

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

المحتويات

الصفحة	
٣-٢	تقرير مراقب الحسابات
٤	قائمة المركز المالي المجمع
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل المجمع
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٥٣-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المجمعة

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

تقرير عن القوائم المالية المجمعة
راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) والتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة للأرباح او الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية
هذه القوائم المالية مسؤلية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤلية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤلية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

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

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

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

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

القاهرة في : ١٠ مارس ٢٠٢٢

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 للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمع

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير متداولة
١,٠٦٦,٢٣٥,٥٣٥	١,٤٦٦,٩٩٨,٠٧٨	(٤)	أصول ثابتة
٦٧٤,٠٧٣,٧٨٤	٦٦١,٢١٧,٤١٣	(٥)	إستثمارات عقارية
٤٥٢,٥٣٠,٥١٢	١١٥,٣٦٤,١٣٩	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٢,٢٢٧,٧٨٩	١٨,٠٨٨,١٦٧	(٧)	أصول غير ملموسة
-	٦٠٦,٥١٩,٧٨٤	(٨)	أصول حق انتفاع
٨٢,٠٧٨,٥٦١	٣٦٨,٣٣٥,٥٧٢	(٩)	الشهرة
٥٤,٨٩٢,٤٨٠	١٠١,٧٠٤,١٠٨	(١٠)	إستثمارات في شركات شقيقة
٢٠,٣٠١,١٥١	١٩,٣٣٨,٧٤٧	(١١)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٩٦,٠٣٤,١٩٢	٨٥,٤٥٩,٢٠٢		أصول ضريبية مؤجلة
٢,٤٦٨,٣٧٤,٠٠٤	٣,٤٤٣,٠٢٥,٢١٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١,٣٠٣,٦٩٤,٧٢٥	٢,١١٨,٤١٠,٧٠٣	(١٢)	مخزون
٩٧,٠٤٥,٣٥٢	٢٠٧,٢٧٣,٩٠٦		أعمال تحت التنفيذ
٣,٤٣٨,٠٣١,٩١٦	٥,٣٣٦,٥٤٩,٤٥٠	(١٣)	علاء وأوراق قبض
١,٦٣٣,١٨٠,٤٤٩	٢,١٦٧,٣٨٤,٠٦٤	(١٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٣,٦٧١,٨٤٢	٧,٠٨٧,٩٥٢	(١٥)	نظام الإثابة والتحفيز
٥٤,٤٣٩,٩٩٣	١٠١,٦٨٩,٣٥٣		أرصدة مدينة (مصلحة الضرائب)
١,٠٥٨,١٩٣,٧٦١	١,٠٣٠,٤٢٣,١٨٧	(١٦)	تقديتة بالصندوق ولدى البنوك
٧,٥٩٥,٢٥٨,٠٣٨	١٠,٩٦٨,٨١٨,٦١٥		إجمالي الأصول المتداولة
١٠,٠٦٣,٦٣٢,٠٤٢	١٤,٤١١,٨٤٣,٨٢٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٧,٩٥٧,٠٠٦	٩٢,٠١٠,٠١٥		احتياطي قانوني
٤١,٩٣٥,٩٦٠	٤١,٩٣٥,٩٦٠		احتياطي عام
(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	(٧,١٨٣,١٣٠)	(٢٩)	أسهم خزينة
-	٣٨٧,١٧١,٣٨٢	(٢٣)	صافي الأرباح الناتجة من بيع أسهم أمان
١,٣١٤,١٤١	٥٦٨,٢٧٨		إحتياطي تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١٠,٢٦٦,١٩٦)	(١٣,٣١٣,٣٩٩)		فروق ترجمة مترجمة
(٣٢٧,٢١٨,٧٥٨)	(٤٧٠,٤٢٥,٦٣١)		(خسائر مترجمة)
(٦١,٦٧٧,٧١٩)	(٢٩٠,٦٦٢,٥٧٥)		توزيعات أرباح دورية
٧٣٣,٨٠٢,٦١٧	٤٨٧,٣٣٥,٢٠١		أرباح (خسائر) العام بعد خصم الحقوق غير المسيطرة
٢٤٥,٥٢٥,٣٤٧	١,٢٩٩,٤٣٣,٦٩٦		إجمالي حقوق الملكية قبل الحقوق غير المسيطرة
٩٧٩,٣٢٧,٩٦٤	٤٥٤,٢٠٢,٤٦٣		الحقوق غير المسيطرة
	١,٧٥٣,٦٣٦,١٥٩		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
١٢٥,٧٧٠,٩٨٩	٩٣,٨٣٣,٦٨٦		أوراق دفع طويلة الأجل
٩٤٦,٢٣٦,٨١٤	١,١٢٢,١٤١,٧٦٢	(١٨)	قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي
-	٦٣٢,٢٨٠,٩٣٤		إلتزام تأجير تمويلي
٦٠,٠٣٧,٧١٣	٩٢,٢٤٧,٠٧٥	(٣١)	التزامات أخرى طويلة الأجل
١,١٣٢,٠٤٥,٥١٦	١,٩٤٠,٥٠٣,٤٥٧		إجمالي التزامات غير متداولة
			التزامات متداولة
٦١,٢٢٨,٠٨٠	١٠٧,١٦٥,٧٦٦	(١٩)	مخصصات
١,٨٢٧,٥٨١,٨٦٦	٢,٤٧٥,٩٣٧,٩٢٤	(٢٠)	موردون وأوراق الدفع
٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		قروض قصيرة الأجل
٤٩٤,٠١٦,١١٤	٤٢٨,٨٥٧,٦٩٧	(١٨)	طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي
-	١٧,٨٣٠,٠٨٥		إلتزامات تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٣,٧٦٨,٨٤٦,٢٦١	٤,٩١٠,٢٤٨,٩٢٣	(٢٢)	تسهيلات ائتمانية
١,٧٤٠,٥٠٨,١٩٧	٢,٤٣٢,٩١٨,١٧٨	(٢١)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٦,٠٧٨,٠٤٤	١٤٤,٧٤٥,٦٣٦	(٢٤)	دائنو توزيعات
٧,٩٥٢,٢٥٨,٥٦٢	١٠,٧١٧,٧٠٤,٢٠٩		إجمالي التزامات متداولة
٩,٠٨٤,٣٠٤,٠٧٨	١٢,٦٥٨,٢٠٧,٦٦٦		إجمالي التزامات
١٠,٠٦٣,٦٣٢,٠٤٢	١٤,٤١١,٨٤٣,٨٢٥		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة
مدحت خليل

العضو المنتدب

أحمد خليل

رئيس القطاع المالي

حسام حسين

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .
- مرفق تقرير مراقب الحسابات.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٧٥٦,١٨٢,٥٨٥	١٦,٨٥١,٤٧٨,٦٩٩	(٢٥) إيرادات النشاط
(٨,٧٧٣,٤٠٥,٤٥٩)	(١٣,٩١٨,٧٨٧,٤٣٠)	(٢٦) تكلفة النشاط
١,٩٨٢,٧٧٧,١٢٦	٢,٩٣٢,٦٩١,٢٦٩	مجمعل الربح
(١,٠٧٣,٤٩٣,١٧٧)	(١,٤٧٦,٨٩١,٠٨١)	مصرفوات عوموية وإدارية
(٧٤٠,٠٠٠)	(٧٠٥,٠٠٠)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٤١٨,١٧١,٨٢٣)	(٥٢٣,٧٥٥,١٨٢)	مصرفوات بيعية وتسويقية
(٣٩,٩٩٧,٧٧٣)	(١٥٤,٨٨٧,٢٩٩)	(١٣) الخسائر الائتمانية المتوقعه
٧,٣٨٢,٨٠٤	٨٤,٣٥٥,٨٩٦	(١٣) رد الخسائر الائتمانية المتوقعه
(٩,٥٣٢,٣٤٠)	(١١,٢٧٦,٨٠٢)	(١٩) مخصصات
٢٩٦,٢٧١	١,٧٤٠,٨٩٥	(١٩) مخصصات إنتقى القرض منها
٤٤٨,٥٢١,٠٨٨	٨٥١,٢٧٢,٦٩٦	
(٣٩٧,٢٣٨,٠٤٥)	(٤٠٣,٠١٦,٨٦٦)	صافي مصرفوات تمويلية
٣,٩٩٦,٨٣٩	(٤,٦٧٩,٨٨٨)	فروق تقييم العملة
١,٧٦٩,٧٠٦	٥,٤٥٥,٨٨٥	(١٠) حصة الشركة في أرباح إستثمارات شركات شقيقة
٧٩٣,٥٨٢	٩١٢,١١٦	توزيعات أرباح من إستثمارات مالية بالقيمة العادلة
-	٣٢٧,٧٣٧,٤٣٠	أرباح إستبعاد إستثمارات في شركات تابعة
٨,٥٣٢,٦٣٩	٨,١٠٧,٦٧٥	أرباح بيع أصول ثابتة
(٤,٩٧٩,٦١٣)	(٤,٠٣٠,٠٦٦)	(خسائر) إيرادات أخرى
(٢٢,٤٧٢,٣٤٤)	(٢٣,٢١٦,٦٢٨)	المساهمة التكافلية
٣٨,٩٢٣,٨٥٢	٧٥٨,٥٤٢,٣٥٤	صافي الأرباح قبل ضرائب الدخل وحقوق المساهمين
(٨٤,٦٠٤,٧٨٤)	(٢١٧,١٥٥,٠٧٦)	(٢٧) غير المسيطرين
(٤٥,٦٨٠,٩٣٢)	٥٤١,٣٨٧,٢٧٨	ضرائب الدخل
(١١,٦٧٧,٧١٩)	٤٨٧,٣٣٥,٢٠١	أرباح / (خسائر) العام
١٥,٩٩٦,٧٨٨	٥٤,٠٥٢,٠٧٧	وتوزع كالتالي :
(٤٥,٦٨٠,٩٣١)	٥٤١,٣٨٧,٢٧٨	الشركة القابضة
		حقوق المساهمين غير المسيطرين
		أرباح / (خسائر) العام

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

مدحت خليل

أحمد خليل

حسام حسين

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المالية المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤٥,٦٨٠,٩٣١)	٥٤١,٣٨٧,٢٧٨	أرباح / (خسائر) العام
(٥,٦٨٦,٨٣٩)	(٣,٠٤٧,٢٠٣)	الدخل الشامل الأخر
(٤,٠٥١,٢٦١)	(١,٢٢٠,٧١١)	فروق الترجمة
٨١٢,٧٣١	٢٧٤,٦٦٠	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع قبل الضرائب
(٨,٩٢٥,٣٦٩)	(٣,٩٩٣,٢٥٤)	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
(٥٤,٦٠٦,٣٠٠)	٥٣٧,٣٩٤,٠٢٤	مجموع الدخل الشامل الأخر
		إجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

مدحت خليل

أحمد خليل

حسام حسين

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة

شركة رابحة القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الاجتهاد	التفوق غير المسجل	الاجتهاد قبل حقوق المساهمين غير المسجل	ارباح / خسارة (ضمن التفوق غير المسجل)	توزيعات ارباح دورية	توزيعات (ضمن توزيعات)	فروق ترجمة	مطلوب الأرباح الناتجة من بيع سهم اهل	سهم خزينة	التحليل تفصيلي باستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	التحليل عام	التحليل تفصيلي	رأس المال المسجل والتوزيع
١ يناير ٢٠٢١	١٧٩,٣٢٧,٩١٢	٢٤٠,٥٢٠,٣٢٧	٧٣٢,٨٠٩,١١٦	(١١,١٧٧,٧١٩)	(٣٧٧,٦١٨,٧٥٧)	(١٠,٢٦٦,١٩٨)	-	(٥٠,١٢٩,٤١٢)	١,٣١٤,٤١٢	٤١,٩٣٥,٩١٠	٧٧,٩٥٧,٠١٦	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
١ يناير ٢٠٢٠	(٣٠,٤٧٢,٢٠٣)	-	(٣٠,٤٧٢,٢٠٣)	(٢٤,٠٥٣,٠٠٩)	(٣٧٧,٦١٨,٧٥٧)	(١١,١٧٧,٧١٩)	-	-	-	-	٢٤,٠٥٣,٠٠٩	-
(٢٩,٩٩٨,٠٦٦)	-	-	(٢٩,٩٩٨,٠٦٦)	-	(٢٩,٩٩٨,٠٦٦)	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١,٣٨٠,٥٧٧	٢٤٢,٢٠٩,١٤٤	٢٨٧,١٧١,٣٨٧	١١,١٧٧,٧١٩	(٢٤,٠٥٣,٠٠٩)	(٣٧٧,٦١٨,٧٥٧)	(١١,١٧٧,٧١٩)	-	-	-	-	-	-
١٧٩,٣٢١,٥٣٨	١٢٩,٣١٠,٥٣٨	٢١,٥٢٥,١٩٥	-	-	(١١,٥٣١,٠٨٨)	-	-	-	-	-	-	-
٢٢,٥٨٠,٥٠٢	(٨,٤٤٤,١٩٢)	٣١,٥٢٥,١٩٥	-	(٢٦,٦٦٠,٩٥٦)	-	-	-	-	-	٤٣,٠٥٦,٢٨٣	-	-
(٢٦,٦٦٠,٩٥٦)	-	(٢٦,٦٦٠,٩٥٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٧٤٥,٨١٢)	-	(٧٤٥,٨١٢)	-	-	-	-	-	-	(٧٤٥,٨١٢)	-	-	-
٥٤١,٣٨٧,٣٧٨	٥٤٠,٥٢٠,٣٧٧	٤٨٧,٣٣٥,٢٠١	٤٨٧,٣٣٥,٢٠١	(٢٨,٠١٢٢,٥٧٥)	(٤٧,٤٤٥,٩٣١)	(١,٣٣١,٣٤٠)	-	-	٥٦٨,١٧٨	٤١,٩٣٥,٩١٠	٩٢,٠١٠,٠١٥	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
١,٧٥٢,٣٢٦,١١٠	٤٥٤,٢٠٢,٤٤٤	١,٣٩٤,٤٣٣,١٩٩	٤٨٧,٣٣٥,٢٠١	(٢٨,٠١٢٢,٥٧٥)	(٤٧,٤٤٥,٩٣١)	(١,٣٣١,٣٤٠)	٣٨٧,١٧١,٣٨٧	(٧,١٨٣,١٢٩)	٥٦٨,١٧٨	٤١,٩٣٥,٩١٠	٩٢,٠١٠,٠١٥	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
١,١٥٥,١١٢,٩١٨	٣٥٨,٣٥٠,٤٢٨	٨٩٧,٢٢٢,٤٩٠	(١٤١,٠٤٥,٣٩٩)	(١٣٩,٩٩٦,٢١٢)	(١٣٩,٩٩٦,٢١٢)	(٤,٥٩٩,٣٥٨)	-	-	٤,٥٥٢,١٧١	٤١,٩٣٥,٩١٠	٦٤,١٢٧,٢٣٣	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
-	-	-	-	-	(١٤٤,٨٠٥,١٧١)	-	-	-	-	-	٣,٧٥٩,٧٧٢	-
(٥,١٨٦,٨٣٩)	-	(٥,١٨٦,٨٣٩)	-	(٤٢,١١٧,٣٧٤)	(٤٢,١١٧,٣٧٤)	-	-	-	-	-	-	-
(٤٢,١١٧,٣٧٤)	-	(٤٢,١١٧,٣٧٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٨,٨٨١,٨١٩)	-	(١٨,٨٨١,٨١٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٥,١٢٣٩,٤١٢)	-	(٥,١٢٣٩,٤١٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣,٢٣٨,٥٣٠)	-	(٣,٢٣٨,٥٣٠)	-	-	-	-	-	-	(٣,٢٣٨,٥٣٠)	-	-	-
(٤٥,٣٨٠,٩٣١)	١٥,٩٩٦,٧٨٨	(١١,١٧٧,٧١٩)	(١١,١٧٧,٧١٩)	-	-	-	-	-	١,٣١٤,٤١٢	٤١,٩٣٥,٩١٠	٧٧,٩٥٧,٠١٦	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
١٧٩,٣٢٧,٩١٤	٢٤٠,٥٢٠,٣٤٧	٧٣٢,٨٠٩,١١٧	(١١,١٧٧,٧١٩)	(٢٨,٠١٢٢,٥٧٥)	(٤٧,٤٤٥,٩٣١)	(١,٣٣١,٣٤٠)	-	(٥٠,١٢٩,٤١٢)	١,٣١٤,٤١٢	٤١,٩٣٥,٩١٠	٧٧,٩٥٧,٠١٦	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥

* تشمل التوزيعات على الأرباح المرحلة في أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم ٤٩ عقود التأجير.

