧	رد الإنخفاض خلال العام
(١٥,١٧١,٥٠٥)	المستخدم خلال العام
<u>(١٥,١١٥,٦٣٥)</u>	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٨١,٤٢١,٠٨٨	مكون خلال الفترة
٢٤,١٩٢,٠٧٦	رد الإنخفاض خلال الفترة
<u>(٦,٣١٧,٤٢٨)</u>	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
<u>(٩٩,٢٩٥,٧٣٦)</u>	

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

أرصدة لم يحل تاريخ إستحقاقها ولم تضمحل قيمتها	أقل من ٣٠ يوم	بين ٣٠ و ٦٠ يوم	بين ٦٠ و ٩٠ يوم	أكثر من ٩٠ يوم	الإجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٣٦,٧٧٦,٨٦٣	٥١٧,٥٢٢,٥٢٥	١١٨,٠٦٩,٤٦٨	٨٧,٥٧٤,٥٧١	٥٩,٨٠٩,٢٠٣	١,٥١٩,٧٦٢,٧٣٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٥٦٨,٦٤٧,٣٦١	٤٨٨,٩١٨,٢٥١	١٠٧,٧٦٠,٩٩١	٧٦,٧٤٣,١٠٥	٤٩,٧٤٥,٦٠٩	١,٢٩١,٨١٥,٣١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٣- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٤٢,١٢٨,٠١٠	١١٩,٢٧٢,١٤٣	مصلحة الجمارك *
٤٩,٦١٥,٦٠٨	٢٣,٤١٣,٩٩٤	إيرادات مستحقة
٣٠٥,٣٨١,١٠٦	٢٦٣,٧١٤,١٧٨	تأمينات لدى الغير
٥٢,٨٥٧,٧٧٠	٢٥,٩٤٩,٥٩٣	موردون - دفعات مقدمة
٧٨٥,١٦١,٥٨٣	٢٦٤,٢٥٦,٢٧٣	ضرائب القيمة المضافة
٧٤,٣٨٥,٠٨٢	٩٦,١٥٦,٠٥٤	تأمينات خطابات ضمان
١٤,٣٦٣,٥٢٠	١٢,٣٤٦,٦٧٣	أرصدة مدينة على الموظفين
٤,٧٨٢,٢٦٠	٣,٨٢١,٦٨١	أرصدة مدينة - جهات حكومية أخرى
١٠٥,٢٨٦,٧٦٠	٧٤,٨٣٤,٠٦٩	أرصدة مدينة - (موردون)
١٦٤,٠٦٤,٦٥٢	٤٦,٧٣٩,٩٨٤	أرصدة مدينة أخرى
٧١,٦٤٨,١٨٣	٨٨,٥١٤,١٦١	
<u>١,٧٦٩,٦٧٤,٥٣٤</u>	<u>١,٠١٩,٠١٨,٨٠٣</u>	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
٨٠٢,٧٩٥,٧٤٨	٥٥٥,٩٩٠,٧٦٧	أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
٩٦٦,٨٧٨,٧٨٦	٤٦٣,٠٢٨,٠٣٦	
<u>١,٧٦٩,٦٧٤,٥٣٤</u>	<u>١,٠١٩,٠١٨,٨٠٣</u>	

* بناءً على قرار المحكمة الدستورية في الدعوى رقم ١٧٥ لسنة ٢٢٠ قضائية "دستورية" بجلسة ٥ ديسمبر ٢٠٠٤ بشأن عدم دستورية الفقرتين الأولى والأخيرة من المادة (١١١) من قانون الجمارك رقم (٦٦) لسنة ١٩٦٣ الصادر من قرار رئيس الجمهورية الخاص بفرض رسوم مقابل الخدمة الإضافية ، أقامت إدارة شركة راية للتوزيع إحدى الشركات التابعة لشركة راية القابضة للإستثمارات المالية دعوى قضائية مقيدة برقم ٧٧٨٠ لسنة ٢٠٠١ مدنى جنوب القاهرة ضد وزير المالية بصفته لاسترداد مبلغ ٩,٦٨٤,٣٤٩ جنيه مصري والذي يمثل قيمة ما سددته الشركة عن مقابل الخدمة الإضافية وقد أحالت المحكمة الدعوى إلى مكتب خبراء وزارة العدل وقد انتهى الخبر المنتدب في تقريره إلى أحقية الشركة في مبلغ وقدره ٦,٩٩٠,٨٤٦ جنيه مصري ويرى الشركة انه وفقاً لما انتهت إليه حالات المثل للأحكام الصادرة في 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 نهائي لصالح الشركة في هذا الشأن هو في حكم المؤكد ، وبناءً عليه قامت إدارة شركة راية للتوزيع بإدراج المبلغ الوارد بتقرير الخبر 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 النهائي في تلك القضية .

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٤- نظام الإثابة والتحفيز

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	نظام الإثابة والتحفيز
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٦٧١,٨٤٢	٧٢٠,٠٠٠	
١٣,٦٧١,٨٤٢	٧٢٠,٠٠٠	

بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ الصادر من وزير الاستثمار فى أغسطس ٢٠٠٥ وقرار رئيس الهيئة العامة لسوق المال رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٦ الصادر فى إبريل ٢٠٠٦ وبعد موافقة الجمعية العامة غير العادية عليه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تم إضافة باب جديد (نظام الإثابة والتحفيز) للنظام الأساسى للشركة الذى تم إعتماة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ من الهيئة العامة لسوق المال .
بناريخ ٢٨ مارس ٢٠١٠ قرر مجلس إدارة الشركة شراء أسهم خزينة ، بعدد ٥٠٠٠٠٠٠ سهم وقامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ باقتناء أسهم الخزينة بسعر السوق البالغ ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري .

