

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمع
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

المحتويات

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

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 سبتمبر ٢٠١٩ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر 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 لمنشأة 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 . ويقبل 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 نبدي 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 سبتمبر ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
ن، م، م رقم (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

القاهرة في : ١٢ نوفمبر ٢٠١٩

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
٧٨٩,٧٨٩,٥٩١	١,٠٣٥,٩٨٨,٤٠٣	(٤)	أصول غير متداولة
٦٤٥,٣٠٩,١٧٢	٦٢٧,٥٣٢,١٢٧	(٥)	أصول ثابتة
٢٩٥,٥٣٥,٩٤٥	٣٣١,١٨١,١٦٤	(٦)	إستثمارات عقارية
٢٤,٣٩٢,٠٨٠	١٩,١٩٥,٤٤٠	(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	٢٤,٥٢١,٥٦٢	(١٠)	إستثمارات في شركات شقيقة
٤٩,٨٣١,٥٣٩	٨٦,٠٨٤,٣٢١		إستثمارات متاحة للبيع
١,٩٦٥,٣٠٦,٨٧٣	٢,٢٥٨,٩٥٠,١٢٣		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١,١٠٠,٠٢٩,٢٨١	١,٣٧٣,٩٦١,٢٣٢	(١١)	أصول متداولة
٣٥,٣٧٠,٢١٥	٩٥,٧٤٠,١٧٢		مخزون
١,٦٢٢,٧٣٤,٧٤٦	٢,٤٠٩,٠٢٥,٨١٠	(١٢)	أعمال تحت التنفيذ
٩٠,٥١٩,٧٦١	١,٠٧٠,٩٧٨,١٩٢	(١٣)	عملاء وأوراق قبض
٧٢٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠	(١٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	٦٧,١٥٤,٢٤٠		نظام الإئابة والتحفيز
٤٦١,١٤٠,٦٩٩	٥٠٥,٥١٧,١٤٨	(١٥)	أرصدة مدينة (مصلحة الضرائب)
٤,١٢١,٥١٤,٧٠٢	٥,٥٢٣,٠٩٦,٧٩٤		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٦,٠٨٦,٨٢١,٥٧٥	٧,٧٨٢,٠٤٦,٩١٧		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٦٣٠,٥٨٦,٨٢٠	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	(١٦)	حقوق الملكية
٥٩,٩٩٤,٢٥٥	٦٤,١٩٧,٢٣٣		رأس المال المصدر والمدفوع
٤١,٩٣٥,٩٦٠	٤١,٩٣٥,٩٦٠		احتياطي قانوني
(١,١٥٥,٣١٦)	(١,١٥٥,٣١٦)		احتياطي عام
٨,١٦٨,٩٧٦	٤,٥٨٤,٩٥٩		أسهم خزينة
٥,٢٧٠,٦٨٢	(٢٧,٦٧٥,١٧٦)		إحتياطي تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع
٤٧٩,١٤١,٩٠١	(١٤٩,٢٧٦,٤٦٣)		فروق ترجمة متراكمة
٥,٣٧٩,٦٦٢	(١٠٣,٠٨٩,٥٠٢)		(خسائر) / أرباح محتجزة
١,٢٢٩,٣٢٢,٩٤٠	٩٠١,٥١٩,٢٩٠		(خسائر) / أرباح الفترة / العام بعد خصم حقوق المساهمين غير المسيطرين
٢٤٣,١٢٤,٦٦١	٢٤٠,٨٥١,٦٢١		إجمالي حقوق الملكية قبل حقوق المساهمين غير المسيطرين
١,٤٧٢,٤٤٧,٢٠١	١,١٤٢,٣٧٠,٩١١		حقوق المساهمين غير المسيطرين
			إجمالي حقوق الملكية
٧٠,٣١٥,٢٥٤	٧٩,١٣٧,٧٢٥	(١٧)	التزامات غير متداولة
٣١٣,٨٦٩,٣١٦	٤٥٠,٨٩٧,٤٨٣	(١٨)	أوراق دفع طويلة الأجل
٧٠,٦٢٢,١٢٨	٧٩,٩٨٩,٤٦٧	(٢٨)	قروض طويلة الأجل
٤٥٤,٨٠٦,٦٩٨	٦١٠,٠٢٤,٦٧٥		التزامات أخرى طويلة الأجل
			إجمالي التزامات غير متداولة
٣٢,٠٤٧,٩١٦	٣٥,١٩٨,٩٧٠	(١٨)	الالتزامات
١,١٤٥,٥٤٨,٩٧٠	١,٥٣٣,٤١٠,١٤٥	(١٩)	التزامات متداولة
١٦٥,٣٢٠,٢٦٨	٢٠٢,٨١٠,٥٥٧	(١٧)	مخصصات
٢,٠٣٤,٣٤٧,٦٧٥	٣,٠٩٩,٦٥٤,٤٥٠	(٢٠)	موردون وأوراق الدفع
٨,٠٠٤,٣٨٧	-		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧٦٣,٠١٨,٩٨٢	١,١٣٢,٨٧٤,١٢٦	(٢١)	تسهيلات ائتمانية
١١,٢٧٩,٤٧٨	٢٥,٧٠٣,٠٨٣	(٢٢)	ضرائب دخل - مستحقة
٤,١٥٩,٥٦٧,٦٧٦	٦,٠٢٩,٦٥١,٣٣١		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٦١٤,٣٧٤,٣٧٤	٦,٦٣٩,٦٧٦,٠٠٦		دائنو توزيعات
٦,٠٨٦,٨٢١,٥٧٥	٧,٧٨٢,٠٤٦,٩١٧		إجمالي التزامات متداولة
			إجمالي التزامات
			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 .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,١٩٣,٥٢٥,٥٩٤	٢,٤٦٠,٠٢٧,٢٤١	٦,٢٠٥,٢٧٩,٦٧٢	٦,٥١٨,٢٤٥,٢٨٣	(٢٣) إيرادات النشاط
(١,٨٠٢,٣٤٠,٢٣٣)	(٢,٠١٣,٨٣١,١٩١)	(٥,١٦١,٦٢٠,٥١٩)	(٥,٢٩٠,٣٧١,٧٤٦)	(٢٤) تكلفة النشاط
٣٩١,١٨٥,٣٦١	٤٤٦,١٩٦,٠٥٠	١,٠٤٣,٦٥٩,١٥٣	١,٢٢٧,٨٧٣,٥٣٧	مجمول الربح
(١٧٤,٥٠٥,٠٤٠)	(١٩٧,٨٨٣,٧٨٨)	(٥٠٠,٠٢٥,٣٩٢)	(٦٢٧,٠٩٠,٦٦٦)	مصروفات عمومية وإدارية
-	(٦٠,٠٠٠)	(١٢٥,٠٠٠)	(٢٧٠,٠٠٠)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٧٤,٠٣٦,٣٤٧)	(١٠٥,٨٤٠,٣٧٠)	(١٩٨,١٩٨,١٢٦)	(٢٧٥,١٤٣,٢٣٨)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٤,٦٧٣,١٥٣)	(٢٤,٩٠٨,٦٥١)	(١٢,٢٣٨,٢٤٧)	(٤٠,٩٧٣,٤٢١)	(١٢) إضمحلال في قيمة العملاء
(١,١٨٧,٢٣٣)	٨,٤٨٢,٩٣٤	٤,٥٢٣,٦٣٩	١٠,٥٠١,٨٥٩	(١٢) رد الإضمحلال في قيمة العملاء
-	٢٤٨,٢٧١	٥٩٩,٥٩٦	(٢,١٩٠,٧٢٦)	(١٨) مخصصات إلغى الغرض منها
(٢١٦,٤٦٤)	(٩٠٠,٣٢٠)	(٤,٨٨٢,٨٢٩)	٢٩٦,٢٧١	(١٨) مخصصات
١٣٦,٥٦٧,١٢٤	١٢٥,٣٣٤,١٢٦	٣٣٣,٣١٢,٧٩٤	٢٩٣,٠٠٣,٦٦٦	أرباح التشغيل
(٨٥,١٤٤,٣٨١)	(١١٦,٨٧٢,٤٥٧)	(٢٤٥,٨٧٩,٠٦٢)	(٣٢٥,٢٢٤,٢٥٠)	صافي مصروفات تمويلية
(١٦٦,٨٣٧)	١,٥٦٤,٩٨٩	(٤٠١,٨٣٥)	٣,٩٢١,٢١١	فروق تقييم العملة
١,٨٧٧,٨٥٩	-	٣,١٨٢,٥٧١	٢,١٨٦,٤٢٣	(٩) حصة الشركة في أرباح استثمارات في شركات شقيقة
٢,٤٤٥,٣٤٦	-	٢,٤٤٥,٣٤٦	٧٩٣,٢٧٧	توزيعات أرباح من إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	-	-	-	إضمحلال في إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٨١٥,٨٧٥)	١,٥٤٢,٣٦٥	(٤٥١,١٠٢)	١,٣١٩,٤٨٢	إيرادات (خسائر) أخرى
٣٨,١٠٨	٤٣,٣٩٤	(٨٤,٤٠٩)	٢,٢٢٩,٩١٧	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
-	(٥,٧٦٠,٤٤٩)	-	(٨,٥١١,٢٨٤)	المساهمة التكاليفية
٥٤,٨٠١,٣٤٤	٥,٨٥١,٩٦٨	٩٢,١٢٤,٣٠٣	(٣٠,٢٨١,٦٠٨)	صافي (الخسائر) الأرباح قبل ضرائب الدخل وحقوق المساهمين غير المسيطرين
(١٣,٢٧٣,٢٠٨)	(١٣,٠٦٧,١١٨)	(٣٣,٤٨٨,٦٢٦)	(٢٧,٨٧٨,٤٣٤)	(٢٥) ضرائب الدخل
٤١,٥٢٨,١٣٦	(٧,٢١٥,١٥٠)	٥٨,٦٣٥,٦٧٧	(٥٨,١٦٠,٠٤٢)	ضرائب الدخل
١٧,٢٧١,٨٣٣	(٢١,٢٨٣,٣٠٦)	(٥,٦٣٤,٢٤٥)	(١٠٣,٠٨٩,٥٠٢)	(خسائر) أرباح الفترة وتوزع كالتالي
٢٤,٢٥٦,٣٠١	١٤,٠٦٨,١٥٦	٦٤,٢٦٩,٩٢٢	٤٤,٩٢٩,٤٦٠	الشركة القابضة
٤١,٥٢٨,١٣٤	(٧,٢١٥,١٥٠)	٥٨,٦٣٥,٦٧٧	(٥٨,١٦٠,٠٤٢)	حقوق المساهمين غير المسيطرين
				(خسائر) أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
ملحح 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصرى	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصرى	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصرى	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح
٤١,٥٢٨,١٣٤	(٧,٢١٥,١٥١)	٥٨,٦٣٥,٦٧٧	(٥٨,١٦٠,٠٤٢)	(خسائر) أرباح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
(١٢٤,٦٤٢)	(١٠٠,٣٩٤,٤٠٣)	(٧٢,٦١٢)	(٣٢,٩٤٥,٨٥٨)	فروق الترجمة
١,٢٤٩,٨٧٥	(٥,٧٩١,٠٨٨)	٧,٣٣٢,٦٠٠	(٤,٦٢٤,٥٣٨)	(١٠) فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع قبل الضرائب
(٢٨١,٢٢٢)	١,٣٠٢,٩٩٥	(١,٦٤٩,٨٣٥)	١,٠٤٠,٥٢١	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
٨٤٤,٠١١	(١٤,٨٨٢,٤٩٦)	٥,٦١٠,١٥٣	(٣٦,٥٢٩,٨٧٦)	مجموع الدخل الشامل الآخر
٤٢,٣٧٢,١٤٥	(٢٢,٠٩٧,٦٤٧)	٦٤,٢٤٥,٨٣٠	(٩٤,٦٨٩,٩١٧)	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 التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإجمالي	حقوق المساهمين غير المسيطرين	حقوق المساهمين غير المسيطرين	الإجمالي قبل حقوق المساهمين غير المسيطرين	(خصائر) الفترة بدء خصم حقوق المساهمين غير المسيطرين	أرباح مختارة	فروق ترجمة	صافي الأرباح الناتجة من بيع أسهم راية لخدمات مراكز الاتصالات	أسمه خزينة	إحتياطي تقييم متاحة للبيع	إحتياطي علم	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمنفوع	رصيد ١ يناير ٢٠١٩
١,٤٧٢,٤٤٧,٢٠١	٢٤٣,١٢٤,٦١١	١,٢٢٩,٣٢٢,٥٩٠	٥,٢٧٩,٦٦٢	١,١٧٦,٦٨٣	٤٧٩,١٤٦,٩٠١	٥,٢٧٠,٦٨٢	-	(١,١٥٥,٣١١)	٤١,٩٢٥,٩٦٠	-	٦٢,٥٨٦,٨٢٠	٢٠١٩	
-	-	-	(٥,٢٧٩,٦٦١)	-	١,١٧٦,٦٨٣	-	-	-	-	-	٤١,٢٠٦,٩٧٨	-	٢٠١٩
(٣٢,٩٤٥,٨٥٨)	-	(٣٢,٩٤٥,٨٥٨)	-	(٤٤١,٤٦٠,٧٧٥)	-	(٣٢,٩٤٥,٨٥٨)	-	-	-	-	-	٤٤١,٤١٠,٧٧٥	٢٠١٩
(١٨٨,١٨٤,٣٧٢)	-	(١٨٨,١٨٤,٣٧٢)	-	(١٨٨,١٨٤,٣٧٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٩
(٤٧,٢٠٢,١٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٩
(٣,٥٨٤,٠١٧)	-	(٣,٥٨٤,٠١٧)	-	-	-	-	-	-	(٣,٥٨٤,٠١٧)	-	-	-	٢٠١٩
(٥٨,١٦٠,٠٤٣)	٤٤,٩٢٩,٤٦٠	(١٠٣,٢٣٠,٥٨٣)	(١٠٣,٢٣٠,٥٨٣)	(١٠٣,٢٣٠,٥٨٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٩
١,١٤٤,٣٧٠,٩١٢	٢٤٠,٨٥١,٢٢١	٩٠١,٥١٩,٦٩٠	(١٠٣,٢٣٠,٥٨٣)	(١٤٩,٢٧٦,٤٦٣)	(٣٧,٦٧٥,١٧٦)	(٣٧,٦٧٥,١٧٦)	-	(١,١٥٥,٣١١)	٤١,٩٢٥,٩٦٠	٤١,٩٢٥,٩٦٠	١٠٧١,٩٩٧,٥٨٥	٢٠١٩	
١,٤٦٨,٧٧٢,٣٥٤	٢٠١,٥٢٩,٦٥٦	١,٢٦٧,٢٤٢,٦٩٨	٥٠,٢٤٥,٧٢٠	٢٥٠,٦٠٠,٩٠٦	٥٨١,٦٤,٤٧٤	٣٨٠,٣٤٦,٤٦١	٣٨٠,٣٤٦,٤٦١	(١,١٥٥,٣١١)	٤١,٩٢٥,٩٦٠	٤١,٩٢٥,٩٦٠	٥٠٤,٦٢٤,٨٣٥	٢٠١٨	
-	-	-	(٥٠,٢٤٥,٧٢٠)	٤٠٤,٥٩٠,٦٦١	-	(٣٨٠,٣٤٦,٤٦١)	-	-	-	-	٢٥,٧٩٠,٤٨	-	٢٠١٨
(٧٢,٦١٢)	-	(٧٢,٦١٢)	-	(١٢٥,٩٦١,٩٨٥)	-	(٧٢,٦١٢)	-	-	-	-	-	١٢٥,٩٦١,٩٨٥	٢٠١٨
(٢١,٣٦١,٩٧٤)	٢٨,٧٢٥,٧٠٧	(٥٠,٠٨٧,٦٨١)	-	(٥٠,٠٨٧,٦٨١)	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٨
٥,٦٨٢,٧٦٥	-	٥,٦٨٢,٧٦٥	-	-	-	-	-	-	٥,٦٨٢,٧٦٥	-	-	-	٢٠١٨
٥٨,٦٣٥,٦٧٧	٦٤,٢٦٩,٩٢٢	(٥,٦٣٤,٢٤٥)	(٥,٦٣٤,٢٤٥)	١٧٩,١٤١,٩٠٢	٥,٧٤٣,٨١٢	٥,٧٤٣,٨١٢	-	(١,١٥٥,٣١١)	٤١,٩٢٥,٩٦٠	٤١,٩٢٥,٩٦٠	١٣٠,٥٨٦,٨٢٠	٢٠١٨	
١,٥١١,٦٠٦,٦٦٠	٢٩٤,٥٢٥,٦٨٥	١,٢١٧,٠٨٠,٩٧٥	(٥,٦٣٤,٢٤٥)	١٧٩,١٤١,٩٠٢	٥,٧٤٣,٨١٢	٥,٧٤٣,٨١٢	-	(١,١٥٥,٣١١)	٤١,٩٢٥,٩٦٠	٤١,٩٢٥,٩٦٠	١٣٠,٥٨٦,٨٢٠	٢٠١٨	