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٨,٩٢٣,٨٥٣	٧٥٨,٥٤٢,٣٥٤		صافي الأرباح قبل ضرائب الدخل والحوقوق غير المسيطرة
٢٣٠,٨٦٣,٢٨٤	٢٥٤,٢٥١,٥٣٥	(٧,٤,٥)	إهلاك أصول ثابتة واستهلاك أصول غير ملموسة وإستثمار عقارى
(٨,٥٣٢,٦٣٨)	(٨,١٠٧,٦٧٥)		أرباح إستبعاد أصول ثابتة
٣٩٧,٢٣٨,٠٤٥	٤٠٣,٠١٦,٨٦٦		صافي المصروفات التمويلية
(١,٧٦٩,٧٠٦)	(٥,٤٥٥,٨٨١)	(١٠)	حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الشقيقة
٣١,٩٥٦,٤٩٧	١٧,٢٨٨,٦٥٣	(١٩)	مخصصات
(٥,٨٢٨,٥٣٥)	(٥,٢٩٠,٤٦٣)	(١٩)	مخصصات اتقنى الغرض منها
(٢,٩٩٣,٤٦٢)	٧,٢٨٧,٦٤٥	(١٢)	الانخفاض/ الزيادة في قيمة المخزون
١٧,٢٣٩,٩٤٧	(٦,٦٣٢,٧٤١)	(١٢)	رد الإنخفاض / الزيادة في قيمة المخزون
٣٩,٩٩٧,٧٧٣	١٥٤,٨٨٧,٢٩٩	(١٣)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٧,٣٨٢,٨٠٤)	(٨٤,٣٥٥,٨٩٦)	(١٣)	رد الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١٢,٩٥١,٨٤٢)	-		أسهم خزينة
(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	٦,٥٨٣,٨٩٠		أسهم الإثابة والتحفيز
٦٦٦,٥٢١,٠٠٠	١,٤٩٢,٠١٥,٥٨٦		
٤٤,٧٧٧,٨١٦	(٨١٥,٣٧٠,٨٨١)	(١٢)	التغير في المخزون
٩٥١,١٦٣	(١١٠,٢٢٨,٥٥٤)	(١٢)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
(١,٤٢٣,٧٩١,٢٥١)	(٢,١٤٣,٥٥٤,١٨٧)	(١٣)	التغير في عملاء وأوراق قبض
(٦١٤,١٦٦,٦٤٦)	(٥٦٤,٢٤٢,٩٤٤)	(١٤)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٨٧,٠٠٦,٨١٢	٦٤٨,٣٥٦,٠٥٩	(٢٠)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
٧٣١,٨٣٦,٤٩٨	٦٩٠,٤٥٣,١٣٩	(٢١)	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٨٧,١٧٧,٠٤٢)	٣٢,٢٠٩,٣٦١		التغير في التزامات طويلة الأجل
(١٣٤,٠٣٦,٦٥٠)	(٧٧٠,٣٦٢,٤٢١)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١١٥,٥١٧,٩٤٥)	(٢٥٥,٥٨٥,٩٣٠)		ضرائب دخل مسددة
-	١٥,٥١٨,٩٨٩		ديون معدومة
(٤,٨٦٧,٩٦٠)	(١٢,٧٠١,٨٤١)		المستخدم من المخصصات
(٢٥٤,٤٢٢,٥٥٥)	(١,٠٢٣,١٣١,٢٠٣)		
(١٨٧,٣٣٩,٢٢١)	(٣٠٧,٨٧٩,٥٠٨)	(٧,٤,٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٩٥,٤٧١,٤٧٣	١٢٢,٠٥٦,٤٨٢	(٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٢٣٣,٤٠٢,٨٦٠)	(١١٥,٠٢٨,٦٨٥)	(٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة و أصول غير ملموسة وإستثمار عقارى
-	(٣٦٨,٩٨٥,٨٣٥)		مقبوضات استبعاد أصول ثابتة و أصول غير ملموسة
-	(٤١,٣٥٥,٧٤٣)	(١٠)	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
-	٩٧٠,٧٢٠,٠٠٠		مدفوعات لشراء إستثمارات في شركات تابعة
(١٨,٦٣٣,٨٧٢)	(٣٢,٧١٣,٥٧٨)	(١٦)	مدفوعات لشراء إستثمارات في شركات شقيقة
(٣٧٣,٩٠٤,٤٨٠)	٢٢٦,٨١٣,١٣٣		مقبوضات من بيع إستثمارات في شركات تابعة
٦٨١,٥٦٨,٩٠٩	٨٩٦,٨٠٨,٠٧٤	(٢٢)	مدفوعات ودائع محتجزة لصالح اعتمادات مستندية وخطابات ضمان
٤٤,٠٠٠,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠,٠٠٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
(٦٥٠,٧٣٧,٣٤٩)	(٣٥٥,٢٢٧,٧١٨)	(١٨)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١,٤١٢,١٧٦,١٣١	٤٦٥,٩٧٤,٢٩٨	(١٨)	مقبوضات من تسهيلات إئتمانية
(٥٠,٧٠٩,٥٢٦)	(١٤٣,٢٨٥,٥٣٧)		مقبوضات من قروض قصيرة الأجل
(٢٨,٨٢١,٨١٩)	١٦٣,٥٦٩,٧٣٣		(مدفوعات) في قروض طويلة الأجل
(٣٩٧,٢٣٨,٠٤٥)	(٤٠٣,٠١٦,٨٦٦)		مقبوضات من قروض طويلة الأجل
٥٠,٣٦٩,٨١٠	(٣١,٩٣٧,٣٠٤)		توزيعات أرباح مسددة
١,٠٦٠,٦٠٨,٠٦١	٧٤٨,٨٨٤,٦٣٠		التغير في الحقوق غير المسيطرة
(٥,٦٨٦,٨٣٩)	(٣,٠٤٧,٢٠٣)		المصروفات التمويلية
٤٢٦,٥٩٤,١٨٧	(٥٠,٤٨٠,٦٤٣)		مقبوضات أوراق دفع طويلة الأجل
٥٧٩,١٣٤,٤٨٥	١,٠٢٤,٣٦٢,٥٤٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١,٠٠٥,٧٢٨,٦٧٢	٩٧٣,٨٨١,٨٩٩		فروق ترجمة متراكمة
١,٠٥٨,١٩٣,٧٦١	١,٠٣٠,٤٢٣,١٨٧	(١٦)	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام
(٥٢,٤٦٥,٠٨٩)	(٥٦,٥٤١,٢٨٨)		رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام
١,٠٠٥,٧٢٨,٦٧٢	٩٧٣,٨٨١,٨٩٩		رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام
			رصيد النقدية في الصندوق ولدى البنوك
			يخصم : ودائع محتجزة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١ - التعريف بالمجموعة

تأسست شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) - كشركة قابضة - في ٩ مايو ١٩٩٩ وذلك بفرض العمل في مجال 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 تعزم القيام به أو المشاركة فيه بأى شكل من الأشكال للموافقة عليها كشرط للمنتع 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 المسارية ويشترط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة مع مراعاة حكم المادة ١٢٧ من اللائحة السنوية ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة خارج ومشارك بأي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاوّل الأعضاء شبيهة بأعضائها 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 الإدارة على تعديل إسم 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 يلي بيان بكافة إستثمارات الشركات التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والتي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة:

نسبة الملكية	بلد المنشأ	إسم الشركة
٪١٠٠	مصر	شركة راية للتوزيع
٪١٠٠	مصر	شركة راية للنظم
٪١٠٠	مصر	شركة راية للخدمات الدولية
٪١٠٠	مصر	شركة راية للشيكات
٪١٠٠	الإمارات	شركة راية الخليج
٪١٠٠	السعودية	شركة راية للتقنية المحدودة
٪٥٦,٣١٦	مصر	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات *
٪١٠٠	مصر	شركة راية للالكترونيات - سما سابقاً
٪١٠٠	مصر	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى
٪١٠٠	نيجيريا	شركة بست سيرفس نيجيريا
٪١٠٠	مصر	شركة راية لإنشاء وإدارة المباني
٪١٠٠	مصر	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
-	مصر	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة ***
٪٦٢,٣١	مصر	شركة أسطول للنقل البري
٪٩٥,٤٢٣	مصر	شركة راية للمطاعم
٪١٠٠	مصر	شركة راية للتخزين واللوجيستك
٪١٠٠	مصر	شركة راية لوسائل التواصل الإجتماعى
٪١٠٠	مصر	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٪١٠٠	مصر	شركة راية للإستثمارات والأستشارات
٪١٠٠	الإمارات	شركة ريا كونتكت سنتر جلف
٪١٠٠	مصر	شركة راية للأغذية والمشروبات
٪١٠٠	بولندا	شركة راية كونتكت سنتر - أوروبا
٪١٠٠	مصر	شركة أمان لتكنولوجيا المدفوعات الالكترونية
٪١٠٠	مصر	شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية
٪١٠٠	مصر	شركة راية نت ورك باور
٪١٠٠	مصر	شركة إيدن للإستيراد والتصدير
٪١٠٠	مصر	شركة نظم التكنولوجيا المتكاملة
٪١٠٠	بولندا	شركة مادوفا (Madova)
٪١٠٠	مصر	شركة راية فونز
٪١٠٠	مصر	شركة أمان للخدمات المالية
٪١٠٠	مصر	شركة أمان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
٪١٠٠	مصر	شركة راية للمركبات الحديثة
٪١٠٠	مصر	شركة راية للتصنيع المتطور
٪٧٦	مصر	شركة أمان القابضة لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية**
٪٨٥	مصر	شركة هاير راية اليكتروك للتصنيع
٪١٠٠	مصر	شركة راية للمحاصيل الزراعية
٪١٠٠	مصر	شركة المتاجر المتحدة *
٪١٠٠	مصر	شركة اتصالات الدولية مصر *
٪٨٥	البحرين	جلف كستومرا كسيرنس****

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١ - التعريف بالمجموعة - تابع

* بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠٢٠، قرر مجلس إدارة شركة راية القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي) في شركة راية للتوزيع (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٩٩,٥٦٪ بالموافقة على عرض الإستحواذ المعروض من إدارة شركة راية للتوزيع وذلك للإستحواذ علي حصة أغلبية تبلغ ١٠٠٪ من أسهم شركتي إتصالات الدولية مصر و المتاجر المتحدة. وفي تاريخ ٢١ يناير ٢٠٢١ تم توقيع عقد الإتفاق على الإستحواذ بنسبة ١٠٠٪ على شركتي إتصالات الدولية مصر وشركة المتاجر المتحدة وفي تاريخ ٠٤ فبراير ٢٠٢١ تم سداد ثمن الشراء بمبلغ ١٨٥ مليون جنيه وتم نقل الأسهم لصالح شركة راية للتوزيع بتاريخ ٠٨ فبراير ٢٠٢١ .

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

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

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

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

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

*** بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠، قرر مجلس إدارة شركة راية القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي) في شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٩٩,٨٪ قد وافق على عرض الشراء المقدم من شركة إنترولادإرة النفايات للإستحواذ على حصة تبلغ ١٠٠٪ في شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة

و في ٢٨ أبريل ٢٠٢١ تم التوقيع على عقد البيع مع شركة إنترولادإرة النفايات لعدد ٦,٥٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٧٥,٥٠ جنيه مصري للسهم حيث بلغ إجمالي السعر لنسبة ١٠٠٪ مبلغ ٤٩٠,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد حققت شركة راية القابضة صافي ارباح بيع استثمارات في شركات تابعة بمبلغ ٣٧٣,٧٩٦,٣٧٤ وذلك بعد خصم قيمة الاستثمار المدرج بدفاتر الشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠ وكذلك بعد خصم المصروفات و الرسوم و العمولات والمكافآت الخاصة بعملية البيع .

و جدير بالذكر فان الفرق بين صافي الأرباح الناتجة من بيع أسهم شركة بريق و المدرجة ضمن القوائم المالية المجمعة بمبلغ ٣٨٢,١٧١,٣٨٢ جنيه مصري و المدرج بقائمة الدخل للقوائم المالية المستقلة لشركة راية القابضة و البالغ ٣٧٣,٧٩٦,٣٧٤ تمثل في اختلاف قيمة استبعاد الاستثمار في تاريخ البيع للقوائم المالية المجمعة عنها في المستقلة حيث يتم استبعاد قيمة الاستثمار بالتكلفة في القوائم المستقلة و استبعاد حقوق الاقلية المباعة في صافي حقوق الملكية لشركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة في القوائم المالية المجمعة .

**** بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠٢١، قرر مجلس إدارة شركة راية القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي) في شركة راية للإتصالات (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٥٦,٣٢٪ بالموافقة على عرض الشراء المعروض من إدارة شركة راية للإتصالات وذلك للإستحواذ علي حصة أغلبية تبلغ ٨٥٪ من أسهم شركة جلف كستورم اكسبيرنس شركة مساهمة بحرينية مقللة. وفي شهر يوليو ٢٠٢١ تم توقيع عقد الإتفاق على الإستحواذ بنسبة ٨٥٪ على شركة جلف كستورم اكسبيرنس شركة مساهمة بحرينية مقللة وفي تاريخ ٠٤ فبراير ٢٠٢١ تم سداد ثمن الشراء بمبلغ ١٨٣,٩ مليون جنيه وخلال الربع الثالث من عام ٢٠٢١ تم إتخاذ الإجراءات لنقل الأسهم لصالح شركة راية للإتصالات.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 و انتاج الزجاج
٪٥٠	مصر	٤- شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات *
٪٥٠	مصر	٥- شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة **
٪١٠٠	مصر	٦- شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
٪١٠٠	مصر	٧- شركة عين للشبكات
٪١٠٠	مصر	٨- شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
٪١٠٠	مصر	٩- شركة انتربين ايجبت
٪١٠٠	الجزائر	١٠- شركة راية الجزائر
٪١٠٠	تنزانيا	١١- شركة راية شرق إفريقيا للتكنولوجيا والاتصالات
٪١٠٠	مصر	١٢- شركة بست سيرفس للخدمات
٪١٠٠	مصر	١٣- شركة تدوير لتقنيات الصناعات المتقدمة
٪١٠٠	مصر	١٤- الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الالكترونية IBSE
٪١٠٠	مصر	١٥- شركة راية قطر

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

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

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٠ مارس ٢٠٢٢.