وحيث أن الشركة قد وضعت نظاماً لإثابة وتحفيز العاملين والمديرين لديها (نظام الإثابة والتحفيز) وذلك من خلال الوعد بالبيع وتم تعديل النظام وإقراره من الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ يناير ٢٠١١ ليصبح نظام إثابة وتحفيز عن طريق منح أسهم مجانية وتمت الموافقة عليه من الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك بهدف خلق روح تنافسية بين العاملين والمديرين تدفعهم إلى الإبداع والابتكار وبذل الجهد ومكافأة المبدعين والمجتهدين والتميزين منهم . وحيث أن المستفيد تنطبق عليه الشروط اللازم توافرها للإستفادة من نظام الإثابة والتحفيز 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 ان يكون من العاملين الدائمين بالشركة أو من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين.
- أن يحقق الأهداف المنوط إليه بها والتي يتم تقييم أدائه السنوى على أساسها ووفقا لمعايير الدرجة الوظيفية والأقدمية والكفاءة والأسلوب المتبع للتقييم الذى يتم بناء عليه تقرير الإثابة والتحفيز.

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

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

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٤ - نظام الإثابة والتحفيز (تابع)

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

نظرا للظروف والإحداث التى طرأت على الأسواق المالية وما تمر به البورصات العربية والأجنبية مما أدى إلى الهبوط الحاد فى مؤشر البورصة المصرية بصورة غير طبيعية والتأثير السلبي على سعر سهم الشركة . وفى ضوء التعديل الصادر بالمادة (٥١) مكرر من قواعد القيد والصادر بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٠ فى ٢٩/٢/٢٠٢٠ والذي يعمل به اعتبارا من صدوره , وكذلك البيان المنشور على شاشات التداول بالبورصة المصرية بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١ بشأن الإجراءات الإستثنائية للشركات المقيد لها أوراق مالية بالبورصة الراغبة فى شراء أسهم خزينة . وبتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ وافق مجلس إدارة شركة راية القابضة للإستثمارات المالية على شراء الشركة لأسهم خزينة ، وذلك فى حدود مبلغ عشرون مليون جنيه وذلك من السوق المفتوح. وإستخدام جزء أو كل تلك الأسهم لتمويل نظام الإثابة والتحفيز الخاص بالشركة وقد بلغ رصيد الأسهم المشتراة خلال التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٢,٩٥١,٨٤٢ جنيه مصري لعدد ٢٥٥٨٢٢٩ سهم ، ليبلغ رصيد الأسهم فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣,٦٧١,٨٤٢ جنيه مصري لعدد ٢٧٣٦٠٠٦ سهم.

١٥ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٤,٦٣٤,٥٧٩	٢١,٩١٠,٩٥٦	حسابات جارية و استثمارية لدى البنوك
		عملة محلية
١٩٩,٠٥٦,٧٣٣	٤٥٩,٩٧٤,٢٤١	عملة أجنبية
٣١,٠٧٠,٤٩٠	١٢٣,٥٧٣,٥١٣	ودائع لدى البنوك *
		عملة محلية
٢٠٣,٤٢٩,٣٤٧	١٦١,٠٤١,٧٩٠	عملة أجنبية
٢٨,٨٨٢,٣٥٤	٣٤,٨٠٨,٢٤١	شيكات تحت التحصيل
١٤٥,٨٩٢,٢٠٠	١٧٥,٣٤٢,٩٥٠	
٦١٢,٩٦٥,٧٠٣	٩٧٦,٦٥١,٦٩١	

* يتمثل رصيد الودائع المحتجزة لدى البنوك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ فى :
 - مبلغ ٣٤,٨٠٨,٢٤١ جنيه مصري (المعادل ٢,٢٠١,٦٦٠ دولار أمريكى) تتمثل فى ودائع محتجزة لصالح خطابات الضمان والإعتمادات المستندية وقتها ، وكما بلغ رصيد الودائع المحتجزة مقابل خطابات الضمان والإعتمادات المستندية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤,٩٤٨,٨٦٤ جنيه مصري ومبلغ ٢٨,٨٨٢,٣٥٤ جنيه مصري (المعادل ١,٧٩٥,٠٥٠ دولار أمريكى) .

- مبلغ ١٣٩,٣١٣,٤٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات.

- مبلغ ١٥,٦٠٠,٠٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة أمان للمدفوعات الإلكترونية.

- مبلغ ٥,٩٢٨,٣٩٠ جنيه وديعة لصالح شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة.

- مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة راية للأغذية والمشروبات.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٦- رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المرخص (قيمة السهم ٥ جنيه مصري)
١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١٤,٣٩٩,٥١٩	٢١٤,٣٩٩,٥١٩	عدد الأسهم

- بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة العادية للشركة الموافقة بالإجماع على تحويل جزء من الأرباح المرحلة وفقا للقوائم المالية ٢٠١٦/١٢/٣١ الي اسهم مجانية يزداد بقيمتها رأس المال المصدر والمدفوع من ٥٠٤,٦٢٤,٨٣٥ جنيه مصري (خمسمائة وأربعة مليون وستمائة أربعة وعشرون ألف وثمانمائة خمسة وثلاثون جنيه مصري) الي ٦٣٠,٥٨٦,٨٢٠ جنيه مصري (ستمائة و ثلاثون مليون و خمسمائة وستة و ثمانون الف و ثمانمائة و عشرون جنيه مصري) وتوزع الأسهم الناتجة عن الزيادة مجانا علي المساهمين وذلك بواقع سهم واحد لكل اربعة أسهم أصلية قبل الزيادة تمول من الأرباح المرحلة من أرباح العام 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 العامة للرقابة المالية رقم ١١ بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤ وإجراءاته التنفيذية وتعديلاتها، والموافقة علي عرض الموضوع علي الجمعية العامة غير العادية للنظر في الموافقة علي زيادة رأس المال وتعديل نص المادتين رقمي ٦ و٧ من النظام الاساسي للشركة وقد تمت دعوة الجمعية العامة غير العادية للإنعقاد بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٧ إلا أن نصاب الحضور لم يكتمل وقد تمت الدعوة لعقد جمعية عامة غير عادية أخرى بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٧.
- بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة العادية للشركة الموافقة بالإجماع على تحويل جزء من الأرباح المرحلة وفقا للقوائم المالية ٢٠١٨ ديسمبر ٣١ الي اسهم مجانية يزداد بقيمتها رأس المال المصدر والمدفوع من ٦٣٠,٥٨٦,٨٢٠ جنيه مصري (ستمائة و ثلاثون مليون و خمسمائة و ستة و ثمانون الف و ثمانمائة و عشرون جنيه مصري) الي ١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥ جنيه مصري (واحد 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 (سهم أصلي قبل الزيادة تقريبا، وتمول الزيادة من الأرباح المرحلة من أرباح العام المالي المنتهي في ٢٠١٨ ديسمبر ٣١ مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين، وذلك شريطة إتخاذ كافة الإجراءات الخاصة بقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة الصادرة بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١ بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤ وإجراءاته التنفيذية وتعديلاتها، والموافقة علي عرض الموضوع علي الجمعية العامة غير العادية للنظر في الموافقة علي زيادة رأس المال وتعديل نص المادتين رقمي ٦ و٧ من النظام الاساسي للشركة وقد تمت دعوة الجمعية العامة غير العادية للإنعقاد بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨ وتمت الموافقة على تعديل المادتين، وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٩.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٧- قروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٦٥,٦٧٧,٦٢٣	١٧٥,٦٩٥,٣١٠	قروض طويلة الأجل
٩٢٠,٤٠٢,١٤٧	٥٠٣,١١٨,٨٣٦	
<u>١,٠٨٦,٠٧٩,٧٧٠</u>	<u>٦٧٨,٨١٤,١٤٦</u>	

