

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المحتويات

الصفحة	
٣-٢	تقرير مراقب الحسابات
٤	قائمة المركز المالي المجمع
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل المجمع
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٤٧-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المجمعة

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

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة للأرباح او الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإفصاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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

الرأي

رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي المجمعة وتدفعاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ١١ مارس ٢٠٢١

مراقب الحسابات

محمد أحمد أبو القاسم



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س، م، م، (١٧٥٥٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
١,٠٤٥,٠٧١,٤٩٠	١,٠٦٦,٢٣٥,٥٣٥	(٤)	أصول ثابتة
٦٩٢,٠٤٧,٩٤٧	٦٧٤,٠٧٣,٧٨٤	(٥)	إستثمارات عقارية
٣٢٦,٣٢٢,٥١٨	٤٥٢,٥٣٠,٥١٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٨,٦٨٥,٧٠٣	٢٢,٢٢٧,٧٨٩	(٧)	أصول غير ملموسة
٨٢,٠٧٨,٥٦١	٨٢,٠٧٨,٥٦١	(٨)	الشهرة
٥٣,١٢٢,٧٧١	٥٤,٨٩٢,٤٨٠	(٩)	إستثمارات في شركات شقيقة
٢٤,٤٧٩,٩٠٠	٢٠,٣٠١,١٥١	(١٠)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٨٧,٥٣٨,٥٦٨	٩٦,٠٣٤,١٩٢		أصول ضريبية مؤجلة
<u>٢,٣٢٩,٣٤٧,٤٥٨</u>	<u>٢,٤٦٨,٣٧٤,٠٠٤</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١,٣٦٢,٧١٩,٠٢٦	١,٣٠٣,٦٩٤,٧٢٥	(١١)	مخزون
٩٧,٩٩٦,٥١٥	٩٧,٠٤٥,٣٥٢		أعمال تحت التنفيذ
٢,٠٠٦,٨٥٥,٦٣٤	٣,٤٣٨,٠٣١,٩١٦	(١٢)	علاء وأوراق قبض
١,٠١٩,٠١٨,٨٠٣	١,٦٣٣,١٨٠,٤٤٩	(١٣)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٢٠,٠٠٠	١٣,٦٧١,٨٤٢	(١٤)	نظام الإثابة والتحفيز
٢٨,٠٨٢,٢٣٧	٥١,٤٣٩,٩٩٣		أرصدة مدينة (مصلحة الضرائب)
٦١٢,٩٦٥,٧٠٣	١,٠٥٨,١٩٣,٧٦١	(١٥)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
<u>٥,١٢٨,٣٥٧,٩١٨</u>	<u>٧,٥٩٥,٢٥٨,٠٣٨</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٧,٤٥٧,٧٠٥,٣٧٦</u>	<u>١٠,٠٦٣,٦٣٢,٠٤٢</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٤,١٩٧,٢٣٣	٦٧,٩٥٧,٠٠٦		احتياطي قانوني
٤١,٩٣٥,٩٦٠	٤١,٩٣٥,٩٦٠		احتياطي عام
-	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	(٢٧)	أسهم خزينة
٤,٥٥٢,٦٧١	١,٣١٤,١٤١		إحتياطي تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٤,٥٧٩,٣٥٨)	(١٠,٢٦٦,١٩٦)		فروق ترجمة متراكمة
(١٣٩,٧٩٦,٢١٢)	(٣٢٧,٢١٨,٧٥٨)		(خسائر متراكمة)
(١٤١,٠٤٥,٣٩٩)	(٦١,٦٧٧,٧١٩)		(خسائر) العام بعد خصم الحقوق غير المسيطرة
<u>٨٩٧,٢٦٢,٤٩٠</u>	<u>٧٣٣,٨٠٢,٦١٧</u>		إجمالي حقوق الملكية قبل الحقوق غير المسيطرة
<u>٢٥٨,٣٥٠,٤٢٨</u>	<u>٢٤٥,٥٢٥,٣٤٧</u>		الحقوق غير المسيطرة
<u>١,١٥٥,٦١٢,٩١٨</u>	<u>٩٧٩,٣٢٧,٩٦٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٧٥,٤٠١,١٨٠	١٢٥,٧٧٠,٩٨٩		أوراق دفع طويلة الأجل
٥٠٣,١١٨,٨٣٦	٩٤٦,٢٣٦,٨١٤	(١٧)	قروض طويلة الأجل
١٤٧,٢١٤,٧٥٥	٦٠,٠٣٧,٧١٣	(٢٩)	التزامات أخرى طويلة الأجل
<u>٧٢٥,٧٣٤,٧٧١</u>	<u>١,١٣٢,٠٤٥,٥١٦</u>		إجمالي التزامات غير متداولة
			التزامات متداولة
٣٩,٩٦٨,٠٧٧	٦١,٢٢٨,٠٨٠	(١٨)	مخصصات
١,٢٤٠,٥٧٥,٠٥٤	١,٨٢٧,٥٨١,٨٦٦	(١٩)	موردون وأوراق الدفع
١٧٥,٦٩٥,٣١٠	٥٣٨,٠١٦,١١٤	(١٧)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣,٠٨٧,٢٧٧,٣٥٣	٣,٧٦٨,٨٤٦,٢٦١	(٢١)	تسهيلات ائتمانية
١,٠٠٨,٦٧١,٦٩٩	١,٧٤٠,٥٠٨,١٩٧	(٢٠)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٤,١٧٠,١٩٤	١٦,٠٧٨,٠٤٤	(٢٢)	دائنة توزيعات
<u>٥,٥٧٦,٣٥٧,٦٨٧</u>	<u>٧,٩٥٢,٢٥٨,٥٦٢</u>		إجمالي التزامات متداولة
<u>٦,٣٠٢,٠٩٢,٤٥٨</u>	<u>٩,٠٨٤,٣٠٤,٠٧٨</u>		إجمالي التزامات
<u>٧,٤٥٧,٧٠٥,٣٧٦</u>	<u>١٠,٠٦٣,٦٣٢,٠٤٢</u>		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

