

شركة راية القايزة للإستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعّة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المجمعّة
٣	قائمة المركز المالي المجمعّة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعّة
٥	قائمة الدخل الشامل المجمعّة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعّة
٧	قائمة التدفقات النقدية المجمعّة
٤٤-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ٨ أغسطس ٢٠١٩

مراقب الحسابات
ع
عمرو محمد الشعيبي
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س، م، م رقم (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
٧٨٩,٧٨٩,٥٩١	٩٣٨,١١٦,٣٠٩	(٤)	أصول غير متداولة
٦٤٥,٣٠٩,١٧٢	٦٣٣,٤٥٧,٨٠٩	(٥)	أصول ثابتة
٢٩٥,٥٣٥,٩٤٥	٣٤١,٧٩١,٥٩٠	(٦)	إستثمارات عقارية
٢٤,٣٩٢,٠٨٠	١٩,١٦٢,٩٤٢	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٢,٠٧٨,٥٦١	٨٢,٠٧٨,٥٦١	(٨)	أصول غير ملموسة
٥٠,١٨٢,١٢٣	٥٢,٣٦٨,٥٤٥	(٩)	الشهرة
٢٨,١٨٧,٨٦٢	٣٠,٣١٢,٦٥٠	(١٠)	إستثمارات في شركات شقيقة
٤٩,٨٣١,٥٣٩	٧٢,٦٠٦,١٢٩		إستثمارات متاحة للبيع
١,٩٦٥,٣٠٦,٨٧٣	٢,١٦٩,٨٩٤,٥٣٥		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١,١٠٠,٠٢٩,٢٨١	١,٢٥١,٧٧٨,٩٥٠	(١١)	مخزون
٣٥,٣٧٠,٢١٥	٧٥,٦٦٢,٧٦٣		أعمال تحت التنفيذ
١,٦٢٢,٧٣٤,٧٤٦	١,٩٧٣,١٧٣,١٣١	(١٢)	عملاء وأوراق قبض
٩٠١,٥١٩,٧٦١	١,٠٨٠,٣٢٨,٤٥٦	(١٣)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٢٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠	(١٤)	نظام الإئابة والتحفيز
-	٦١,٢٦٩,٥٤٦		أرصدة مدينة (مصلحة الضرائب)
٤٦١,١٤٠,٦٩٩	٣٨٦,٠٩١,٣٥٢	(١٥)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤,١٢١,٥١٤,٧٠٢	٤,٨٢٩,٠٢٤,١٩٨		إجمالي الأصول المتداولة
٦,٠٨٦,٨٢١,٥٧٥	٦,٩٩٨,٩١٨,٧٣٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٦٣٠,٥٨٦,٨٢٠	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٩,٩٩٤,٢٥٥	٦٤,١٩٧,٢٣٣		احتياطي قانوني
٤١,٩٣٥,٩٦٠	٤١,٩٣٥,٩٦٠		احتياطي عام
(١,١٥٥,٣١٦)	(١,١٥٥,٣١٦)		أسهم خزينة
٨,١٦٨,٩٧٦	٩,٠٧٣,٥٢		إحتياطي تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع
٥,٢٧٠,٦٨٢	(١٧,٢٨٠,٧٧٣)		فروق ترجمة متراكمة
٤٧٩,١٤١,٩٠١	(١٤٩,٢٧٦,٤٦٣)		(خسائر) / أرباح محتجزة
٥,٢٧٩,٦٦٢	(٨١,٨٠٦,١٩٥)		(خسائر) / أرباح الفترة / العام بعد خصم حقوق المساهمين غير المسيطرين
١,٢٢٩,٣٢٢,٩٤٠	٩٣٧,٦٨٥,٠٩٣		إجمالي حقوق الملكية قبل حقوق المساهمين غير المسيطرين
٢٤٣,١٢٤,٢٦١	٢٢٦,٧٨٣,٤٦٦		حقوق المساهمين غير المسيطرين
١,٤٧٢,٤٤٧,٢٠١	١,١٦٤,٤٦٨,٥٥٩		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
٧٠,٣١٥,٢٥٤	٧٧,١٤٠,٨١٧		أوراق دفع طويلة الأجل
٣١٣,٨٦٩,٣١٦	٣٠٦,٨٥٠,٣٢٥	(١٧)	قروض طويلة الأجل
٧٠,٦٢٢,١٢٨	٨٣,٩٩٥,٢٧٧	(٢٨)	التزامات أخرى طويلة الأجل
٤٥٤,٨٠٦,٦٩٨	٤٦٧,٩٨٦,٤١٩		اجمالي التزامات غير متداولة
			الالتزامات
			التزامات متداولة
٣٢,٠٤٧,٩١٦	٣٣,٧٣٤,٣٩١	(١٨)	مخصصات
١,١٤٥,٥٤٨,٩٧٠	١,٣٧٣,٣٣٧,٠٧٨	(١٩)	موردون وأوراق الدفع
١٦٥,٣٢٠,٢٦٨	١٥٠,٥٣٣,٥٣٦	(١٧)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٠٣٤,٣٤٧,٦٧٥	٢,٦٣٨,١٨٥,٣٩١	(٢٠)	تسهيلات ائتمانية
٨,٠٠٤,٣٨٧	-		ضرائب دخل - مستحقة
٧٦٣,٠١٨,٩٨٢	١,٠٩٦,٠٩٨,٥٦٧	(٢١)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١١,٢٧٩,٤٧٨	٧٤,٥٧٤,٧٩٢	(٢٢)	دائنو توزيعات
٤,١٥٩,٥٦٧,٦٧٦	٥,٣٦٦,٤٦٣,٧٥٥		إجمالي التزامات متداولة
٤,٦١٤,٣٧٤,٣٧٤	٥,٨٣٤,٤٥٠,١٧٤		اجمالي التزامات
٦,٠٨٦,٨٢١,٥٧٥	٦,٩٩٨,٩١٨,٧٣٣		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

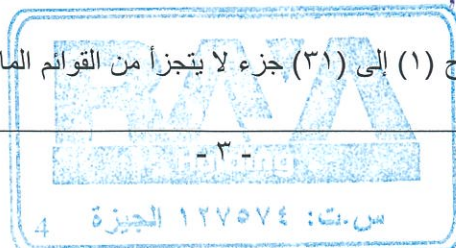
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدحت خليل

رئيس القطاع المالي

حسام حسين

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة
- تقرير الفحص المحدود مرفق



شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح
٢,١٩٥,٨٨١,٥٤٥	٢,٠٦٤,٧٤٧,٧٦٣	٤,٠١١,٧٥٤,٠٧٨	٤,٠٥٨,٢١٨,٠٤٣	(٢٣) إيرادات النشاط
(١,٨٦٧,٧٢٢,٧٢٨)	(١,٦٦٢,٨٨٣,٦٤٠)	(٣,٣٥٩,٢٨٠,٢٨٦)	(٣,٢٧٦,٥٤٠,٥٥٥)	(٢٤) تكلفة النشاط
٣٢٨,١٥٨,٨١٧	٤٠١,٨٦٤,١٢٣	٦٥٢,٤٧٣,٧٩٢	٧٨١,٦٧٧,٤٨٨	مجمول الربح
(١٦٥,٩٩٢,٠٣٥)	(٢٠٧,٠١١,٨٤٠)	(٣٢٥,٥٢٠,٣٥٢)	(٤٢٩,٢٠٦,٨٧٧)	مصرفات عمومية وإدارية
-	(١٠٥,٠٠٠)	(١٢٥,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٦٥,٨٥٤,٥٥٠)	(١٠١,٩٩٥,٧١٧)	(١٢٤,١٦١,٧٨٠)	(١٦٩,٣٠٢,٨٦٨)	مصرفات بيعية وتسويقية
١,٨١٧,٤٧١	(٨,٦٩٢,٥٤٩)	(٧,٥٦٥,٠٩٢)	(١٦,٠٦٤,٧٧٠)	(١٢) الانخفاض في قيمة العملاء
(٣,٠٣٧,٧٠٦)	٩٠,٥٣٨	٥,٧١٠,٨٧٢	٢,٠١٨,٩٢٤	(١٢) رد الانخفاض في قيمة العملاء
(٣,٠٨٤,٦٠٠)	(٢١٨,٤٤٢)	(٤,٦٦٦,٣٦٥)	(١,٢٩٠,٤٠٦)	(١٨) مخصصات
-	٤٨,٠٠٠	٥٩٩,٥٩٦	٤٨,٠٠٠	(١٨) مخصصات إنفني الغرض منها
٩٢,٠٠٧,٣٩٧	٨٣,٩٧٩,١١٣	١٩٦,٧٤٥,٦٧١	١٦٧,٦٦٩,٤٩١	أرباح التشغيل
(٧٧,٦٧٨,٧٢٤)	(١٠١,٦٠٧,٢٠٧)	(١٦٠,٧٣٤,٦٨١)	(٢٠٨,٣٥١,٧٩٣)	صافي مصرفات تمويلية
(١,٢١٠,٩٩٢)	٤,٢٢٩,١٩١	(٢٣٤,٩٩٨)	٢,٣٥٦,٢٢٢	فروق تقييم العملة
-	٢,٢٨١,٩٤٨	١,٣٠٤,٧١٢	٢,١٨٦,٤٢٣	(٩) حصة الشركة في أرباح استثمارات شركات شقيقة
٤٨١,٣٦٨	٧٩٣,٢٧٧	-	٧٩٣,٢٧٧	توزيعات أرباح من استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٢٢,٥١٧)	١٧٥,٨٤٤	٣٦٤,٧٧٣	(٢٢٢,٨٨٣)	إيرادات أخرى
	(٢,٢٤٨,٢٠٧)	(١٢٢,٥١٧)	(٢,٧٥٠,٨٣٥)	المساهمة التكاليفية
١٣,٤٧٦,٥٣٢	(١٢,٣٤٤,٠٢١)	٣٧,٣٢٢,٩٦٠	(٣٦,١٣٣,٥٧٥)	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
(١٢,١٦٦,٢٥٢)	(١٢,٣٩١,٦٠٤)	(٢٠,٢١٥,٤١٨)	(١٤,٨١١,٣١٦)	صافي (الخسائر) / الأرباح قبل ضرائب الدخل
١,٣١٠,٢٨٠	(٢٤,٧٣٥,٦٢٥)	١٧,١٠٧,٥٤٢	(٥٠,٩٤٤,٨٩١)	(٢٥) وحقوق المساهمين غير المسيطرين
(١٧,٠٥٠,٨٢٥)	(٣٨,٤٦٢,٦٦٧)	(٢٢,٩٠٦,٠٧٩)	(٨١,٨٠٦,١٩٥)	ضرائب الدخل
١٨,٣٦١,١٠٥	١٣,٧٢٧,٠٤٢	٤٠,٠١٣,٦٢١	٣٠,٨٦١,٣٠٤	وتوزع كالتالي:
١,٣١٠,٢٨٠	(٢٤,٧٣٥,٦٢٥)	١٧,١٠٧,٥٤٢	(٥٠,٩٤٤,٨٩١)	الشركة القابضة
				حقوق المساهمين غير المسيطرين
				(خسائر) / أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدحت خليل