هذا ويتمثل رصيد القروض في الآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١) قروض - شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
٦٧٢,٥٣٠,١٣٨	٤٨٠,٢٦٣,٣٥٣	(٢) قروض - شركة راية للتأجير التمويلي
١٣٨,٦٨٣,٨٤٢	-	(٣) قروض - شركة أسطول للنقل البري
٥,٥٢٦,٢٢٣	٧,٠٠٣,٨٧٤	(٤) قروض - شركة راية للمطاعم
١٣,٠٣٨,٥٠٢	١٤,٢١٠,٢١٤	(٥) قروض - شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٨,٣٨٦,٩٧٧	١١,٧٨٧,١٩٧	(٦) قروض - شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٦,٩٧٣,٢٨٦	٨,٢٠٨,٩٤٣	(٧) قروض - شركة الإتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة
١٥٨,٠٤٩,٢١٢	١٠٦,٠٤٦,٦٩٣	(٨) قروض - شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً
٨,٦٦٦,١٨٦	١٠,١٣٧,٢٤٠	(٩) قروض - شركة راية للتوزيع
٢٤,٦٢٤,٥١٨	٢٩,٩٥١,٨٩٥	(١٠) قروض - شركة راية للنظم
٩,٨٧٧,٨٥٣	١١,٢٠٤,٧٣٧	(١١) قروض - شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
٣٩,٧٢٣,٠٣٣	-	
<u>١,٠٨٦,٠٧٩,٧٧٠</u>	<u>٦٧٨,٨١٤,١٤٦</u>	

(١) شركة راية القابضة للإستثمارات المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض من بنوك
٣٤١,٢٠٢	٥٢,٣٥٦,٤٨١	عقود الترتيب التمويلي (قرض)
٦٧٢,١٨٨,٩٣٦	٤٢٧,٩٠٦,٨٧٢	
<u>٦٧٢,٥٣٠,١٣٨</u>	<u>٤٨٠,٢٦٣,٣٥٣</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 علي ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في مارس ٢٠١٧ وينتهي في فبراير ٢٠٢١ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٤١,٢٠٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 كإلتزام بدفاتها وتقوم الشركات التابعة بإثبات الأصول المباعة ضمن أصولها الثابتة .

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٣,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٦ حتى ٣ فبراير ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٢,٩٥٣,٧٧١ جنيه مصري.
- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٣,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣ أغسطس ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٩,٢٢٦,٥٨٥ جنيه مصري.
- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٤,٢٥ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٧ حتى ٣ فبراير ٢٠٢٢ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٥,٠٦٨,٥٤٧ جنيه مصري.
- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٣,٣٠ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ سبتمبر ٢٠١٨ حتى ٣ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٦,٢٨٥,٩٥٨ جنيه مصري.
- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٣,٣٠ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ نوفمبر ٢٠١٨ حتى ٣ أكتوبر ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٩,٠٨٥,٩٦٨ جنيه مصري.

الضمانات المقدمة من الشركة

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

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

الضمانات المقدمة من الشركة

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٧- قروض 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 ١٢,٧٥% و يسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ يوليو ٢٠٢٠ حتي ٣ يونيو ٢٠٢٥ هذا و قد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٨,١٣٩,٨٨١ 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 ١٢,٥٠% ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٥ اغسطس ٢٠١٨ حتى ١٥ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٥,٠٠٦,٤٧٤ جنية مصري.

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل انشاء مصنع بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٤٦,٨٠٠,٠٠٠ جنية مصري بفائدة حالية ١٢,٥٠% ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٥ ديسمبر ٢٠١٩ حتى ١٥ يونيو ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٠ 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 ١٢,٧٥% ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ حتى ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٥,٠٠٦,٠١٠ جنية مصري

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البديوم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١,٥٣٩,٢٢٢ دولار امريكي بفائدة حالية ٧,٢٠% ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ اكتوبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٣٤٤,١٩٨ دولار امريكي المعادل ل ٢١,٢٥١,٧٦٨ 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 ١٢,٥٠% ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٢ مايو ٢٠٢٠ حتى ١٢ فبراير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥١,٥٧٥,٠١٧ جنية مصري

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

١٧- 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 امريكى بفائدة حالية ٧,٨٤%، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٥ مارس ٢٠٢٠ حتى ٥ ديسمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٧٤٥,٤٩٢ دولار امريكى المعادل ل ٢٧,٥٩٦,٢٢٧ 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 ١٢,٧٥%، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ١٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٥,٠٣٧,٩٨١ 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 ١٢,٧٥%، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٦,٣٤٣,٦٤٣ 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.