٢ - أسس التجميع والتقديرات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس التجميع

❖ تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة :

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١-٢ أسس التجميع (تابع)

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

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

النسبة	
٪٣٧,٦٩	شركة أسطول للنقل البري
٪٥٠	شركة أورتيك لنظم المعلومات والاتصالات
٪٥٠	شركة أورتيك 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 افضاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

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

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

انخفاض قيمة ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الأخرى عندما 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 الأصول غير الملموسة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة الأصول 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 المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢-٢ التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة (تابع)

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ احكام 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 ومصلحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

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

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ أسس إعداد القوائم المالية

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

التوافق مع معايير المحاسبة

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

٢-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة متفقة مع تلك السياسات التي طبقت في الفترات السابقة. فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٩ وقامت الشركة بتطبيق تلك المعايير بدءاً من الأول من يناير ٢٠٢١، فيما عدا معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية والذي تم تطبيقه على أرصدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وفيما يلي أهم التعديلات التي تنطبق على الشركة وتأثيرها على القوائم المالية الدورية إن وجد:

٢-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

معيار المحاسبة المصري ٤٧: الأدوات المالية:-

الإعتراف الأولي

يجب علي المنشأة أن تعترف بأصل مالي أو إلتزام مالي في قائمة المركز المالي فقط عندما تصبح المنشأة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.
يتم قياس الأصل المالي أو الإلتزام المالي عند الإعتراف الأولي بالقيمة العادلة وذلك بالنسبة للأصول والإلتزامات المالية التي يتم تصنيفها كأصول مالية أو التزيمات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
بالنسبة للأصول المالية التي يتم تصنيفها كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة يتم قياسها عند الأعتراف الأولي بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة.
بالنسبة للإلتزامات المالية التي يتم تصنيفها بالتكلفة المستهلكة يتم قياسها عند الأعتراف الأولي بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف المعاملة.

التصنيف والقياس للأصول المالية والإلتزامات المالية

يحتوي معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية " على ثلاث فئات أساسية للأصول المالية علي اساس القياس الاحق لها كالآتي:

- أصول مالية مقاسة بالتكلفة المستهلكة
 - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
 - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- ويعتمد تصنيف الأصول المالية بشكل عام بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية " على نموذج الأعمال الذي بموجبه يتم إدارة الأصل المالي وكذلك خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي.

يتم تصنيف الأصول المالية على أنها مصنفة : بالتكلفة المستهلكة , أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
ويتم تصنيف الأصول المالية طبقاً لنموذج الأعمال الذي تدار به تلك الأصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية.

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر.

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف الى الاحتفاظ بالاصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية.
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

يتم قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر فقط في حال استوفت الشرطين التاليين ولم تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يكون هدفه قد تحقق من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية

٢-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.
 - يجب أن يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ما لم يتم قياسه بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.
 - يمكن للمنشأة أن تخصص بشكل غير قابل للإلغاء أصلاً مالياً على أنه يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان القيام بذلك يزيل أو يقلص بشكل جوهري - عدم الثبات في القياس أو الاعتراف.
 - يجب على المنشأة أن تبوب جميع الالتزامات المالية على أنها يتم قياسها - لاحقاً بالتكلفة المستهلكة , بإستثناء ما يلي :
 - الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر . يجب أن يتم قياس مثل هذه الالتزامات، بما في ذلك المشتقات التي تمثل التزامات، لاحقاً بالقيمة العادلة.
 - الالتزامات المالية التي تنشأ عندما لا يتأهل تحويل أصل مالي للاستبعاد من الدفاتر أو عندما ينطبق منهج التدخل المستمر. بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية على قياس مثل تلك الالتزامات المالية.
 - عقود الضمان المالي . بعد الاعتراف الأولي , يجب على مصدر مثل ذلك العقد بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية أن يقيسه لاحقاً بأي المبلغين التاليين أكبر:
 - مبلغ خسارة الذي يتم تحديده وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية .
 - أو المبلغ الذي تم الاعتراف به - بشكل أولي مطروحاً منه حينما يكون مناسباً , المبلغ المجمع للدخل الذي يتم الاعتراف به وفقاً لمبادئ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) .
 - الارتباطات بتقديم قرض بمعدل فائدة أقل من سعر السوق . يجب على مصدر مثل ذلك الارتباط بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية أن يقيسه لاحقاً بأي المبلغين أكبر:
 - مبلغ خسارة الاضمحلال الذي يتم تحديده وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية.
 - أو المبلغ الذي تم الاعتراف به - بشكل أولي مطروحاً منه , حينما يكون مناسباً , المبلغ المجمع للدخل الذي يتم الاعتراف به وفقاً لمبادئ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨).
 - المقابل المحتمل الذي تم الاعتراف به من قبل المنشأة المستحوذة ضمن جميع أعمال ينطبق عليه معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) . يجب أن يتم القياس اللاحق لمثل هذا المقابل المحتمل بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغييرات ضمن الأرباح أو الخسائر .
- يمكن للمنشأة، عند الاعتراف الأولي أن تخصص بشكل لارجعه فيه التزاماً مالياً على أن يتم قياسه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عندما يكون ذلك مسموحاً بموجب معايير المحاسبة المصرية أو عندما ينتج عن القيام بذلك معلومات أكثر ملاءمة إما بسبب أنه :
- يزيل أو يقلص- بشكل جوهري - عدم الثبات في القياس أو الاعتراف (يشار إليه - أحياناً- على أنه " عدم اتساق محاسبي") والذي كان سينشأ خلاف ذلك عن قياس الأصول أو الالتزامات أو الاعتراف بالمكاسب والخسائر منها على أسس مختلفة .
- كان هناك مجموعة من الالتزامات المالية أو من الأصول المالية والالتزامات المالية يتم إدارتها وتقييم أدائها على أساس القيمة العادلة وفقاً لاستراتيجية موثقة لإدارة المخاطر أو للاستثمار , ويتم داخلياً تقديم معلومات بشأن المجموعة على ذلك الأساس إلى أعضاء الإدارة العليا للمنشأة (كما هو معرف في معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) " الإفصاح عن الاطراف ذوي العلاقة " وعلى سبيل المثال مجلس إدارة المنشأة والرئيس التنفيذي .

٢-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

تصنيف الأصول المالية والالتزامات المالية للشركة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية "

بنود القوائم المالية	التصنيف وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم "٤٧"
النقدية وما في حكمها	التكلفة المستهلكة
العملاء وأوراق قبض	التكلفة المستهلكة
مصروفات مدفوعه مقدما وأرصدة مدينة أخرى	التكلفة المستهلكة
مصروفات مستحقه وأرصدة دائنة أخرى	التكلفة المستهلكة
قروض طويله الاجل وعقود الترتيب التمويلي	التكلفة المستهلكة
تسهيلات ائتمانيه	التكلفة المستهلكة

الأصول المالية والالتزامات المالية - إعادة التصنيف. يتم إعادة تصنيف الأدوات المالية فقط عندما يتغير نموذج الأعمال الخاص بإدارة المحفظة ككل.

انخفاض قيمة الأصول المالية

يتم تطبيق نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة". على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة وأصول العقود واستثمارات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ولكن ليس على استثمارات حقوق الملكية. تقوم الشركة بتقويم كافة المعلومات المتاحة، بما في ذلك القائمة على أساس مستقبلي، بشأن خسائر الائتمان المتوقعة المرتبطة بالأصول المدرجة بالتكلفة المستهلكة.

يعتمد نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" على ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان. ولتقويم ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان، فيتم مقارنة مخاطر الإخفاق في السداد كما في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة مع مخاطر الإخفاق في السداد كما في تاريخ الإثبات الأولي بناء على كافة المعلومات المتاحة، والمعلومات المستقبلية المعقولة الداعمة.

بالنسبة للذمم المدينة التجارية ومبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة والنقدية وما في حكمها فقط تقوم الشركة بإدراج خسائر الائتمان المتوقعة بناء على المنهجية المبسطة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).

إن المنهجية المبسطة لإثبات الخسائر المتوقعة لا تتطلب من الشركة تتبع التغييرات في مخاطر الائتمان وبدلاً من ذلك، تقوم الشركة بإثبات مخصص خسارة بناء على خسائر الائتمان المتوقعة الدائمة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية مستقلة.

قد يتضمن دليل الانخفاض في القيمة مؤشرات تدل على أن المدين أو مجموعة من المدينين يواجهون صعوبات مالية هامة، أو إخفاق أو تأخير في سداد الأرباح أو المبلغ الأصلي، أو احتمالية الإفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى، وحيث تشير البيانات القابلة للملاحظة إلى وجود نقص قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مثل التغييرات في المتأخرات أو الظروف الاقتصادية التي ترتبط بالإخفاق في السداد. تتم مراجعة الذمم المدينة التجارية بشكل نوعي على أساس كل حالة على حدة لتحديد ما إذا كانت هناك حاجة إلى شطبها.

تقوم الشركة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة من خلال الأخذ بعين الاعتبار مخاطر الإخفاق في السداد خلال فترة العقد وتتضمن معلومات مستقبلية في قياسها

٢-٣ التغييرات فى السياسات المحاسبية - تابع

وقد بلغ رصيد الخسائر الإئتمانية المتوقعة (مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها) فى تاريخ المركز المالى للأصول المالية وفقاً لمعيار المحاسبة رقم ٤٧ الأدوات المالية كالأتي:

بنود القوائم المالية	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم "٤٧"
العملاء وأوراق قبض وايرادات مستحقة	٢١٨,٦٨٩,٣٥٠

- يجب على المنشأة أن تستبعد أصل مالى من الدفاتر عندما فقط
- تنقضي الحقوق التعاقدية فى التدفقات النقدية من الأصل المالى، أو
- تقوم المنشأة بتحويل الأصل المالى.

يجب على المنشأة أن تستبعد الإلتزام المالى من الدفاتر (أو جزء من التزام مالى) من قائمة المركز المالى عندما فقط يتم تسويته - أي عندما يتم سداد الإلتزام المحدد فى العقد أو الغاؤه أو انقضاؤه.

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

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

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

معيار المحاسبة المصري ٤٩: الإيجار

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

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

٣-٣ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهى عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة .

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٣

ترجمة العملات الأجنبية

- 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 .

٤-٣ الشهرية

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

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

٥-٣ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة 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 باتباع 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 .

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-٣ الأصول الثابتة (تابع)

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

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الارباح 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 المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

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

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

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٨-٣ الإستثمارات (تابع)

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

إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

الإستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٠-٣ الاعتراف والاستبعاد للأصول والالتزامات المالية

الاعتراف:

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

الإستبعاد :

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

- تقوم المجموعة باستبعاد التزم مالى من الدفاتر فى حالة الإعفاء منه أو إلغائه أو أنقضاء الإلتزامات التعاقدية المتعلقة به .

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

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

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

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

١١-٣ المخزون

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

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

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 الإستيعادات التي تتضمن الأصول والإلتزامات) 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 الإستيعادات مباشرة قبل تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة . وبعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الإستيعادات) 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 حكومي نتيجة لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١٥-٣ الإحتياطي القانوني

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

١٦-٣ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به .

يتم الاعتراف بالإيراد إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :

- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة .
 - أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .
 - أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ المركز المالي .
 - أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف 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 يلى 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 ، ويُدْرَج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح والخسائر ضمن فوائد دائنه .
- إيراد الخدمات
يتم إثبات الإيرادات الخاصة بتقديم خدمات عند تقديم الخدمات مباشرة إلى العميل .
- توزيعات الأرباح
يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .
- إيرادات الإيجار التشغيلي
تتم المحاسبة عن إيراد الإيجار التشغيلي باستخدام القسط الثابت على عمر عقد الإيجار .

١٨-٣ المصروفات

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 أضمحل ، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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

إضمحلال الاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

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

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

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 رابحة القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للتوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤ أصول ثابتة - تابع

التكلفة	أرضي	مبنى ومعدات	أثاث وتجهيزات مكتبية	وسائط نقل وانتقال	تصنيكات في أماكن موزعة	مستلزمات	حساب الي	تجهيزات وتراكيبات	أصول إنتاجية	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢٠	١١٢,٢٣٩,٢١٣	١٨٧,١٨٩,٣٠٨	٢٢٠,٣٧٧,٤٠٢	٣٧٣,٨٦٥,٧٤٨	٢٥٧,٢٤٧,١٦٤	٦٧٧,٥٦٧,٠٨	١٥٩,١٢٧,٣٨٣	١٩٩,٦٦٢,١٦٦	٣,٢٠٥,١٦٠	١,٨٧٦,٦٧١,٨٠٢
الإضافات خلال العام	-	١١,٧٧١,٨٩٣	٢٥١,٢٧٠,١٠	٢٥,١٧٢,٢٣٦	٢٣,٨٦٠,٣٥٧	٤٦,٤٢٢,٢٧	١,٥٤٤,٩٦٠,٧	٤٥٢,١٥١,٠٩	١٧٣,٤٠٨١	١,٧٢١,٤٤٣,٣٠
محول من مقروضات تحت التنفيذ	-	٧٧,٢٤٢,٢١٥	١,٧١٩,٧٧٨	-	٤,١٨٩,١٥٣	-	-	-	٦٥,٨١٥,٩٥٢	٩٨,٩٦٨,٠٩٨
محول إلى مقروضات تحت التنفيذ	(٥٢,٤٠٧,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٥٢,٤٠٧,٠٠٠)
إستثمارات	-	(١,٤٢٧,٩٤٤)	(٢٠,٢٤٠,٤٩)	(٣٥٤,٩٦٥)	(٢,٥٥٩,٥٩١)	-	(٦١٣,٤٤٣)	-	-	(١١,٢١٧,٩٩٢)
فروق ترجمة	-	-	(٤٥٨,٨٧١)	(٧٨,٥٠٠)	(١,١٤٦,٩٩٨)	(١٢,٠٣٥٣)	(٢٤,٨٥٠)	(١,١٢١٣)	-	(٢,٠٦٥,٧٨٥)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥٩,٨٨٦,٩١٣	٢٢٤,٧٢٤,٤٧٢	٢٤٣,٧٤١,٣٧٠	٣٩٨,٩١٨,٥١٩	٢٨٤,٦٩٠,٠٨٥	٧٢,٣٢٩,٣٨٢	١٧٠,٨١٤,٦٩٧	٢٤١,٨٦٦,٩٦٢	٣٨٥,١٧١,١٩٣	٢,٠٨٢,٠٩٣,٤٤٣
مجموع الأرباح	-	(٥٩,٩٣٠,٣٣١)	(١٢٧,١٣٣,٦٤٠)	(١٤٢,١٧٧,٥١٤)	(١٣٩,٠٩٩,٦١٠)	(٥٢,٦٤٧,٣٢٤)	(١٠٥,٢٧٨,٤٧٣)	(١٢٨,٧٨٩,٧٥٦)	(٧٧,٩٢٣,١٤٠)	(٨٣١,٤٥٩,٦٨٨)
١ يناير ٢٠٢٠	-	(٧١٦,٤٦٣)	(٢٩,٨٣٧,٤٤٤)	(٣٤,٤٩٢,٥٣٥)	(٣٨,٢٥٩,٤٣٩)	(٧,٥٧٢,١٩٩)	(٢٥,٠٩٢,٣٠٦)	(٢٨,٥٣٣,٥٤٧)	(٢٢,٠٧٠,٥٥٥)	(١٩٣,٠٠٩,٥٣٨)
إهلاك الأرباح	-	٥٠٦,٤٩٧	٢,٧٦٠,٨٦٣	٢,٥٤٠,٥٨٩	١,٦٠٨	-	٤٢٩,٦٧٠	-	-	٨,٢٣٩,٢٢٧
فروق ترجمة	-	١٨٤,٨٨٢	-	٨٣,٢٠٢	١٤,٢١٤	١٢٢,٦٥٨	٨٤,٤٦٦	١٨,٢٩٢	-	٥١٢,٧١٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	(١٣,٥٨٥,٢٩٧)	(١٥٢,٠٢٥,٣٨٩)	(١٧٤,٠٤٦,٢٥٨)	(١٧٧,٢٦٣,٢٢٧)	(٦١,٠٩٦,٧٦٥)	(١٢٣,٨٥١,٦٤٢)	(١٥٦,٧٤٥,٠١٠)	(١٠٠,٠٠٣,٦٩٥)	(١,٠١٥,٩٧٧,٣٨٤)
إضمحلال أصول شركة رابحة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥٩,٨٨٦,٩١٣	(١٣,٥٨٥,٢٩٧)	(١٥٢,٠٢٥,٣٨٩)	(١٧٤,٠٤٦,٢٥٨)	(١٧٧,٢٦٣,٢٢٧)	(٦١,٠٩٦,٧٦٥)	(١٢٣,٨٥١,٦٤٢)	(١٥٦,٧٤٥,٠١٠)	(١٠٠,٠٠٣,٦٩٥)	(١,٠١٥,٩٧٧,٣٨٤)
الجزائر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٩٣,٠٠٩,٥٣٨	١٦١,١٣٩,١٧٥	٩٠,٦٩٤,٠٥٢	٢٢٤,٨٧٢,٣٦١	(٩٨,٤٧٠)	١١,١٨٢,٦١٧	(٢٠,٦٢٥)	٨٥,٠٧١,٩٠٢	٧٨٥,١٦٧,٤٤٨	١,٠٠٦١,٢٣٥,٥٣٥