رئيس القطاع المالي

حسام حسين



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصرى	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصرى	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصرى	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصرى	
١,٣١٠,٢٨٠	(٢٤,٧٣٥,٦٢٥)	١٧,١٠٧,٥٤٢	(٥٠,٩٤٤,٨٩١)	(خسائر) / أرباح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
٩٣,٠٠٩	(٢٦,٦٦٩,٢٧٧)	٥,٦١٩,٢٢١	(٢٢,٥٥١,٤٥٦)	فروق الترجمة
٣,٨٧٤,٥١٣	(٢٨٦,٤٣٠)	٨,٥٨٢,٤٧٥	١,١٦٦,٥٥٠	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع قبل الضرائب
(٨٣٤,٢٩٢)	١٥٠,٣٥٩	(١,٩٣١,٠٥٧)	(٢٦٢,٤٧٤)	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
٣,١٣٣,٢٣٠	(٢٦,٨٠٥,٣٤٨)	١٢,٢٧٠,٦٣٩	(٢١,٦٤٧,٣٨٠)	مجموع الدخل الشامل الآخر
٤,٤٤٣,٥١٠	(٥١,٥٤٠,٩٧٣)	٢٩,٣٧٨,١٨١	(٧٢,٥٩٢,٢٧١)	إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصرى	عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصرى	إيضاح	
٢٧,٢٢٢,٩٦٠	(٣٦,١٢٣,٥٧٥)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧٣,٦٩٦,٣١٢	٩٥,٤٥١,٠٩٠	(٧,٤٥,٤)	(الخسائر) / الأرباح قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
(١,٠٧٢,٥٣٢)	(١,٠٧٢,٥٣٢)		إهلاك أصول ثابتة والإستثمار العقارى واستهلاك الأصول الغير ملموسة
١٢٢,٥١٧	(٢,١٠٩,٣٠٧)		إيرادات بيع أصول معاد تأجيرها
١٦٠,٧٣٤,٦٨١	٢٠٨,٣٥١,٧٩٣		خسائر إستبعاد وإضمحلال أصول ثابتة
(١,٣٠٤,٧١٢)	(٢,١٨٦,٤٢٣)	(٩)	رد المصروفات التمويلية
٥,٧٤٥,٠٣٥	٢,٣١٦,٢٨١	(١٨)	حصة الشركة في صافي (أرباح) الشركات الشقيقة
(٥٩٩,٥٩٦)	(٦٢٩,٨٠٦)	(١٨)	مخصصات
١٠٢,٣٩١,٥٤٩	١٤,٣٦٣,٨١٠	(١١)	مخصصات انتفى الغرض منها
(١٩,٦٦١,١٠٨)	(٩,٠٦٤,١٣٨)	(١١)	الانخفاض في قيمة المخزون
٧,٥٦٥,٠٩٣	١٦,٠٦٤,٧٧٠	(١٢)	رد الإنخفاض في قيمة المخزون
(٥,٧١٠,٨٧٢)	(٢,٠١٨,٩٢٤)	(١٢)	إضمحلال في قيمة العملاء
٣٥٩,٢٢٩,٣٢٧	٢٨٣,٣٣٣,٠٣٩		رد الإضمحلال في قيمة العملاء
(١٠١,٥٩٢,٩٧٧)	(١٥٧,٠٤٩,٣٤١)	(١١)	التغير في المخزون
٥٨,٢٥٢,٠٥٩	(٤٠,٢٩٢,٥٤٥)		التغير في أعمال تحت التنفيذ
(٣٦٧,٦٩٧,٦٧٢)	(٣٦٤,٤٨٤,٢٣٢)	(١٢)	التغير في عملاء وأوراق قبض
(٧٧,٩٦٠,٩٢٠)	(٢٦٤,٣٣٩,٩٨٤)	(١٣)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٣٧,٩٥٨,٢٠٨	٢٢٧,٧٨٨,١٠٨	(١٩)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
١٣٦,٩٤١,٩٤٧	٣٣٤,١٥٢,١١٧	(٢١)	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩,٢٢٨,٠٨٠	١٣,٣٧٣,١٤٩		التغير في التزامات طويلة الأجل
١٥٤,٣٥٨,٠٥٣	٣٢,٤٨٠,٣١١		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٦٣,٠٣٠,٥٥٦)	(١٠٨,٠٨٠,٥٥٠)		ضرائب دخل مدفوعة
(٨٨٤,٢١٩)	-	(١٨)	مستخدم من المخصصات
٩٠,٤٤٣,٢٧٨	(٧٥,٦٠٠,٢٣٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٧٤,٦٩٠,٨٢٨)	(١٣٤,٦٤٧,٩٨٤)	(٧,٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة
(٨١,٥٠٠,٨٠٢)	(٥٥,٧٢٦,٦٥١)	(٦)	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
٥,١٤٢,٩٤٨	٥,٠٦٢,٢٧٩		مقبوضات من بيع أصول ثابتة وأصول غير ملموسة
(٢١,٦٤١,٢٥٢)	(٢٢,٣٣٢,٤٠٥)	(١٥)	صافي التغير في الودائع المحتجزة لصالح اعتمادات مستندية
(١٧٢,٦٨٩,٩٣٤)	(٢٠٧,٦٤٤,٧٦١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٤٠,٩٤٤,٥٨٠	٦٠٣,٨٣٧,٧١٥	(٢٠)	مقبوضات من تسهيلات إئتمانية
١٣,٨٤٧,٠١٣	٧٨,٢٠٤,٣١٠	(١٧)	مقبوضات من قروض طويلة الأجل
(٨٨,٦٨٧,٣٤٦)	(١٠٠,٠١٠,٠٣٣)	(١٧)	(مدفوعات) من قروض طويلة الأجل
(٣١,٣٩٠,٥٤٩)	(١٢٤,٨٨٨,٩٥٧)		توزيعات أرباح
-	(٤٧,٢٠٢,١٠٠)		التغير في حقوق الأقلية
(١٦٠,٧٣٤,٦٨١)	(٢٠٨,٣٥١,٧٩٣)		(مدفوعات) في مصروفات تمويلية
(٣,٨٣٤,٤٧٨)	٦,٨٢٥,٥٦٣		التغير في أوراق دفع طويلة الأجل
١٨٧,١٤٤,٥٣٩	٢٠٨,٤١٤,٧٠٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(١٩٧,٢٥٤)	(٢٢,٥٥١,٤٥٦)		فروق ترجمة مترجمة
١٠٤,٧٠٠,٢٢٩	(٩٧,٣٨١,٧٥٢)		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٢٠,٥٧٢,٢٨٠	٤٢٣,٥٠٢,١٥٢		رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٤٢٥,٢٧٢,٩٠٧	٣٢٦,١٢٠,٤٠٠		رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
٤٧٩,٨٩٩,١٥٩	٣٨٦,٠٩١,٣٥٢	(١٥)	رصيد النقدية في الصندوق ولدى البنوك
(٥٤,٦٢٦,٢٥٢)	(٥٩,٩٧٠,٩٥٢)		يخصم : ودائع محتجزة
٤٢٥,٢٧٢,٩٠٧	٣٢٦,١٢٠,٤٠٠		رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١ - التعريف بالمجموعة

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

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

وبتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٦ تم الموافقة بمجلس الادارة على المقترح بشأن تعديل إسم الشركة وتعديل المادة (٢) من النظام الاساسي للشركة بحيث يصبح الإسم المقترح 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والتي تم إدارتها بالقوائم المالية المجمعة:

نسبه المملكه	بلد المنشأ	اسم الشركة
%١٠٠	مصر	شركة راية للتوزيع
%١٠٠	مصر	شركة راية للنظم
%١٠٠	مصر	شركة راية للخدمات الدولية
%١٠٠	مصر	شركة راية للشبكات
%١٠٠	مصر	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
%١٠٠	الإمارات	شركة راية الخليج
%١٠٠	السعودية	شركة راية للتقنية المحدودة
%٥٦,٣١٦	مصر	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات *
%١٠٠	مصر	شركة راية للإلكترونيات - سما سابقا
%١٠٠	الجزائر	شركة راية الجزائر
%١٠٠	مصر	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى
%١٠٠	مصر	شركة بست سيرفس للخدمات
%١٠٠	نيجيريا	شركة بست سيرفس نيجيريا
%١٠٠	مصر	شركة راية للتأجير التمويلي
%١٠٠	مصر	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
%١٠٠	مصر	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
%٦٢,٣١	مصر	شركة اسطول للنقل البري
%٩٥,٤٢٣	مصر	شركة راية للمطاعم
%١٠٠	قطر	شركة راية قطر
%١٠٠	مصر	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات
%١٠٠	مصر	شركة راية لوسائل التواصل الإجتماعي
%١٠٠	مصر	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
%١٠٠	مصر	شركة راية للإستثمارات والاستشارات
%١٠٠	الإمارات	شركة راية كونتكت سنتر جلف
%١٠٠	مصر	شركة راية للاغذية والمشروبات
%١٠٠	بولندا	شركة راية كونتكت سنتر - أوروبا
%١٠٠	مصر	شركة امان لتكنولوجيا المدفوعات الالكترونية
%١٠٠	مصر	شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية
%١٠٠	مصر	شركة راية نت ورك باور
%١٠٠	مصر	شركة ايدن للإستيراد والتصدير
%١٠٠	مصر	شركة نظم التكنولوجيا المتكاملة
%١٠٠	تنزانيا	شركة راية شرق إفريقيا للإستثمارات المالية
%١٠٠	بولندا	شركة مادوفا (Madova)
%١٠٠	مصر	شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية
%١٠٠	مصر	شركة امان للخدمات المالية
%١٠٠	مصر	شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
%١٠٠	مصر	شركة راية للمركبات الحديثة
%١٠٠	مصر	شركة راية للتصنيع المتطور

١ - التعريف بالمجموعة - تابع

في ٨ يناير ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على طرح ٤٩% من أسهم رأس مال شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بالبورصة المصرية بحد أقصى ٤٩ مليون سهم بالإضافة الي الموافقة علي زيادة رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٥٠٠ مليون جنيه مصري و الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأسمال الشركة المرخص به عن طريق اصدار عدد أسهم لا يتعدى ١٠ مليون سهم و تخصيص تلك الأسهم لشركة راية القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي) مقابل الأسهم التي تم طرحها في الطرح العام و/أو الخاص و بذات السعر النهائي للطرح، ويتم تمويل تلك الزيادة من حصيلة الطرح الثانوى بعد الإنتهاء من عملية الطرح و تصفية حساب إستقرار سعر السهم و يتم الموافقة على تلك الزيادة بقرار من المساهم الرئيسي فقط.

في ٢٩ مارس ٢٠١٧، قامت شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات بالتقدم بنشرة الطرح للبورصة المصرية حيث قامت شركة راية القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي - البائع) ببيع ٤٨٩٩٤٠٠٠ سهم والتي تمثل ٤٨,٩٩%.

في ٣٠ أبريل ٢٠١٧ قامت شركة راية القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م. بتحويل ١٠٠ مليون جنيه مصري لشركة راية لخدمات مراكز الإتصالات تحت حساب زيادة رأس مال الشركة تنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٨ يناير ٢٠١٧.

في ٢٠ يونيو ٢٠١٧ قررت الشركة زيادة رأس المال المصدر باصدار عدد ٦٠٦٠٦٠٦ سهم بقيمة ١٦,٥ جنيه مصري للسهم الواحد (سعر الطرح) الذي يمثل القيمة الأسمية للسهم الواحد بمبلغ ٠,٥ جنيه مصري و علاوة اصداره للسهم الواحد بمبلغ ١٦ جنيه مصري و يتم ايداع هذا الفرق "علاوة الاصدار" الي حساب الاحتياطي باجمالي مبلغ و قدره ٩٦,٩٦٩,٦٩٧ جنيه مصري في دفاتر شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات طبقاً لمجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ و تم تحديد رأس المال المرخص به للشركة بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري و المصدر بمبلغ ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري موزع علي عدد ١٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم قيمة كل سهم ٠,٥ جنيه مصري و جميعها أسهم نقدية. و جاري اتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لهذا الشأن.