- 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 ١٢,٧٥%، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٧,٧٥٧,٢٢٥ جنيه مصرى

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

الضمانات المقدمة من الشركة

- * شيكات ضمان موقعة من شركة راية للنظم.
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم وشركة راية للتأجير التمويلي (شركة تابعة) 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 امريكي بفائدة حالية ٩,٠٠ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٠ فبراير ٢٠٢٠ حتى ٢٠ نوفمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨,٧٧١,٩٠٧ دولار امريكي المعادل ل مبلغ ١٣٨,٦٨٣,٨٤٢.

(٣) شركة أسطول للنقل البري

- قرض من بنك

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

(٤) شركة راية للمطاعم

تاريخ ٤ مارس ٢٠١٤ تم إبرام عقد تسهيلات ائتمانية مع احد البنوك بمبلغ ١٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى (فقط تسعة عشر مليون جنيه مصرى لا غير) بفائدة سنوية قدرها ١٢,٢٥ % لمدة ستة سنوات بعد إنتهاء فترة السماح وقدرها ٩ أشهر, اعتباراً من ٤ مارس ٢٠١٤ حتى ١ اكتوبر ٢٠١٩ وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣,٠٣٨,٥٠٢ جنيه مصري .

(٥) شركة راية لخدمات مراكز البيانات

- بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠١٩ تم إبرام عقد تسهيلات ائتمانية مع احد الشركات بمبلغ ١٤,٧٤٨,٥١٩ جنيه مصرى بفائدة سنوية قدرها ١٢,٣٦ % لمدة ثلاث سنوات وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨,٣٨٦,٩٧٧ جنيه مصرى.

(٦) شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة

قامت شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك باجمالي مبلغ ١٤,٦٨٣,٥٠٠ جنيه مصري بما يعادل ٦٥٠,٠٠٠ يورو بفائدة ٧% لمدة ٤ سنوات، ابتداء من ٢٨ يناير ٢٠١٩ حتي يناير ٢٠٢٣ ويسدد القرض على عدد أقساط نصف سنوية، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٦,٩٧٣,٢٨٦ جنيه مصري بما يعادل ٣٧٨,٥٧١ يورو.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

(٧) شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة
قامت شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٧٥٪ لمدة خمس سنوات متضمنة فترة سماح للسداد مدتها ستة أشهر، ابتداءً 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 سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٣,٤٦٣,٦٣٥ جنيه مصري .

قامت شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي بإجمالي مبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بما يعادل ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٨,٢٥% + سعر ليور ستة أشهر لمدة ١٨٠ يوم ويتضمنها فترة سماح ١٨٠ يوم وبلغ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٦,٧٥٩,٨٩٠ جنيه مصري بما يعادل ٤,٨٥٥,١٤٨ دولار أمريكي .

قامت شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٦٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٢,١٠٪ لمدة خمس سنوات ، ويسدد القرض على عدد ١٨ قسط ربع سنوي اعتباراً من فبراير ٢٠٢٠، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٧,٨٢٥,٦٨٧ جنيه مصري.

(٨) شركة راية للإلكترونيات

قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير فرع لشركة راية للإلكترونيات بمبلغ ١٢,٢٥٨,٦٧٥ جنيه مصري بفائدة حالية ١٣٪ ، ويسدد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ فبراير ٢٠١٩ حتى ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨,٦٦٦,١٨٦ 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 سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٧,٧٣٩,٥٠٠ 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 ١٢,١٠٪ لمدة خمس سنوات تسدد على أقساط ربع سنوية (٢٠ قسط) تبدأ في ١ ديسمبر ٢٠١٩ و قد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩,٨٧٧,٨٥٣ جنيه مصري.

(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 ، و يسدد القرض على عدد ٢١ قسط ربع سنوي اعتباراً من أغسطس ٢٠٢٠ هذا و قد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٩,٧٢٣,٠٣٣ جنيه مصري المعادل ل ٢,٥١٢,٥٢٦ دولار أمريكي.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٨- مخصصات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩,٩٦٨,٠٧٧	٣٢,٠٤٧,٩١٦	الرصيد في أول العام
٣٠,٥١٢,٢٢١	١٠,٨٢٩,٦٠٦	المكون خلال الفترة / العام *
(٧,٧٦٥,٥٤٣)	(١,٧٥٦,١٠٠)	المستخدم خلال الفترة / العام
(٥,٩٨١,٧٧٣)	(١,١٥٣,٣٤٥)	مخصصات إنتفى الغرض منها خلال العام **
٥٦,٧٣٢,٩٨٢	٣٩,٩٦٨,٠٧٧	

*تم تحميل المكون من المخصصات على تكلفة النشاط بمبلغ ٢١,٠٢٤,٨٨٢ جنيه مصري وتم تحميل المبلغ الباقي ٩,٤٨٧,٣٤٠ جنيه مصري بقائمة الأرباح والخسائر .

** تم تحميل مخصصات انتفى الغرض منها على تكلفة النشاط بمبلغ ٥,٣٨٩,٢٣١ جنيه مصري وتم تحميل المبلغ الباقي ٢٩٦,٢٧١ جنيه مصري بقائمة الأرباح والخسائر .

بلغ رصيد مخصصات الخاصة بالشركة الأم والشركات التابعة كما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣,٣٢٥,٥٧١	٢٢,٨١٦,٥٤٦	مخصص مطالبات
٥١٩,١٤٢	٥١٩,١٤٢	مخصص ضمان
٢٢,٨٨٨,٢٦٩	١١,١٩٢,٤٣٩	مخصصات أخرى
-	٥,٤٣٩,٩٥٠	مخصص نتيجة الإستحواذ على شركة تابعة
٥٦,٧٣٢,٩٨٢	٣٩,٩٦٨,٠٧٧	

١٩ - موردون وأوراق دفع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٨٥,١٩٤,٦٢٤	١,١٨٠,١٤٨,١٨٥	موردون
٣٨٩,٥٨٠,٧٨٩	٦٠,٤٢٦,٨٦٩	أوراق دفع
١,٨٧٤,٧٧٥,٤٢٣	١,٢٤٠,٥٧٥,٠٥٤	