- يوجد رهن على ملكية الأرض المقام عليها المبنى الإداري لمجموعة شركات رابحة القابضة للإستثمارات المالية بعينية السادس من أكتوبر .
 - يوجد رهن على محل تجاري مملوك لشركة رابحة القابضة لتوفير القروض الممنوح لها .
 - يتم توزيع الإهلاك على النحو التالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢١,٨٦٩
جزية مصري	٩٢,٦٤٤,٤٦٦
مصدروقات عسومية وإدارية	٤١,٩٩٩,٤٧٧
مصدروقات بيئية وتسويقية	٥٤,٣٦٥,٥٩٥
١٩٣,٠٠٩,٥٣٨	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥- إستثمارات عقارية

الإجمالي	تحسينات في أماكن مؤجرة	مباني وعقارات	أراضى	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩١,٧٧٥,٨٤٤	٢٢,٩٧١,٧٥٧	٦٥٥,٩٠٨,٢١٠	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	يناير ٢٠٢١
١٠,٧٨٢,٨٤٣	٢,٧١٧,٢٤٤	٨,٠٦٥,٥٩٩	-	الإضافات خلال العام
٦,١١٣,٨٠٢	-	٦,١١٣,٨٠٢	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ
٨٠٨,٦٧٢,٤٨٩	٢٥,٦٨٩,٠٠١	٦٧٠,٠٨٧,٦١١	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(١١٧,٧٠٢,٠٥٩)	(١٠,١١٩,٦٨٨)	(١٠٧,٥٨٢,٣٧١)	-	مجمع الأهلاك
(٢٩,٧٥٣,٠١٦)	(٢,٧٢٤,٣٦١)	(٢٧,٠٢٨,٦٥٥)	-	١ يناير ٢٠٢١
(١٤٧,٤٥٥,٠٧٥)	(١٢,٨٤٤,٠٤٩)	(١٣٤,٦١١,٠٢٦)	-	إهلاك العام
٦٦١,٢١٧,٤١٤	١٢,٨٤٤,٩٥٢	٥٣٥,٤٧٦,٥٨٥	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٦٧٤,٠٧٣,٧٨٤	١٢,٨٥٢,٠٦٩	٥٤٨,٣٢٥,٨٣٩	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤٥,٧١٥,٧٠٠	١٠٦,٨١٧,٧٤٤	(١-٦) مشروعات تحت التنفيذ - أصول ثابتة
٦,٨١٤,٨١٢	٨,٥٤٦,٣٩٥	(٢-٦) مشروعات تحت التنفيذ - استثمارات عقارية
٤٥٢,٥٣٠,٥١٢	١١٥,٣٦٤,١٣٩	

١-٦ مشروعات تحت التنفيذ أصول ثابتة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٤,٣٤٥,٤٦١	٤٤٥,٧١٥,٧٠٠	أول العام
١٦٩,٢١١,٤١٧	١٠٩,٢١١,٥٦٥	إضافات العام
٥٢,٤٠٧,٠٠٠	-	محول من أصول ثابتة
(٩٨,٩٦٨,٠٩٨)	(٤٤٦,٠٨١,٢٥٧)	المحول إلى أصول ثابتة خلال العام
(١,٢٨٠,٠٨٠)	-	المحول إلى أصول غير ملموسة خلال العام
-	(٢,٠٢٨,٢٦٤)	المحول إلى قائمة الدخل خلال العام
٤٤٥,٧١٥,٧٠٠	١٠٦,٨١٧,٧٤٤	آخر العام

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٠٣٤,٤٨٨	٣٧,٣٨٩,٩٩٦	شركة راية للمطاعم (أ)
١٨,١١٢,٠١٠	٣١,٩٩٩,٧٩٣	شركة راية للنظم
٤٩,٣٣٢,٦٩٤	-	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
١١٤,٦٨٢,٦٣٣	٤٦٧,٥٠٠	شركة راية للتوزيع
٤٧,١٧٥	-	شركة أسطول للنقل البرى
٨٣٣,٤٣٤	-	شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (ب)
٢,٤٥٣,٥١٠	-	شركة راية للتصنيع المتطور
٩٨,٢٤٧,٥٣٦	-	شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية (ز)
١٠٣,٢٥٠	-	شركة أمان للخدمات المالية
٢,٢٨١,٩٨٩	٣,٦٣٦,٥٦١	شركة أمان لتكنولوجيا المدفوعات الالكترونية
١٤٥,٥٨٦,٩٨١	٢٠,٩٣٧,٥٩٢	شركة راية اليكترونيك هاير للتصنيع
-	٢٣٥,٠٠٠	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	١٢,١٥١,٣٠٢	شركة راية فودز
٤٤٥,٧١٥,٧٠٠	١٠٦,٨١٧,٧٤٤	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١-٦ مشروعات تحت التنفيذ أصول ثابتة (تابع)

- أ - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية للمطاعم في تكاليف تجهيز المطاعم
ب- يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية القابضة للإستثمارات المالية في تكاليف تحديث في الداتا سنتر الخاص بشركة راية القابضة.

٢-٦ مشروعات تحت التنفيذ إستثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أول العام
١,٩٧٧,٠٥٧	٦,٨١٤,٨١٢	إضافات العام
١١,٧٨٤,٤٥٣	٧,٨٤٥,٣٨٥	المحول إلى استثمارات عقارية خلال العام
(٦,٩٤٦,٦٩٨)	(٦,١١٣,٨٠٢)	آخر العام
<u>٦,٨١٤,٨١٢</u>	<u>٨,٥٤٦,٣٩٥</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية لإنشاء وإداره المباني
٦,٨١٤,٨١٢	٨,٥٤٦,٣٩٥	
<u>٦,٨١٤,٨١٢</u>	<u>٨,٥٤٦,٣٩٥</u>	

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية لإنشاء وإداره المباني في قيمة المدفوع تحت حساب تحسينات مبنى إداري بالمحور المركزي ٦ أكتوبر .

٧- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٦٢,٢٤٤,٧٣٠	٧٥,٦٨٧,٠٤١	أول العام
١٢,١٦٢,٢٣١	٩,٩٦٤,٥٨٤	إضافات خلال العام
١,٢٨٠,٠٨٠	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ خلال العام
-	(٥,٢٧٦,١٤١)	إستبعادات شركة بريق
-	(٧٧٩,٠٢٧)	الإستبعادات
<u>٧٥,٦٨٧,٠٤١</u>	<u>٧٩,٥٩٦,٤٥٧</u>	آخر العام
		مجمع الاستهلاك
(٤٣,٥٥٩,٠٢٧)	(٥٣,٤٥٩,٢٥٢)	أول العام
(٩,٩٠٠,٢٢٥)	(٩,٨٤٠,٩٢٣)	استهلاك العام
-	١,٠٤٧,٧٨٤	إستبعادات شركة بريق
-	٧٤٤,١٠١	إهلاك الإستبعادات
<u>(٥٣,٤٥٩,٢٥٢)</u>	<u>(٦١,٥٠٨,٢٩٠)</u>	آخر العام
<u>٢٢,٢٢٧,٧٨٩</u>	<u>١٨,٠٨٨,١٦٧</u>	صافي القيمة الدفترية

يتم تحميل استهلاك العام على بند مصروفات عمومية وإدارية بمبلغ ٣,٩٣٩,٥١٢ جنيه مصري وعلى بند تكلفة النشاط بمبلغ ٥,٩٠١,٤١١ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٨- أصول حق انتفاع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	التكلفة
-	أول العام
١,٠٦٦,٦٧٠,٥٧٧	إضافات خلال العام
(١٠١,٦١٣,٦٦٧)	تسويات خلال العام (استبعادات)*
٩٦٥,٠٥٦,٩١٠	آخر العام
(٢٧٠,٧٧٢,٣٥٧)	مجمع الاستهلاك
(١٤٤,٧٠٠,٠٨٧)	أول العام
٥٦,٩٣٥,٣١٨	تسويات سنوات سابقة
(٣٥٨,٥٣٧,١٢٦)	استهلاك العام
٦٠٦,٥١٩,٧٨٤	تسويات خلال العام (استبعادات)*
	آخر العام
	صافي القيمة الدفترية

* بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠٢١ تم إنهاء عقد الإيجار الخاص بمبنى القرية الذكية بشركة راية لخدمات مراكز الاتصالات و منته من ١ سبتمبر ٢٠١٨ إلى ٣١ أغسطس ٢٠٢٧ وبناء عليه تم استبعاد أصل حق انتفاع بقيمة ١٠١,٦١٣,٦٦٦ جنيه مصري وفي المقابل تم إنهاء التزام تأجير تمويل بقيمة ٧٥,٦٥٣,٨٠١ جنيه مصري.

- بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٢١ تم تعديل ثلاثة عقود لمساحات مؤجرة في منطقة المعادي ليصبح عقد جديد يتضمن المساحة الاجمالية بعد اعادة تسعير المتر وتنتج عن ذلك اضافات بمبلغ ٣٤,٠٦٩,٨٨٥ جنيه مصري وتسوية فروق اهلاك بمبلغ ٢٥,٦٦٩,٥٧٥ جنيه مصري.

٩- الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	شركة راية للنظم
٦,٠١٩,٣٤١	٦,٠١٩,٣٤١	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٣,١٦٠,١٦٦	٣,١٦٠,١٦٦	شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً
٣٣,٢٣٦,٧٤٨	٣٣,٢٣٦,٧٤٨	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات
٢٦,٥٨٢,٧٧٧	٢٦,٥٨٢,٧٧٧	شركة راية للتقنية المحدودة
١,٩٢٦,٩٤٢	١,٩٢٦,٩٤٢	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
٢,٦٢٦,٧٢٥	٢,٦٢٦,٧٢٥	الشركة الدولية لأنظمة الاعمال الالكترونية IBSE
٣٢,١٣٩,٦٠٤	٣٢,١٣٩,٦٠٤	شركة أسطول للنقل البري
٨٩٣,٠٤٨	٨٩٣,٠٤٨	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٤٣٦,٨٥٤	-	شركة راية فونز
٢٣,١٢٧,٦٢٢	٢٣,١٢٧,٦٢٢	شركة الإتصالات الدولية *
-	١٢٥,٣٨٠,٧٤٥	جلف كستومرا كسبيرنس
-	١٦١,٣١٣,١٢٠	إبضمحلل الشهرة ***
(٤٨,٠٧١,٢٦٦)	(٤٨,٠٧١,٢٦٦)	
٨٢,٠٧٨,٥٦١	٣٦٨,٣٣٥,٥٧٢	

تتمثل الزيادة في الشهرة في :

* في فبراير ٢٠٢١ قامت شركة راية للتوزيع إحدى شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بالاستحواذ علي اسهم شركة إتصالات الدولية مصر وشركة المتاجر المتحدة وبلغ الفرق بين تكلفة الاستثمار وصافي حقوق الملكية لشركة إتصالات الدولية مصر وشركة المتاجر المتحدة مبلغ ١٢٥,٣٨٠,٧٤٥ جنيه مصري وقامت الشركة بتسجيله علي أنه شهرة وذلك باستخدام قيم مؤقتة طبقاً للفقرة (٤٦و٤٥) من المعيار المصري رقم ٢٩ الخاص بتجميع الأعمال علي أن تقوم الشركة بالاعتراف ببلية تسويات لهذه التقيم المؤقتة لاستكمال المحاسبة الأولية في فترة لا تزيد عن ١٢ شهر من تاريخ الاقتناء .

** بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠٢١، قرر مجلس إدارة شركة راية القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي) في شركة راية للإتصالات ش.م.م. بنسبة ٥٦,٣٢٪ بالموافقة علي عرض الشراء وذلك للإستحواذ علي حصة أغلبية تبلغ ٨٥٪ من أسهم شركة جلف كستومرا كسبيرنس شركة مساهمة بحرينية مقللة. وبلغ الفرق بين تكلفة الاستثمار وصافي حقوق الملكية لشركة جلف كستومرا كسبيرنس مبلغ ١٦١,٣١٣,١٢٠ جنيه مصري وقامت الشركة بتسجيله علي أنه شهرة وذلك باستخدام قيم مؤقتة طبقاً للفقرة (٤٦و٤٥) من المعيار المصري رقم ٢٩ الخاص بتجميع الأعمال علي أن تقوم الشركة بالاعتراف ببلية تسويات لهذه التقيم المؤقتة لاستكمال المحاسبة الأولية في فترة لا تزيد عن ١٢ شهر من تاريخ الاقتناء .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٩-الشهره (تابع)

*** 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 العام .

١٠- إستثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة المساهمة	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
جنيه مصري ١,٠١١,٤٩٢	جنيه مصري ١,٠٩٧,٨٥٠	%٢٠	Makarony Polskie
٥٣,٨٨٠,٩٨٨	١٠٠,٦٠٦,٢٥٨	%١٩,٣٩	
٥٤,٨٩٢,٤٨٠	١٠١,٧٠٤,١٠٨		

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

التكلفة	أرباح مرحلة	زيادة رأس المال	أرباح العام	الرصيد	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
جنيه مصري ٦٤٢,٠٠٠	جنيه مصري ٣٦٩,٤٩٣	جنيه مصري -	جنيه مصري ٨٦,٣٥٧	جنيه مصري ١,٠٩٧,٨٥٠	Makarony Polskie
٣٧,٦٠٧,٥٩٥	١٦,٢٧٣,٣٩٢	٤١,٣٥٥,٧٤٣	٥,٣٦٩,٥٢٨	١٠٠,٦٠٦,٢٥٩	
٣٨,٢٤٩,٥٩٥	١٦,٦٤٢,٨٨٥	٤١,٣٥٥,٧٤٣	٥,٤٥٥,٨٨٥	١٠١,٧٠٤,١٠٩	

- وفي نهاية شهر ديسمبر ٢٠٢١ تم الإكتتاب في زيادة رأسمال شركة Makarony Polskie وزيادة حصة شركة راية في شركة Makarony Polskie بنسبة ٥% لكي تصبح حصة شركة راية بنسبة ٢٤,٣٩% وبلغ مبلغ زيادة رأس المال وزيادة الحصة في الإستثمار مبلغ ٤١,٣٥٥,٧٤٣ جنيه مصري

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

اسم الشركة	نسبة المساهمة	أصول طويلة الأجل	أصول متداولة	التزامات متداولة	التزامات طويلة الأجل	رأس المال وحقوق المساهمين	الإيرادات	مصرفات العام
شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية	%٢٠	٨٠٨	٩,١٠٩	(٣,٣٥٣)	-	(٦,٥٦٤)	٦,٩١٣	(٦,٤٨١)
Makarony Polskie	%١٩,٣٩	٤٤٧,٥٧٤	١٤٩,١٢٠	(١٥٨,٥٧٧)	(١٢٤,٨٨٦)	(٣١٣,٢٣٠)	٧٠٤,٨٤٥	(٦٧٧,١٥٢)

(القيم بالآلاف جنيه مصري)

١١- إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	أسهم غير مقيدة أو غير نشطة ببورصة الأوراق المالية *
جنيه مصري ١٤,٣١٤,٢٥٠	جنيه مصري ١٤,٣١٤,٢٥٠	
٥,٩٨٦,٩٠١	٥,٠٢٤,٤٩٧	
٢٠,٣٠١,١٥١	١٩,٣٣٨,٧٤٧	

* الاستثمارات مقيمة بتكلفة المساهمة، والشركة بصدد قياسها وفقاً لقيمتها العادلة..

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١١- استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة العادلة للاستثمار
١٠,١٦٥,٦٥٠	٥,٩٨٦,٩٠١	يخضم: احتياطي تقييم الاستثمارات خلال العام
(٤,١٧٨,٧٤٩)	(٩٦٢,٤٠٤)	القيمة العادلة للاستثمار
٥,٩٨٦,٩٠١	٥,٠٢٤,٤٩٧	

١٢- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجهزة تليفون محمول وقطع غيار اكسسوارات وأجهزة تليفزيون
٧٣٤,٩٠٧,٦٩٥	١,٣٩١,٨٠٦,٣١٠	مستلزمات وقطع غيار سنترالات وشبكات
١٢٠,٠٩٩,٠٤٣	١٨٣,٣١٧,٢٥٨	مواد خام وتحت التشغيل وإنتاج تام
١٦٢,٥٥٤,٨٥٠	١٩٦,٦٧٦,٠٩٩	شركة راية الجزائر - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار اكسسوارات
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	٥٣,٨٧٥,٦٥٨	رخص برامج وإكسسوارات أجهزة الكترونية وبضاعة بالطريق
٥,٠٧٢,٤٨٠	-	أغذية محفوظة
٣٧,٠٢٠,١٠٠	٦١,٠٤٦,٧١١	أغذية ومستلزمات مطاعم
٣,٣٨١,٠١٢	٧,٥٩٣,٩٩٣	أغذية مجمدة
١٥٠,٠٥٤,٥٨٧	٢٩٠,٩٨٢,٥١٤	ماكينات دفع إلكتروني
٣٥,٥٦٦,٨٨١	٢١,٢٣٨,٠٥٠	فحم خام
٨٨,٨٨٣,٠٨٤	٧,١٢٧,٧١٦	أخرى
٢,١١٧,٩٥٢	١,٤٣١,٠٣١	
١,٣٩٣,٥٣٣,٣٤٢	٢,٢١٥,٠٩٥,٣٤١	الانخفاض في قيمة المخزون
(٣٥,٩٦٢,٩٥٩)	(٤٢,٨٠٨,٩٨٠)	الانخفاض في قيمة مخزون شركة راية الجزائر
(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	
١,٣٠٣,٦٩٤,٧٢٥	٢,١١٨,٤١٠,٧٠٢	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	اول العام
٥٠,٢٠٩,٤٤٤	٣٥,٩٦٢,٩٥٩	مكون خلال العام
٢,٩٩٣,٤٦٢	٧,٢٨٧,٦٤٥	رد الانخفاض خلال العام
(١٧,٢٣٩,٩٤٧)	(٦,٦٣٢,٧٤١)	إضافات ناتجة من شراء إستثمارات في شركات تابعة
-	٦,١٩١,١١٧	آخر العام
٣٥,٩٦٢,٩٥٩	٤٢,٨٠٨,٩٨٠	

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٣- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١,٢٨٧,٠٢٣,٦١١	٢,٠٧٩,٣٢١,٥٩١	عملاء تقسيط
٢,٠١٦,٨٠٤,٣٢٥	٣,٠٨٣,١٥٤,٢٥٣	أوراق القبض
٢٤٨,٢٤٠,٠٣٨	٣٩٢,٧٦٢,٩٥٦	
٣,٥٥٢,٠٦٧,٩٧٤	٥,٥٥٥,٢٣٨,٨٠٠	
(١١٤,٠٣٦,٠٥٨)	(٢١٨,٦٨٩,٣٥٠)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣,٤٣٨,٠٣١,٩١٦	٥,٣٣٦,٥٤٩,٤٥٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أول العام
٨١,٤٢١,٠٨٨	١١٤,٠٣٦,٠٥٨	مكون خلال العام
٣٩,٩٩٧,٧٧٤	١٥٤,٨٨٧,٣٠١	رد الإنخفاض خلال العام
(٧,٣٨٢,٨٠٤)	(٨٤,٣٥٥,٨٩٦)	المستخدم خلال العام
-	(١٥,٥١٨,٩٨٩)	إضافات ناتجة من شراء إستثمارات في شركات تابعة
-	٤٩,٦٤٠,٨٧٦	آخر العام
١١٤,٠٣٦,٠٥٨	(٢١٨,٦٨٩,٣٥٠)	

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

أكثر من ٩٠ يوم	أرصدة حل تاريخ إستحقاقها ولم تضمحل قيمتها			أرصدة لم يحل تاريخ إستحقاقها ولم تضمحل قيمتها	الإجمالي
	بين ٦٠ و ٩٠ يوم	بين ٣٠ و ٦٠ يوم	أقل من ٣٠ يوم		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٣١,٨٨٤,٧٠٣	٢٥٨,٣١٨,٩٦٦	١٦٢,٤٤٢,٥٠٠	٣٧٤,٢٤٤,٩٠٨	١,١٥٢,٤٣٠,٥١٤	٢,٠٧٩,٣٢١,٥٩١
٤٧,٢١٩,٠٦٦	٦٩,٥٩٠,٥٦٤	١١٠,٢٢٤,٣٣٩	٤٢٠,٧٠٨,٠٧٤	٦٣٩,٢٨١,٥٦٨	١,٢٨٧,٠٢٣,٦١١
					٣١ ديسمبر ٢٠٢١
					٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٢١,٦٥٠,٨٠٠	١٠٧,٨٨٦,١٣١	مصلحة الجمارك
٢٧,٨٢٨,٩٢٣	٤٢,٣٠٦,٦٠٧	إيرادات مستحقة
٣٨٣,٢١٢,٩٤٨	٦٥٦,٩١٢,٨٧٩	تأمينات لدى الغير
٤٣,٤٠٢,٢٥٠	٥١,٣٤٥,٧٩٨	موردون - دفعات مقدمة
٦٢٥,٣٧١,١٥٧	٩١٢,٩٨٠,٦٩٦	ضرائب القيمة المضافة
٧١,٣٣٠,٠٧٠	١٠٢,٩٢٤,٥٠٤	تأمينات خطابات ضمان
٢٥,٦٣٦,٩٢٠	٢٩,٤٤٢,٣٥٢	أرصدة مدينة على الموظفين
٤,٦٠٢,٦٢٥	٦,٧١٥,٣٩٧	أرصدة مدينة - جهات حكومية أخرى
٩٧,٥٠٦,٥٣٧	٧٩,٦٥٢,٨٩٩	أرصدة مدينة - (موردون)
١٥٣,٤٣٠,٦٠٨	٧٨,٠٤٨,٤٣٠	أرصدة مدينة أخرى
٧٩,٢٠٧,٦١١	٩٩,١٦٨,٣٧١	
<u>١,٦٣٣,١٨٠,٤٤٩</u>	<u>٢,١٦٧,٣٨٤,٠٦٤</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
٨٢٦,٤٩٢,٥١٩	١,١٦٨,٠٣٥,٠٧٢	أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
٨٠٦,٦٨٧,٩٣٠	٩٩٩,٣٤٨,٩٩٢	
<u>١,٦٣٣,١٨٠,٤٤٩</u>	<u>٢,١٦٧,٣٨٤,٠٦٤</u>	

١٥ - نظام الإثابة والتحفيز

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

بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ الصادر من وزير الإستثمار فى أغسطس ٢٠٠٥ وقرار رئيس الهيئة العام 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 إعتياده بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ من الهيئة العام لسوق المال , بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٠ قرر مجلس إدارة الشركة شراء أسهم خزينة , بعدد ٥٠٠٠٠٠٠ سهم وقامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ باقتناء أسهم الخزينة بسعر السوق البالغ ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري , وحيث أن الشركة قد وضعت نظاماً لإثابة وتحفيز العاملين والمديرين لديها (نظام الإثابة والتحفيز) وذلك من خلال الوعد بالبيع وتم تعديل النظام وإقراره من الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ يناير ٢٠١١ ليصبح نظام إثابة وتحفيز عن طريق منح أسهم مجانية وتمت الموافقة عليه من الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك بهدف خلق روح تنافسية بين العاملين والمديرين تدفعهم إلى الإبداع والإبتكار وبذل الجهد ومكافأة المبدعين والمجتهدين والمتميزين 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 او 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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٥- نظام الإثابة والتحفيز (تابع)

- وخلال الربع الأول من عام ٢٠١١ قام مجلس الإدارة بالموافقة على تحويل أسهم الخزينة إلى نظام إثابة وتحفيز العاملين بإجمالي تكلفة ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري وتم تسجيل الأسهم بنظام إثابة وتحفيز العاملين من قبل الشركة لدى بورصة الأوراق المالية بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ إعتدلت الجمعية العامة غير العادية تعديل المادة ٦٩ من نظام الإثابة والتحفيز.
- خلال الربع الأول من عام ٢٠١٦ وافقت لجنة الاشراف على نظام الاثابة والتحفيز على منح واتاحة اسهم الاثابة والتحفيز المخصصة للسادة المستفيدين من النظام بموجب عقود منح أسهم الاثابة والتحفيز بمبلغ ٢,٥٥٢,٧٥٤ جنيه مصري.
- وخلال الربع الرابع من عام ٢٠١٧ وافقت لجنة الاشراف على نظام الاثابة والتحفيز على منح واتاحة اسهم الاثابة والتحفيز المخصصة للسادة المستفيدين من النظام بموجب عقود منح أسهم الاثابة والتحفيز بمبلغ ١٦١,٥٤٤ جنيه مصري.
- قام مجلس الإدارة بالموافقة على شراء أسهم خزينة لإستخدامها في نظام الإثابة والتحفيز للعاملين بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٦ وخلال الربع الثالث من عام ٢٠١٦ تم شراء أسهم خزينة لإستخدامها في نظام الإثابة والتحفيز للعاملين بإجمالي مبلغ ٧٢٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم تسجيل الأسهم بنظام إثابة وتحفيز العاملين من قبل الشركة.
- نظرا للظروف والإحداث التي طرأت على الأسواق المالية وما تمر به البورصات العربية والأجنبية مما أدى إلى الهبوط الحاد 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 ٢٩/٢/٢٠٢٠ والذي يعمل به إعتبارا من صدوره , وكذلك البيان المنشور على شاشات التداول بالبورصة المصرية بتاريخ ١/٣/٢٠٢٠ بشأن الإجراءات الإستثنائية للشركات المقيد لها أوراق مالية بالبورصة الراغبة في شراء أسهم خزينة , بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ وافق مجلس إدارة شركة راية القابضة للإستثمارات المالية على شراء الشركة لأسهم خزينة .
- وذلك في حدود مبلغ عشرون مليون جنيه وذلك من السوق المفتوح, وإستخدام جزء أو كل تلك الأسهم لتمويل نظام الإثابة والتحفيز الخاص بالشركة وقد بلغ رصيد الأسهم المشتراة خلال العام المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٢,٩٥١,٨٤٢ جنيه مصري لعدد ٢٥٥٨٢٢٩ سهم , ليبلغ رصيد الاسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣,٦٧١,٨٤٢ جنيه مصري لعدد ٣٤٣١٧٢٨ سهم.
- بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة الغير عادية للشركة الموافقة بالإجماع على تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح القيمة الاسمية للسهم خمسون قرشا بدلا من خمسة جنيهات مصرية وبذلك يصبح إجمالي عدد أسهم الشركة عدد ٢,١٤٣,٩٩٥,١٩٠ سهم , وبذلك يصبح إجمالي عدد أسهم نظام الإثابة والتحفيز الخاص بالشركة عدد ٣٤٣١٧٢٨٠ سهم .
- خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ تم منح عدد ٢٠١٢٥٠٠ سهم بإجمالي مبلغ ٦,٥٨٣,٨٩٠ جنيه مصري ويحق إستخدام هذه الأسهم الممنوحة من قبل أصحابها الجدد في تاريخ ١ يوليو ٢٠٢١ وقد تم إستهلاك مبلغ الأسهم على ستة أشهر تنتهى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وتم تحميلها على قائمة الدخل.