و في ٦ يونيو ٢٠١٨ تم الانتهاء من المهلة القانونية الخاصة بحساب استقرار سعر السهم و تم رد مبلغ ٥٤,٢٠٣,٨٨٦ جنيه مصري من اصل المبلغ المجدد في هذا الحساب و البالغ ٨٠,٨٤٠,١٠٠ جنيه مصري و بناء على ذلك يصبح صافى عدد الاسهم المبيعة ٤٦٣٣١٧٨٤ بنسبة ٤٣,٦٨٤% من اسهم الشركة هذا و قد حققت شركة راية القابضة صافى ارباح بيع استثمارات في شركات تابعة بمبلغ ٤٧٨,٣١٩,٤٥٦ و ذلك بعد خصم قيمة الاستثمار المدرج بدفاتر الشركة في ٢٠١٨/٣/٣١ و ذلك بعد خصم المصروفات و الرسوم و العمولات و المكافآت الخاصة بعملية الطرح .

بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة العادية للشركة الموافقة بالأغلبية على منح مكافآت لبعض العاملين بشركة راية لخدمات مراكز الاتصالات إحدى شركات راية القابضة للاستثمارات المالية بمبلغ ١٢٣٨٥٢٥٩٣ جنيه فقط مائة ثلاثة وعشرون مليون وثمانمائة واثان وخمسون ألف وخمسمائة ثلاثة وتسعون جنيه مصري لاغير والتي أدرجت ضمن المصروفات الخاصة بعملية الطرح .

و طبقاً للمعيار المصرى رقم ٤٢ الفقرة ٢٣ الخاص بالقوائم المالية المجمعة ، تم ادراج ارباح بيع حقوق ملكية شركة راية القابضة في شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بنسبة ٤٣,٦٨٤% فى حقوق الملكية و لا يتم ادراجها فى قائمة الأرباح أو الخسائر عند اعداد القوائم المالية المجمعة حيث لم تودى عملية البيع الى فقدان سيطرة الشركة القابضة حيث بلغت حصة شركة راية القابضة و شركاتها التابعة بعد البيع ٥٦,٣١٦% الا انه يتم ادراج ارباح البيع كبنء مستقل فى قائمة الأرباح أو الخسائر فى القوائم المالية المستقلة.

١ - التعريف بالمجموعة - تابع

و جدير بالذكر فان الفرق بين صافى الأرباح الناتجة من بيع أسهم راية لخدمات مراكز الاتصالات و المدرجة ضمن القوائم المالية المجمعة بمبلغ ٣٨٠,٣٤٦,٤٢١ جنيه مصري و المدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر للقوائم المالية المستقلة لشركة راية القابضة و البالغ ٤٧٨,٣١٩,٤٥٦ 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 صافى حقوق الملكية لشركة راية لمراكز الاتصالات في القوائم المالية المجمعة .

ب- شركات تابعة متوقفة عن النشاط:

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

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

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

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ في الجلسة المنعقدة في ٨ أغسطس ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢ - أسس التجميع و التقديرات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس التجميع

❖ تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة :

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

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

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

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

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

د- يتم الاستبعاد الكامل لأرصدة المعاملات و الإيرادات و المصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة .

٢ - أسس التجميع والتقديرات المحاسبية الهامة - تابع

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

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

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

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 تطرأ على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

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

انخفاض قيمة ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الاخرى

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

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة و الاصول غير الملموسة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة الاصول غير الملموسة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يُحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك / الاستهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك / الاستهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك / الاستهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

٢-٢ التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة (تابع)

الضرائب

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

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

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ أسس إعداد القوائم المالية

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

التوافق مع معايير المحاسبة

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

٢-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية

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

٣-٣ ترجمة العملات الأجنبية

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٣ الشهرة

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 ناقصاً منها إجمالي الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لا يتم استهلاك الشهرة المقتناة عن جميع الأعمال، وبدلاً من ذلك تقوم الشركة بعمل اختبار لقياس اضمحلال قيمة الشهرة سنويًا أو دوريًا إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن اضمحلال قيمة.

٥-٣ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح والخسائر عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

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

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

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

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-٣ الأصول الثابتة (تابع)

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

٦-٣ الأصول غير الملموسة

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

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

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

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

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

٧-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٨-٣ الإستثمارات

الإستثمارات في شركات شقيقة

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

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٨-٣ الاستثمارات (تابع)

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

الاستثمارات المتاحة للبيع

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

٣- 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.
- وتقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.
- أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.
- وتستخدم الشركة أساليب التقويم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها 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.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٠-٣ الاعتراف والاستبعاد للأصول والالتزامات المالية

الاعتراف:

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

الاستبعاد :

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

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

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

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

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

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

١١-٣ المخزون

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

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

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٢-٣ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

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

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

١٣-٣ الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول (أو مجموعات الإستبعادات التي تتضمن الأصول 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 الإستبعادات مباشرة قبل تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة . وبعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الإستبعادات) بصفة عامة وفقاً لقيمتهم الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل .

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

١٤-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الإلتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الإلتزام . 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 للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام .

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 والإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة والسنوات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداه لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

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

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 الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

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

١٧-٣ الاعتراف بالإيراد

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

يتم الاعتراف بالإيراد إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :

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

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

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

- بيع البضائع
يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع .

- إيرادات الفوائد
يتم الاعتراف بإيراد الفوائد على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، ويُدْرَج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح والخسائر ضمن فوائد دائته .

- إيراد الخدمات
يتم إثبات الإيرادات الخاصة بتقديم خدمات عند تقديم الخدمات مباشرة إلى العميل .

- توزيعات الأرباح
يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملى الأسهم الحق فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

- إيرادات الإيجار التشغيلى
تتم المحاسبة عن إيراد الإيجار التشغيلى باستخدام القسط الثابت على عمر عقد الإيجار .

١٨-٣ المصروفات

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-١٩ تكلفة التمويل

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

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 واثّر 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 المتاحة للبيع

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

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

٣-٢٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

٣-٢٣ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤ - أصول ثابتة

التكلفة	أراضي	مباني وعقارات	وسائل نقل وانتقال	أثاث وتجهيزات مكتبية	تجهيزات وتركيبات	تأمينات في أماكن موزعة	مستلزمات	حساب الي	ممول إنتاجية	الإجمالي
١ يناير ٢٠١٩	٤٤,٣٥٤,٢١٣	١٤٨,٧٥٥,٩٣٠	٣١٠,٣٩٥,٤٤٣	١٧٤,٠٧٦,٠٥٠	١٨١,١٩٦,٧١٨	٢٠٣,٦٤٢,٠٢٠	٥٥٠,٠٢٧,٠٠٨	١٣٦,٢٤٣,٤٣٣	٢١٣,٦٣٥,١١٢	١,٤١٧,٣٠٢,٤٢٧
الإضافات خلال الفترة	١٥٥,٥٣٢,٦٥٠	١١٤,٩٠٧	٤٢,٨٧٧,١٧١	١٤٥,٩٦٦,٦٢٧	٣,٤١٧,٧٨٨	٢٣,٦١٦,٣٦٠	٨,٢١٩,٠٢٠	١٧,٧٠٤,١٢٩	٧,٩٨٢,١٤٤	١٣٤,٠٦٠,٧٩٦
محول من مشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	١٩,٧٠٥,٣٥٦	-	-	٧٥,٢٩٧,٠٤٠	٩٥,٠٠٢,٢٩٦
إستبعادات	-	-	-	(٢,٦٢٣,٥١٨)	-	(١٠,١٥١)	-	-	-	(٢,٦٢٣,٧٤٤)
فروق ترجمة	-	-	(٥٦,٢٩٤)	(٦٥٩,٩٨٩)	(١,١٤٩)	(٧٠,٥٧٥)	(٤٦٥,٣٧١)	(٥١٦,٥٤٣)	-	(١,٤١٤,١٠٥)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٥٩,٨٨٦,٩١٣	١٤٨,٨٧٠,٨٢٧	٣٥٣,٢١٦,٣٢٠	١٨٥,٣٨٩,١٧١	١٨٤,٦٠٤,٤٠٦	٢٤٦,٢٤٧,٧٢١	٦٢,٧٥٦,٣٥٧	١٥٣,٤٣١,٠١٩	٢٩٦,٩١٤,٩٩٦	١,٦٩١,٣١٧,٧٣٦
مجموع الأهلاك	-	-	-	(١٥٩,٩٨٩)	(١,١٤٩)	-	-	-	-	-
١ يناير ٢٠١٩	-	(٥١,٧٤٥,٤٦٧)	(١١٠,٢٢٨,١٧٣)	(١٠٤,٤٣٧,٠٧٤)	(١٠٦,٢٦٥,٩٦٠)	(١٠٨,٢١٢,٠٣٠)	(٤٨,٠٨٩,٠٣٢)	(٨٨,٩٨٢,٧٨٩)	(٥٩,٤١١,٦٨٧)	(٦٧٧,٣٧٢,٢١٢)
إهلاك التور	-	(٢,٣٦١,٣١٥)	(١٧,٤٨١,٥٨٧)	(١٠,٩٥٥,٨٨٨)	(١٠,٥٣٥,٤٧٤)	(١٥,٥٠٥,٤١١)	(٢٠,٧٨٤,٨٨٣)	(١٠,٦٨٥,٤٢٨)	(٨,٢٠٤,٣٣٧)	(٧٧,٧٩٧,٩٠٣)
إهلاك الإستبعادات	-	-	-	٢٠,٥٣٨	-	٩,٣٥٨	-	-	-	٢٢٩,٧٩٦
فروق ترجمة	-	-	٤٣,٧٨٦	٥٨٨,٨٤٠	٩,٦٢٦	٤٤١,١٦١	٣٨٤,٧٨٦	٤١١,٣١٣	-	١,٨٧٩,٥١٢
٣٠ يونيو ٢٠١٩	-	(٥٤,١٠٦,٧٨٧)	(١١٧,٦٦٥,٩٧٤)	(١١٤,٥٨٣,٥٨٤)	(١١٦,٧٨١,٨٠٨)	(١٢٣,٢٦٧,٠٧٣)	(٤٩,٧٨٢,٧٢٩)	(٩٩,٢٥٦,٩٠٤)	(٦٧,٦١٥,٩٥٦)	(٧٥٣,٠٦٠,٨٠٧)
إبضاحات أصول شركة راية الجزائر	-	-	٢٢٥,٥٥٠,٣٤٦	٧٠,٨٠٥,٥٨٩	٦٧,٨٢٢,٥٩٩	١٢٢,٩٨٠,٦٤٩	١٢,٩٧٣,٦٢٧	٥٤,١٧٤,١١٥	٢٢٩,٢٩٩,٠٤٢	٩٣٨,٢٥١,٩٢٣
٣٠ يونيو ٢٠١٩	-	-	-	(٢١,٨٢٨)	-	(٩٨,٤٧١)	-	(٢,٣٥٥)	-	(١٤٠,١٢٤)
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٥٩,٨٨٦,٩١٣	٩٤,١٧٤,٠٥٥	٢٢٥,٥٥٠,٣٤٦	٧٠,٧٨٣,٧٥٨	٦٧,٨٢٢,٥٩٩	١٢٢,٩٨٠,٦٤٩	١٢,٩٧٣,٦٢٨	٥٤,١٧٤,١١٥	٢٢٩,٢٩٩,٠٤٢	٩٣٨,٢٥١,٩٢٣
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٥٩,٨٨٦,٩١٣	٩٤,١٧٤,٠٥٥	٢٢٥,٥٥٠,٣٤٦	٧٠,٧٨٣,٧٥٨	٦٧,٨٢٢,٥٩٩	١٢٢,٩٨٠,٦٤٩	١٢,٩٧٣,٦٢٨	٥٤,١٧٤,١١٥	٢٢٩,٢٩٩,٠٤٢	٩٣٨,٢٥١,٩٢٣
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٤٤,٣٥٤,٢١٣	٩٧,٠١٠,٤٦٣	٢٠٠,١٦٧,٢٧٠	٦٩,٦١٧,١٥١	٧٤,٩٣٠,٨٠٨	٩٥,٣٢٦,٥١٩	٦,٩١٣,٦٢٦	٤٧,٢٤٠,٣١٩	١٥٤,٢٢٤,١٢٥	٧٨٩,٧٨٩,٥٩١

- يوجد رهن على ملكة الأرض المقام عليها المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر .

- يوجد رهن على محل تجارى مملوك لشركة راية للتوزيع نظير القرض الممنوح لها .

- لا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً أو متوقفة عن الاستخدام .

٣٠ يونيو ٢٠١٩

جنيه مصري

(٤٠,٣٧٧,٣٧١)

(١٤,٩٩١,٤٦٩)

(٢٢,٤٥٩,٠٦٣)

(٧٧,٧٩٧,٩٠٣)

تكافة النشاط

مصرقات عمومية وإدارية

مصرقات بيعية وتشويقية

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للتوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤- أصول ثابتة - تابع

التكلفة	أرضي	مبنى وقطرات	وسائل نقل وإتقال	أثاث وتجهيزات مكتبية	تجهيزات وتركيبات	تجهيزات في أماكن مزجزة	مستلزمات	حساب آلي	أصول إنتاجية	الإجمالي
١ يناير ٢٠١٨	٤١,٧٢٤,٣٦١	١٣٤,٥٩٨,٠٩٤	٢٧٤,٣٥٧,٧١٩	١٢٨,٠٣٤,٣٠٠	١٧٣,٠٣٣,٢٧٦	١١٢,٧٢٠,٢٧٨	٤٧,١٨٦,٢٥٣	١٠٩,٧٢٣,٥٧٩	١٧٧,٧٢٧,٣١٤	١,١٩٩,١٠٥,١٧٤
الإضافات خلال الفترة	٢,٦٢٩,٩٠٢	١,١٥,٣٧٠	٧,١٩٦,٥٠٠	١١,٤٣٣,٠٠٦	٣,٩٧١,٤١٨	١٤,٨٦٣,٩٨٢	٩٠,٩,٢٨٦	١٧,١٠٨,٧٤٠	٧,٤٣٨,٢٥١	٧١,٦١٦,٤٥٥
محول من مشروعات تحت التنفيذ	-	٦١٧,٢٧٣	-	-	-	١٩,٦٢٩,٤٤٧	-	٤٩٦,١٤٥	-	٢,٠٧٤٢,٩٦٥
إستبعادات	-	-	-	(٤٩٤,٨٣٠)	(٣,٧٨٢,٨١٥)	-	-	-	-	(٤,٢٧٧,٦٤٥)
فروق ترجمة	-	-	١٤,٤٠٨	٩٣,٣٤٧	١,٣٠٧	١٢٣,٠٠٤	٩٠,٧٧٤	٧١٤,١٢٤	-	٥٣٦,٧٦٤
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٤٤,٣٥٤,٢٦٣	١٤١,٧٨٠,٨٢٧	٢٨١,٥٦٨,٦٢٧	١٣٩,٠٦٥,٧٢٣	١٧٣,٢٢٣,٠٨٦	١٤٧,٣٣٦,٧١١	٤٨,١٨٦,٣١٣	١٢٧,٥٤٢,٥٨٨	١٨٥,١٦٥,٥٦٥	١,٣٧٨,٧٢٣,٧١٣
١ يناير ٢٠١٨	-	(٤٧,٦٧٢,٤٧٦)	(٨٢,٦٣٨,٦٥٧)	(٨٨,٧٣٧,١٨١)	(٨٨,١٧٤,٩٦٧)	(٨٩,٤٩١,٤٧٦)	(٤٢,٦٠١,٢١٢)	(٧٢,٦٣٠,٠٧٨)	(٤٥,٨٤٥,٨٠٣)	(٥٥٧,٧٨٢,٣٥٠)
إهلاك الفترة	-	(١,٩٣٤,٢٣٠)	(١٢,٩٨١,٦١٧)	(٥,٩٣٧,٣٤٦)	(٩,٨٥٨,٨٥٤)	(٧,٧١٧,٣٩٤)	(٣,٩٢٥,٣٠٥)	(٨,٣٥٨,٥٠١)	(٦,١١٤,٢٨٥)	(٥٧,٦٢٧,٢٢٨)
إهلاك الإستبعادات	-	-	-	١٢١,٨٨٥	٨٥٠,٦٧٦	-	-	-	-	٩٧٢,٥٦١
فروق ترجمة	-	-	(٧٥,٣٥٥)	(٦٦١,٠٢٩)	٨٥٠,٦٧٦	-	(١٩٢,٧٣٥)	(٣٩٣,٨٢٩)	-	(٢١,٠٠٢,٣٢٠)
٣٠ يونيو ٢٠١٨	-	(٤٩,٦٠٦,٧٠٦)	(٩٦,٦٩٥,٣٢٩)	(٦٦١,٠٢٩)	(٩٧,١٨٣,١٤٥)	(٩٧,٨٨٨,٢٤٧)	(٤٥,٧١٩,٢٥٦)	(٨١,٣٨٢,٤٠٨)	(٥٢,٧٦٠,٠٨٨)	(٦١٦,٤٤٩,٣٢٧)
صافي القيمة الأخرية	-	-	-	(٩٥,٢١٤,١١٧)	(٩٧,١٨٣,١٤٥)	(٩٧,٨٨٨,٢٤٧)	(٤٥,٧١٩,٢٥٦)	(٨١,٣٨٢,٤٠٨)	(٥٢,٧٦٠,٠٨٨)	(٦١٦,٤٤٩,٣٢٧)
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٤٤,٣٥٤,٢٦٣	٩١,٦٧٤,١٣١	١٨٤,٨٧٣,٢٩٨	٤٣,٨٥١,٥٥٩	٧٦,٠٣٩,٩٤١	٤٩,٤٤٨,٤٩٩	٢,٤٦٧,٠٦١	٤٦,١٦٠,١٨٠	١٣٢,٤٠٥,٣٧٧	٢٧٠,٧٧٩,٥٤٦
إستحلال أصول شركة راية الجوائز	-	-	-	(٦١,٨٢٨)	-	(٩٨,٤٧٦)	-	(٢٠,٣٢٥)	-	(١٤٠,٦٢٤)
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٤٤,٣٥٤,٢٦٣	٩١,٦٧٤,١٣١	١٨٤,٨٧٣,٢٩٨	٤٣,٨٢٩,٧٢٨	٧٦,٠٣٩,٩٤١	٤٩,٣٤٩,٩٩٨	٢,٤٦٧,٠٦١	٤٦,١٣٩,٨٥٥	١٣٢,٤٠٥,٣٧٧	٢٧٠,٦٣٨,٩٢٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٤١,٧٢٤,٣٦١	٨٦,٩٢٥,٦١٨	١٩١,٧١٩,٠٦٢	٣٩,٢٧٤,٧٩١	٨٤,٨٥٨,٣٦٠	٢٣,١٣٠,٣٢٩	٤,٥٨٥,٠٤١	٣٧,٠٧٣,١٧٦	١٣١,٨٨١,٥١١	٦٤١,١٧٢,١٩٩

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
(٣٢,١٢٦,٩٠٠)	(٣٢,١٢٦,٩٠٠)
(١٨,١٨٧,٧٣٦)	(١٨,١٨٧,٧٣٦)
(٧,٣١٢,٥٩٢)	(٧,٣١٢,٥٩٢)
(٥٧,٦٢٧,٢٢٨)	(٥٧,٦٢٧,٢٢٨)

تكلفة النشاط

مصرفات عمومية وإدارية

مصرفات بيعية وتسويقية

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥- إستثمارات عقارية

التكلفة	أراضى	مبانى وعقارات	تحسينات في أماكن مؤجرة	الإجمالى
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ يناير ٢٠١٩	١١٢,٨٥٧,٠٦١	٥٨٣,٦١٩,٩٢٥	١٤,٣٥٥,٧٥٠	٧١٠,٨٢٢,٧٣٦
محول من مشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	-
٣٠ يونيو ٢٠١٩	١١٢,٨٥٧,٠٦١	٥٨٣,٦١٩,٩٢٥	١٤,٣٥٥,٧٥٠	٧١٠,٨٢٢,٧٣٦
مجمع الاهلاك	-	-	-	-
١ يناير ٢٠١٩	-	(٥٧,٠٣١,٤٧٢)	(٨,٤٩٢,٠٩٢)	(٦٥,٥٢٣,٥٦٤)
إهلاك الفترة	-	(١١,٦١٥,٠١١)	(٢٣٦,٣٥٢)	(١١,٨٥١,٣٦٣)
٣٠ يونيو ٢٠١٩	-	(٦٨,٦٤٦,٤٨٣)	(٨,٧٢٨,٤٤٤)	(٧٧,٣٧٤,٩٢٧)
صافى القيمة الدفترية	١١٢,٨٥٧,٠٦١	٥١٤,٩٧٣,٤٤٢	٥,٦٢٧,٣٠٦	٦٣٣,٤٥٧,٨٠٩
٣٠ يونيو ٢٠١٩	١١٢,٨٥٧,٠٦١	٥٢٦,٥٨٨,٤٥٣	٥,٨٦٣,٦٥٨	٦٤٥,٣٠٩,١٧٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١١٢,٨٥٧,٠٦١	٥٢٦,٥٨٨,٤٥٣	٥,٨٦٣,٦٥٨	٦٤٥,٣٠٩,١٧٢

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٧٨,٢٨٢,٩١٣	٢٣٢,٤٢٥,٤١٠
٦٣,٥٠٨,٦٧٧	٦٣,١١٠,٥٣٥
٣٤١,٧٩١,٥٩٠	٢٩٥,٥٣٥,٩٤٥

مشروعات تحت التنفيذ - أصول ثابتة
مشروعات تحت التنفيذ - استثمارات عقارية

٦-١ مشروعات تحت التنفيذ أصول ثابتة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣٢,٤٢٥,٤١٠	٨١,١٦٧,٩٧٠
٥٥,٣٢٨,٥١٠	١٨٦,٨٤٨,١١٥
٨٥,٥٣١,٢٨٩	-
(٩٥,٠٠٢,٢٩٦)	(٣٥,٥٩٠,٦٧٥)
٢٧٨,٢٨٢,٩١٣	٢٣٢,٤٢٥,٤١٠

الرصيد في أول الفترة / العام
اضافات الفترة / العام
محول من بند أرصدة مدينة أخرى
المحول إلى أصول ثابتة خلال الفترة / العام
الرصيد في آخر الفترة / العام