٢٠- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧٤,٦٣٤,٧٠٥	٣٠٧,٧١٧,١٨٠	مصروفات مستحقة
٢٩١,٤٧٨,٠٩٠	٢١١,٧٤٩,٣٩٠	إيرادات وإشتراكات مقدمة
٦٨٤,٩٧٩,٨٠٥	٢٨٣,٩٥٢,٠١٠	عملاء دفعات مقدمة
٦٣,١٥١,٥٤٣	١٠٧,٧٩٥,٧٦٦	أرصدة دائنة مصلحة الضرائب
١٢٥,٢٤٨,٢٠٤	٩٧,٤٥٧,٣٥٣	أرصدة دائنة أخرى
١,٥٣٩,٤٩٢,٣٤٧	١,٠٠٨,٦٧١,٦٩٩	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢١- تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للتوزيع
١,٣٢٣,١٩٠,٩٥٠	١,٥٣١,٩٣٤,٣٥٥	شركة راية للنظم
٦٣٥,٠٠١,٤٥٤	٦٥١,٤٦٧,٠٨٣	شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
٤٠,٦٩٠,٢١٥	٣٥,٨٢٤,٤٩٣	شركة راية للتصنيع المتطور
٩,٢٤٦,٤٦١	٣١,٩٤٠,٩٤٣	شركة راية للإلكترونيات
٢٢٣,٥٥٢,٧٩٧	١٣٦,٤٤٩,٥٣١	شركة بست سيرفيس للخدمات
٢٧,٨٦٩	٢٧,٨٦٩	شركة بريف لتقنيات الصناعات المتطورة
١٩٦,٠١٩,٥٤٦	٢١٣,٩٩٧,٩٦٦	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٦,٠١٨,٨٠١	٦,٣٥٧,٩٩٣	شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية
٨٥,٨١٢,٩٣٧	٩٠,٧٠٣,٥٢٣	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات - بولندا
٥,٠١٣,١٥٣	٤,٩١٩,٧٠٦	شركة راية الجزائر
٣٦١,٩٢٣	٣٦١,٩٢٣	شركة إدين
٢,٦٦٢,١٧٥	-	شركة امان للخدمات المالية
١٣٢,٩٧٤,٥٣٥	٢٤٤,٩٠٨,٩٠٠	شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
٣٧٩,٣٠٦,٦٥٧	٦٧٢,٠٠١,٨١١	شركة أسطول للنقل البري
٤٧,٣٩٧,٨٨٠	١٥١,٨٧٩,٩١١	
<u>٣,٠٨٧,٢٧٧,٣٥٣</u>	<u>٣,٧٧٢,٧٧٦,٠٠٧</u>	

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

٢٢- دائنو توزيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤,١٧٠,١٩٤	٢٢,٣٩١,٦٠٩
<u>٢٤,١٧٠,١٩٤</u>	<u>٢٢,٣٩١,٦٠٩</u>

دائنو توزيعات عاملين

٢٣- أ - إيرادات النشاط وفقا لنوع الإيراد

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات مبيعات أجهزة وبضائع
٣,٤٠٦,٣٦٣,٢٨٣	٣,٩٤٣,٢١٨,٣٦٤	إيرادات خدمات نقل
٢٧٣,٥٧٠,٣٧٧	٣٩٣,٧١٧,٢٣١	إيرادات توريدات وتركيبات
١,٣٥٧,٠٨٦,٦٤٥	١,٥٠٨,٢٧٨,٤٦٢	إيرادات خدمات مراكز الإتصالات
٦١٧,٣٤٥,١٠٢	٥٥٥,٢٠٦,٨٤٢	إيرادات إستثمار عقارى
٨٢,٢٥٤,٩٢٦	١٠٥,٩١٧,٩٩٤	إيرادات مطاعم
٥٠,٥٠٢,٣٦٣	٣٩,٤٣٢,٠١١	إيرادات الخدمات المالية غير المصرفية
٢٣١,٣٠٠,٦٠٢	٤١١,٥٣٣,٣٧٦	إيرادات التصنيع والتصدير
٢٧٤,٩٠٠,٣٨٣	٢٨٨,٤٧٣,٢٢٧	إيرادات الأغذية المجمدة
١٧٠,١٩٧,٩٠٠	٢٦٥,١١٤,٣٧٠	إيرادات تصنيع المركبات
٤٩,٩٦٢,٨٤٥	٤٦,٦٦٣,٨٥٥	إيرادات أخرى
٤,٧٦٠,٨٥٩	-	
<u>٦,٥١٨,٢٤٥,٢٨٣</u>	<u>٧,٥٥٧,٥٥٥,٧٣٢</u>	

شركة رابحة القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٣- ب - إيرادات النشاط وفقا للعملة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات عملة محلية
٤,٣٩٥,٥٠٠,٧٠٧	٥,١٠٦,٦٣٨,٢٣٧	إيرادات عملة أجنبية
٢,١٢٢,٧٤٤,٥٧٦	٢,٤٥٠,٩١٧,٤٩٥	
<u>٦,٥١٨,٢٤٥,٢٨٣</u>	<u>٧,٥٥٧,٥٥٥,٧٣٢</u>	

٢٤- تكاليف النشاط

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٣٥٠,١٧٧,٥٠٩	٤٨٩,٤٦٤,٠٢٩	تكلفة مبيعات أجهزة وبضائع
٢,٨٩١,٣٤٣,٤٦٢	٣,١٩٥,٣٥١,٧٣٤	تكلفة توريدات وتركيبات
١,٣١٥,٦٥٦,٦٤١	١,٣٢٣,٠٩٠,٢٨٠	تكلفة خدمات نقل
١٦٦,٥١٦,٢٧٨	٢٧٤,١٧٦,١٩٤	أجور ومرتبآت
٤٢١,٣١٦,٤٦٤	٧٣٩,٤٨٢,١٩٢	إهلاك أصول ثابتة والاستثمار العقاري والاصول غير الملموسة
٨٨,٢٣٤,٨٩٠	١٠١,١٤٤,١١٩	مصروفات تمويلية
٤٦,٦١٨,٨١٧	٢٠,٤٠٣,١٥٨	تكاليف مباشرة أخرى
١٠,٥٠٧,٦٨٥	١٠,١٥١,٣٤٧	
<u>٥,٢٩٠,٣٧١,٧٤٦</u>	<u>٦,١٥٣,٢٦٣,٠٥٣</u>	