مدحت خليل

رئيس القطاع المالي

حسام حسين

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٧٦٧,٩٨٤,٥٧٤	١٠,٧٥٦,١٨٢,٥٨٥	(٢٣) إيرادات النشاط
(٧,١٠٣,٢٩٧,٤١٨)	(٨,٧٧٣,٤٠٥,٤٥٩)	(٢٤) تكلفة النشاط
١,٦٦٤,٦٨٧,١٥٦	١,٩٨٢,٧٧٧,١٢٦	مجمّل الربح
(٨٨٦,١٠٩,٥٧٣)	(١,٠٧٣,٤٩٣,١٧٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤٧٥,٠٠٠)	(٧٤٠,٠٠٠)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٣٦٩,٠٤٤,٣٧٥)	(٤١٨,١٧١,٨٢٣)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٤١,٣٢٧,١٠٨)	(٣٩,٩٩٧,٧٧٣)	(١٢) الانخفاض في قيمة العملاء
١٥,١٧١,٥٠٥	٧,٣٨٢,٨٠٤	(١٢) رد الانخفاض في قيمة العملاء
(١,٩٣٠,٤٤٠)	(٩,٥٣٢,٣٤٠)	(١٨) مخصصات
٢٩٦,٢٧١	٢٩٦,٢٧١	(١٨) مخصصات إنتنى الغرض منها
٣٨١,٢٦٨,٤٣٦	٤٤٨,٥٢١,٠٨٨	أرباح التشغيل
(٣٩٦,٢٣١,٩٣١)	(٣٩٧,٢٣٨,٠٤٣)	صافي مصروفات تمويلية
٤,٣٤٨,٦٩٧	٣,٩٩٦,٨٣٩	فروق تقييم العملة
٢,٩٤٠,٦٤٩	١,٧٦٩,٧٠٦	(٩) حصة الشركة في أرباح إستثمارات شركت شقيقة
٧٩٣,٢٧٧	٧٩٣,٥٨٢	توزيعات أرباح من إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣,١٣٠,٨٢٦	٨,٥٣٢,٦٣٨	أرباح بيع أصول ثابتة
٨٢٨,٤٦٢	(٤,٩٧٩,٦١٣)	(خسائر) إيرادات أخرى
(٢٠,١٦١,٦٤٦)	(٢٢,٤٧٢,٣٤٤)	المساهمة التكافلية
(٢٣,٠٨٣,٢٢٠)	٣٨,٩٢٣,٨٥٣	صافي الأرباح (الخسائر) قبل ضرائب الدخل
(٦٢,٠١٩,٨٤٧)	(٨٤,٦٠٤,٧٨٤)	وحقوق المساهمين غير المسيطرين
(٨٥,١٠٣,٠٦٧)	(٤٥,٦٨٠,٩٣١)	(٢٥) ضرائب الدخل
(١٤١,٠٤٥,٣٩٩)	(٦١,٦٧٧,٧١٩)	(خسائر) العام
٥٥,٩٤٢,٣٣٢	١٥,٩٩٦,٧٨٨	وتوزع كالتالي :
(٨٥,١٠٣,٠٦٧)	(٤٥,٦٨٠,٩٣١)	الشركة القابضة
		حقوق المساهمين غير المسيطرين
		(خسائر) العام