١٦- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١٨,٦١٧,٨٩٦	٢٢,٧٦٤,٥٤٣	حسابات جارية و استثمارية لدى البنوك
		عملة محلية
٤٤٤,٣٥٧,٣٣٠	٣٨٠,٤٢٤,١٠٦	عملة أجنبية
٥٧,٢٢٩,٦٠٠	١٠١,١٦٥,٣٧٤	ودائع لدى البنوك *
		عملة محلية
٢٣٨,٠١٨,٣٩٤	٢٩٨,٠٣٨,٣٣٤	عملة أجنبية
٢٤,٠٠١,٥٩٠	٣٢,٤٤٣,١١١	شيكات تحت التحصيل
٢٧٥,٩٦٨,٩٥١	١٩٥,٥٨٧,٧١٩	
<u>١,٠٥٨,١٩٣,٧٦١</u>	<u>١,٠٣٠,٤٢٣,١٨٧</u>	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٦- نقدية بالصندوق ولدى البنوك (تابع)

- * يمثل رصيد الودائع المحتجزة لدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في :
- مبلغ ٢٣,٩٤٠,٧٨٨ جنيه مصري (المعادل ١,٥٢٠,٠٥٠ دولار أمريكي) ومبلغ ٣٢,٦٠٠,٥٠٠ جنيه مصري تتمثل في ودائع محتجزة لصالح خطابات الضمان والإعتمادات المستندية ، وكما بلغ رصيد الودائع المحتجزة مقابل خطابات الضمان والإعتمادات المستندية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤,٩٤٨,٨٦٤ جنيه مصري ومبلغ ٢٨,٨٨٢,٣٥٣ جنيه مصري (المعادل ١,٧٩٥,٠٥٠ دولار أمريكي) .
 - مبلغ ٣٥,٢٠٥,٠٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات.
 - مبلغ ٢٣,٤٠٠,٠٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة أمان للمدفوعات الإلكترونية.
 - مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة راية للأغذية والمشروبات.
 - مبلغ ١٠٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة أمان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
 - مبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة راية فونز
 - مبلغ ٨٣,٨٣٧,٨٣٤ جنيه وديعة لصالح شركة راية القابضة للإستثمارات المالية

١٧- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المرخص (قيمة السهم ٠,٥ جنيه مصري)
١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١٤٣٩٩٥١٩	٢١٤٣٩٩٥١٩	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 و ٧ من النظام الاساسي للشركة وقد تمت دعوة الجمعية العامة غير العادية للإنعقاد بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٧ إلا أن نصاب الحضور لم يكتمل وقد تمت الدعوة لعقد جمعية عامة غير عادية أخرى بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٧.

- بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة العادية للشركة الموافقة بالإجماع على تحويل جزء من الأرباح المرحلة وفقا للقوائم المالية ٢٠١٨ ديسمبر ٣١ الي اسهم مجانية يزداد بقيمتها رأس المال المصدر والمدفوع من ٦٣٠,٥٨٦,٨٢٠ جنيه مصري (ستمائة و ثلاثون مليون و خمسمائة وستة 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 اسهم أصلي قبل الزيادة تقريبا، وتمول الزيادة من الأرباح المرحلة من أرباح العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين، وذلك شريطة إتخاذ كافة الإجراءات الخاصة بقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة الصادرة بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١ بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤ وإجراءاته التنفيذية وتعديلاتها، والموافقة علي عرض الموضوع علي الجمعية العامة غير العادية للنظر في الموافقة علي زيادة رأس المال وتعديل نص المادتين رقمي ٦ و ٧ من النظام الاساسي للشركة وقد تمت دعوة الجمعية العامة غير العادية للإنعقاد بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨ وتمت الموافقة على تعديل المادتين، وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٩.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٧- رأس المال (تابع)

- بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة الغير عادية للشركة الموافقة بالإجماع على تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح القيمة الاسمية للسهم خمسون قرشا بدلا من خمسة جنيهات مصرية وبذلك يصبح إجمالي عدد أسهم الشركة عدد ٢١٤٣٩٩٥١٩٠ سهم.

١٨ - قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩٤,٠١٦,١١٤	٤٢٨,٨٥٧,٦٩٧	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٩٤٦,٢٣٦,٨١٤	١,١٢٢,١٤١,٧٦٢	قروض طويلة الأجل
<u>١,٤٤٠,٢٥٢,٩٢٨</u>	<u>١,٥٥٠,٩٩٩,٤٥٩</u>	

هذا ويتمثل رصيد القروض في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١) قروض - شركة راية القابضة للاستثمارات المالية
٧٢٩,٢٧٨,٨٢٦	٦٨٥,٨٠٥,٢١٣	(٢) قروض - شركة راية للتأجير التمويلي
١٣١,٧٤٧,٤٠٧	١٠٢,٨٦٤,٢٣٩	(٣) قروض - شركة أسطول للنقل البري
٤,١٤٤,٦٦٢	-	(٤) قروض - شركة راية للمطاعم
١٤,٣٩٣,٢١٣	٩,٢٣٦,٥٤٩	(٥) قروض - شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٧,١٤٥,٠٥٨	١,٥٦٣,٦١٢	(٦) قروض - شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٧,٢٩٨,٨٥٨	-	(٧) قروض - شركة راية فودز
١٥٧,٥٢٧,٦٩٨	١٦٥,٧٦٠,٤١٩	(٨) قروض - شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً
٨,١٢٥,٠٤٩	٥,٧٦٣,٣٤٧	(٩) قروض - شركة راية للتوزيع
٤٧,٣٧٢,٩٢٣	٧٤,٩٠٨,٤٩٧	(١٠) قروض - شركة راية للنظم
٩,٣٩٦,٦٧٣	٩,٦٨٤,١٨٤	(١١) قروض - شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٦٢,٥٦٦,٤٦٩	٧٤,٢٠٩,٩٢٧	(١٢) قروض - شركة أمان للخدمات المالية
٢٦١,٢٥٦,٠٩٢	٤٢١,٢٠٣,٤٧٢	
<u>١,٤٤٠,٢٥٢,٩٢٨</u>	<u>١,٥٥٠,٩٩٩,٤٥٩</u>	

(١) شركة راية القابضة للاستثمارات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض من بنوك
١٤١,٣٦١	-	عقود الترتيب التمويلي (قروض)
٧٢٩,١٣٧,٤٦٥	٦٨٥,٨٠٥,٢١٣	
<u>٧٢٩,٢٧٨,٨٢٦</u>	<u>٦٨٥,٨٠٥,٢١٣</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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ صفر جنيهاً مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٠٠,٥٩٦ جنيه مصري).

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٨- قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي (تابع)

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 بدفاترها وتقوم الشركات التابعة بإثبات الأصول المباعة ضمن أصولها الثابتة . وقد قامت الشركة الحصول على قروض الترتيب التمويلي في صورة عقود إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وفقاً لما يلي :

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٥٠٪ ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٦ حتى ٣ فبراير ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ صفر جنيه مصري.

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٥٠٪ ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣ أغسطس ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٤٣٧,٩٠٢ جنيه مصري.

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٣,٢٥٪ ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٧ حتى ٣ فبراير ٢٠٢٢ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٩,٤٢٩,٣٧٦ جنيه مصري.

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٣٠٪ ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١٨ حتى ٣ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٣,٦١٠,٤٣٥ جنيه مصري.

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٣٠٪ ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ نوفمبر ٢٠١٨ حتى ٣ أكتوبر ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥٥,٣٤٦,٤١١ جنيه مصري.

الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢٪، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ أكتوبر ٢٠١٩ حتى ٣ ديسمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٩,٨٢٩,٦٧٨ جنيه مصري .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٨- قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي (تابع)

الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبني الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا و الإتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بفائدة حالية ١١,٧٥٪ و يسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ يوليو ٢٠٢٠ حتي ٣ يونيو ٢٠٢٥ هذا و قد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٠,٠٨٤,٤٧٩ جنية مصري.

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل انشاء مصنع شركة راية للتصنيع المتطور بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٢٥,٢٣٣,٦٤٥ جنية مصري بفائدة حالية ١٢ ٪ ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ابريل ٢٠١٨ حتى ٢٥ يناير ٢٠٢٣ هذا و قد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٠,٨٧٠,٤٩٣ جنية مصري

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل انشاء مصنع شركة راية للتصنيع المتطور بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٢٠,٦٩٥,٩٩٦ جنية مصري بفائدة حالية ١١,٥٠ ٪ ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٥ اغسطس ٢٠١٨ حتى ١٥ مايو ٢٠٢٣ هذا و قد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٩,٩٠٤,٤٦٩ 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 سندا 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 والملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بفائدة حالية ١١,٧٥ ٪ ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ حتى ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٤ هذا و قد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٢,٥٣٠,٠٦٤ جنية مصري

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم العلوي التجاري بالمبني الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١,٥٣٩,٢٢٢ دولار امريكي بفائدة حالية ٧,٢٠ ٪، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٤ هذا و قد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٩٨٩,٦٦٢ دولار امريكي المعادل ١٥,٥٨٧,١٧١ جنية مصري

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء الدور الأرضي التجاري بالمبني الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بفائدة حالية ١١,٥٠ ٪، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٢ مايو ٢٠٢٠ حتى ١٢ فبراير ٢٠٢٥ هذا و قد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٨,٩٣١,٦١٥ جنية مصري

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٨- قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي (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 أمريكي بفائدة حالية ٧,٢٠٪، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٥ مارس ٢٠٢٠ حتى ٥ ديسمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٢٨١,٧٤٧ دولار أمريكي المعادل ٢٠,١٨٧,٥٢٢ جنيه مصري.

الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية لإنشاء وإداره المباني بمبلغ ١١٣,٤٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٧٥٪، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ١٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٨١,٢٩٢,٨٠٣ جنيه مصري

الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير 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 لإنشاء وإداره المباني بمبلغ ٥٠,٠٣٣,٠٣٧ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٧٥٪، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٥,٨٣٨,٧٣٥ جنيه مصري

الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم السفلي بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية لإنشاء وإداره المباني بمبلغ ٢٩,٩٦٦,٩٦٣ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٧٥٪، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢١,٤٦٥,٣٧٨ جنيه مصري

الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم السفلي بالمبنى الإداري الغربي بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية لإنشاء وإداره المباني بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٥٠٪، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٠ حتى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٨٠,٠٧٠,٥٣٣ جنيه مصري

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٨- قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي (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.

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم السفلى بالمبنى الإداري الغربي بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية لانشاء واداره المباني بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٥٠٪، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ مايو ٢٠٢١ حتى ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٢,١٥٦,٢٨٦ جنيه مصري

الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور الارضي التجاري بالمبنى الإداري الغربي بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية لانشاء واداره المباني بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٧٥٪، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ديسمبر ٢٠٢١ حتى ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٦ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٩٦,٢٣١,٨٦٢ جنيه مصري

الضمانات المقدمة من الشركة

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

(٢) شركة راية لانشاء واداره المباني

قرض من بنك

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء الدور الثاني والثالث فوق الارضى بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية لانشاء واداره المباني 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦,٥٣١,٠٦٣ دولار امريكي المعادل ل مبلغ ١٠٢,٨٦٤,٢٣٩ جنيه مصري.

(٣) شركة أسطول للنقل البري

قرض من بنك

قامت الشركة بالحصول على قرض بمبلغ ٢٤,٨٦٨,١٠٢ جنيه مصري يسدد بقسط ربع سنوي بمبلغ ١,٣٨١,٥٦٣ اجنيه مصرى بداية من ١٠ نوفمبر ٢٠١٦ وحتى ١٠ فبراير ٢٠٢١، وبلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٣٨١,٥٣٦ جنيه مصري وبلغ رصيد الجزء المتداول مبلغ صفر جنيه مصري مصري.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٨- قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي (تابع)

(٤) شركة راية للمطاعم

تاريخ ٤ مارس ٢٠١٤ تم إبرام عقد تسهيلات ائتمانية مع احد البنوك بمبلغ ١٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط تسعة عشر مليون جنيه مصري لا غير) بفائدة سنوية قدرها ١١,٧٥٪ لمدة ستة سنوات بعد إنتهاء فترة السماح وقدرها ٩ أشهر, اعتباراً من ٤ مارس ٢٠١٤ حتى ١ أكتوبر ٢٠١٩ وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٩,٢٣٦,٥٤٩ جنيه مصري .

(٥) شركة راية لخدمات مراكز البيانات

بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠١٩ تم إبرام عقد تسهيلات ائتمانية مع احد الشركات بمبلغ ١٤,٧٤٨,٥١٩ جنيه مصري بفائدة سنوية قدرها ١١,٣٦٪ لمدة ثلاث سنوات وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٥٦٣,٦١٢ جنيه مصري.

(٦) شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة

قامت شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٤,٦٨٣,٥٠٠ جنيه مصري بما يعادل ٦٥٠,٠٠٠ يورو بفائدة ٧٪ لمدة ٤ سنوات, ابتداء من ٢٨ يناير ٢٠١٩ حتى يناير ٢٠٢٣ ويسدد القرض على عدد أقساط نصف سنوية , وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ صفر جنيه مصري بما يعادل صفر يورو.

(٧) شركة راية فودز

- قامت شركة راية فودز بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ٩,٧٥٪ لمدة خمس سنوات متضمنة فترة سماح للسداد مدتها ستة أشهر, ابتداء من يناير ٢٠١٨ لسداد المبالغ المستخدمة من القرض وفوائدها, ويسدد القرض على عدد ١٨ قسط ربع سنوي اعتباراً من يوليو ٢٠١٨, وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٢,٦٥٥,٤٢٦ جنيه مصري .

- قامت شركة راية فودز بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي بإجمالي مبلغ ٨٠,٩٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بما يعادل ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٨,٢٥٪ + سعر ليور ستة أشهر لمدة ١٨٠ يوم ويتضمنها فترة سماح ١٨٠ يوم وبلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥٧,٣٩٤,٠٣٥ جنيه مصري بما يعادل ٣,٦٤٤,٠٦٦ دولار أمريكي

- قامت شركة راية فودز بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٦٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١١,١٠٪ لمدة خمس سنوات , ويسدد القرض على عدد ١٨ قسط ربع سنوي اعتباراً من فبراير ٢٠٢٠, وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ صفر جنيه مصري.

- في عام ٢٠٢١, بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٢ قامت شركة راية فودز بتطبيق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) - عقود التأجير وتم توقيع عقد بيع مع إعادة الاستئجار على الأرض والمباني الميوية ببند(الأصول الثابتة) , وقد بلغ المال المعاد استنجاهه مبلغ ٩٥,٧١٠,٩٥٨ جنيه مصري وبدفعة مقدمة بلغت ٩,٦٦٣,٥٧٨,٠٠٠ جنيه مصري علي ان تكون القيمة الاجارية الربيع سنوية مبلغ ٥,٦٣١,٤٥٠,٠٠٠ جنيه مصري ولمدة خمس سنوات تبدأ في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٢ وحتى ٢٥ يوليو ٢٠٢٦ ونظراً لحق الشركة في إعادة الشراء وعدم حصول العميل علي السيطرة علي الاصل (المؤجر) فقد تم تبويب معاملة البيع مع إعادة الاستئجار علي انها تمويل وفقاً للفقرات من (٦٦ب) حتي (٦٨ب) من ملحق المعيار المصري الجديد رقم (٤٨) وترتب عليه أصل مبلغ الايجار ٨٢,٩١٢,٦١٢ بالجنيه المصري والاقساط محملة بعوائد الايجار ويتم تقييم العوائد طبقاً لسعر الكوريدور

(٨) شركة راية للإلكترونيات

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير فرع لشركة راية للإلكترونيات بمبلغ ١٢,٢٥٨,٦٧٥ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢٪ , ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ فبراير ٢٠١٩ حتى ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥,٧٦٣,٣٤٧ جنيه مصري .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٨- قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي (تابع)

(٩) شركة راية للتوزيع

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل خط انتاج غسالات تابع لشركة راية للتوزيع بمبلغ ٣٦,٢٣٥,٢٦٠ جنيه مصري بفائدة حالية ٧,٨٢٪، ويسدد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٥,٨٦٧,٠٦٠ جنيه مصري.