٢٥- ضرائب الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية
(٦٥,١٧١,٧٣٩)	(٥٧,٠٣٧,٣١٧)	ضريبة الدخل المؤجلة
٣٧,٢٩٣,٣٠٥	٩,٨٩٢,٢٩٨	
<u>(٢٧,٨٧٨,٤٣٤)</u>	<u>(٤٧,١٤٥,٠١٩)</u>	

٢٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٢٧- أسهم الخزينة

نظرا للظروف والإحداث التي طرأت على الأسواق المالية وما تمر به البورصات العربية والأجنبية مما أدى إلى الهبوط الحاد في مؤشر البورصة المصرية بصورة غير طبيعية والتأثير السلبي على سعر سهم الشركة . وفي ضوء التعديل الصادر بالمادة (٥١) مكرر من قواعد القيد والصادر بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٠ في ٢٠٢٠/٢/٢٩ والذي يعمل به 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 في شراء أسهم خزينة . وبتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ , وافق مجلس إدارة شركة رابحة لخدمات مراكز الاتصالات بشأن شراء الشركة لأسهم خزينة , وذلك لمدة عام في حدود النسب المقررة قانونا. وقد بلغ رصيد أسهم الخزينة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٠,٢٣٩,٤١٢ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التقارير القطاعية

- ٧٨ -

المجموعة	التبريكات والإستثمارات	أخرى	تنشط قطاع تصنيع المركبات	تنشط قطاع الأغذية المحفوظة	تنشط قطاع التصنيع والتصدير	تنشط قطاع الخدمات المالية غير المصرفية	تنشط قطاع المطام	تنشط قطاع التصنيع	تنشط قطاع النقل النهري	تنشط قطاع الخدمات السياحية	تنشط قطاع التأمين التحويلي	تنشط قطاع مراكز الاتصالات	تنشط قطاع نظم المعلومات والخدمات	تنشط قطاع البيع والتوزيع	٢٠٢٠ سبتمبر
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	٢٠٢٠
جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	٣٠
٧,٥٥٧,٥٥٦	(١٦٦,٩٥٦)	-	٤٦,٦٦٤	٢٦٥,١١٤	٧٨٨,٤٧٣	١,٠٣٠,٦١٢	٣٩,٤٣٢	١٧٤,٩١٨	٣٦٣,٧١٧	٦٨٨,٨١٥	١,٥٠٩,١١٨	٥٦٥,٦٩٤	١,٥٣٣,٣٧٩	٣,٦١١,٧٧٥	٢٠٢٠
(٣,١٥٢,٢٦٢)	١٦٦,٩٥٦	-	(٣٧,٧٦٣)	(١٨٥,٥٣٨)	(٢٤٨,٤٧٧)	(٧٣٤,٩٤٨)	(١٩,٣٣٦)	(١٧٨,٧٢٦)	(٣٤٢,٠٦٢)	(٤٠,٥٥٦)	(٦٥,٢٧٥)	(٣٤٨,٠٤٦)	(١,٢٢٩,٢٢٣)	(٢,٨٧٠,٦٥٦)	٢٠٢٠
(١١٧,٦٦١)	-	(٧,٢٠٥)	(٣,٦٥٨)	(١٧,٢٢٦)	(٣,٠٥٥)	(٣,٠٥٦)	(٨,١٧٥)	(٧,٩١٠)	(٢,٤٦٣)	(٧٨٩)	(٢٣,٠٩٨)	(٣٢,١٠٦)	(١٠,٨٤٦)	(١,٥١٦)	٢٠٢٠
(٦٦,٢٧٩)	(٢٥١,٥٣٨)	(٤١,٨٨٩)	(١٤,٣٦٨)	١٢,٢٥	(٤,٠٣٥)	١٥,٦٩٨	(٨,٧٤٥)	٣,٠٧٣	٣,٩٢٦	(٤,٣٠٤)	٤,٠٨٤	٨٦,٣٩٤	٩٥,١٠٤	٣٨,١٨٨	٢٠٢٠
٩,٥١٤,٤٦٣	(٥,٢٧٥,٩٩٣)	٣,٣٩٨,٨٥٨	٢٤٥,٢٧٢	٦,٢,٩٠٥	١٠,٥١١٥	٢,٣٩٥,٢٢٤	٩٦,٠٥٣	٣٧٦,٢٦٠	٧٣٨,٧٤٠	١١٧,٥٣٧	٨١٧,٦٧٣	٧٧٦,٩٨٨	٢,٣٥٠,٧٨٢	٢,٨٢٩,٠٤٩	٢٠٢٠
(٦,٥٤٦,٧٦٨)	٢,٤٧٦,٢٨٧	(١,٨٣٨,٠٨٦)	(٢٢٧,٩٧٢)	(٤٢٢,٣٨٥)	(٧٥,٨٤٦)	(١,٨٨٧,٤٠٥)	(٦,٠٥١)	(٢٥٢,١٠٨)	(٦٤٠,٤٢٦)	(١٤٨,٣٦١)	(٤١٢,٨٦٧)	(٣٤٠,٨١٧)	(٢,١٦٧,٤٨٥)	(٢,٥٣٢,٨٤٨)	٢٠٢٠
المجموعة	التبريكات والإستثمارات	أخرى	تنشط قطاع تصنيع المركبات	تنشط قطاع الأغذية المحفوظة	تنشط قطاع التصنيع والتصدير	تنشط قطاع الخدمات المالية غير المصرفية	تنشط قطاع المطام	تنشط قطاع التصنيع	تنشط قطاع النقل النهري	تنشط قطاع الخدمات السياحية	تنشط قطاع التأمين التحويلي	تنشط قطاع مراكز الاتصالات	تنشط قطاع نظم المعلومات والخدمات	تنشط قطاع البيع والتوزيع	٢٠٢٠ سبتمبر
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	٢٠٢٠
جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	٢٠١٩
٥,٣٧٧,٩٨٤	(١٨٨,٢٩٥)	٦,٠٦٤	٥٧,٣٥١	٢٠١,٦٠٠	٣٧٧,٦٣٩	٧٣٦,١٧	٧٣,٨٤٠	٦٦٢,٢٤٥	٣٧٧,١٥٥	٩٧,٤٢١	١١٧,١٧٢	٨١٩,٩٤٥	١,٨٣٤,٠٥٨	٣,٩٤٢,٢٠٣	٢٠١٩
(٣,١٠٢,٢٩٧)	١٨٨,٢٩٥	(٥,٤٧٥)	(٦٢,٤٦٩)	(١٩٦,٤٠٠)	(٣٣٩,٦٧١)	(٥٥٧,٨٦٤)	(٤١,٠٠٢)	(٢٢٤,٦٣٢)	(٣٠٠,٣٤٦)	(٦١,٤٢٦)	(٨٦,٥٠٨)	(٥٠١,٠١٠)	(١,٥٣٠,٥٠٩)	(٣,٣٨٤,٣٨٨)	٢٠١٩
(١,٥٦,٠٠٦)	.	(٩,٤٧٦)	(٤,٥٢٢)	(١١,٢١١)	(٤,٦١٤)	(٣٦,٧١٧)	(١,١٢٠)	(١,١٣٠)	(٧٨,٦٥٦)	(٢٤٧)	(٢٦,٥١٦)	(٣٦,٠٢٦)	(١٢,٤٧٤)	(١,٨٤٧)	٢٠١٩
(١,٤٦٠,٤٥٥)	(٣٥٢,٥٣٦)	٦١,٩٨٥	(٣,٠١٦٧)	(٥٢,٥٨١)	(١,٦,٢٤٧)	(٨٢,٥٩٢)	٧,٣٨٤	١٧,٨٨٥	١٧,٧٨٢	(٨١٤)	(٢,٠,٢٣٦)	١١٢,٨٧١	١٣٢,٥١٢	٦٦,٢٥٧	٢٠١٩
٧,٤٤٧,٧٠٥	(٤,٩٤٧,٧٧٦)	٢,٨٦٢,١٢٠	٥٠,٠٥٥	٥٠,٢,٩٢٣	٨٩,٢٣٩	١,٥٨٩,٣٣٨	٩٢,٥١٠	٣٦٩,٦٢٤	٤٢٤,٦٠٣	٨٧,٥٤٩	٨٠,٦,٧٦٠	٧٩٣,٦٧٤	١,٩٢٢,٩٩٢	٢,٦١٧,٠٨٤	٢٠١٩
(٢,٣٠٢,٠٩٦)	٢,٦٦٢,٢٧١	(١,٥٦٥,٧٩٢)	(٢٢١,٢٢٦)	(٣٥٥,٤٧٨)	(٥٥,٩٦٦)	(١,٠٩٤,٤١٠)	(٥١,٣٦٩)	(٢٤٨,٥٥٥)	(٣٧٧,٥٨١)	(١,٠٨,٩٢٣)	(٢٠,٦,٠٤٦)	(٣٦٢,٠٢٥)	(١,٧٦٢,٠٠٦)	(٢,٢٢٢,٣٢٢)	٢٠١٩