الإيضاحات المرتقة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصرى	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح	
٩٢,١٢٤,٣٠٣	(٣٠,٢٨١,٦٠٨)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١١٣,٣٥٠,٧٤٢	١٥٢,٤٧٢,٠٢١	(٧,٥,٤)	صافي (الخسائر) الأرباح قبل ضرائب الدخل وحقوق المساهمين غير المسيطرين
(١,٦٠٨,٧٩٨)	(١,٦٠٨,٧٩٨)		إهلاك أصول ثابتة واستهلاك أصول غير ملموسة وإستثمار عقارى
٨٤,٤٠٩	(٢,٢٢٩,٩١٧)		إيرادات بيع أصول معاد تأجيرها
٢٤٥,٨٧٩,٠٦٢	٣٢٥,٢٢٤,٢٥٠		خسائر (أرباح) إستبعاد أصول ثابتة
(٣,١٨٢,٥٧١)	(٢,١٨٦,٤٢٣)	(٩)	صافي المصروفات التمويلية
٦,٣٠١,٥٩٨	٤,١٦٥,٦٢٣	(١٨)	حصة الشركة في صافي (أرباح) الشركات الشقيقة
(٧٢٣,٥٩٦)	(١,٠١٤,٥٦٩)	(١٨)	مخصصات
١٤,١٤٣,٧٠٢	١٢,٦٦٣,٤٠٩	(١١)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٢٧,٧٧٣,٠٥٧)	(١١,١٩٩,٠١٢)	(١١)	الانخفاض في قيمة المخزون
١٢,٢٣٨,٢٤٧	٤٠,٩٧٣,٤٢١	(١٢)	رد الإنخفاض في قيمة المخزون
(٤,٥٢٣,٦٣٩)	(١٠,٥٠١,٨٥٩)	(١٢)	إضمحلال في قيمة العملاء
٤٤٦,٣١٠,٤٠٢	٤٧٦,٤٧٦,٥٣٨		رد الإضمحلال في قيمة العملاء
(١٢٢,٩٧٣,٣٩٢)	(٢٧٥,٣٩٦,٣٤٨)	(١١)	التغير في المخزون
٥٧,١٣٧,١٥٥	(٦٠,٣٦٩,٩٥٧)		التغير في أعمال تحت التنفيذ
(٢٩٦,٧٩٦,١٣٠)	(٨١٦,٧٦٢,٦٢٦)	(١٢)	التغير في عملاء وأوراق قبض
(٢٠١,٥٨١,٤٨٠)	(٢٥٤,٩٨٩,٧٢٠)	(١٣)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٦٧,٩٤٦,٢١١	٣٨٧,٨٦١,١٧٥	(١٩)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
٢٢٩,٤٥٤,٩٤٣	٣٧١,٤٦٣,٩٤٣	(٢١)	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٤,٧٩١,٤٨٧	٩,٣٦٧,٣٣٩		التغير لإلتزامات طويلة الأجل
٢٩٤,٢٨٩,١٩٦	(١٦٢,٣٤٩,٦٥٦)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٨٢,١٣٥,١٧٩)	(١٣٩,٢٠٧,٥٦١)		ضرائب دخل مدفوعة
(٨٨٤,٢١٩)	-		مستخدم من المخصصات
٢١١,٢٦٩,٧٩٨	(٣٠١,٥٥٧,٢١٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١١٩,٨٧٩,٩٦٧)	(٢٤٥,٩٨٥,٢٢٥)	(٧,٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
١١,٨١٠,٠٥٧	٥,٩١٧,٩٥٨	(٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة و أصول غير ملموسة وإستثمار عقارى
(١٠٢,٤٧٤,٣٣٥)	(٨٣,٥١٣,٨٩٣)	(٦)	مقبوضات من استبعاد أصول ثابتة
(٤٨,٠٧٠,٠٨٨)	٣,٢٤٨,١٢٧	(١٥)	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
(٢٥٨,٦١٤,٣٣٣)	(٣٢٠,٣٣٣,٠٣٣)		التغير ودائع محتجزة لصالح اعتمادات مستندية
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
٣٠٣,٥٩٦,٨٤٨	١,٠٦٥,٣٠٦,٧٧٥	(٢٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٤١,١٩٠,١٧٢	(١٧٤,٠٥٤,٠٦٤)	(١٧)	مقبوضات من تسهيلات إئتمانية
(١٢٧,٢٢٢,٨٩٣)	٣٤٨,٥٧٢,٥١٩	(١٧)	(مدفوعات) في قروض طويلة الأجل
(٣٤,٢٢٥,٢٤٨)	(١٧٣,٧٦٠,٦٦٧)		مقبوضات من قروض طويلة الأجل
٢٨,٧٢٥,٧٠٦	(٤٧,٢٠٢,١٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٤٥,٨٧٩,٠٦٢)	(٣٢٥,٢٢٤,٢٥٠)		التغير في حقوق المساهمين غير المسيطرين
(١٠,١٣٧,٦٠٣)	٨,٨٢٢,٤٧١		المصروفات التمويلية
٥٦,٠٤٧,٩٢٠	٧٠٢,٤٦٠,٦٨٤		التغير في أوراق دفع طويلة الأجل
(٧٢,٦١٣)	(٣٢,٩٤٥,٨٥٩)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٥٥,٩٧٥,٣٠٧	٤٧,٦٢٤,٥٧٥		فروق ترجمة مترجمة
٣٢٠,٥٧٢,٢٨٠	٤٢٣,٥٠٢,١٥٢		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٢٩,٢٠٣,٠٥٢	٤٧١,١٢٦,٧٢٧		رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٤١٠,٢٥٨,١٣٩	٥٠٥,٥١٧,١٤٨	(١٥)	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
(٨١,٠٥٥,٠٨٧)	(٣٤,٣٩٠,٤٢١)		رصيد النقدية في الصندوق ولدى البنوك
٣٢٩,٢٠٣,٠٥٢	٤٧١,١٢٦,٧٢٧		يخصم : ودائع محتجزة
			رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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

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 واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة مع مراعاة حكم المادة ١٢٧ من اللائحة السنوية ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة مشتركة بأى وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول الأعمال شبيهة بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج مما يجوز لها أن تندمج في هذه الشركات أو مشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القوانين ولائحته التنفيذية.