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير فرع لشركة راية للتوزيع بمبلغ ٣٩,٧٧١,٧٤٥ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٧٥٪، ويسدد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٧ يوليو ٢٠٢٠ حتى ٢٧ أبريل ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٠,١٥٣,٥٦٠ جنيه مصري .

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد تمويلي مع إحدى البنوك وذلك بفائدة حالية ١١,٢٥٪، ويسدد القرض على ١٢ قسط ربع سنوي لمدة ٣ سنوات بداية من مارس ٢٠٢١ وحتى ديسمبر ٢٠٢٣ بإجمالي مبلغ ٥٣,٤٣٧,٨٧٦,٨١ جنيه مصري هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٨,٨٨٧,٨٧٧ جنيه مصري .

(١٠) شركة راية للنظم

قامت شركة راية للنظم بالتوقيع على عقد تأجير تمويلي مع احد الشركات بإجمالي مبلغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة متناقصة ١١,١٠٪ لمدة خمس سنوات تسدد على أقساط ربع سنوية (٢٠ قسط) تبدأ في ١ ديسمبر ٢٠١٩ و قد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧,٢٥٤,١٦٢ جنيه مصري.

بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠٢١ وقعت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، ومدة القرض أربع سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٠,٧٥٪ و يتم سداد هذا القرض على ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في مارس ٢٠٢٢ وينتهي في فبراير ٢٠٢٥ وبلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٤٣٠,٠٢٢ 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 ونصف متضمنة فترة سماح للسداد مدتها ستة أشهر ، ابتداء من مارس ٢٠٢٠ لسداد المبالغ المستخدمة من القرض و فوائدها ، و يسدد القرض على عدد ٢١ قسط ربع سنوي اعتباراً من أغسطس ٢٠٢٠ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٤,٢٠٩,٩٢٧ جنيه مصري المعادل ٤,٧١١,٧٤١ دولار أمريكي.

(١٢) شركة أمان للخدمات المالية

حصلت الشركة على قروض متوسطة وقصيرة الأجل كما هو موضح كالتالي:

١- قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٢٥٪ لمدة ستة أعوام وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٦٨,١٣٩,٤١٦ جنيه مصري

٢- قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٢٥٪ لمدة سنتين، ويسدد القرض على عدد ٢٤ قسط شهري اعتباراً من مايو ٢٠٢٠، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٣,٦٦٣,٤٣٨ جنيه مصري .

٣- قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٧٥٪ لمدة خمس سنوات، ويسدد القرض على عدد ٦٠ قسط شهري اعتباراً من فبراير ٢٠٢٠، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٢٩٩,١٩٧ جنيه مصري.

٤- قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٥٪ لمدة ستة سنوات وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦,١١٨,٧١٤ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٨- قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي (تابع)

٥- قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه بفائدة ١٠,٥٪ لمدة ٢٤ شهر وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٩,٤٥٢,١٧٢ جنيه مصري.

٦- قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٥٪ لمدة سنة، ويسدد القرض على عدد ١٢ قسط شهري، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٢,٠٠٨,٥٠٠ جنيه مصري.

٧- قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٥٪ لمدة ٢٤ شهر، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٩,٠٦٣,٩٦٦ جنيه مصري.

٨- قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٧٥٪ لمدة خمس سنوات، ويسدد القرض على عدد ٦٠ قسط شهري اعتباراً من أكتوبر ٢٠٢٠، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦,٥٢٤,٢٩٠ جنيه مصري.

٩- قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٢٠٪ لمدة ٢٤ شهر لكل سحب، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٣,٩٣٣,٧٧٦ جنيه مصري.

١٩- مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أول العام
٣٩,٩٦٨,٠٧٧	٦١,٢٢٨,٠٨٠	المكون خلال العام
٣١,٩٥٦,٤٩٨	١٧,٢٨٨,٦٥٣	المستخدم خلال العام
(٤,٨٦٧,٩٦٠)	(١٢,٧٠١,٨٤١)	مخصصات إنتفى الغرض منها خلال العام
(٥,٨٢٨,٥٣٥)	(٥,٢٩٠,٤٦٣)	مخصص نتيجة الإستحواذ على شركة تابعة **
-	٤٦,٦٤١,٣٣٧	
٦١,٢٢٨,٠٨٠	١٠٧,١٦٥,٧٦٦	

** تم تحميل المكون من المخصصات على تكلفة النشاط بمبلغ ٦,٠١١,٨٥١ جنيه مصري وتم تحميل المبلغ الباقي ١١,٢٧٦,٨٠٢ جنيه مصري بقائمة الأرباح والخسائر.

** في تاريخ ٨ فبراير ٢٠٢١ تم الإستحواذ على أسهم شركة إتصالات الدولية مصر وشركة المتاجر المتحدة ومن ضمن الأرصدة الناتجة عن هذا الإستحواذ رصيد مخصصات أخرى بمبلغ ٤٦,٦٤١,٣٣٧ جنيه مصري

بلغ رصيد مخصصات الخاصة بالشركة الأم والشركات التابعة كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات
١٨,١٩٩,٥١٠	١٣,٤٠١,٤٢٥	مخصص ضمان
٥١٧,٢٦٧	٥١٧,٢٦٧	مخصصات أخرى
٤٢,٥١١,٣٠٣	٤٦,٦٠٥,٧٣٧	مخصص نتيجة الإستحواذ على شركة تابعة
-	٤٦,٦٤١,٣٣٧	
٦١,٢٢٨,٠٨٠	١٠٧,١٦٥,٧٦٦	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠ - موردون وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٣٣٤,٧٠٤,٢٢١	١,٩١١,٩٥٨,٧٩٤
٤٩٢,٨٧٧,٦٤٥	٥٦٣,٩٧٩,١٣٠
<u>١,٨٢٧,٥٨١,٨٦٦</u>	<u>٢,٤٧٥,٩٣٧,٩٢٤</u>

موردون
أوراق دفع

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٥٧,٢٢٤,٧٧٥	٥٨٦,٤١٧,٧٦٦
٤٠٩,٦٣٢,٤٧٦	٧٠٢,٨١٨,٤١١
٧٤٧,٥٩١,٧٩٦	٨٣٦,٧٠١,٧٤٥
٢٢٦,٠٥٩,١٥٠	٣٠٦,٩٨٠,٢٥٦
<u>١,٧٤٠,٥٠٨,١٩٧</u>	<u>٢,٤٣٢,٩١٨,١٧٨</u>

مصروفات مستحقة
إيرادات وإشتراكات مقدمة
عملاء دفعات مقدمة
أرصدة دائنة أخرى

٢٢ - تسهيلات انتمائية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٥٦٩,٢٢١,٣٨٥	١,٦٢٤,٠٧٧,٦٣٣
٤٧٠,٦٨٢,٩٧٤	٤٣٢,٦٦٩,٨٢٨
٢٧,١٣٣,٣١٠	٢٤,٩٤٤,٣٢٩
٣٠,٠١٠,٦٥٧	٥٦,١٠٤,٧٣٠
٢٥٤,١٥٩,٦٢١	٨٠٥,٥٥٢,٦١٣
٢٧,٨٦٩	٢٧,٨٦٩
١٩٧,٠١٣,٩٥٢	-
٤,١٦٢,٥٧٨	١٠,١٦٠
٨٠,٠١١,٠٨٥	٢١٢,٣٦٢,٤٥٤
٤,٤٦٦,٨٦٤	٨,٨٣٢,٦١٠
٣٦١,٩٢٣	٣٦١,٩٢٣
٣٩,٢١٤,٩٧٥	٢٠٦,٣٠٨,٢٥٠
٩٢٨,٦٥٥,٢٥٠	١,٢٠٥,٦٢٥,١١٥
١٦٣,٧٢٢,٨١٨	١٩٠,٠٥٨,٥١٣
-	١٤٣,٢٠٦,٨٦٩
-	١٠٦,٠٢٧
<u>٣,٧٦٨,٨٤٦,٢٦١</u>	<u>٤,٩١٠,٢٤٨,٩٢٣</u>

شركة راية للتوزيع
شركة راية للنظم
شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
شركة راية للصنعي المتطور
شركة راية للإلكترونيات
شركة بست سيرفيس للخدمات
شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
شركة راية لخدمات مراكز البيانات
شركة راية فودز
شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات - بولندا
شركة راية الجزائر
شركة امان للخدمات المالية
شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
شركة أسطول للنقل البري
شركة إتصالات الدولية
شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات

حصلت الشركات التابعة على تسهيلات انتمائية بضمان شركة راية القابضة للإستثمارات المالية من عدة بنوك وتتراوح نسبة الفائدة للعملة المحلية ما بين ١٠٪ إلى ١٠,٥٪ وللعملة الأجنبية ما بين ٣,١٥٪ إلى ٦٪

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٣- صافي الأرباح الناتجة من بيع اسهم أمان

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

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

و في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ تم التوقيع على عقد البيع مع البنك الأهلي المصري لعدد ٩,٠٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٥٣,٣٣ جنيه مصري للسهم حيث بلغ إجمالي السعر لنسبة ٢٤٪ مبلغ ٤٧٩,٩٧٠,٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد حققت شركة راية القابضة صافي ارباح بيع استثمارات في شركات تابعة بمبلغ ٣٣١,٣٨٠,٥٧٥ وذلك بعد خصم قيمة الاستثمار المدرج بدفاتر الشركة في ٢٠٢١/٣/٣١ وكذلك بعد خصم المصروفات و الرسوم و العمولات و المكافآت الخاصة بعملية البيع .
وقد عرض مجلس إدارة شركة راية القابضة الأمر لأخذ موافقة الجمعية العامة العادية للشركة على منح مكافآت لبعض العاملين بشركات امان إحدى شركات راية القابضة للاستثمارات المالية بمبلغ ٥١,١٥٠,٠٠٠ جنيه فقط واحد وخمسون مليون ومائة وخمسون ألف جنيه مصري لاغير والتي أدرجت ضمن المصروفات الخاصة بعملية البيع وقد تمت الموافقة على القرار في الجمعية العامة التي إنعقدت في ٢٠ يونيو ٢٠٢١.

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

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

٢٤- دائنو توزيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦,٠٧٨,٠٤٤	١٤٤,٧٤٥,٦٣٦
١٦,٠٧٨,٠٤٤	١٤٤,٧٤٥,٦٣٦

دائنو توزيعات عاملين

٢٥- أ - إيرادات النشاط وفقا لنوع الإيراد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات مبيعات أجهزة وبضائع
٥,٦٦٦,٣٩٧,٠٩٦	٩,٨١٥,٧٥٢,٣٦٠	إيرادات خدمات نقل
٥٣٠,٥٢٦,٩٩٩	٦٤٨,٥١٨,٠٤٦	إيرادات توريدات وتركيبات
٢,١٦٠,٦١٩,٣٠٥	٢,٥٨٠,١٤٨,٨٠٤	إيرادات خدمات مراكز الاتصالات
٧٢٠,٢٥٥,٣٠٠	٧٦٧,٤٢٢,٢٧٨	إيرادات إستثمار عقارى
١٤٧,٦٩٦,٣٩٩	١٧١,١٩٧,٤٧١	إيرادات مطاعم
٦٥,٧٣٣,١٢٧	١٠٦,٨٤٦,٨٣٨	إيرادات الخدمات المالية غير المصرفية
٦١٨,٢٥١,٤٢٤	١,١٠٤,١٢٢,٦٨٧	إيرادات التصنيع والتصدير
٤٢٣,٠٠٤,٣٦٧	٥٩٧,٤٠١,٨٩٤	إيرادات الأغذية المجمدة
٣٠٠,٢٠٧,٦٨٨	٤٥١,٥٥٥,٧٩٦	إيرادات تصنيع المركبات
١٢٣,٤٩٠,٨٨٠	٤٧٣,٩٠٦,١٣٤	إيرادات تصنيع الأجهزة الكهربائية
-	١٣٤,٦٠٦,٣٩١	
١٠,٧٥٦,١٨٢,٥٨٥	١٦,٨٥١,٤٧٨,٦٩٩	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٥- ب - إيرادات النشاط وفقا للعملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات عملة محلية
٧,٦٤٧,٥٥٢,٧٨٤	١٣,٤٤٢,٨٣٤,٧٦٧	إيرادات عملة أجنبية
٣,١٠٨,٦٢٩,٨٠١	٣,٤٠٨,٦٤٣,٩٣٢	
<u>١٠,٧٥٦,١٨٢,٥٨٥</u>	<u>١٦,٨٥١,٤٧٨,٦٩٩</u>	

٢٦- تكاليف النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
(٦٩٧,٨٨٤,٤١٤)	(٩٧٠,٦٦٢,٦٤٥)	تكلفة مبيعات أجهزة وبضائع
(٤,٥٥٥,٩٧٥,٦٠٣)	(٨,٣٣٨,٦٠٢,٨٨٢)	تكلفة توريدات وتركيبات
(١,٨٨٦,٤٧٩,٩٦٨)	(٢,٧٧٠,٠٠٧,٠٦٨)	تكلفة خدمات نقل
(٣٩٠,٩٢٤,١١٧)	(٤٣٨,١٠٥,٤٠١)	أجور ومرتبوات
(١,٠٥٧,٢٠٨,٩٨٣)	(١,١٧٣,٧٦١,٩٥٢)	إهلاك أصول ثابتة وغير الملموسة والاستثمار العقاري
(١٣١,٣٦٧,٣٤٩)	(١٧٨,٥١٦,١٥٥)	مصروفات تمويلية
(٢٩,٠٩١,٠٩٨)	(٢٧,٧٢١,٧٥٦)	تكاليف مباشرة أخرى
(٢٤,٤٧٣,٩٢٧)	(٢١,٤٠٩,٥٧١)	
<u>(٨,٧٧٣,٤٠٥,٤٥٩)</u>	<u>(١٣,٩١٨,٧٨٧,٤٣٠)</u>	

٢٧- ضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية
(٩٩,٦٢٣,٣٢٣)	(٢٠٦,٧٣١,٤٠٤)	ضريبة الدخل المؤجلة
١٥,٠١٨,٥٣٩	(١٠,٤٢٣,٦٢٢)	
<u>(٨٤,٦٠٤,٧٨٤)</u>	<u>(٢١٧,١٥٥,٠٧٦)</u>	

٢٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٢٩- أسهم الخزينة

نظرا للظروف والاحداث 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 الاستثنائية للشركات المقيد لها أوراق مالية بالبورصة الراغبة في شراء أسهم خزينة ، وبتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ ، وافق مجلس إدارة شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بشأن شراء الشركة لأسهم خزينة ، وذلك لمدة عام في حدود النسب المقررة قانونا، وقد بلغ رصيد أسهم الخزينة خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧,١٨٣,١٣٠ جنيه مصري.