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

٣٠- الموقف الضريبي
شركة راية القابضة للاستثمارات 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 المنهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ للشركات الخاضعة فيما عدا الشركات التابعة التي تتمتع بالإعفاءات الواردة بالقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ نظراً لتأسيسها في ظل هذا القانون وبالتالي لم يتم احتساب ضرائب الدخل لها .

٣١- الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها

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

العملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
العملة	الصافي	الصافي
	جنيه مصري	جنيه مصري
دولار أمريكي	٥٧,٤٣٣,٦٢٩	٦٣,٩١٥,٩١٩
يورو	١,٥٨٠,٨٥١	١,٦٠٤,٠٥٠
جنيه إسترليني	٣٩,٣٠٥	٤٦,٠٠٩
درهم إماراتي	٤,٣٧٠,٦٩٦	٨,٣٠٠,٨١٤
ريال سعودي	٧,٠٤٦,٧٠٠	١,١٣١,٤٦٩

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 سبتمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
	معدل التغير	التأثير على أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل	معدل التغير	التأثير على أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
دولار أمريكي	+٪١٠	٥,٧٤٣,٣٦٣	+٪١٠	٦,٣٩١,٥٩٢
دولار أمريكي	-٪١٠	(٥,٧٤٣,٣٦٣)	-٪١٠	(٦,٣٩١,٥٩٢)
يورو	+٪١٠	١٥٨,٠٨٥	+٪١٠	١٦٠,٤٠٥
يورو	-٪١٠	(١٥٨,٠٨٥)	-٪١٠	(١٦٠,٤٠٥)
جنيه إسترليني	+٪١٠	٣,٩٣١	+٪١٠	٤,٦٠١
جنيه إسترليني	-٪١٠	(٣,٩٣١)	-٪١٠	(٤,٦٠١)
درهم إماراتي	+٪١٠	٤٣٧,٠٧٠	+٪١٠	٨٣٠,٠٨١
درهم إماراتي	-٪١٠	(٤٣٧,٠٧٠)	-٪١٠	(٨٣٠,٠٨١)
ريال سعودي	+٪١٠	٧٠٤,٦٧٠	+٪١٠	١١٣,١٤٧
ريال سعودي	-٪١٠	(٧٠٤,٦٧٠)	-٪١٠	(١١٣,١٤٧)