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

أ- وفيما يلي بيان بكافة إستثمارات الشركات التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والتي تم إدارتها بالقوائم المالية المجمعة:

نسبة الملكية	بلد المنشأ	إسم الشركة	رقم
%١٠٠	مصر	شركة راية للتوزيع	-١
%١٠٠	مصر	شركة راية للنظم	-٢
%١٠٠	مصر	شركة راية للخدمات الدولية	-٣
%١٠٠	مصر	شركة راية للشبكات	-٤
%١٠٠	مصر	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة	-٥
%١٠٠	الإمارات	شركة راية الخليج	-٦
%١٠٠	السعودية	شركة راية للتقنية المحدودة	-٧
%٦٦,٣١٦	مصر	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات *	-٨
%١٠٠	مصر	شركة راية للإلكترونيات - سما سابقا	-٩
%١٠٠	الجزائر	شركة راية الجزائر	-١٠
%١٠٠	مصر	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى	-١١
%١٠٠	مصر	شركة بست سيرفس للخدمات	-١٢
%١٠٠	نيجيريا	شركة بست سيرفس نيجيريا	-١٣
%١٠٠	مصر	شركة راية للتأجير التمرى	-١٤
%١٠٠	مصر	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات	-١٥
%١٠٠	مصر	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة	-١٦
%٦٢,٣١	مصر	شركة اسطول للنقل النهري	-١٧
%٩٥,٤٢٣	مصر	شركة راية للمطاعم	-١٨
%١٠٠	قطر	شركة راية قطر	-١٩
%١٠٠	مصر	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات	-٢٠
%١٠٠	مصر	شركة راية لوسائل التواصل الإجتماعى	-٢١
%١٠٠	مصر	شركة راية لخدمات مراكز البيانات	-٢٢
%١٠٠	مصر	شركة راية للإستثمارات والإستشارات	-٢٣
%١٠٠	الإمارات	شركة راية كونتكت سنتر جلف	-٢٤
%١٠٠	مصر	شركة راية للاغذية والمشروبات	-٢٥
%١٠٠	بولندا	شركة راية كونتكت سنتر - أوروبا	-٢٦
%١٠٠	مصر	شركة امان لتكنولوجيا المدفوعات الإلكترونية	-٢٧
%١٠٠	مصر	شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية	-٢٨
%١٠٠	مصر	شركة راية نت ورك باور	-٢٩
%١٠٠	مصر	شركة ايدن للإستيراد والتصدير	-٣٠
%١٠٠	مصر	شركة نظم التكنولوجيا المتكاملة	-٣١
%١٠٠	تنزانيا	شركة راية شرق إفريقيا للإستثمارات المالية	-٣٢
%١٠٠	بولندا	شركة مادوفا (Madova)	-٣٣
%١٠٠	مصر	شركة الاتحاد الدولى للصناعات الغذائية	-٣٤
%١٠٠	مصر	شركة امان للخدمات المالية	-٣٥
%١٠٠	مصر	شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر	-٣٦
%١٠٠	مصر	شركة راية للمركبات الحديثة	-٣٧
%١٠٠	مصر	شركة راية للتصنيع المتطور	-٣٨

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 الاسمية 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 المجمد في هذا الحساب و البالغ ٨٠,٨٤٠,١٠٠ جنيه مصري و بناء على ذلك يصبح صافي عدد الاسهم المباعة ٤٦٣٣١٧٨٤ بنسبة ٤٣,٦٨٤% من اسهم الشركة هذا و قد حققت شركة راية القابضة صافي 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 إحدوي شركات راية القابضة للاستثمارات المالية بمبلغ ١٢٣٨٥٢٥٩٣ جنيه فقط مائة ثلاثة و عشرون مليون و ثمانمائة و اثنان و خمسون ألف و خمسمائة ثلاثة و تسعون جنيه مصري لاغير والتي أدرجت ضمن المصروفات الخاصة بعملية الطرح .

و طبقا للمعيار المصري 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% في حقوق الملكية و لا يتم ادراجها في قائمة الأرباح أو الخسائر 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 ٥٦,٣١٦% الا انه يتم ادراج ارباح البيع كبنء مستقل في قائمة الأرباح أو الخسائر في 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	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 و الإتصالات *
٥٠%	مصر	٥- شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات و الإدارة **
١٠٠%	مصر	٦- شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
١٠٠%	مصر	٧- شركة عين للشبكات
١٠٠%	مصر	٨- شركة انتربين ايجبت
١٠٠%	مصر	٩- 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 سبتمبر ٢٠١٩ في الجلسة المنعقدة في ١٢ نوفمبر 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 للشركة القابضة وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.
- ❖ يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف .
- ❖ تعرض حقوق المساهمين غير المسيطرين في المركز المالي المجمع ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة . كما يعرض نصيب حقوق المساهمين غير المسيطرين في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل .

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

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

٢-٢ التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام و تقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من افصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وقد ينشأ عن عدم 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 للتحصيل 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 مواضع 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 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 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 المقنتاة عن جميع الأعمال كأصل. و يتم القياس الأولى للشهرة بالنكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة جميع الأعمال عن نصيب الشركة في القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها.

بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المقنتاة عن عملية جميع الأعمال بالنكلفة ناقصاً منها إجهال الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة لا يتم استهلاك الشهرة المقنتاة عن جميع الأعمال، وبدلاً من ذلك تقوم الشركة بعمل اختبار لقياس اضمحلال قيمة الشهرة ، أوياً أو دورياً إذا كانت الأحداث أو التغييرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن اضمحلال قيمة.

٥-٣ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة 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 الى
	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 اضمحلال 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 المكتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة . تكلفة الأصول غير الملموسة المكتناة عند تجميع الأعمال هي قيمتها العادلة في تاريخ الإقضاء .

بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً 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 الإقضاء ، ويتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن أرباح أو خسائر الشركة ، ويتم تخفيض رصيد الإستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٨ الإستثمارات (تابع)

- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
- الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي اصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو اصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
 - عند الاعتراف 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.

الإستثمارات المتاحة للبيع

- الإستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
- عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات 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.
- وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.
- أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.
- وتستخدم الشركة أساليب التقويم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.
- ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:
 - المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
 - المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
 - المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقويم 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)

٣-١٠ الاعتراف والاستبعاد للأصول والالتزامات المالية

الاعتراف:

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

الاستبعاد :

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

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

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

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

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

ج) أن تكون المنشأة ملتزمة بتحويل أية تدفقات نقدية يتم تحصيلها بالنيابة عن المستلم النهائي بدون تأخير 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 الفعلى للمستلم النهائي ، على أن تحول الفوائد الناتجة من تلك الاستثمارات إلى المستلم النهائي.

٣-١١ 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 برد 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 المحفوظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول (أو مجموعات الإستيعادات التي تتضمن الأصول والالتزامات) والتي من المتوقع إستردادها مبدئياً عن طريق البيع وليس عن طريق الإستمرار في إستخدامها كأصول محفوظ بها بغرض البيع . يتم إعادة قياس الأصول (أو مكونات مجموعة الإستيعادات مباشرة قبل تبويبها كأصول محفوظ 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 محفوظ بها بغرض البيع وكذا الأرباح اللاحقة وخسائر إعادة القياس بقائمة الأرباح والخسائر . ولا يتم الاعتراف بالأرباح التي تزيد على أي خسائر إضمحلال . وعند بدء تبويب الأصول كأصول محفوظ بها لغرض البيع تتوقف الشركة عن احتساب إهلاك للأصول الثابتة واحتساب إستهلاك للأصول غير الملموسة وتتوقف الشركة أيضاً عن محاسبة الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية .

١٤-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١٥-٣ الإحتياطي القانوني

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

١٦-٣ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعتراض بضرورة 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 بالإيراد أو مصروفة ، 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 فى تاريخ المركز المالي .
 - أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى يتم تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة لاتمامها .
- يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصادق بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب قيمة مضافة أو رسوم .

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

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

١٨-٣ المصروفات

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

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات 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.

اضمحلال الإستثمارات المتاحة للبيع

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

في حالة اضمحلال القيمة يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح والخسائر ، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة إستثمارات 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 سبتمبر ٢٠١٩

-٤ أصول ثابتة

الإجمالي	أصول إنتاجية	حساب الي	سجلات	تصينات في أماكن مؤجرة	تجهيزات وتركيبات	اثاث وتجهيزات مكتبية	وسائل نقل وانتقال	حياى وقارات	أراضى	الكتلة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	١ يناير ٢٠١٩
١,٤٦٧,٣٠٢,٤٢٧	٢١٣,٦٣٥,٨١٢	١٣٦,٢٤٣,٤٢٣	٥٥,٠٠٢,٧٠٨	٢٠٣,٦٤٢,٢٠٠	١٨١,١٩٦,٧٦٨	١٧٤,٠٧٦,٠٥٠	٣١٠,٣٩٥,٤٤٣	١٤٨,٢٥٥,٩٣٠	٤٤,٣٥٤,٢٦٣	٢٠١٩
٧٤٢,٨٠١,٧٧٧	١٢,٩٤٨,١١٨	١٩,٩٨٢,٣٤٤	١٣,٢٧١,٨٢٧	٣١,٣١٥,٤٣٩	٦,٥٤٢,٩٥٣	٢٤,٦٩٦,٤٦٣	٥٩,٢٤٥,٨٣٧	٨,٠٠٨,٠٩٦	٦٧,٥٨٩,٦٥٠	الإضافات خلال الفترة
١٣٣,٣٩٩,٩٦٣	٧٥,٢٩٧,٠٤٠	-	-	١٩,٧٠٥,٢٥٦	-	٢,٠٤٩,٢٨٣	-	٣٦,٢٤٨,٢٨٤	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ
(٣,١١٤,٣٣٤)	-	(٤٨٠,٦٦٠)	-	(١٠,١٥٦)	٦,٠١٣,٣٧٠	(٢,٦٢٣,٥١٨)	-	(٦,٠١٣,٣٧٠)	-	استيعادات أصول معاد تيوبنها
(٢,٩٦٦,٧٩٣)	-	(١٢٢,٥١١)	(٥٩٥,٤٣٨)	(٨٩٨,٥١٣)	(١٠,١٤٩)	(٧٧٩,٨٨٧)	(٥٦,٢٩٤)	-	-	فروق ترجمة
١,٨٢٨,٤٢٢,٩٩١	٣٠١,٨٨٠,٩٧٠	١٥٥,١١٩,٦٠٦	٦٧,٦٧٩,٠٩٧	٢٥٢,٧٥٤,٠٤٦	١٩٣,٧٤٢,٩٤٢	١٩٧,٤١٨,٤٩١	٣٦٩,٦٨٤,٩٨٦	١٠٧,١٩٨,٩٤٠	١١١,٩٤٢,٩١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(١٧٧,٣٧٢,٢١٢)	(٥٩,٤١١,٦٨٧)	(٨٨,٩٨٢,٧٨٩)	(٤٨٠,٨٩٠,٣٢٢)	(١٠,٨٢٢,٠٣٠)	(١٠٦,٢٦٥,٩٦٠)	(١٠٤,٤٣٧,٠٧٤)	(١١٠,٢٢٨,١٧٣)	(٥,٧٤٥,٤٦٧)	-	مجموع الإهلاك
(١٢٧,٣٢٩,٣٣٨)	(١٧,٦٢١,١٤٥)	(١٥,٨٣٠,٦٢٦)	(٤,٤٢٦,٥٢٣)	(٢٥,١٢٩,٢١٣)	(١٦,٦٣٦,٠٦٨)	(١٨,١٤١,٠٢٩)	(٢٥,٤٢٧,٩٤٣)	(٤,١١٦,٧٩١)	-	١ يناير ٢٠١٩
٢٤٢,٠٩٩	-	٢١,٥١١	-	-	(١٢٥,٨٥١)	-	-	٣٥,٨٥١	-	إهلاك الفترة
٢,١٦٥,٤٨٧	-	٤٨٤,٢٢٥	٤٠٢,٣٠٤	٤٩٧,٠٣٣	١٩,٦٢٦	٧١٨,٥١٣	٤٢,٧٨٦	-	-	أصول معاد تيوبنها
(٨٠٢,٢٩٢,٩٦٤)	(٧٧,٠٢٢,٨٢٦)	(١٠٤,٢٠٧,٦٢٩)	(٥٢,١١٣,٢٥١)	(١٣٢,٨٤٤,١١٠)	(١٢٣,٠١٨,٢٥٣)	(١٢١,٦٣٩,٠٥٢)	(١٣٥,٦١٦,٣٣٠)	(٥٥,٧٦٦,٤٠٧)	-	فروق ترجمة
١,٠٣٦,١٢٩,٠٢٧	٢٢٤,٨٤٨,١٣٨	٥٠,٨١١,٩٧٧	١٥,٥٦٥,٨٤٦	١٢٠,٩٠٩,٨٣٦	٧٠,٧٢٤,٦٨٩	٧٥,٧٧٩,٤٣٩	٢٣٤,٠٧٢,٦٥٦	١٣٠,٤٧٢,٥٢٣	١١١,٩٤٢,٩١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(١٤٠,٦٢٤)	-	(٢٠,٣٢٥)	-	(٩٨,٤٧١)	-	(٢١,٨٢٨)	-	-	-	صافي القيمة الدفترية
١,٠٣٥,٩٨٨,٤٠٣	٢٢٤,٨٤٨,١٣٨	٥٠,٧٩١,٦٥٢	١٥,٥٦٥,٨٤٦	١٢٠,٨١١,٣٦٥	٧٠,٧٢٤,٦٨٩	٧٥,٧٥٧,٦١١	٢٣٤,٠٧٢,٦٥٦	١٣٠,٤٧٢,٥٢٣	١١١,٩٤٢,٩١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٧٨٩,٧٨٩,٥٩١	١٥٤,٢٢٤,١٢٥	٤٧,٢٤٥,٣١٩	٦,٩١٢,٦٧٦	٩٥,٣٣٦,٥١٩	٧٤,٩٣٠,٨٠٨	٦٩,٦١٧,١٥١	٢٠,١٦٧,٢٧٠	٩٧,٠١٠,٤٠٣	٤٤,٣٥٤,٢٦٣	إضمحلال أصول شركة راية الجزائر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