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٧,٣٤٤,٩٧٤	٧,٣٤٤,٩٧٤
٩,٦١٤,٢٤١	٧,٨٧٦,٨٧٤
٣٧١,٠٤٤	٢٤٦,٥٨١
-	١٨,٤٣٥,٦٥٠
٦٥,٢٩١,٩٠١	٦٠,٨٠٣,٩٠٧
٤٧,١٧٥	٤٧,١٧٥
١,٥٤٥,٠٦٣	٨٣٣,٤٣٤
٦٥,٥٣٥,٩٩٩	١٠٠,٩٨٧,٣١٧
٤٣,٠٠١,٢٢٧	٣٠,٥٢٧,٢٩٨
٨٥,٥٣١,٢٨٩	-
-	٥,٣٢٢,٢٠٠
٢٧٨,٢٨٢,٩١٣	٢٣٢,٤٢٥,٤١٠

شركة راية للالكترونيات - سما سابقاً (أ)
شركة راية للمطاعم (ب)
شركة راية للنظم
شركة راية لخدمات مراكز البيانات
شركة راية للتوزيع
شركة أسطول للنقل البرى
شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (و)
شركة راية للأغذية المحفوظة (د)
شركة راية للتصنيع المتطورة
شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية (ز)
شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١-٦ مشروعات تحت التنفيذ أصول ثابتة (تابع)

- أ - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية الالكترونيات - سما سابقاً في قيمة مقدم شراء محلات تجارية بالتجمع الخامس وطريق الاسكندرية الصحراوي .
- ب - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية للمطاعم في تكاليف تجهيز المطاعم .
- د - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية للأغذية المحفوظة في تكاليف تجهيز وإعادة هيكلة مصنع الشركة.
- و - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية القابضة للإستثمارات المالية في تكاليف تجهيز دور في مبنى جاليريا ٤٠ و تحديث في الداتا سنتر الخاص براية القابضة.
- ز - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية في تكاليف مشروع في إنشاء مخازن بالمنطقة الاقتصادية بخليج السويس (محول من بند أرصدة مدينة أخرى) .

٢-٦ مشروعات تحت التنفيذ إستثمارات عقارية

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة / العام
٦٣,١١٠,٥٣٥	٤١,٠١٥,٨٨٢	اضافات الفترة / العام
٣٩٨,١٤٢	٣١,٣٧٠,٢٧٥	المحول إلى إستثمارات عقارية خلال الفترة / العام
-	(٩,٢٧٥,٦٢٢)	الرصيد في آخر الفترة / العام
<u>٦٣,٥٠٨,٦٧٧</u>	<u>٦٣,١١٠,٥٣٥</u>	

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للتأجير التمويلي
٦٣,٥٠٨,٦٧٧	٦٣,١١٠,٥٣٥	
<u>٦٣,٥٠٨,٦٧٧</u>	<u>٦٣,١١٠,٥٣٥</u>	

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

٧- أصول غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٥٩,١٥٢,٦١١	٤٩,٠٩١,٤٠١	١ يناير
٥٨٧,١٨٧	١٠,٠٦١,٢١٠	اضافات خلال الفترة / العام
(١٤,٤٩٨)	-	الإستبعادات
<u>٥٩,٧٢٥,٣٠٠</u>	<u>٥٩,١٥٢,٦١١</u>	
		مجمع الاستهلاك
		١ يناير
(٣٤,٧٦٠,٥٣١)	(٢٥,٣٠٨,١٩٣)	إستهلاك الفترة / العام
(٥,٨٠١,٨٢٧)	(٩,٤٥٢,٣٣٨)	إستهلاك الإستبعادات
-	-	
<u>(٤٠,٥٦٢,٣٥٨)</u>	<u>(٣٤,٧٦٠,٥٣١)</u>	
<u>١٩,١٦٢,٩٤٢</u>	<u>٢٤,٣٩٢,٠٨٠</u>	صافي القيمة الدفترية

يتم تحميل استهلاك الفترة على بند مصروفات عمومية وإدارية بمبلغ ٢,٥٥٤,٣٥٠ جنيه مصري وعلى بند تكلفة النشاط بمبلغ ٣,٢٤٧,٤٧٧ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٨- الشهرية

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦,٠١٩,٣٤١	٦,٠١٩,٣٤١	شركة راية للنظم
٣,١٦٠,١٦٦	٣,١٦٠,١٦٦	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٣٣,٢٣٦,٧٤٨	٣٣,٢٣٦,٧٤٨	شركة راية للالكترونيات - سما سابقاً
٢٦,٥٨٢,٧٧٧	٢٦,٥٨٢,٧٧٧	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات
١,٩٢٦,٩٤٢	١,٩٢٦,٩٤٢	شركة راية للتقنية المحدودة
٢,٦٢٦,٧٢٥	٢,٦٢٦,٧٢٥	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
٣٢,١٣٩,٦٠٤	٣٢,١٣٩,٦٠٤	الشركة الدولية لأنظمة الاعمال الالكترونية IBSE
٨٩٣,٠٤٨	٨٩٣,٠٤٨	شركة أسطول للنقل البري
٤٣٦,٨٥٤	٤٣٦,٨٥٤	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٢٣,١٢٧,٦٢٢	٢٣,١٢٧,٦٢٢	شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية
(٤٨,٠٧١,٢٦٦)	(٤٨,٠٧١,٢٦٦)	إضمحلال الشهرية *
٨٢,٠٧٨,٥٦١	٨٢,٠٧٨,٥٦١	

* إختبار إضمحلال الشهرية

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

٩- إستثمارات في شركات شقيقة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة	
٩٩٥,٥٢٢	١,٠٩١,٠٤٨	%٢٠	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
٥١,٣٧٣,٠٢٣	٤٩,٥٩١,٠٧٥	%١٩,٣٩	Makarony Polskie
٥٢,٣٦٨,٥٤٥	٥٠,١٨٢,١٢٣		

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

التكلفة	أرباح مرحلة	أرباح / (خسائر) الفترة	الرصيد
٦٤٢,٠٠٠	٤٤٩,٠٤٨	٩٥,٥٢٥	٩٩٥,٥٢٣
٣٧,٦٠٧,٥٩٤	١١,٤٨٣,٤٨١	٢,٢٨١,٩٤٧	٥١,٣٧٣,٠٢٢
٣٨,٢٤٩,٥٩٤	١١,٩٣٢,٥٢٩	٢,١٨٦,٤٢٢	٥٢,٣٦٨,٥٤٥

شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
Makarony Polskie

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

اسم الشركة	نسبة المساهمة	أصول طويلة الأجل	أصول متداولة	التزامات متداولة	التزامات طويلة الأجل	رأس المال وحقوق المساهمين	الإيرادات	مصرفات الفترة
شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية	%٢٠	٨,٩٦٣	١,١٣٢	(٣,٨٤٢)	-	(٦,٢٥٣)	٤,٧٥٠	(٤,٢٧٣)
Makarony Polskie	%١٩,٣٩	٤٤٩,٦٣٣	١٩٦,٢٥٩	(٢٠٠,٥٨٣)	(٩٦,٠٧٤)	(٣٤٩,٢٣٥)	٦٨٧,٦٢٤	(٦٧٥,٨٥٦)

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٠- استثمارات متاحة للبيع

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري ١٤,٣١٤,٢٥٠	جنيه مصري ١٤,٣١٤,٢٥٠	أسهم غير مقيدة أو غير نشطة ببورصة الأوراق المالية *
١٧,٢٠٠,٠٠٠	١٧,٢٠٠,٠٠٠	
(٣,٢٢٦,٣٨٨)	(١,٢٠١,٦٠٠)	أسهم مقيدة ببورصة الأوراق المالية
٢٨,١٨٧,٨٦٢	٣٠,٣١٢,٦٥٠	اضمحلال في استثمارات مالية متاحة للبيع **

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

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

جنيه مصري	تكلفة الاستثمار
٥,٢٩١,١٣٧	
٩,٥٤٠,٧١٣	يضاف : احتياطي تقييم الاستثمارات خلال العام
١٤,٨٣١,٨٥٠	القيمة العادلة للاستثمار في ١ يناير ٢٠١٩
١,١٦٦,٥٥٠	يضاف : احتياطي تقييم الاستثمارات خلال الفترة
١٥,٩٩٨,٤٠٠	القيمة العادلة للاستثمار في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١١- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري ٧٢٨,٠٦٢,٤٣٧	جنيه مصري ٧٠٨,٦٨٤,٥١٣	أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات وأجهزة تليفزيون
٢٩,٠٣١,٦٤٨	٨٠,٤١١,٢٣٥	مستلزمات وقطع غيار سنترالات وشبكات
١٦٦,١٧١,٠٠٦	٢١٧,٣٤٢,٢٩٧	مواد خام وتحت التشغيل وإنتاج تام شركة راية الجزائر - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار إكسسوارات
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	٥٣,٨٧٥,٦٥٨	رخص برامج وإكسسوارات أجهزة الكترونية وبضاعة بالطريق
٥٥,٦١٥,٢٨٢	٥٠,٨٢٤,٥٣٧	أغذية محفوظة
٤٢,٨٥٦,٨٠٦	٦١,٢٣٥,١٠٠	أغذية ومستلزمات مطاعم
٢,٦٤٠,٨٠٧	٢,٩٧٧,٣٥٣	أغذية مجمدة
٨٧,٢٨٩,٦٦٦	١٦١,٣٣٠,٥٥٥	ماكينات دفع إلكتروني
٢٨,٥٣٧,٧٠٨	١٠,٢٧٦,٤١٤	فحم خام
٨,٦١٣,٢٧٦	١٢,٧٠٩,٠٥٣	أخرى
١,٠٣٥,٧٣٩	١,١١٢,٦٦٠	
١,٢٠٣,٧٣٠,٠٣٣	١,٣٦٠,٧٧٩,٣٧٥	الإنخفاض في قيمة المخزون
(٤٩,٨٢٥,٠٩٤)	(٥٥,١٢٤,٧٦٧)	الإنخفاض في قيمة مخزون شركة راية الجزائر
(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	
١,١٠٠,٠٢٩,٢٨١	١,٢٥١,٧٧٨,٩٥٠	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١١- مخزون (تابع)

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

جنيه مصري	رصيد ١ يناير ٢٠١٨
٢٧,٠٥٦,٢٢٨	مكون خلال العام
٦٨,١٥٩,٣٤٣	رد الانخفاض خلال العام
(٤٥,٣٩٠,٤٧٧)	المستخدم خلال العام
-	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤٩,٨٢٥,٠٩٤	مكون خلال الفترة
١٤,٣٦٣,٨١١	رد الانخفاض خلال الفترة
(٩,٠٦٤,١٣٨)	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٥٥,١٢٤,٧٦٧	

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

١٢- عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	عملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء تقسيط
١,١٨١,٧٠١,٢٠٥	١,٠١٨,٢٤٥,٣١٠	أوراق القبض
٦٢٣,٧٧٣,٠٥١	٥٠٥,٦٩٨,٩٣٨	
٢٥٠,٦٧٤,٠٧٧	١٦٩,١٧١,٦١٩	
٢,٠٥٦,١٤٨,٣٣٣	١,٦٩٣,١١٥,٨٦٧	الإنخفاض في قيمة العملاء
(٨٢,٩٧٥,٢٠٢)	(٧٠,٣٨١,١٢١)	
١,٩٧٣,١٧٣,١٣١	١,٦٢٢,٧٣٤,٧٤٦	

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

جنيه مصري	رصيد ١ يناير ٢٠١٨
٦٢,٦٣١,٠٠٦	مكون خلال العام
٢٩,٧٨٢,٦٠٧	رد الإنخفاض خلال العام
(٢١,٦٧٦,٧٠٩)	المستخدم خلال العام
(٣٥٥,٧٨٣)	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٧٠,٣٨١,١٢١	مكون خلال الفترة
١٦,٠٦٤,٧٧٠	رد الإنخفاض خلال الفترة
(٢,٠١٨,٩٢٤)	المستخدم خلال الفترة
(١,٤٥١,٧٦٥)	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٨٢,٩٧٥,٢٠٢	