شركة رابحة القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٠- التقارير القطاعية

المجموعة	التصويبات والإستبعادات	أخرى	تنظيم قطاع التصنيع	تنظيم قطاع الأخطية	تنظيم قطاع التصنيع والصناعات	تنظيم قطاع الخدمات المالية	تنظيم قطاع غير المصرفية	تنظيم قطاع المطامع	تنظيم قطاع التصنيع	تنظيم قطاع النقل البري	تنظيم قطاع الخدمات السرية	تنظيم قطاع التاجور	تنظيم قطاع مراكز الاتصالات	تنظيم قطاع نظم المعلومات والخدمات	تنظيم قطاع البيع والتوزيع	٢٠٢١
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	٢٠٢١
جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	٢٠٢١
١٦,٨٥١,٤٧٨	(٣٥٣,٥٣٨)	١٣٤٦,٠٠٦	٤٧٢,٦٠٦	٤٥١,٥٥٦	٥٩٧,٤٠٢	٢,٦٧٢,١٣٥	١٠١,٨٤٧	٧٨٨,٦٧٩	٦٤٨,٥١٨	٨٢,٤١٢	١٧١,١٢٧	٧٨٣,٣٩٣	٢,٧٠٢,٩٢٨	٨٠,٩٠١,١٢٧	٢٠٢١	
(١٣,٦١٨,٧٨٨)	٢٥٣,٥٣٨	(١٣٩,٥٦٤)	(٤٣٥,١٤٧)	(٢٩٥,١٢١)	(٥٢٣,٠٠٧)	(١,٨٣٠,٥٨٢)	(٥١,١١٥)	(١٩٨,٦٧٨)	(٥١٩,٣٤٦)	(٧٠,٠٢٠)	(٩١,٣٦٨)	(٤٥٢,٨٩١)	(٢,٢٧٢,٤١٧)	(٧,٢٦٢,٠١٥)	٢٠٢١	
(٣٦٧,٦٨٦)	-	(١٥,٩٨٤)	(٤,٣٦٥)	(١٥,٧٢٩)	(٨,١١١)	(٨٢,٥٨٦)	(٩,٠٥٨)	(١١,٥١٤)	(٣٢,٥٢٤)	(٦١٠)	(٣٤,٠٨٤)	(٧٣,٦٤٨)	(١٥,٦٣٦)	(١٢,٨٤٧)	٢٠٢١	
٤٨٧,٣٣٥	(٤٩٧,٥٠٠)	٤٣٦,٩٩٦	٥٨٠	١٦,٣٨٥	٢,٥٠٥	١٤٤,٦٦٢	(١٦,٢١١)	٣٦,٩٠٥	٢٤,٨٧٠	(٧٨,٤١٤)	٢٥,١٧٥	٢٣,٢١٤	١٩٥,٨٢٠	١١٦,٨٤٩	٢٠٢١	
١٤,٤١١,٨٤٣	(٥,٠١٨,٨٦٠)	٢,٩٥٧,٥٦٤	٧٨٨,١٤٠	٧٣٩,٧٢٢	١٦٣,١٢٣	٤,٤٥٣,١٤٢	١٣٤,٣٠١	-	٧٩,٠٨٢٨	٨٤,٤٢٨	٨٧٨,٦٧٤	١,٠٦٦,٢٥٠	٢,٢٥٧,٦٦٣	٤,٥٧٧,٨٤٨	٢٠٢١	
(١٢,٦٥٨,٦٠٧)	٢,٠٣٤,١٦٨	(٢,٠٨٦,٧٢٩)	(٢٣,٠٨١١)	(٥٤٤,٥٧٨)	(٧٧,٦٢٦)	(٣,٨٠٠,٢٧١)	(١٢٧,٨٨٤)	-	(٦١٦,٢٣٦)	(١٣٩,٩٧٧)	(٢٩٤,٨٥٢)	(٦٢,٠٧٤٥)	(٢,٠٠٩,٧١٥)	(٤,٠١٠,٧٦٦)	٢٠٢١	
المجموعة	التصويبات والإستبعادات	أخرى	تنظيم قطاع التصنيع	تنظيم قطاع الأخطية	تنظيم قطاع التصنيع والصناعات	تنظيم قطاع الخدمات المالية	تنظيم قطاع غير المصرفية	تنظيم قطاع المطامع	تنظيم قطاع التصنيع	تنظيم قطاع النقل البري	تنظيم قطاع الخدمات السرية	تنظيم قطاع التاجور	تنظيم قطاع مراكز الاتصالات	تنظيم قطاع نظم المعلومات والخدمات	تنظيم قطاع البيع والتوزيع	٢٠٢٠
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	٢٠٢٠	
جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	٢٠٢٠
١٠,٧٥٦,١٨٢	(٢٤٢,٧٧٥)	-	١٢٤,٤٦١	٢٠٠,٢٠٨	٤٢٢,٠٠٤	١,٥٥١,٧٢٣	٦٥,٧٢٣	٢٥٦,١٥٢	٥٢,٥٦٧	٩٦,٦٦٧	١٤٢,٦٦٦	٧٢٣,٨٠٥	٢,٢٢٦,٠٦٥	٤,٥٤٩,٢٦٦	٢٠٢٠	
(٨,٧٧٢,٤٠٥)	٢٤٢,٧٧٥	-	(١١٣,٩٧٨)	(٢٥,٥١٠)	(٢٦٩,٤٦٣)	(١,١١١,٢٦٠)	(٢٩,٢٠٠)	(١٨٦,٢٣٨)	(٤٥٤,٤٢٣)	(٥٧,٧٢٢)	(٩٠,٧٨٨)	(٤٤٤,٠٨٣)	(١,٨٨٢,٦٠٣)	(٤,٠٧١,٦٥٢)	٢٠٢٠	
(٢٣,٠٨٦٣)	-	(٩,٨٥٨)	(٤,٦١٢)	(١,٤٩٤٦)	(٢٥,١٧٨)	(٤٢,٦٣٨)	(٧,٧٥٤)	(١٢,٦٣٤)	(٣,٠٠٠)	(٤٢٤)	(٣١,٧٥٥)	(٣٩,٢٨٥)	(١,٤,٣٣٥)	(١,٩,٢٨٣)	٢٠٢٠	
(٦١,٦٧٨)	(٢٩٢,٤٨٨)	(١٢٢,٥٨٠)	(٢٤,٩١٣)	٩٠,٦٨	٩٦	٢٤٨٦٧	(١٢,٢٦٧)	٤٨٩٢	٦٣٣٥	(٢,٦٨٤)	٦٠,٨٢	١٣٢,٤٢٩	١٤٨,٨١٢	٦٥٥٥٢	٢٠٢٠	
١٠,٠٦٢,٢٣٠	(٥,٢٣٥,٤٥١)	٢,٥٢٢,٨٨٦	٢٢٧,٩٢٢	٥٦٦,٦٦٨	٧٨,٦٦٩	٢,٩٦٢,٧٧٥	١٢,٦٥٠,٨	٢٧٢,٤٢٤	٧٤,٦٣٧٤	٥٢,٣٨٣	٨٠,٢٦٠,٤	٧٤١,٤٧٨	٢,١٤٠,٤٦٦	٤,٠٨٩,٢٢٤	٢٠٢٠	
(٩,٠٨٤,٢٠٥)	٦٢٥,٧٦٥,٨	(٢,٠٢٣,٤٢٢)	(٢٣,٠٩٤٣)	(٢٤٩,٠٦٥)	(٤٥,٦٤١)	(٢,٤٤٧,١٨٧)	(٨٢,٦٥١)	(٢٤٧,٩١٢)	(١٤٢,٢٥٠)	(٨٦,٠٧٨)	(٢٩٦,٨٠٠)	(٣١٤,٦٢٧)	(١,٩٠٢,٥٧٧)	(٢,٦٦٦,٦٦٥)	٢٠٢٠	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١- التزيمات أخرى طويلة الأجل

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

٣٢- الموقف الضريبي

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية وكذلك بعض الشركات التابعة لها تخضع لضريبة الدخل وقد تم احتساب ضريبة الدخل لكل شركة على حده ويمثل رصيد ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الأرباح والخسائر المجمعة مجموع ضرائب الدخل عن العام المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ للشركات الخاضعة فيما عدا الشركات التابعة التي تتمتع بالإعفاءات الواردة بالقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ نظراً لتأسيسها في ظل هذا القانون وبالتالي لم يتم احتساب ضرائب الدخل لها .

٣٣- الأدوات المالية 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 :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	العملة
الصافي	الصافي	
جنيه مصري	جنيه مصري	دولار أمريكي
٧٦,١١٠,١٥٦	٩٢,٥١٠,١٥٤	يورو
٢,٩٩١,٩٩٩	٨,٣٠٤,٢٠٠	جنيه إسترليني
١٤٨,٢١٧	٥,٣٥٥,٣٣٤	درهم إماراتي
١٤,١٠٠,٧١٥	١٩,٦٦٨,٤٧٢	ريال سعودي
٣,٧١٥,٣٨٩	٦٩١,٨٠٥	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	معدل التغير	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	معدل التغير	العملة
التأثير على أرباح العام قبل ضرائب الدخل		التأثير على أرباح العام قبل ضرائب الدخل		
جنيه مصري	%	جنيه مصري		دولار أمريكي
٧,٦١١,٠١٦	+١٠%	٩,٢٥١,٠١٥	+١٠%	دولار أمريكي
(٧,٦١١,٠١٦)	-١٠%	(٩,٢٥١,٠١٥)	-١٠%	يورو
٢٩٩,٢٠٠	+١٠%	٨٣٠,٤٢٠	+١٠%	يورو
(٢٩٩,٢٠٠)	-١٠%	(٨٣٠,٤٢٠)	-١٠%	جنيه إسترليني
١٤,٨٢٢	+١٠%	٥٣٥,٥٣٣	+١٠%	جنيه إسترليني
(١٤,٨٢٢)	-١٠%	(٥٣٥,٥٣٣)	-١٠%	درهم إماراتي
١,٤١٠,٠٧١	+١٠%	١,٩٦٦,٨٤٧	+١٠%	درهم إماراتي
(١,٤١٠,٠٧١)	-١٠%	(١,٩٦٦,٨٤٧)	-١٠%	ريال سعودي
٣٧١,٥٣٩	+١٠%	٦٩,١٨٠	+١٠%	ريال سعودي
(٣٧١,٥٣٩)	-١٠%	(٦٩,١٨٠)	-١٠%	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

ب. خطر الائتمان

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

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

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

ارصدة العملاء و اوراق القبض

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

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

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

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

المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

ج. خطر سعر الفائدة

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

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

ويتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتائج الأعمال، هذا وقد بلغ إجمالي التزامات الشركة قبل البنوك (قروض وتسهيلات ائتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ما قيمته ٧,٢٠٥,١٩٣,٠٨٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥,٣٧٨,٨٧٠,١٧٩ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤١٣,٢٥٥,٤٢٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٤٦,٠٥٥,٩٤٧ جنيه مصري مدرج ببند مصروفات تمويلية)، وتعمل إدارة الشركة دائماً على الحصول على أفضل شروط اقتراض متاحة بالسوق.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢,٦٢٠,٢٠٠	+١%	٣,٣٠٤,٨١٤	+١%	الأصل المالي
(٢,٦٢٠,٢٠٠)	-١%	(٣,٣٠٤,٨١٤)	-١%	
٥٣,٧٨٨,٧٠٢	+١%	٧٢,٠٥١,٩٣١	+١%	الالتزام المالي
(٥٣,٧٨٨,٧٠٢)	-١%	(٧٢,٠٥١,٩٣١)	-١%	

د. خطر السيولة

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

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

ويخصص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الإلتزامات المالية الخاصة بالشركة إستناداً إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	الإلتزامات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١,٥٥٠,٩٩٩,٤٥٩	١,١٢٢,١٤١,٧٦٢	٢٨٥,٩٠٥,١٣١	١٤٢,٩٥٢,٥٦٦	القروض
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	قروض قصيرة الاجل
٤,٩١٠,٢٤٨,٩٢٣	-	٢,٧٤٩,٧٣٩,٣٩٧	٢,١٦٠,٥٠٩,٥٢٦	تسهيلات إئتمانية
٢,٤٣٢,٩١٨,١٧٨	٦٦٩,٨٧٣,٠٠٥	٧٤٨,٦١٠,٧٧٠	١,٠١٤,٤٣٤,٤٠٤	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٥٠,١١١,٠١٨	٦٣٢,٢٨٠,٩٣٤	١١,٨٨٦,٧٢٣	٥,٩٤٣,٣٦١	إلتزامات طويلة الأجل حق إستخدام
٩٢,٢٤٧,٠٧٥	٩٢,٢٤٧,٠٧٥	-	-	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٢,٤٧٥,٩٣٧,٩٢٤	٥١٤,٥٠٣,١٤٤	١,٣١٣,٤١٧,٩٠٣	٦٤٨,٠١٦,٨٧٧	موردين وأوراق دفع
٩٣,٨٣٣,٦٨٦	٩٣,٨٣٣,٦٨٦	-	-	أوراق دفع طويلة الأجل
١٢,٤٠٦,٢٩٦,٢٦٤	٣,١٢٤,٨٧٩,٦٠٦	٥,٣٠٩,٥٥٩,٩٢٣	٣,٩٧١,٨٥٦,٧٣٥	إجمالي الإلتزامات المالية غير المخصومة

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	الإلتزامات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١,٤٨٤,٢٥٢,٩٢٨	٩٧٩,٤٥٨,٨٩٦	٢٩١,٧٩٧,٦٥١	٢١٢,٩٩٦,٣٨١	القروض وعقود الترتيب التمويلي
٣,٧٦٨,٨٤٦,٢٦١	-	٢,١١٠,٥٥٣,٩٠٦	١,٦٥٨,٢٩٢,٣٥٥	تسهيلات إئتمانية
١,٧٤٧,٠٧٧,٠٢٠	٤٨١,٠٣٥,٣٨٥	٥٣٧,٥٧٦,٩٢٥	٧٢٨,٤٦٤,٧١٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٣,٤٦٨,٨٩٠	٥٣,٤٦٨,٨٩٠	-	-	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
١,٨٢٧,٥٨١,٨٦٦	٣٧٩,٧٧٣,٩٠٦	٩٦٩,٤٨٢,٦٠٢	٤٧٨,٣٢٥,٣٥٨	موردين وأوراق دفع
٨,٨٨١,٢٢٦,٩٦٥	١,٨٩٣,٧٣٧,٠٧٧	٣,٩٠٩,٤١١,٠٨٤	٣,٠٧٨,٠٧٨,٨٠٤	إجمالي الإلتزامات المالية غير المخصومة

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 , لاتوجد تغيرات حدثت في اهداف وسياسات الشركة خلال العام.

٦. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٤ - الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من بنوك الشركات التابعة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٦٦٦,٩٢٦,٣٤٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٦٤٨,٨٨٣,٢٠٤ جنيه مصري) كما يبلغ الجزء الغير مغطى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٦٣٧,٤٨٣,٩٩٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٦٢٣,٢٤٦,٢٨٤ جنيه مصري) وتم إدراج الجزء المغطى البالغ ٢٩,٤٤٢,٣٥٢ جنيه مصري ضمن بند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٥,٦٣٦,٩٢٠ جنيه مصري) (إيضاح ١٣).