- يوجد رهن على ملكية الأرض المقم عليها المبنى الإارى 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.

- يتم توزيع الإهلاك على النحو التالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

جنيه مصري

(١٨,٢٧٤,٣٥٩)

(٢٧,٨٣٢,١٨٢)

(٣١,٢٢٢,٧٩٨)

(١٢٧,٣٢٩,٣٣٩)

كلية النشاط

مصرفيات عمومية وإدارية

مصرفيات بيعية وتسويقية

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٤- أصول ثابتة - تابع

الإجمالي	أصول إنتاجية	حاسب آلي	مستلزمات	تحسينات في أماكن مؤجرة	تجهيزات وتركيبات	أثاث وتجهيزات مكتبية	وسائل نقل وانتقال	مباني وعقارات	أراضي
١,١٩٩,١٠٥,١٧٤	١٧٧,٧٢٧,٣١٤	١٠٩,٧٢٣,٥٧٩	٤٧,١٨٦,٢٥٣	١١٢,٧٢٠,٢٧٨	١٧٣,٣٣٠,٢٧٦	١٢٨,٠٣٤,٣٠٠	٢٧٤,٣٥٧,٧١٩	١٣٤,٥٩٨,٠٩٤	٤١,٧٢٤,٣٠١
١١١,٥٤٨,٠٧٠	٨١,٣٤٣,١٤٣	١٨٠,٣١٥,٨٩٧	٥٠,١٩٩,٢٠٢	٢٤,٨٧٧,٥١٢	١٦,٥٨٩,٧٢٢	٢٠,٠٣٧,٦٩٥	٩,٣٦٠,١٣٦	٥,٦٤٥,٥١١	٢,٦٢٩,٩٠٢
٣٥,٥٩٠,٦٣٤	-	٦٤٧,٦١٣	١,٧٣٩	٢٠,٨٧٤,٢٥٧	-	١٢,٢٢٩,٩٩٩	٧٥٩,٦٩٤	١,٠٧٧,٣٢٢	-
(١١,٣٨٤,١٣٨)	-	(٢٨٣,٢١١)	-	-	(١٠,١١١,٢٦٧)	(٩٨٩,٦٦٠)	-	-	-
٥٧٤,٦٣٥	-	١٥١,٣٢٨	١٧٢,٠٦٧	٩٤,٨٨٩	١,٢٠٧	١٥٠,٢٩٢	٤,٤١١	-	-
١,٣٣٥,٤٣٤,٣٧٥	١٨٦,٠٧٠,٤٥٧	١٢٨,٦٠٥,٢٤٦	٥٣,٠٥٩,٢٦١	١٥٨,٥٦٦,٩٣٦	١٧٩,٥١٢,٢٨٨	١٥٩,٤٦٣,٠٢٧	٧٨٤,٤٨١,٩٦٠	١٤٦,٢٢٠,٩٣٧	٤٤,٣٥٤,٢١٣
(٥٥٦,٧٩٢,٣٥٠)	(٤٥,٨٤٥,٨٠٣)	(٧٢,٦٣٠,٠٧٨)	(٤٢,٦٠١,٢١٢)	(٨٩,٤٩١,٤٧٦)	(٨٨,١٧٤,٩٦٧)	(٨٨,٧٣٧,٦٨١)	(٨٢,٦٣٨,٦٥٧)	(٤٧,٦٧٢,٤٧٦)	-
(٨٨,٧٦٨,٨١٣)	(١٠٠,٢٦٠,٨٧)	(١٣,٣٦٦,٧٢٢)	(٤,٣٢٤,٧١٢)	(١٢,٢١٧,٩١٠)	(١٤,٥٣٦,٠٢٥)	(١١,١٢٩,٣٠٠)	(٢٠,٣٢٢,٦٠٣)	(٢,٩٣٥,٤٥٤)	-
١,٢٥٥,٢٢١	-	٢٩,٨٧٧	-	-	٩٠٢,٣١٢	٣٢٣,٠٢٢	(٧٥,٣٥٤)	-	-
(٢,٢٤٠,١٤٢)	-	(٥١٠,٩٤٤)	(١٨٨,٤٠٦)	(٨٤٧,٧٣٦)	-	(٧١٧,٧٠٢)	(١٠٢,٠٤٦,٦١٤)	(٥٠,٦٠٧,٩٣٠)	-
(٦٤٧,٤٦٠,٨٤٤)	(٥٥,٨٧١,٨٩٠)	(٨٦,٣٧٧,٨١٧)	(٤٧,١١٤,٣٣٠)	(١٠٢,٥٥٧,١٢٢)	(١٠١,٨٠٨,٦٨٠)	(١٠٠,٢٦١,٦٥١)	(١٠٢,٠٤٦,٦١٤)	(٥٠,٦٠٧,٩٣٠)	-
٦٨٧,٧٨٨,٢٩١	١٣٠,١٩٨,٥٦٧	٤٢,٢٢٧,٣٧٩	٥,٩٤٤,٩٣١	٥٦,٠٠٩,٨١٤	٧٧,٧٠٣,٦٠٨	٥٩,٢٠١,٣٧٦	١٨١,٤٣٥,٣٤٦	٩٠,٧١٢,٠٠٧	٤٤,٣٥٤,٢١٣
(١٤٠,٦٢٤)	-	(٢٠,٣٢٥)	-	(٩٨,٤٧١)	-	(٦١,٨٢٨)	-	-	-
٦٨٧,٦٤٧,٦٦٧	١٣٠,١٩٨,٥٦٧	٤٢,٢٠٧,٠٥٤	٥,٩٤٤,٩٣١	٥٥,٩١١,٣٤٣	٧٧,٧٠٣,٦٠٨	٥٩,١٧٩,٥٤٨	١٨١,٤٣٥,٣٤٦	٩٠,٧١٣,٠٠٧	٤٤,٣٥٤,٢١٣
٦٤١,١٧٢,١٩٩	١٣١,٨٨١,٥١١	٣٧,٠٧٢,١٧٦	٤,٥٨٥,٠٤١	٢٣,١٣٠,٢٢٩	٨٤,٥٨٨,٣١٠	٣٩,٢٧٤,٧٩١	١٩١,٧١٩,٠٦٢	٨٦,٩٢٥,٠١٨	٤١,٧٢٤,٣٦١

- 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 مؤقتاً أو متوقفة عن الاستخدام .
 - يتم توزيع الإهلاك على النحو التالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري
٤٩,٠٨٤,٨٨٦
٢٨,٣٧٦,٨٤١
١١,٣٠٧,٠٨٦
٨٨,٧٦٨,٨١٣

تكلفة النشاط
 مصروفات عمومية وإدارية
 مصروفات بيعية وتسويقية

٢١ ديسمبر ٢٠١٧

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٥- إستثمارات عقارية

التكلفة	أراضى	مباني 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 سبتمبر 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	-	(١٧,٤٢٢,٥١٧)	(٣٥٤,٥٢٨)	(١٧,٧٧٧,٠٤٥)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	-	(٧٤,٤٥٣,٩٨٩)	(٨,٨٤٦,٦٢٠)	(٨٣,٣٠٠,٦٠٩)
صافى القيمة الدفترية	١١٢,٨٥٧,٠٦١	٥٠٩,١٦٥,٩٣٦	٥,٥٠٩,١٣٠	٦٢٧,٥٣٢,١٢٧
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١١٢,٨٥٧,٠٦١	٥٢٦,٥٨٨,٤٥٣	٥,٨٦٣,٦٥٨	٦٤٥,٢٠٩,١٧٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٨				

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦٣,١٧٢,٤٣٤	٢٣٢,٤٢٥,٤١٠
٦٨,٠٠٨,٧٣٠	٦٣,١١٠,٥٣٥
٣٣١,١٨١,١٦٤	٢٩٥,٥٣٥,٩٤٥

مشروعات تحت التنفيذ - أصول ثابتة
مشروعات تحت التنفيذ - إستثمارات عقارية

٦-١ مشروعات تحت التنفيذ أصول ثابتة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣٢,٤٢٥,٤١٠	٨١,١٦٧,٩٧٠
٧٨,٦١٥,٧٠٦	١٨٦,٨٤٨,١١٥
٨٥,٥٣١,٢٨١	-
(١٣٣,٣٩٩,٩٦٣)	(٣٥,٥٩٠,٦٧٥)
٢٦٣,١٧٢,٤٣٤	٢٣٢,٤٢٥,٤١٠

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦٥,٧٩٦	٧,٣٤٤,٩٧٤
٨,٨١٠,٣٧٦	٧,٨٧٦,٨٧٤
١٥,١٢٢,٤٩٤	٢٤٦,٥٨١
-	١٨,٤٣٥,٦٥٠
٦٦,١٦٧,٢٠٦	٦٠,٨٠٣,٩٠٧
٤٧,١٧٥	٤٧,١٧٥
١,٩٠٩,٩٧٧	٨٣٣,٤٣٤
٨١,٩٨١,٦٣٥	١٠٠,٩٨٧,٣١٧
١,٣٥٨,١٩٩	٣٠,٥٢٧,٢٩٨
٨٧,٦٠٩,٥٧٦	-
-	٥,٣٢٢,٢٠٠
٢٦٣,١٧٢,٤٣٤	٢٣٢,٤٢٥,٤١٠