تتمثل أعمار العملاء وأوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما يلي:

أقل من ٣٠ يوم	بين ٣٠ و ٦٠ يوم	بين ٦٠ و ٩٠ يوم	أرصدة لم يجل تاريخ إستحقاقها ولم تضمحل قيمتها	الإجمالي	٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢٤,٢٥٢,٣٣٢	١٩٠,٩٢٠,٨٩٣	١٨٠,١١١,٤٠٠	١٩٠,١٨٩,٦٧٨	٣٩٦,٢٢٦,٩٠٢	١,١٨١,٧٠١,٢٠٥
٢٣٩,٥٧٥,٠٠١	٩٠,٨٥٨,٩٩٦	٧٥,٦٠١,٨١٠	٢٨٠,١٥٨,٨٦٧	٣٣٩,٥٧٥,٠٠١	١,٠١٨,٢٤٥,٣٠٧

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٣- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٨,٨١٨,٩٩٠	١٦٣,٩٨٢,٨٦٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٧,١٠١,٥٩٩	١٨,٦٨٢,٣٧١	مصلحة الجمارك *
٢٨٣,٦١٣,٥٧٠	٢٦٥,٧١٦,٦١٨	إيرادات مستحقة
٣٢,٨٠٣,٨٠٢	٢٦,٨٤٢,٤٧٥	تأمينات لدى الغير
٣٨٣,١٩٥,٠٩٧	١٥٧,٩٩٢,٧٧٥	موردون - دفعات مقدمة
٤٧,٨٨٨,٧٥٩	٥٥,٢٠٨,٩٢٨	ضرائب المبيعات
٨,٠٤٦,٧١٥	١٢,٧٧٨,٧٢٨	تأمينات خطابات ضمان
١,٨٣٤,٠٦٥	٢,٦٥٤,١٦٨	أرصدة مدينة على الموظفين
٥٣,٥٩٧,٩٣١	٣٢,٣٠٦,٨١٣	أرصدة مدينة - جهات حكومية أخرى
٨,٥١٠,٤٧٦	٥٤,٢٨٩,٩٧٢	أرصدة مدينة - (موردين)
٨٤,٩١٧,٤٥٢	١١١,٠٦٤,٠٤٧	أرصدة مدينة أخرى
<u>١,٠٨٠,٣٢٨,٤٥٦</u>	<u>٩٠١,٥١٩,٧٦١</u>	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٦,٧٨٣,٩١١	٥٨٠,٥٠٥,٢٣٠	أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
٥٢٣,٥٤٤,٥٤٥	٣٢١,٠١٤,٥٣١	أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
<u>١,٠٨٠,٣٢٨,٤٥٦</u>	<u>٩٠١,٥١٩,٧٦١</u>	

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٤- نظام الإثابة والتحفيز

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٢٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠
٧٢٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠

نظام الإثابة والتحفيز

بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ الصادر من وزير الإستثمار فى أغسطس ٢٠٠٥ وقرار رئيس الهيئة العامة لسوق المال رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٦ الصادر فى إبريل ٢٠٠٦ وبعد موافقة الجمعية العامة غير العادية عليه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تم إضافة باب جديد (نظام الإثابة والتحفيز) للنظام الأساسى للشركة الذى تم إعتقاده بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٦ من الهيئة العامة لسوق المال .

بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٠ قرر مجلس إدارة الشركة شراء أسهم خزينة ، بعدد ٥٠٠٠٠٠٠ سهم وقامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ باقتناء أسهم الخزينة بسعر السوق البالغ ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري .

وحيث أن الشركة قد وضعت نظاماً لإثابة وتحفيز العاملين والمديرين لديها (نظام الإثابة والتحفيز) وذلك من خلال الوعد بالبيع وتم تعديل النظام وإقراره من الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ يناير ٢٠١١ ليصبح نظام إثابة وتحفيز عن طريق منح أسهم مجانية وتمت الموافقة عليه من الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك بهدف خلق روح تنافسية بين العاملين والمديرين تدفعهم إلى الإبداع 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 أو من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين.

• أن يحقق الأهداف المنوط إليه بها والتي يتم تقييم أدائه السنوى على أساسها ووفقا لمعايير الدرجة الوظيفية والأقدمية والكفاءة والأسلوب المتبع للتقييم الذى يتم بناء عليه تقرير الإثابة والتحفيز.

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

خلال الربع الأول 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 ٢,٥٥٢,٧٥٤ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٥- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٥٠,٩٣٩,٩٨٥	١,٨٥٤,٦٨٩	
٦٠,٤٨٥,٩٩١	١٠٦,٥٩٥,١١٠	حسابات جارية و استثمارية لدى البنوك
٤٥,٠٥١,٢٣٥	٢٢,٩١٣,٨٣٣	عملة محلية
		عملة أجنبية
١٩٠,٧٩٥,٠٦٤	٢٣٢,٤١٢,٨٤٩	ودائع لدى البنوك *
٣٣,٥٢٠,٨٣٨	٣٣,٦٣٩,٦٩٨	عملة محلية
٥,٢٩٨,٢٣٩	٦٣,٧٢٤,٥٢٠	عملة أجنبية
٣٨٦,٠٩١,٣٥٢	٤٦١,١٤٠,٦٩٩	شيكات تحت التحصيل

* يتمثل رصيد الودائع المحتجزة لدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ في :

- مبلغ ٢٨,٦٢٨,٩١٤ جنيه مصري ومبلغ ٣١,٣٤٢,٠٣٨ جنيه مصري (المعادل ١,٨٧٠,٠٥٠ دولار أمريكي) تتمثل في ودائع محتجزة لصالح خطابات الضمان والإعتمادات المستندية ، وقد بلغ رصيد الودائع المحتجزة مقابل خطابات الضمان والإعتمادات المستندية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦١,٩٢٠,٧١٤ جنيه مصري ومبلغ ٥٣,٣٣٨,٨٨٩ جنيه مصري (المعادل ٢,٩٢٢,٦٧٩ دولار أمريكي) .
- مبلغ ١٤٦,٦٧٨,٨٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات.
- مبلغ ١٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة أمان للمدفوعات الإلكترونية.
- مبلغ ٤,٣٢٨,٩٨٤ جنيه وديعة لصالح شركة بريق .
- مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة راية للأغذية والمشروبات.
- مبلغ ١٣٧,١٦٧ جنيه وديعة لصالح شركة أمان للخدمات المالية.

١٦- رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	رأس المال المرخص (قيمة السهم ٥ جنيه مصري)
٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	٦٣٠,٥٨٦,٨٢٠	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١٤,٣٩٩,٥١٩	١٢٦١١٧٣٦٤	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 و ستة و ثمانون الف و ثمانمائة و عشرون جنيه مصري) وتوزع الأسهم الناتجة عن الزيادة مجانا علي المساهمين وذلك بواقع سهم واحد لكل اربعة 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،

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

والموافقة علي عرض الموضوع علي الجمعية العامة غير العادية للنظر في الموافقة علي زيادة رأس المال وتعديل نص المادتين رقمي ٦ و٧ من النظام الاساسي للشركة وقد تمت دعوة الجمعية العامة غير العادية للإعقاد 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 علي تحويل جزء من الأرباح المرحلة وفقا للقوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الي اسهم مجانية يزداد بقيمتها رأس المال المصدر والمدفوع من ٦٣٠,٥٨٦,٨٢٠ جنيه مصري (ستمائة و ثلاثون مليون و خمسمائة و ستة و ثمانون الف و ثمانمائة و عشرون جنيه مصري) الي ١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥ جنيه مصري (واحد مليار وواحد وسبعون مليون وتسعمائة وسبعة وتسعون الف وخمسمائة خمسة وتسعون جنيه مصري) وتوزع الأسهم الناتجة عن الزيادة مجانا علي المساهمين وذلك بواقع ٠,٧ سهم لكل 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 و٧ من النظام الاساسي للشركة وقد تمت دعوة الجمعية العامة غير العادية للإعقاد بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨ وتمت الموافقة علي تعديل المادتين، وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٩.

١٧- قروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٥٠,٥٣٣,٥٣٦	١٦٥,٣٢٠,٢٦٨	قروض طويلة الأجل
٣٠٦,٨٥٠,٣٢٥	٣١٣,٨٦٩,٣١٦	
٤٥٧,٣٨٣,٨٦١	٤٧٩,١٨٩,٥٨٤	

هذا ويتمثل رصيد القروض في الآتى:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١) قروض - شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
٢٩٧,٦٣٣,٨١٧	٣٣٥,٥٦١,٧٨٨	(٢) قروض - شركة راية للتأجير التمويلي
٣٧,٠٩٧,٦١٢	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	(٣) قروض - شركة أسطول للنقل البري
١١,٤٠٨,٦٣٩	١٩,٠١١,١٩٢	(٤) قروض - شركة راية للمطاعم
١٢,٤١٤,٧٤٦	١٠,٦٤٠,٦٨٤	(٥) قروض - شركة راية لخدمات مراكز البيانات
١٤,٠٠٦,٥٢١	٥٠٠,٠٠٠	(٦) قروض - شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
١٠,٠٩٦,٥٠٠	٩,٨٢١,٤٣٠	(٧) قروض - شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية
٣٠,٠٤٧,٨٤٢	٣٧,٦٥٤,٤٩٠	(٨) قروض - شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً
١٠,٩١٨,٢٨٦	-	(٩) قروض - شركة راية للتوزيع
٣٣,٧٥٩,٨٩٨	-	
٤٥٧,٣٨٣,٨٦١	٤٧٩,١٨٩,٥٨٤	

(١) شركة راية القابضة للإستثمارات المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض من بنوك
١,٢٣٥,٧٦٦	١,٦٦٢,٦٨٠	عقد إيجار تمويلي (قروض)
٢٩٦,٣٩٨,٠٥١	٣٣٣,٨٩٩,١٠٨	
٢٩٧,٦٣٣,٨١٧	٣٣٥,٥٦١,٧٨٨	

١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

أ - قرض من بنك

بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٦ وفعت الشركة على فرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢,٣٩٣,٠٠٠ جنيه مصري , ومدة القرض أربع سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٨,٧٥% ويتم سداد هذا القرض علي ٤٨ قسط شهري , يبدأ في مارس ٢٠١٧ وينتهي في فبراير ٢٠٢١ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١,٢٣٥,٧٦٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١,٦٦٢,٦٨٠ جنيه مصري).

ب - عقد الإيجار التمويلي

قامت شركة راية القابضة من خلال شركاتها التابعة بإبرام عقود بيع وإعادة استئجار بعض الأصول المملوكة لشركاتها التابعة مع حصول الشركة القابضة على التمويل مباشرة .

وقامت المجموعة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ الخاص بالإيجار على عقود الإيجار التمويلي المبرمة طبقاً لقانون ٩٥ وعند تطبيق المعيار قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت عقود البيع تستوفي الشروط الواردة في معيار ٤٨ الخاص بالإيراد وتبين أن شروط نقل السيطرة لم تتوافر وبالتالي تم معالجة جميع العقود على أنها تمويل وبالتالي يستمر الاعتراف بالأصل المباع مع الاعتراف بالمبالغ المستلمة على أنها تمويل ولا يوجد أثر على القوائم المالية نظراً لأن التمويل كان مثبت كالتزام بدفاتها وتقوم الشركات التابعة بإثبات الأصول المباعة ضمن أصولها الثابتة .