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

ب. خطر الائتمان

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

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

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

ارصدة العملاء و اوراق القبض

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

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

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

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

المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

شركة رابية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

ج. خطر سعر الفائدة

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

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

ويتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتائج الأعمال. هذا وقد بلغ إجمالي التزامات الشركة قبل البنوك (قروض وتسهيلات ائتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ما قيمته ٥,٠٠١,٢٥٤,٩٤٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣,٨٤١,٤٩٢,٦٧٨ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ (٢٩٥,٧٨١,٢٥٢) جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٩٣,٠٨٧,٧٨٣ جنيه مصري مدرج ببند مصروفات تمويلية). وتعمل إدارة الشركة دائماً على الحصول على أفضل شروط اقتراض متاحة بالسوق.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢,٣٢٣,١١٧	+١%	١,٩٥٨,٥٠٠	+١%	الأصل المالي
(٢,٣٢٣,١١٧)	-١%	(١,٩٥٨,٥٠٠)	-١%	
٣٨,٤١٤,٩٢٦	+١%	٥٠,٠١٢,٥٤٩	+١%	الالتزام المالي
(٣٨,٤١٤,٩٢٦)	-١%	(٥٠,٠١٢,٥٤٩)	-١%	

د. خطر السيولة

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

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

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	الإلتزامات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
١,٠٨٦,٠٧٩,٧٧٠	٧١٦,٧٠٤,٣٢٥	٢١٣,٥١٨,٥٤٥	١٥٥,٨٥٦,٩٠٠	القروض
٣,٧٧٢,٧٧٦,٠٠٧	-	٢,١١٢,٧٥٤,٥٦٤	١,٦٦٠,٠٢١,٤٤٣	تسهيلات إئتمانية
١,٥٣٩,٤٩٢,٣٤٧	٤٢٣,٨٧٩,٥٩٢	٤٧٣,٧٠٢,٩٦٣	٦٤١,٩٠٩,٧٩٢	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٢,١٢٠,٥٦٠	٥٢,١٢٠,٥٦٠	-	-	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
١,٨٧٤,٧٧٥,٤٢٣	٣٨٩,٥٨٠,٧٨٩	٩٩٤,٥١٧,٥٠٤	٤٩٠,٦٧٧,١٣٠	موردين وأوراق دفع
٨,٣٢٥,٢٤٤,١٠٧	١,٥٨٢,٢٨٥,٢٦٦	٣,٧٩٤,٤٩٣,٥٧٦	٢,٩٤٨,٤٦٥,٢٦٥	إجمالي الإلتزامات المالية غير المخصصة
الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	الإلتزامات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٦٧٨,٨١٤,١٤٦	٤٨٥,٣٨٢,٤٨٤	١٤٨,٩١٥,٥٧٢	٤٤,٥١٦,٠٩٠	القروض
٣,٠٨٧,٢٧٧,٣٥٣	-	١,٤٤٧,٤٣٢,٣٥٨	١,٦٣٩,٨٤٤,٩٩٥	تسهيلات إئتمانية
١,٠٠٨,٦٧١,٦٩٩	٢٧٦,٩٤٣,٣٨٨	٣٥٧,١٧١,٩٣٨	٣٧٤,٥٥٦,٣٧٣	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٤٧,٢١٤,٧٥٥	١٤٧,٢١٤,٧٥٥	-	-	ضريبة الدخل المستحقة
١,٣١٥,٩٧٦,٢٣٣	١١٠,٧١١,٨٢٠	٥٤٣,٧١٧,٥٠٧	٦٦١,٥٤٦,٩٠٦	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٦,٢٣٧,٩٥٤,١٨٦	١,٠٢٠,٢٥٢,٤٤٧	٢,٤٩٧,٢٣٧,٣٧٥	٢,٧٢٠,٤٦٤,٣٦٤	موردين وأوراق دفع
٦٧٨,٨١٤,١٤٦	٤٨٥,٣٨٢,٤٨٤	١٤٨,٩١٥,٥٧٢	٤٤,٥١٦,٠٩٠	إجمالي الإلتزامات المالية غير المخصصة

٥. إدارة رأس المال

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

٦. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والعملاء وأوراق القبض وبعض الارصدة المدينة ، كما تتضمن الاللتزامات 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 للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٢- الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من بنوك الشركات التابعة لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٦٥٠,٨٠٣,٠١٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١,١٧٨,٢٣٨,٩٤٩ جنيه مصري) كما يبلغ الجزء الغير مغطى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٦٣٦,٤٣٩,٤٩٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١,١٦٥,٨٩٢,٢٧٦ جنيه مصري) وتم إدراج الجزء المغطى البالغ ١٤,٣٦٣,٥٢٠ جنيه مصري ضمن بند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٢,٣٤٦,٦٧٣ جنيه مصري) (إيضاح ١٣).

٣٣- احداث هامة

- شهد العالم في نهاية شهر مارس من العام الحالي بداية تأثير فيروس كورونا على الأسواق المصرية والعالمية، وقد تم إعلان الدولة عن التدابير الاحترازية لمكافحة هذا الوباء، وذلك بفرض قيود على السفر والحجر الصحي وحظر التجوال وتعليق وتقليص العمل بكثير من الأنشطة الاقتصادية لقطاعات الدولة الخاصة منها والحكومية، و قد نتج عن ذلك تأثير على بعض أنشطة المجموعة و على النتائج المالية للشركات عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، ولكن يعتبر من أهم و أكثر القطاعات تأثراً هو نشاط قطاع المطاعم نظراً للإجراءات و التدابير الاحترازية التي إتخذتها الدولة من حظر تجوال و غلق للمطاعم مما أدى إلى انخفاض إيرادات القطاع بنسبة ٢٥٪ عن العام الماضي من نفس الفترة.

- أصدرت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبه المصريه الصادره بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبه الجديده وتعديلات علي بعض المعايير القائمه والتي تم نشرها بالجريده الرسميه بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩.

- أعلنت هيئة الرقابة المالية عن تأجيل تطبيق ثلاثة معايير محاسبية مصرية مستحدثة للعام المالي المقرر أن يبدأ في الأول من يناير ٢٠٢١، وذلك بمقتضى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ الصادر مؤخراً بتأجيل تطبيق معايير المحاسبية المصرية أرقام (٤٧)، (٤٨)، (٤٩) على القوائم المالية والتي كان من المقرر صدور ها خلال عام ٢٠٢٠ وأعاقت تطبيقها الآثار التي صاحبت جائحة فيروس كورونا المستجد.