شركة راية للإلكترونيات - 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 سبتمبر ٢٠١٩

١-٦ مشروعات تحت التنفيذ أصول ثابتة (تابع)

- أ - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية للإلكترونيات - 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 الدااتا 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 سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة / العام
٦٣,١١٠,٥٣٥	٤١,٠١٥,٨٨٢	اضافات الفترة / العام
٤,٨٩٨,١٩٥	٣١,٣٧٠,٢٧٥	المحول إلى استثمارات عقارية خلال الفترة / العام
-	(٩,٢٧٥,٦٢٢)	الرصيد في آخر الفترة / العام
<u>٦٨,٠٠٨,٧٣٠</u>	<u>٦٣,١١٠,٥٣٥</u>	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للتأجير التمويلي
٦٨,٠٠٨,٧٣٠	٦٣,١١٠,٥٣٥	
<u>٦٨,٠٠٨,٧٣٠</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 سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٥٩,١٥٢,٦١١	٤٩,٠٩١,٤٠١	١ يناير
٢,١٨٣,٤٩٦	١٠,٠٦١,٢١٠	اضافات خلال الفترة / العام
(١٤,٤٩٨)	-	الإستبعادات
<u>٦١,٣٢١,٦٠٩</u>	<u>٥٩,١٥٢,٦١١</u>	
٣٤,٧٦٠,٥٣١	٢٥,٣٠٨,١٩٣	مجمع الاستهلاك
(٧,٣٦٥,٦٣٨)	(٩,٤٥٢,٣٣٨)	١ يناير
-	-	إستهلاك الفترة / العام
<u>(٤٢,١٢٦,١٦٩)</u>	<u>(٣٤,٧٦٠,٥٣١)</u>	إستهلاك الإستبعادات
<u>١٩,١٩٥,٤٤٠</u>	<u>٢٤,٣٩٢,٠٨٠</u>	صافي القيمة الدفترية

يتم تحميل استهلاك الفترة على بند مصروفات عمومية وإدارية بمبلغ ٢,٤٢٤,٩١٣ جنيه مصري وعلى بند تكلفة النشاط بمبلغ ٤,٩٤٠,٧٢٥ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٨- الشهرية

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

* إختبار إضمحلال الشهرية

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

٩- إستثمارات في شركات شقيقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠%	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
٩٩٥,٥٢٣	١,٠٩١,٠٤٨	١٩,٣٩%	Makarony Polskie
٥١,٣٧٣,٠٢٢	٤٩,٠٩١,٠٧٥		
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	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
٦٤٢,٠٠٠	٤٤٩,٠٤٨	(٩٥,٥٢٥)	٩٩٥,٥٢٣	Makarony Polskie
٣٧,٦٠٧,٥٩٤	١١,٤٨٣,٤٨٠	٢,٢٨١,٩٤٨	٥١,٣٧٣,٠٢٢	
٢٨,٢٤٩,٥٩٤	١١,٩٣٢,٥٢٨	٢,١٨٦,٤٢٣	٥٢,٣٦٨,٥٤٥	

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

اسم الشركة	نسبة المساهمة	أصول طويلة الأجل	أصول متداولة	التزامات متداولة	التزامات طويلة الأجل	رأب المال وحقوق المساهمين	الإيرادات مصروفات الفترة	(القيم بالألف جنيه مصري)
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 للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٠- إستثمارات متاحة للبيع

الرصيد في	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	أسهم غير مقيدة أو غير نشطة ببورصة الأوراق المالية *
١٤,٣١٤,٢٥٠	١٤,٣١٤,٢٥٠	أسهم مقيدة ببورصة الأوراق المالية
١٧,٢٠٠,٠٠٠	١٧,٢٠٠,٠٠٠	اضمحلال في إستثمارات مالية متاحة للبيع **
(٣,٣٢٦,٣٨٨)	(٦,٩٩٢,٦٨٨)	
٢٨,١٨٧,٨٦٢	٢٤,٥٢١,٥٦٢	

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

** تم اثبات الاضمحلال في قيمة الإستثمارات 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 الإستثمار
٥,٢٩١,١٣٧	يضاف : احتياطي تقييم الإستثمارات خلال العام
٩,٥٤٠,٧١٣	القيمة العادلة للإستثمار في ١ يناير ٢٠١٩
١٤,٨٣١,٨٥٠	يضاف : احتياطي تقييم الإستثمارات خلال الفترة
(٤,٦٢٤,٥٣٨)	القيمة العادلة للإستثمار في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١٠,٢٠٧,٣١٢	

١١- مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات وأجهزة تليفزيون
٧٧١,٨٢١,١٢٢	٧٢٨,٠٦٢,٤٣٧	مستلزمات وقطع غيار سنترالات وشبكات
٧٨,٠٩٥,٨١٢	٢٩,٠٣١,٦٤٨	مواد خام وتحت التشغيل وإنتاج تام
٢٢٩,٤٨٢,٧٦١	١٦٦,١٧١,٠٠٦	شركة راية الجزائر - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار إكسسوارات
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	٥٣,٨٧٥,٦٥٨	رخص برامج وإكسسوارات أجهزة الكترونية وبضاعة بالطريق
٥٠,٠٩١,٧٠١	٥٥,٦١٥,٢٨٢	أغذية محفوظة
٥٧,٤٩٥,٨٨٣	٤٢,٨٥٦,٨٠٦	أغذية ومستلزمات مطاعم
٢,٥١٨,٦٣٤	٢,٦٤٠,٨٠٧	أغذية مجمدة
١٧٦,٠٥٥,٧٤٧	٨٧,٢٨٩,٦٦٦	ماكينات دفع إلكتروني
١٧,٤٣٧,٧٥٧	٢٨,٥٣٧,٧٠٨	فحم خام
٣٩,٩٣٠,٧٣٧	٨,٦١٣,٢٧٦	أخرى
٢,٣٢٠,٥٦٩	١,٠٣٥,٧٣٩	
١,٤٧٩,١٢٦,٣٨١	١,٢٠٣,٧٣٠,٠٣٣	
(٥١,٢٨٩,٤٩١)	(٤٩,٨٢٥,٠٩٤)	
(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	
١,٣٧٣,٩٦١,٢٣٢	١,١٠٠,٠٢٩,٢٨١	

الإنخفاض في قيمة المخزون

الإنخفاض في قيمة مخزون شركة راية الجزائر

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١١- مخزون (تابع)

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

جنيه مصري	
٢٧,٠٥٦,٢٢٨	رصيد ١ يناير ٢٠١٨
٦٨,١٥٩,٣٤٣	مكون خلال العام
(٤٥,٣٩٠,٤٧٧)	رد الانخفاض خلال العام
-	المستخدم خلال العام
٤٩,٨٢٥,٠٩٤	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٢,٦٦٣,٤٠٩	مكون خلال الفترة
(١١,١٩٩,٠١٢)	رد الانخفاض خلال الفترة
٥١,٢٨٩,٤٩١	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

١٢- عملاء وأوراق قبض

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١,٦٦٢,٨٧٨,١٤٨	١,٠١٨,٢٤٥,٣١٠	عملاء تقسيط
٧٥٩,١١٠,٨٢٩	٥٠٥,٦٩٨,٩٣٨	أوراق القبض
٨٦,٤٣٧,٧٥٢	١٦٩,١٧١,٦١٩	
٢,٥٠٨,٤٢٦,٧٢٩	١,٦٩٣,١١٥,٨٦٧	الإنخفاض في قيمة العملاء
(٩٩,٤٠٠,٩١٩)	(٧٠,٣٨١,١٢١)	
٢,٤٠٩,٠٢٥,٨١٠	١,٦٢٢,٧٣٤,٧٤٦	

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

جنيه مصري	
٦٢,٦٣١,٠٠٦	رصيد ١ يناير ٢٠١٨
٢٩,٧٨٢,٦٠٧	مكون خلال العام
(٢١,٦٧٦,٧٠٩)	رد الإنخفاض خلال العام
(٣٥٥,٧٨٣)	المستخدم خلال العام
٧٠,٣٨١,١٢١	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤٠,٩٧٣,٤٢١	مكون خلال الفترة
(١٠,٥٠١,٨٥٩)	رد الإنخفاض خلال الفترة
(١,٤٥١,٧٦٤)	المستخدم خلال الفترة
٩٩,٤٠٠,٩١٩	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

أرصدة لم يحل تاريخ إستحقاقها ولم تضمحل قيمتها	أرصدة لم يحل تاريخ إستحقاقها ولم تضمحل قيمتها	أرصدة لم يحل تاريخ إستحقاقها ولم تضمحل قيمتها	أرصدة لم يحل تاريخ إستحقاقها ولم تضمحل قيمتها	أرصدة لم يحل تاريخ إستحقاقها ولم تضمحل قيمتها	الإجمالي	
أقل من ٣٠ يوم	بين ٣٠ و ٦٠ يوم	بين ٦٠ و ٩٠ يوم	أكثر من ٩٠ يوم	أقل من ٣٠ يوم	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٧٢,٣٨٦,٨٥١	١٣٧,٦٣٠,٧٩٧	٩٢,٠٠٣,٥٥٣	٢٧٦,٩٠٥,٥٦٢	٦٨٣,٩٥١,٣٨٥	١,٦٦٢,٨٧٨,١٤٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٢٣٢,٠٥٠,٦٣٦	٩٠,٨٥٨,٩٩٦	٧٥,٦٠١,٨١٠	٢٨٠,١٥٨,٨١٧	٣٣٩,٥٧٥,٠٠١	١,٠١٨,٢٤٥,٣١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية).

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٣- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٣٩,٩١٨,٥٤٢	١٦٣,٩٨٢,٨٦٦	مصلحة الجمارك *
٢٨,٠١٨,٧٨٠	١٨,٦٨٢,٣٧١	إيرادات مستحقة
٢٧٤,٧٤٠,٢٢٨	٢٦٥,٧١٦,٦١٨	تأمينات لدى الغير
٤٤,١٨٥,٢٦٩	٢٦,٨٤٢,٤٧٥	موردون - دفعات مقدمة
٣١٤,٥٣٨,٦٦٢	١٥٧,٩٩٢,٧٧٥	ضرائب المبيعات
٦٢,٠٤٧,٠٢٧	٥٥,٢٠٨,٩٢٨	تأمينات خطابات ضمان
١٢,٣١٣,٧٨٥	١٢,٧٧٨,٧٢٨	أرصدة مدينة على الموظفين
٣,٨٢٧,٥٤٩	٢,٦٥٤,١٦٨	أرصدة مدينة - جهات حكومية أخرى
٦٢,٥٢٥,١٩٨	٣٢,٣٠٦,٨١٣	أرصدة مدينة - (موردون)
٤٠,١١٢,٣٢٧	٥٤,٢٨٩,٩٧٢	أرصدة مدينة أخرى
٨٨,٧٥٠,٨٢٥	١١١,٠٦٤,٠٤٧	
<u>١,٠٧٠,٩٧٨,١٩٢</u>	<u>٩٠١,٥١٩,٧٦١</u>	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
٥٦٩,٧٣٤,١٠٧	٥٨٠,٥٠٥,٢٣٠	أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
٥٠١,٢٤٤,٠٨٥	٣٢١,٠١٤,٥٣١	
<u>١,٠٧٠,٩٧٨,١٩٢</u>	<u>٩٠١,٥١٩,٧٦١</u>	

* بناءً على قرار المحكمة الدستورية في 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 سددته الشركة عن مقابل الخدمة الإضافية وقد أحالت المحكمة الدعوى إلى مكتب خبراء وزارة العدل وقد انتهى الخبير المنتدب فى تقريره إلى أحقية الشركة فى مبلغ وقدره ٦,٩٩٠,٨٤٦ جنيه مصري ويرى الشركة انه وفقاً لما انتهت إليه حالات المثل للأحكام الصادرة فى الدعاوى المرفوعة من بعض الشركات الشقيقة والتي قضت باسترداد رسوم الخدمات المسددة ضمن الرسوم الجمركية وإصدار شيكات بتلك القيمة من مصلحة الجمارك لصالح تلك الشركات الشقيقة فإن صدور حكم نهائى لصالح الشركة فى هذا الشأن هو فى حكم المؤكد ، وبناءً عليه قامت إدارة شركة راية للتوزيع بإدراج المبلغ الوارد بتقرير الخبير والبالغ قدره ٦,٩٩٠,٨٤٦ جنيه مصري (سنة 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 سبتمبر ٢٠١٩

١٤- نظام الإثابة والتحفيز

٣٠ سبتمبر 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 في أغسطس ٢٠٠٥ وقرار رئيس الهيئة العامة لسوق المال رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٦ الصادر في إبريل ٢٠٠٦ وبعد موافقة الجمعية العامة غير العادية عليه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تم إضافة باب جديد (نظام الإثابة والتحفيز) للنظام الأساسي للشركة الذي تم إعداده بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٦ من الهيئة العامة لسوق المال .

بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٠ قرر مجلس إدارة الشركة شراء أسهم خزينة ، بعدد ٥٠٠,٠٠٠ سهم وقامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ باقتناء أسهم الخزينة بسعر السوق البالغ ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري .

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

- يحظر على المستفيدين من هذا النظام التصرف في الأسهم إلا بعد سنة

- القواعد الأساسية للتمتع بنظام الإثابة والتحفيز :

• يشترط في المستفيد من النظام ان يكون من العاملين الدائمين بالشركة أو من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين.

• أن يحقق الأهداف المنوط إليه بها والتي يتم تقييم أدائه السنوى على أساسها ووفقا لمعايير الدرجة الوظيفية والأقدمية والكفاءة والأسلوب المتبع للتقييم 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 إعدمت الجمعية العامة غير العادية تعديل المادة ٦٩ من نظام الإثابة والتحفيز.

خلال الربع الاول 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 سبتمبر ٢٠١٩

١٥ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١١,٣٤٨,٦٣٩	١,٨٥٤,٦٨٩	
١٠١,٩٧٧,٢٥٥	١٠٦,٥٩٥,١١٠	حسابات جارية و استثمارية لدى البنوك
٣٠,٥٧٤,٧٢٢	٢٢,٩١٣,٨٣٣	عملة محلية
		عملة أجنبية
١٩٩,٦٠٦,٢٣٨	٢٣٢,٤١٢,٨٤٩	ودائع لدى البنوك *
٣١,٤٣٦,٠٦٦	٣٣,٦٣٩,٦٩٨	عملة محلية
١٣٠,٥٧٤,٢٢٨	٦٣,٧٢٤,٥٢٠	عملة أجنبية
٥٠٥,٥١٧,١٤٨	٤٦١,١٤٠,٦٩٩	شيكات تحت التحصيل

- * يتمثل رصيد الودائع المحتجزة لدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ في :
- مبلغ ٥,٠٧٧,٢٥٤ جنيه مصري ومبلغ ٢٩,٣١٣,١٦٦ جنيه مصري (المعادل ١,٧٩٥,٠٥٠ 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 ١٧٥,٦٢٢,٩٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات.
 - مبلغ ١٦,٥٠٠,٠٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة أمان للمدفوعات الإلكترونية.
 - مبلغ ٤,٣٢٨,٩٨٤ جنيه وديعة لصالح شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة.
 - مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة راية للأغذية والمشروبات.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٦- رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المرخص (قيمة السهم ٥ جنيه مصري)
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 المالي المنتهي في ٢٠١٦/١٢/٣١ مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين، وذلك شريطة إتخاذ كافة الإجراءات الخاصة بقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة الصادرة بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١ بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤ وإجراءاته التنفيذية وتعديلاتها، والموافقة علي عرض الموضوع علي الجمعية العامة غير العادية للنظر في الموافقة علي زيادة رأس المال وتعديل نص المادتين رقمي ٦ و ٧ من النظام الاساسي للشركة وقد تمت دعوة الجمعية العامة غير العادية للإنعقاد بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٧ إلا أن نصاب الحضور لم يكتمل وقد تمت الدعوة لعقد جمعية عامة غير عادية أخرى بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٧.
- بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة العادية للشركة الموافقة بالإجماع على تحويل جزء من الأرباح المرحلة وفقا للقوائم المالية ٢٠١٨ ديسمبر ٣١ الي اسهم مجانية يزداد بقيمتها رأس المال المصدر والمدفوع من ٦٣٠,٥٨٦,٨٢٠ جنيه مصري (ستمائة و ثلاثون مليون و خمسمائة و ستة و ثمانون الف و ثمانمائة و عشرون جنيه مصري) الي ١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥ جنيه مصري (واحد مليا 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 أصلى 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 التجارى بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٩.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٧- قروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٠٢,٨١٠,٥٥٧	١٦٥,٣٢٠,٢٦٨	قروض طويلة الأجل
٤٥٠,٨٩٧,٤٨٣	٣١٣,٨٦٩,٣١٦	
٦٥٣,٧٠٨,٠٤٠	٤٧٩,١٨٩,٥٨٤	

هذا ويتمثل رصيد القروض في الآتى:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١) قروض - شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
٤٠٦,١٤٨,٧٤١	٣٣٥,٥٦١,٧٨٨	(٢) قروض - شركة راية للتأجير التمويلي
٣٧,٢٧٣,١١٢	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	(٣) قروض - شركة أسطول للنقل البري
٩,٢١٢,٥٧٥	١٩,٠١١,١٩٢	(٤) قروض - شركة راية للمطاعم
١٥,٤١٥,٧٥٣	١٠,٦٤٠,٦٨٤	(٥) قروض - شركة راية لخدمات مراكز البيانات
١٢,٨٧٠,١١٢	٥٠٠,٠٠٠	(٦) قروض - شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٨,١١٨,٠٨٦	٩,٨٢١,٤٣٠	(٧) قروض - شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية
٧٦,٨٩١,٥٦٨	٣٧,٦٥٤,٤٩٠	(٨) قروض - شركة راية للالكترونيات - سما سابقاً
١٠,٥٣٤,٧٠٩	-	(٩) قروض - شركة راية للتوزيع
٣١,٠٦٦,٣١٦	-	(١٠) قروض - شركة راية للنظم
٤٦,١٧٧,٠٦٨	-	
٦٥٣,٧٠٨,٠٤٠	٤٧٩,١٨٩,٥٨٤	

(١) شركة راية القابضة للإستثمارات المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض من بنوك
٥٢,٥٣٢,٧٤٠	١,٦٦٢,٦٨٠	عقد إيجار تمويلي (قرض)
٣٥٣,٦١٦,٠٠١	٣٣٣,٨٩٩,١٠٨	
٤٠٦,١٤٨,٧٤١	٣٣٥,٥٦١,٧٨٨	

أ - ١ - قرض من بنك

بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٦ وقعت الشركة على قرض 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 سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١,٠٧٦,٨٥٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١,٦٦٢,٦٨٠ جنيه مصري).

أ - ٢ - قرض من بنك

بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠١٩ وقعت الشركة على قرض قصير الأجل بلغ قدره ٥١,٤٥٥,٨٨٥ جنيه مصري , ومدة القرض ستة أشهر ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٦,٤٥% ويتم سداد هذا القرض مره واحده وينتهي في يناير ٢٠٢٠ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٥١,٤٥٥,٨٨٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٠ جنيه مصري)

١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

ب - عقد الإيجار التمويلي

قامت شركة راية القابضة من خلال شركاتها التابعة بإبرام عقود بيه 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 المبيعة ضمن أصولها الثابتة .

وقد قامت الشركة الحصول على قروض طويلة الأجل 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 ١٨,٢٥ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ فبراير ٢٠١٥ حتى ٣ أغسطس ٢٠١٩ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤,٨٥٣,٢٨٣ 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 ١٨,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٦ حتى ٣ فبراير ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٩,٢٥٥,٧٣١ 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 ١٨,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣ أغسطس ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٤,٩٦٧,٦٣٦ 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 ١٩ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٧ حتى ٣ فبراير ٢٠٢٢ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣٠,٣٠٧,٠٦٦ 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 ١٨ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١٨ حتى ٣ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٠,٤٢٤,٨٩٥ 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 ١٩,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ نوفمبر ٢٠١٨ حتى ٣ أكتوبر ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨٦,٧٤٨,٠٤١ جنيه مصري.

١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والإتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٨ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ أكتوبر ٢٠١٩ حتى ٣ سبتمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري .

الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل انشاء مصنع شركة راية للتصنيع المتطور بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٢٥,٢٣٣,٦٤٥ جنيه مصري بفائدة حالية ١٨ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ابريل ٢٠١٨ حتى ٢٥ يناير ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٩,١٢٣,١٥٤ 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 ١٧,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٥ اغسطس ٢٠١٨ حتى ١٥ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٦,٤١٦,٠٣٧ جنيه مصري .

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل انشاء مصنع بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٤٦,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٧,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٥ سبتمبر ٢٠١٩ حتى ١٥ يونيو ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٣,٣٢١,٤٣٠ جنيه مصري .

الضمانات المقدمة من الشركة

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

(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 ٩٥.١٨% 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 ٣٧,٢٧٣,١١٢ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦٦,٠٠٠,٠٠١ جنيه مصري).

(٣) شركة أسطول للنقل البري

- 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 سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٦٠,٧٦٥ جنيه مصري، وبلغ الجزء المتداول للقرض في نفس التاريخ مبلغ ٤٦٠,٧٦٥ 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 سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٦٢,١٩١ جنيه مصري، وبلغ الجزء المتداول للقرض في نفس التاريخ مبلغ ٤٦٢,١٩١ 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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨,٢٨٩,٣٤٦ جنيه مصري مصري وبلغ رصيد الجزء المتداول مبلغ ٥,٥٢٦,٢٥٢ جنيه مصري مصري.

(٤) شركة راية للمطاعم

تاريخ ٤ مارس ٢٠١٤ تم إبرام عقد تسهيلات ائتمانية مع احد البنوك بمبلغ ١٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط تسعة عشر مليون جنيه مصري لا غير) بفائدة سنوية قدرها ١٧,٢٥% لمدة ستة سنوات بعد إنتهاء فترة السماح وقدرها ٩ أشهر, اعتباراً من ٤ مارس ٢٠١٤ حتى ١ أكتوبر ٢٠١٩ وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٥,٤١٥,٧٥٣ 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 ١١,٦٠% لمدة خمس سنوات وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٥٠,٠٠٠ 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 أربعة عشر مليون سبعمائة ثمانية و اربعون الف خمسمائة و تسعة عشر جنيه مصري لا غير) بفائدة سنوية قدرها ١٧,٣٦% لمدة ثلاث سنوات وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ١٢,٨٢٠,١١٢ جنيه مصري

١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

(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 ١٥,٥٠% 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 سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٧,٩٣١,٥٦٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٧,٦٥٤,٤٩٠ جنيه مصري).

قامت شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي بإجمالي مبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بما يعادل ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٨,٢٥% + سعر ليور ستة أشهر لمدة ١٨٠ يوم ويتضمنها فترة سماح ١٨٠ يوم وبلغ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٨,٩٦٠,٠٠٠ جنيه مصري بما يعادل ٢,٩٩٨,١٦٣ دولار أمريكي.

(٧) 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 حتي يناير ٢٠٢٣ ويسدد القرض على عدد أقساط نصف سنوية، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨,١١٨,٠٨٦ جنيه مصري بما يعادل ٤٥٤,٢٨٦ يورو (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٩,٨٢١,٤٣٠ جنيه مصري).