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٩,٧٥% ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ فبراير ٢٠١٥ حتى ٣ أغسطس ٢٠١٩ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٨,٢٩٤,٢٥١ جنيه مصري.

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ٢٠,٠٠% ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٦ حتى ٣ فبراير ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢٢,٠٧٧,٠٦٤ جنيه مصري.

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ٢٠% ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣ أغسطس ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢٧,٥٨٧,٤٠٥ جنيه مصري.

١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ٢٠,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٧ حتى ٣ فبراير ٢٠٢٢ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٣٢,٦٧٥,٨٢١ جنيه مصري.
- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٩,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١٨ حتى ٣ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٤٢,٢٧٣,٦٣٢ جنيه مصري.
- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٩,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ نوفمبر ٢٠١٨ حتى ٣ أكتوبر ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٩٠,١٥٢,٥٨٣ 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 علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المصنع المقام على قطعة الأرض رقم (١١/٦٦) بالمنطقة الصناعية الأولى بمدينة السادات بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ٢١,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٩ يوليو ٢٠١٧ حتى ٩ يوليو ٢٠٢٢ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٣٦,١٤١,٠٢٨ 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 علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل انشاء مصنع شركة راية للتصنيع المتطور بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٢٥,٢٣٣,٦٤٥ جنيه مصري بفائدة حالية ١٩,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ابريل ٢٠١٨ حتى ٢٥ يناير ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢٠,٠٥٤,٨٥٨ جنيه مصري.

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل انشاء مصنع شركة راية للتصنيع المتطور بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٢٠,٦٩٥,٩٩٦ جنيه مصري بفائدة حالية ١٩,٠٠ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٥ اغسطس ٢٠١٨ حتى ١٥ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٧,١٤١,٤٠٩ جنيه مصري.

١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

الضمانات المقدمة من الشركة

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

(٢) شركة راية للتأجير التمويلي

قرض من بنك

قامت شركة راية للتأجير التمويلي بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٥٢,١٧٤,٦٤٦ جنيه مصري بفائدة ٤٥.٢٠% لمدة سبع سنوات متضمنة فترة سماح للسداد مدتها سنتان، ابتداءً من ديسمبر ٢٠١٢ لسداد المبالغ المستخدمة من القرض وفوائدها، ويسدد القرض على عدد ٢٠ قسط ربع سنوي اعتباراً من مارس ٢٠١٦، وقد بلغ المستخدم منه مبلغ ٣٧,٠٩٧,٦١٢ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦٦,٠٠٠,٠٠١ جنيه مصري).

(٣) شركة أسطول للنقل البري

- قرض من بنك

قرض بمبلغ ١٧,٢٨٨,٠٠٠ جنيه مصري يسدد بقسط شهري ثابت بمبلغ ٢٦١,٩٤٠ جنيه مصري بداية من ٣١ يناير ٢٠١٤ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢١٠,٩٩٨ جنيه مصري، وبلغ الجزء المتداول للقرض في نفس التاريخ مبلغ ٢١٠,٩٩٨ جنيه مصري.

- قرض من بنك

قرض بمبلغ ٧,٥٩٠,٤٠٠ جنيه مصري يسدد بقسط شهري ثابت بمبلغ ١١٥,٠٠٦ جنيه مصري بداية من ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وحتى ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٧٨٥,٦١١ جنيه مصري، وبلغ الجزء المتداول للقرض في نفس التاريخ مبلغ ٧٨٥,٦٠٢ جنيه مصري.

- قرض من بنك

قرض بمبلغ ٦,١٢١,٦٠٠ جنيه مصري يسدد بقسط شهري ثابت بمبلغ ٩٢,٧٥٢ جنيه مصري بداية من ٣١ أغسطس ٢٠١٤ وحتى ٣١ يناير ٢٠٢٠ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٧٤١,٩٩١ جنيه مصري، وبلغ الجزء المتداول للقرض في نفس التاريخ مبلغ ٧٤١,٩٩١ جنيه مصري.

- قرض من بنك

قرض بمبلغ ١٣,٣٧١,٢٠٠ جنيه مصري يسدد بقسط ربع سنوي بمبلغ ١,٠٧٥,٢٤٨ جنيه مصري بداية من ٣١ مارس ٢٠١٦ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢٧٣ جنيه مصري، وبلغ الجزء المتداول للقرض في نفس التاريخ مبلغ ٢٧٣ جنيه مصري.

- قرض من بنك

قامت الشركة بالحصول على قرض بمبلغ ٢٤,٨٦٨,١٠٢ جنيه مصري يسدد بقسط ربع سنوي بمبلغ ١,٣٨١,٥٦٣ جنيه مصري بداية من ١٠ نوفمبر ٢٠١٦ وحتى ١٠ فبراير ٢٠٢١، وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٩,٦٧٠,٩٠٩ جنيه مصري وبلغ رصيد الجزء المتداول مبلغ ٥,٥٢٦,٢٥٢ جنيه مصري.

١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

- قرض من بنك

قامت الشركة بالحصول على قرض بمبلغ ٨,٣٢٧,٤٣٣ جنيه مصري يسدد بقسط ربع سنوي بمبلغ ٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بداية من مارس ٢٠١٧ وحتى مارس ٢٠٢١، وبمبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ (١١٣٨) جنيه مصري، وبمبلغ الجزء المتداول مبلغ ٠ جنيه مصري مصري.

(٤) شركة راية للمطاعم

بتاريخ 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 ١٨,٧٥ % لمدة ستة سنوات بعد إنتهاء فترة السماح وقدرها ٩ أشهر, اعتباراً من ٤ مارس ٢٠١٤ حتى ١ أكتوبر ٢٠١٩ وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٢,٤١٤,٧٤٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٠,٦٤٠,٦٨٤ جنيه مصري).

(٥) شركة راية لخدمات مراكز البيانات

بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٦ تم إبرام عقد تسهيلات ائتمانية مع احد البنوك بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط ثلاثة مليون جنيه مصري لا غير) بفائدة سنوية قدرها ١٣,١٠ % لمدة خمس سنوات وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري).

بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠١٩ تم إبرام عقد تسهيلات ائتمانية مع احد الشركات بمبلغ ١٤,٧٤٨,٥١٩ (فقط اربعة عشر مليون سبعمائة ثمانية و اربعون الف خمسمائة وتسعة عشر جنيه مصري لا غير) بفائدة سنوية قدرها ١٨,٨٦ % لمدة ثلاث سنوات وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ١٣,٨٠٦,٥٢١ جنيه مصري

(٦) شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة

قامت شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٧% لمدة خمس سنوات متضمنة فترة سماح للسداد مدتها ستة أشهر، ابتداء من يناير ٢٠١٨ لسداد المبالغ المستخدمة من القرض وفوائدها، ويسدد القرض على عدد ١٨ قسط ربع سنوي اعتباراً من يوليو ٢٠١٨، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٣٠,٠٤٧,٨٤٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٧,٦٥٤,٤٩٠ جنيه مصري).

(٧) شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة

قامت شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٦٥٠,٠٠٠ يورو بفائدة ٧% لمدة ٤ سنوات، ابتداء من ٢٨ يناير ٢٠١٩ حتى يناير ٢٠٢٣ ويسدد القرض على عدد أقساط نصف سنوية، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٠,٠٩٦,٥٠٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٩,٨٢١,٤٣٠ جنيه مصري).

(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 ١٩,٥٠ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ فبراير ٢٠١٩ حتى ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٠,٩١٨,٢٨٦ جنيه مصري .

(٩) شركة راية للتوزيع

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل خط انتاج غسالات تابع لشركة راية للتوزيع بمبلغ ٣٨,٨٩٨,٦٣٥ جنيه مصري بفائدة حالية ٨,٢٤ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٣٣,٧٥٩,٨٩٨ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٨ - مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣,٤٢٤,٣٣١	٣٢,٠٤٧,٩١٦	الرصيد في أول الفترة / العام
٦,٤٧٦,٦٩٢	٢,٣١٦,٢٨١	المكون خلال الفترة / العام
(٥,٢٧٤,٩١٦)	-	المستخدم خلال الفترة / العام
(٢,٥٧٨,١٩١)	(٦٢٩,٨٠٦)	مخصصات إنتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
<u>٣٢,٠٤٧,٩١٦</u>	<u>٣٣,٧٣٤,٣٩١</u>	

بلغ رصيد مخصصات الخاصة بالشركة الأم والشركات التابعة كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦,٦٩١,٨٣٦	١٧,٩١٧,١٠٧	مخصص مطالبات
٥١٩,١٤٢	٥١٧,٢٦٧	مخصص ضمان
٩,٢٨٣,٠٦٧	٩,٨٦٠,٠٦٧	مخصصات أخرى
٥,٥٥٣,٨٧١	٥,٤٣٩,٩٥٠	مخصص نتيجة الإستحواذ على شركة تابعة
<u>٣٢,٠٤٧,٩١٦</u>	<u>٣٣,٧٣٤,٣٩١</u>	

١٩ - موردون وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠١٩,٣٦١,٣٦٠	١,٢٨٩,٤١٤,٨٠٧	موردون
١٢٦,١٨٧,٦١٠	٨٣,٩٢٢,٢٧١	أوراق دفع
<u>١,١٤٥,٥٤٨,٩٧٠</u>	<u>١,٣٧٣,٣٣٧,٠٧٨</u>	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠- تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
حنبه مصري	جنيه مصري	
١,٢٧٣,٩٠٧,٠٧٨	١,٣٨١,٥٢٢,٠٢٢	شركة راية للتوزيع
٣٠٢,٣٤٠,٦٥٩	٣٩٢,٩٣٧,٢٨٢	شركة راية للنظم
٣٥,٣٧١,١١٩	٣٧,٣٧١,٨٠٨	شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
-	١١,٥٦٣,٦٥٠	شركة راية للتصنيع المتطور
٨٢,٤٨٦,٩٢٠	١٠٨,٨٠١,٤٧٧	شركة راية للإلكترونيات
٨٢٣,٦٩٢	٢٢٠,٣٣٤	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات
٢٧,٨٦٩	٢٧,٨٦٩	شركة بست سيرفيس للخدمات
١٤٠,٥٢٣,٩٨٧	١٧٧,٤٢٦,٩٣٤	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٦,١٦٤,٦٢٩	٦,٧٥٢,٧٣٨	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٦٤,٩١٤,٣٠٤	١٢٩,٦٧٠,١٢٨	شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية
٤,١٠٩,٩٥٣	٤,٥١٥,٩١٠	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات - بولندا
٣٦١,٩٢٣	٣٦١,٩٢٣	شركة راية الجزائر
٨,٤٦٩,٥٤٣	٢٤,٢١٧,٨٦٦	شركة إدين
٤٣,٣٣٣,٣٣٥	٩٦,١٢٨,٥٢٤	شركة امان للخدمات المالية
٦٣,٥٣٦,٩٨٠	٢٣١,٤٤٠,٥٤٠	شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
٧,٩٧٥,٦٨٤	٣٥,٢٢٦,٣٨٦	شركة أسطول للنقل البرى
<u>٢,٠٣٤,٣٤٧,٦٧٥</u>	<u>٢,٦٣٨,١٨٥,٣٩١</u>	

حصلت الشركات التابعة على تسهيلات ائتمانية بضمان شركة راية القابضة للإستثمارات المالية من عدة بنوك وتتراوح نسبة الفائدة للعملة المحلية ما بين ١٧,٧٥ % إلى ١٨,٧٥ % وللعملة الأجنبية ٣,٥ % إلى ٦,٥ % .