(٨) شركة راية للإلكترونيات

قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير فرع لشركة راية للإلكترونيات بمبلغ ١٢,٢٥٨,٦٧٥ جنيه مصري بفائدة حالية ١٨%، ويسدد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ فبراير ٢٠١٩ حتى ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٠,٥٣٤,٧٠٩ جنيه مصري.

(٩) شركة راية للتوزيع

قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل خط إنتاج غسالات تابع لشركة راية للتوزيع بمبلغ ٣٨,٨٩٨,٦٣٥ جنيه مصري بفائدة حالية ٦,٧٤%، ويسدد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣١,٠٦٦,٣١٢ جنيه مصري.

(١٠) شركة راية للنظم

- قامت شركة راية للنظم بالتوقيع على عقد تخصيص مع إحدى شركات التخصيم بإجمالي مبلغ ٤٥,٧٢٤,٠٠٠ جنيه مصري بما يعادل ٢,٨٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٤% + سعر ليور الستة أشهر لمدة ١٢٠ يوم من تاريخ السحب وبلغ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٢,٨٣٨,٠٤٤ بما يعادل ١,٣٩٨ ٥٣٣ دولار أمريكي.

- قامت شركة راية للنظم بالتوقيع على عقد تخصيص مع إحدى شركات التخصيم بإجمالي مبلغ ٤٨,٩٩٠,٠٠٠ جنيه مصري بما يعادل ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٣% + سعر ليور الثلاثة أشهر لمدة ٩٠ يوم من تاريخ السحب وبلغ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١١,٧٢٨,٢٠٦ جنيه مصري بما يعادل ٧١٨,٢٠٠ دولار أمريكي.

- قامت شركة راية للنظم بالتوقيع على عقد تأجير تمويلي مع أحد الشركات بإجمالي مبلغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة متناقصة ١٧,١٠% لمدة خمس سنوات تسدد على أقساط ربع سنوية (٢٠ قسط) تبدأ في ١ سبتمبر ٢٠١٩ وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١١,٦١٠,٨٠٣ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٨ - مخصصات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢,٠٤٧,٩١٦	٣٣,٤٢٤,٣٣١	الرصيد في أول الفترة / العام
٤,١٦٥,٦٢٣	٦,٤٧٦,٦٩٢	المكون خلال الفترة / العام
-	(٥,٢٧٤,٩١٦)	المستخدم خلال الفترة / العام
(١,٠١٤,٥٦٩)	(٢,٥٧٨,١٩١)	مخصصات إنتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
<u>٣٥,١٩٨,٩٧٠</u>	<u>٣٢,٠٤٧,٩١٦</u>	

بلغ رصيد مخصصات الخاصة بالشركة الأم والشركات التابعة كما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩,٠٦٩,١٨٦	١٦,٦٩١,٨٣٦	مخصص مطالبات
٥١٧,٢٦٧	٥١٩,١٤٢	مخصص ضمان
١٠,١٧٢,٥٦٧	٩,٢٨٣,٠٦٧	مخصصات أخرى
٥,٤٣٩,٩٥٠	٥,٥٥٣,٨٧١	مخصص نتيجة الإستحواذ على شركة تابعة
<u>٣٥,١٩٨,٩٧٠</u>	<u>٣٢,٠٤٧,٩١٦</u>	

١٩ - موردون وأوراق دفع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٧٦,٨٧٧,٥٩٧	١,٠١٩,٣٦١,٣٦٠	موردون
٥٦,٥٣٢,٥٤٨	١٢٦,١٨٧,٦١٠	أوراق دفع
<u>١,٥٣٣,٤١٠,١٤٥</u>	<u>١,١٤٥,٥٤٨,٩٧٠</u>	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠- تسهيلات ائتمانية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للتوزيع
١,٤٧٩,٩٥٩,١٠١	١,٢٧٣,٩٠٧,٠٧٨	شركة راية للنظم
٦٣٤,٦١٨,٦٢١	٣٠٢,٣٤٠,٦٥٩	شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
٢٤,١٠٥,٢٤٦	٣٥,٣٧١,١١٩	شركة راية للتصنيع المتطور
٢٣,٦٢٩,٠٦٣	-	شركة راية للإلكترونيات
١٦٢,٨٢٠,٦٤٩	٨٢,٤٨٦,٩٢٠	شركة راية للإلكترونيات
٢١٩,٩٠٤	٨٢٣,٦٩٢	شركة بست سيرفيس للخدمات
٢٧,٨٦٩	٢٧,٨٦٩	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
١٩٤,٣٧١,٦٢٢	١٤٠,٥٢٣,٩٨٧	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٦,٦٤٨,٩٧٣	٦,١٦٤,٦٢٩	شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية
١١١,٨١٤,٠٨٧	٦٤,٩١٤,٣٠٤	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات - بولندا
٥,٧٧٤,٧٩٣	٤,١٠٩,٩٥٣	شركة راية الجزائر
٣٦١,٩٢٣	٣٦١,٩٢٣	شركة إدين
٧,١١٠,١٨٣	٨,٤٦٩,٥٤٣	شركة امان للخدمات المالية
١٢١,٢٠١,٤٠٧	٤٣,٣٣٣,٣٣٥	شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
٢٧٩,٨٥٦,٢٥٠	٦٣,٥٣٦,٩٨٠	شركة أسطول للنقل البري
٤٧,١٣٤,٧٥٩	٧,٩٧٥,٦٨٤	
٣,٠٩٩,٦٥٤,٤٥٠	٢,٠٣٤,٣٤٧,٦٧٥	

حصلت الشركات التابعة على تسهيلات ائتمانية بضمان شركة راية القابضة للإستثمارات المالية من عدة بنوك وتتراوح نسبة الفائدة للعملة المحلية ما بين ١٦,٢٥ % إلى ١٧,٢٥ % وللعملة الأجنبية ٣,٥ % إلى ٦,٥ % .

٢١- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٣٢٩,٣٠٩,٤٤٨	٢٥٧,٩٤٤,٨٢٩	إيرادات وإشتراكات مقدمة
٢٨٢,١٦٠,١٢٣	٢٣٨,٣١٦,٧٠٣	إيرادات مؤجلة من بيع أصول معاد استئجارها
٣٧,٤٧٧,٨٨٩	٤١,٠٦١,٧٩٥	عملاء دفعات مقدمة
٢٧٢,٥٣٣,٨١٤	١٠٨,٤٠٢,٤٨١	أرصدة دائنة مصلحة الضرائب
١٠٧,٧٥٠,٠٨٥	٥٩,٦١٢,٦٤٣	أرصدة دائنة أخرى
١٠٣,٦٤٢,٧٦٧	٥٧,٦٨٠,٥٣١	
١,١٣٢,٨٧٤,١٢٦	٧٦٣,٠١٨,٩٨٢	

٢٢- دائنو توزيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنو توزيعات عاملين
٢٥,٧٠٣,٠٨٣	١١,٢٧٩,٤٧٨	
٢٥,٧٠٣,٠٨٣	١١,٢٧٩,٤٧٨	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٣ - إيرادات النشاط

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٢٣٠,٨٤٣,١٤٨	٣,٤٠٦,٣٦٣,٢٨٣	إيرادات مبيعات أجهزة وبضائع
٥٩٦,٧٠٠,٧٣٢	٢٧٣,٥٧٠,٣٧٧	إيرادات خدمات نقل
١,١٤٤,٨٨٥,٠٥٣	١,٣٥٧,٠٨٦,٦٤٥	إيرادات توريدات وتركيبات
٦٦٢,٤٢٢,٠٩٤	٦١٧,٣٤٥,١٠٢	إيرادات خدمات مراكز الاتصالات
٦٧,٣٢٨,٤٩١	٨٢,٢٥٤,٩٢٦	إيرادات استثمار عقارى
٤٤,٩٤٧,٤١٧	٥٠,٥٠٢,٣٦٣	إيرادات مطاعم
١٠٤,٦٩٨,٥٩٥	٢٣١,٣٠٠,٦٠٢	إيرادات الخدمات المالية غير المصرفية
٢٤٢,٦٧٢,٤٦٢	٢٧٤,٩٠٠,٣٨٣	إيرادات التصنيع والتصدير
١٠٨,٠٧٧,٢٨٠	١٧٠,١٩٧,٩٠٠	إيرادات الأغذية المحفوظة
-	٤٩,٩٦٢,٨٤٥	إيرادات تصنيع المركبات
٢,٧٠٤,٤٠٠	٤,٧٦٠,٨٥٧	إيرادات أخرى
<u>٦,٢٠٥,٢٧٩,٦٧٢</u>	<u>٦,٥١٨,٢٤٥,٢٨٣</u>	

٢٤ - تكاليف النشاط

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٩٣,٣٧٩,٧٢٧)	(٣٥٠,١٧٧,٥٠٩)	تكلفة المواد المستخدمة فى الإنتاج
(٢,٧٣٢,٠٩٤,٥٦٥)	(٢,٨٩١,٣٤٣,٤٦٢)	تكلفة مبيعات أجهزة وبضائع
(١,١٥١,٢١٧,٣٥١)	(١,٣١٥,٦٥٦,٦٤١)	تكلفة توريدات وتركيبات
(٥٠٨,٨٢٨,٢٩٦)	(١٦٦,٥١٦,٢٧٨)	تكلفة خدمات نقل
(٤٥٥,٠٤١,٣٧٤)	(٤٢١,٣١٦,٤٦٤)	أجور ومرتبات
(٧٢,٠٣٧,٧٣٢)	(٨٨,٢٣٤,٨٩٠)	إهلاك أصول ثابتة
(١٩,٠٧٨,٨٠١)	(٤٦,٦١٨,٨١٧)	مصروفات تمويلية
(٢٩,٩٤٢,٦٧٣)	(١٠,٥٠٧,٦٨٥)	تكاليف مباشرة أخرى
<u>(٥,١٦١,٦٢٠,٥١٩)</u>	<u>(٥,٢٩٠,٣٧١,٧٤٦)</u>	

٢٥ - ضرائب الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦٩,٦٢٨,٦٥١)	(٦٥,١٧١,٧٣٩)	ضرائب الدخل الجارية
٣٦,١٤٠,٠٢٥	٣٧,٢٩٣,٣٠٥	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(٣٣,٤٨٨,٦٢٦)</u>	<u>(٢٧,٨٧٨,٤٣٤)</u>	

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 للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٧- التقارير القطاعية

المجموعة	التسويات والإلتزامات	أخرى	نشاط قطاع التصنيع المركبات	نشاط قطاع التصنيع غير المصرفية والتصدير	نشاط قطاع الخدمات المالية المصرفية	نشاط قطاع النقل البري	نشاط قطاع الخدمات الدولية	نشاط قطاع مراكز الاتصالات	نشاط قطاع التاجير التمويلي	نشاط قطاع مرافق الاتصالات	نشاط قطاع نظم المعلومات والخدمات	نشاط قطاع البيع والتوزيع	نشاط قطاع البيع والتوزيع	السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري
٦,٥١٨,٢٤٥	(١١١,٦٣٧)	٤,٧٦١	٤٩,٩٦٣	٤٧٥,١٧٣	٥٠,٥٠٢	٢٣٠,٨٦٨	٧٤,٤٤٨	٨٢,٢٥٥	٦٢٢,٣٦٦	١,٣٢٥,١٩٧	٦,٩٩٦,١١١	٦,٩٩٦,١١١	٦,٩٩٦,١١١	إيرادات النشاط
(٥,٢٩٠,٣٧١)	١١١,٦٣٧	(٤,١١٨)	(٤٨,٤٣٨)	(٣٣٧,٩٥٠)	(٢٨,٩٣٦)	(١٧٠,٥٤١)	(٤٩,٥٨٢)	(٦٢,٦٥٨)	(٣٧٣,٥٤١)	(١,١١٥,١٥٦)	(٦,٥٩٢,٠١١)	(٦,٥٩٢,٠١١)	(٦,٥٩٢,٠١١)	تكاليف النشاط
(١٥٢,٤٧٢)	-	(٧٠,٨٣)	(٣,١٧١)	(٢,٠٦٠)	(٤,٤٣٤)	(٨,٨٤٤)	(١٤٠)	(١٩,٣٥٤)	(٦,٨٧٠)	(٩,١٣٣)	(١٦,٤٧٠)	(١٦,٤٧٠)	(١٦,٤٧٠)	الإهلاك والإستهلاك
(١,٠٣٠,٨٩)	(١٦٩,٨٠٣)	(٣,٠٨١٠)	(١٥,٤٧٤)	(٨١,٥٥٣)	١,٨٥٨	١١,٧٤٠	(٢,٧١٨)	(١٨,٨٧٠)	٨٩,٥٠٨	٨٣,٣٦١	٥٢,٩٦٣	٥٢,٩٦٣	٥٢,٩٦٣	أرباح القتره
٧,٧٨٢,٠٤٦	(٤,٢٦٥,٣٤٤)	٢,٠٤٨,٦٠٢	٢٩٢,١٧٣	١,٠٢٢,٦٥٧	٩٧,٥٢١	٣٦١,٧١٦	١١٦,٩٩١	٨٠,٠٢٢	٧٠٩,١٢٣	١,٩١٥,٢٢٠	٢,٩٠٦,٨١٢	٢,٩٠٦,٨١٢	٢,٩٠٦,٨١٢	إجمالي الأصول
(٦,١٢٩,٦٧٦)	٢,٥٥٢,٦٤٧	(١,٤٤٧,٨٦٤)	(٣,٠٨٣,٠٠)	(١,٠٠١,٦٨٩)	(٥٦,٩٠٧)	(٢٤٦,٧٨٢)	(١٤٧,١٣٤)	(٣٩٨,١٨٨)	(٣٣٢,٢٩٩)	(١,٧٤٤,١٥٩)	(٢,٥٥١,٨٤٨)	(٢,٥٥١,٨٤٨)	(٢,٥٥١,٨٤٨)	إجمالي الإلتزامات

المجموعة

التسويات والإلتزامات	أخرى	نشاط قطاع التصنيع والتصدير والأغذية المحفوظة	نشاط قطاع التصنيع	نشاط قطاع النقل البري	نشاط قطاع الخدمات الدولية	نشاط قطاع التاجير التمويلي	نشاط قطاع مراكز الاتصالات	نشاط قطاع مرافق الاتصالات	نشاط قطاع نظم المعلومات والخدمات	نشاط قطاع البيع والتوزيع	نشاط قطاع البيع والتوزيع	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	
٦,٢٠٥,٢٨٠	٢,٧٠٤	٣٥٠,٧٥٠	١٦٤,٩٩٦	٥٩٦,٧٠١	٧٠,٢٦٦	٦٧,٣٢٨	٦٦٨,٦٢٥	١,١١٠,٤٣٢	٢,٠٠٥,٣٨٠	٢,٠٠٥,٣٨٠	٢,٠٠٥,٣٨٠	٢,٠٠٥,٣٨٠	إيرادات النشاط
(٥,١٦١,٦٦١)	(٣,٠١٠)	(٣,٠٨٩,٧١)	(١٢١,٢٢٦)	(٥٤٨,٦٨٤)	(٥١,٢٦٦)	(٥٦,١٢٣)	(٤٠٠,٧٠٢)	(٩٤٢,٣٦١)	(٦,٢٠٦,٧٢٤)	(٦,٢٠٦,٧٢٤)	(٦,٢٠٦,٧٢٤)	(٦,٢٠٦,٧٢٤)	تكاليف النشاط
(١١٢,٠٨٧)	(٥,٥٨١)	(٨,٧٣٦)	(٦,٥٠٧)	(٦,١٠٠)	(٩٦٣)	(١٨,٩٢٢)	(١١,٨٥٦)	(٨,٤١١)	(١,٥٤٣)	(١,٥٤٣)	(١,٥٤٣)	(١,٥٤٣)	الإهلاك والإستهلاك
٥٨١,٢٦٦	(٨١,٤٦٦)	(٢٨,٨٢٩)	٩,٧٥٨	١,٠٥٥١	(٤,١٤٧)	(٢٧,٩١٢)	١٩٠,٢٠٨	٦٠,٩٨١	٣٨,٨٤٤	٣٨,٨٤٤	٣٨,٨٤٤	٣٨,٨٤٤	أرباح القتره
٥,٨٣٤,٦٥٠	(٣,٢٢٢,٢٠٦)	٢,١٧١,٢٨٣	٢٤٥,١٤١	٥٥٦,٣٢٠	١,٠١٨١٣	٧٧٠,٠٧٨	٦٣١,١٢٩	١,٢٢٧,٦٩٣	٢,٤٢٥,٨٠٩	٢,٤٢٥,٨٠٩	٢,٤٢٥,٨٠٩	٢,٤٢٥,٨٠٩	إجمالي الأصول
(٤,٣٣٢,٠٤٤)	١,٦١٨,٣٠١	(٥٥٣,١٥٦)	(١٤٧,٥٦٠)	(٤٨,٤٧٥)	(١٢٩,٦٣٦)	(٣٤٧,٤٩٥)	(١٧٧,٠١٦)	(١,٠٣٨,٦٦٧)	(٢,١٠١,٠٩١)	(٢,١٠١,٠٩١)	(٢,١٠١,٠٩١)	(٢,١٠١,٠٩١)	إجمالي الإلتزامات

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر 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 الأرباح والخسائر المجمعة مجموع ضرائب الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ للشركات الغاضعة 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 صافي الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي :

العملة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	الصافي	الصافي
	جنيه مصري	جنيه مصري
دولار أمريكي	٥٨,٢٨٦,٦٦١	١٤٥,٦٣٨,٩٩٢
يورو	٤,٢٦٣,٧٧١	٣,٣٦٩,٩٤٧
جنيه إسترليني	٨,٥٧٥	١,١١٧,٨٩٣
درهم إماراتي	٦,٢٩٨,٢٦٨	١,٥١١
ريال سعودي	٤,٣٠٣,٤٧٤	١٢,٦٤٩,١٩٦

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

العملة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
	معدل التغير	التأثير على أرباح الدخل	معدل التغير	التأثير على أرباح الدخل
دولار أمريكي	+١٠%	٥,٨٢٨,٦٦٦	+١٠%	١٤,٥٦٣,٨٩٩
دولار أمريكي	-١٠%	(٥,٨٢٨,٦٦٦)	-١٠%	(١٤,٥٦٣,٨٩٩)
يورو	+١٠%	٤٢٦,٣٧٧	+١٠%	٣٣٦,٩٩٥
يورو	-١٠%	(٤٢٦,٣٧٧)	-١٠%	(٣٣٦,٩٩٥)
درهم إماراتي	+١٠%	٦٢٩,٨٢٧	+١٠%	١٥١
درهم إماراتي	-١٠%	(٦٢٩,٨٢٧)	-١٠%	(١٥١)
ريال سعودي	+١٠%	٤٣٠,٣٤٧	+١٠%	١,٢٦٤,٩٢٠
ريال سعودي	-١٠%	(٤٣٠,٣٤٧)	-١٠%	(١,٢٦٤,٩٢٠)
جنيه إسترليني	+١٠%	٨٥٨	+١٠%	١١١,٧٨٩
جنيه إسترليني	-١٠%	(٨٥٨)	-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 تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية. ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض و مصروفات مدفوعة مقدماً ومدينون 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.

و يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتائج الأعمال. هذا وقد بلغ إجمالي التزامات الشركة قبل البنوك (قروض وتسهيلات ائتمانية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
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%	٢,٣١٠,٤٢٣	+١%	الأصل المالي
(٢,٦٦٠,٥٢٥)	-١%	(٢,٣١٠,٤٢٣)	-١%	
٢٦,٤٣٨,٥٢٥	+١%	٣١,٧٢٧,١٠٠	+١%	الالتزام المالي
(٢٦,٤٣٨,٥٢٥)	-١%	(٣١,٧٢٧,١٠٠)	-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 .

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ - أهداف و سياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

الإلتزامات المالية	أقل من ٣ شهور	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	الإجمالي
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩				
قروض	٨٦,٦٠١,٢٠٦	١٧٥,١٣٦,٥٦٧	٣٩١,٩٧٠,٢٦٧	٦٥٣,٧٠٨,٠٤٠
تسهيلات إئتمانية	٢٦٣,٢٥٦,٦٨١	٢,٨٣٦,٣٩٧,٧٦٩	-	٣,٠٩٩,٦٥٤,٤٥٠
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٦١٥,٣٦٧,٨٥٩	٣٠٠,٦٣٩,٤٢٨	٢١٦,٨٦٦,٨٣٩	١,١٣٢,٨٧٤,١٢٦
إلتزامات أخرى طويلة الأجل	-	-	٧٩,٩٨٩,٤٦٧	٧٩,٩٨٩,٤٦٧
موردين وأوراق دفع	٧٧١,٠٥٦,٩٩٢	٥٩٣,٦٢١,٤٥٣	٢٤٧,٨٦٩,٤٢٥	١,٦١٢,٥٤٧,٨٧٠
إجمالي الإلتزامات المالية غير المخصومة	١,٧٣٦,٢٨٢,٧٣٨	٣,٩٠٥,٧٩٥,٢١٧	٩٣٦,٦٩٥,٩٩٨	٦,٥٧٨,٧٧٣,٩٥٣
الإلتزامات المالية	أقل من ٣ شهور	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	الإجمالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨				
القروض	٤٥,٠١٥,٥٧٤	١١٤,٩٤٩,٦٠١	٣١٩,٢٢٤,٤٠٩	٤٧٩,١٨٩,٥٨٤
تسهيلات إئتمانية	٦١,٩٧٨,٢٧٣	١,٩٧٢,٣٦٩,٤٠٢	-	٢,٠٣٤,٣٤٧,٦٧٥
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢٣٩,٦٦٣,٨٤١	٢٧٠,٦٤٥,٥٠٤	٢٥٢,٧٠٩,٦٣٦	٧٦٣,٠١٨,٩٨١
ضريبة الدخل المستحقة	-	٨,٠٠٤,٣٨٧	-	٨,٠٠٤,٣٨٧
إلتزامات أخرى طويلة الأجل	-	-	٧٠,٦٢٢,١٢٧	٧٠,٦٢٢,١٢٧
موردين وأوراق دفع	٥٠٩,٥٩٠,٧٩٥	٤٩٤,٩٧٥,١٧٢	١٤٠,٩٨٣,٠٠٣	١,١٤٥,٥٤٨,٩٧٠
إجمالي الإلتزامات المالية غير المخصومة	٨٥٦,٢٤٨,٤٨٣	٢,٨٦٠,٩٤٤,٠٦٦	٧٨٣,٥٣٩,١٧٦	٤,٥٠٠,٧٣١,٧٢٥

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 والإلتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والإستثمارات 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 الائتمانية.

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

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والإلتزامات 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 الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١- الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من بنوك الشركات التابعة لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١,١٧٦,٣١٠,٥٧١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١,١٧٨,٥٠٤,٠٨٢ جنيه مصري) كما يبلغ الجزء الغير مغطى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١,١٦٣,٩٩٦,٧٨٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١,١٦٥,٧٢٥,٣٥٤ جنيه مصري) وتم إدراج الجزء المغطى البالغ ١٢,٣١٣,٧٨٥ جنيه مصري ضمن بند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٢,٧٧٨,٧٢٨ جنيه مصري) (إيضاح ١٢).