٢١- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٧,٩٤٤,٨٢٩	٢٨٩,١٩٣,٨٦٠	مصروفات مستحقة
٢٣٨,٣١٦,٧٠٣	٢٤٢,٣٩٢,٤٢٤	إيرادات وإشتراكات مقدمة
٤١,٠٦١,٧٩٥	٤١,٩٧١,٢٥١	إيرادات مؤجلة من بيع اصول معاد استئجارها
١٠٨,٤٠٢,٤٨١	٣٥٣,٤٨٩,٤٥٧	عملاء دفعات مقدمة
٥٩,٦١٢,٦٤٣	٨١,١٣٢,٢٤٧	أرصدة دائنة مصلحة الضرائب
٥٧,٦٨٠,٥٣١	٨٧,٩١٩,٣٢٨	أرصدة دائنة أخرى
<u>٧٦٣,٠١٨,٩٨٢</u>	<u>١,٠٩٦,٠٩٨,٥٦٧</u>	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٢- دائنو توزيعات

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٤,٥٧٤,٧٩٢	١١,٢٧٩,٤٧٨
٧٤,٥٧٤,٧٩٢	١١,٢٧٩,٤٧٨

دائنو توزيعات عاملين

٢٣- إيرادات النشاط

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,١٦٥,١٣٥,١٥١	٢,١٦٨,٥٢٦,٢٣٨
١٧٨,١٤٣,٣٠١	٣٠٥,٥٣٦,٣٣٨
٧١٣,٠٢٨,٧٦٤	٧٠٥,٠٠٠,٠١٢
٤٢١,٦٤١,١٥٥	٤٢٧,٢٣٩,٩٨٧
٥٢,٨٤٦,٠٤٢	٤٥,١٣٨,٢٧٥
٣٠,٧٤٩,٦٣٤	٢٤,٤٤٥,١٣٦
١٣٦,١٠٣,٢٤٣	٩٧,٩٨٣,١٠٤
٣٥٧,٤٧٠,١٨٦	٢٣٥,٥٦٣,٦٥٧
٣,١٠٠,٥٦٧	٢,٣٢١,٣٣١
٤,٠٥٨,٢١٨,٠٤٣	٤,٠١١,٧٥٤,٠٧٨

إيرادات مبيعات أجهزة وبضائع
إيرادات خدمات نقل
إيرادات توريدات وتركيبات
إيرادات خدمات مراكز الإتصالات
إيرادات إستثمار عقارى
إيرادات مطاعم
إيرادات الخدمات المالية غير المصرفية
إيرادات التصنيع والتصدير والأغذية المحفوظة
إيرادات أخرى

٢٤- تكاليف النشاط

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٢١٢,٣٣٣,٥٥٥	١٣٨,٢٩٢,٦٩٦
١,٧٩٧,١٧٤,٩٧٥	١,٩١٨,٤١٨,٧٣٧
٧٣٣,١٣٨,٥١٣	٧٦٥,٥٨٧,٩٦٤
١١٠,٨٥٩,٠١٢	٢٤٨,٥٨١,١٧٩
٣٥٩,٨٣٨,٤١٣	٢١٦,٠٧٦,٥٦٨
٤٠,٣٧٧,٣٧١	٤٢,٧٧٣,١٤٧
١٢,٧٣٦,٠٠١	١٢,٧٦٦,٥٥٤
١٠,٠٨٢,٧١٥	١٦,٧٨٣,٤٤١
٣,٢٧٦,٥٤٠,٥٥٥	٣,٣٥٩,٢٨٠,٢٨٦

تكلفة المواد المستخدمة فى الإنتاج
تكلفة مبيعات أجهزة وبضائع
تكلفة توريدات وتركيبات
تكلفة خدمات نقل
أجور ومرتببات
إهلاك أصول ثابتة
مصرفوات تمويلية
تكاليف مباشرة أخرى

٢٥- ضرائب الدخل

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
(٣٨,٠٠٧,٧٣٨)	(٤٢,٣٨٢,٣٥٦)
٢٣,١٩٦,٤٢٢	٢٢,١٦٦,٩٣٨
(١٤,٨١١,٣١٦)	(٢٠,٢١٥,٤١٨)

ضرائب الدخل الجارية
ضريبة الدخل المؤجلة

٢٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٨- التزامات أخرى طويلة الأجل

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

٢٩- 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 الارباح والخسائر المجمعة مجموع ضرائب الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ للشركات الخاضعة فيما عدا الشركات التابعة التي تتمتع بالإعفاءات الواردة بالقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ نظراً لتأسيسها في ظل هذا القانون وبالتالي لم يتم احتساب ضرائب الدخل لها .

٣٠- أهداف و سياسات إدارة المخاطر المالية

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 صافى الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي :

العملة	٣٠ يونيو ٢٠١٩ الصافى	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الصافى
دولار أمريكي	٨٣,٣٨٣,٦٩٣	١٤٥,٦٣٨,٩٩٢
يورو	٤,٧٧٩,٤٠٨	٣,٣٦٩,٩٤٧
جنيه إسترليني	١,١٤٥,٥٤٥	١,١١٧,٨٩٣
درهم إماراتي	١٢,٩٣٦,٧٥٥	١,٥١١
ريال سعودي	٩,٥٦٢,٦٢١	١٢,٦٤٩,١٩٦

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

العملة	معدل التغير	٣٠ يونيو ٢٠١٩ التأثير على أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل	معدل التغير	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ التأثير على أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
دولار أمريكي	+١٠%	٨,٣٣٨,٣٦٩	+١٠%	١٤,٥٦٣,٨٩٩
دولار أمريكي	-١٠%	(٨,٣٣٨,٣٦٩)	-١٠%	(١٤,٥٦٣,٨٩٩)
يورو	+١٠%	٤٧٧,٩٤١	+١٠%	٣٣٦,٩٩٥
يورو	-١٠%	(٤٧٧,٩٤١)	-١٠%	(٣٣٦,٩٩٥)
درهم إماراتي	+١٠%	١,٢٩٣,٦٧٦	+١٠%	١٥١
درهم إماراتي	-١٠%	(١,٢٩٣,٦٧٦)	-١٠%	(١٥١)
ريال سعودي	+١٠%	٩٥٦,٢٦٢	+١٠%	١,٢٦٤,٩٢٠
ريال سعودي	-١٠%	(٩٥٦,٢٦٢)	-١٠%	(١,٢٦٤,٩٢٠)
جنيه إسترليني	+١٠%	١١٤,٥٥٥	+١٠%	١١١,٧٨٩
جنيه إسترليني	-١٠%	(١١٤,٥٥٥)	-١٠%	(١١١,٧٨٩)

٣٠ - أهداف و سياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

ب. خطر الائتمان

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

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

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

ارصدة العملاء و اوراق القبض

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

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

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

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

المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

٣٠ - أهداف و سياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

ج. خطر سعر الفائدة

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

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

ويتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتائج الأعمال. هذا وقد بلغ إجمالي التزامات الشركة قبل البنوك (قروض وتسهيلات ائتمانية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ما قيمته ٣,٠٩٣,٥٨٨,٣٨٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢,٦٤٣,٨٥٢,٥١٤ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢٤٥,٧٠٥,١٤٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤١٢,٨١٦,٧٣٥ جنيه مصري مدرج ببند مصروفات تمويلية). وتعمل إدارة الشركة دائماً على الحصول على أفضل شروط اقتراض متاحة بالسوق .

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢,٦٦٠,٥٢٥	+١%	٢,٢٤٣,١٥٩	+١%	الأصل المالي
(٢,٦٦٠,٥٢٥)	-١%	(٢,٢٤٣,١٥٩)	-١%	
٢٦,٤٣٨,٥٢٥	+١%	٣٠,٩٥٥,٦٩٣	+١%	الالتزام المالي
(٢٦,٤٣٨,٥٢٥)	-١%	(٣٠,٩٥٥,٦٩٣)	-١%	

د. خطر السيولة

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

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

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣٠ - أهداف و سياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	الإلتزامات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٤٥٧,٣٨٣,٨٦١	٣٠٦,٨٥٠,٣٢٥	١٠٩,٢٣٦,٤٥٠	٤١,٢٩٧,٠٨٦	القروض
٢,٦٣٨,١٨٥,٣٩١	-	١,٠٧٥,٢٦٣,٦٩٧	١,٥٦٢,٩٢١,٦٩٤	تسهيلات إئتمانية
٨٣٢,١٧١	٧٢٥,٨٨١	١٠٦,٢٩٠	-	تأمين ضمان أعمال
١,٠٩٦,٠٩٨,٥٦٧	٢١٤,٠٥٠,٩٥١	٤١٥,٠٧٦,٨٠٨	٤٦٦,٩٧٠,٨٠٨	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	-	-	-	ضريبة الدخل المستحقة
٨٣,٩٩٥,٢٧٧	٨٣,٩٩٥,٢٧٧	-	-	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
١,٤٥٠,٤٧٧,٨٩٥	٣٠٠,٦٣٧,٧٥٠	٥٥٢,٧٣٨,١٨٣	٥٩٧,١٠١,٩٦٢	موردين وأوراق دفع
٥,٧٢٦,٩٧٣,١٦٢	٩٠٦,٢٦٠,١٨٤	٢,١٥٢,٤٢١,٤٢٨	٢,٦٦٨,٢٩١,٥٥٠	إجمالي الإلتزامات المالية غير المخصصة
الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	الإلتزامات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤٧٩,١٨٩,٥٨٤	٣١٩,٢٢٤,٤٠٩	١١٤,٩٤٩,٦٠١	٤٥,٠١٥,٥٧٤	القروض
٢,٠٣٤,٣٤٧,٦٧٥	-	١,٩٧٢,٣٦٩,٤٠٢	٦١,٩٧٨,٢٧٣	تسهيلات إئتمانية
٥٤٤,٣٣٣	-	٥٠٣,٥٠٤	٤٠,٨٢٩	تأمين ضمان أعمال
٧٦٣,٠١٨,٩٨٢	٢٥٢,٧٠٩,٦٣٧	٢٧٠,٦٤٥,٥٠٤	٢٣٩,٦٦٣,٨٤١	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨,٠٠٤,٣٨٧	-	٨,٠٠٤,٣٨٧	-	ضريبة الدخل المستحقة
٧٠,٦٢٢,١٢٨	٧٠,٦٢٢,١٢٨	-	-	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
١,٢١٥,٨٦٤,٢٢٤	١٤٠,٩٨٣,٠٠٣	٤٩٤,٩٧٥,١٧٢	٥٠٩,٥٩٠,٧٩٥	موردين وأوراق دفع
٤,٥٠١,٢٨٠,٧٥١	٧٨٣,٥٣٩,١٧٦	٢,٨٦١,٤٥٢,٢٦٣	٨٥٦,٢٨٩,٣١٢	إجمالي الإلتزامات المالية غير المخصصة

٥. إدارة رأس المال

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

٦. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

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

٣١ - الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من بنوك الشركات التابعة لصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١,١٧٤,٧٤٧,٦٩٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١,٠٢٩,٣٥٢,١٤٣ جنيه مصري) كما يبلغ الجزء الغير مغطى في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١,١٦٦,٧٠٠,٩٧٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١,١٦٥,٧٢٥,٣٥٤ جنيه مصري) وتم إدراج الجزء المغطى البالغ ٨,٠٤٦,٧١٥ جنيه مصري ضمن بند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٢,٧٧٨,٧٢٨ جنيه مصري) (إيضاح ١٣).