رئيس مجلس الإدارة


مدحت خليل

رئيس القطاع المالي

حسام حسين



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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المنتهية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٨٥,١٠٣,٠٦٧)	(٤٥,٦٨٠,٩٣١)	(خسائر) العام
(٩,٨٥٠,٠٤٠)	(٥,٦٨٦,٨٣٩)	الدخل الشامل الآخر
(٤,٦٦٦,٢٠٠)	(٤,٠٥١,٢٦١)	فروق الترجمة
١,٠٤٩,٨٩٥	٨١٢,٧٣١	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع قبل الضرائب
(١٣,٤٦٦,٣٥٤)	(٨,٩٢٥,٣٦٩)	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
(٥٤,٥٦٩,٤٢١)	(٥٤,٦٠٦,٣٠٠)	مجموع الدخل الشامل الآخر
		إجمالي الدخل الشامل

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

	الإجمالي	الحقوق غير المبسوطة	الإجمالي قبل حقوق المساهمين غير المبسوطة	(خصائر) التلم يد خصم الحقوق غير المبسوطة	(خصائر) من إكمام	فرق ترجمة	أسهم خزينة	إجمالي تقييم أسهم ذات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	إجمالي عام	إجمالي قانوني	رأس المال المصرى والندفوع	
جنيه مصري	١,١٥٥,١١٢,٩١٨	٢٥٨,٣٥٠,٤٧٨	٨٩٧,٢٦٢,٤٤٠	(١٤١,٠٤٥,٣٩٩)	(١٣٩,٧٩٦,٢١٢)	(٤٦,٥٧٩,٣٥٨)	-	جنيه مصري ٤,٥٥٢,١٧١	جنيه مصري ٤١,٩٣٥,٩١٠	جنيه مصري ٦٤,١٩٧,٢٢٣	جنيه مصري ١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	٢٠٢٠ رصيد ١ يناير محول إلى أرباح مرحلة والإجمالي القانوني
(٥٠,٦٨٦,٨٣٩)	-	-	(٥٠,٦٨٦,٨٣٩)	١٤١,٠٤٥,٣٩٩	(١٤٤,٨٠٥,١٧١)	(٥,٦٨٦,٨٣٩)	-	-	-	٣,٧٥٩,٧٧٢	-	٢٠٢٠ رصيد ١ يناير محول إلى أرباح مرحلة
(٤٢,٦١٧,٣٧٤)	-	-	(٤٢,٦١٧,٣٧٤)	-	(٤٢,٦١٧,٣٧٤)	-	-	-	-	-	-	فرق ترجمة مؤكدة
(٢٨,٨٢١,٨٦٩)	-	-	(٢٨,٨٢١,٨٦٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	-	-	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	-	-	-	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	-	-	-	-	توزيعات أرباح حقوق الأقلية
(٣,٢٣٨,٥٣٠)	-	-	(٣,٢٣٨,٥٣٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	أسهم خزينة
(٤٥,٦٨٠,٩٢١)	١٥,٩٩٦,٧٨٨	(٦١,٦٧٧,٧١٩)	(٦١,٦٧٧,٧١٩)	(٦١,٦٧٧,٧١٩)	(٣٢٧,٢٢٨,٧٥٧)	(١٠,٢٦٦,١٤٧)	-	١,٣٤٤,١٤٤	٤١,٩٣٥,٩١٠	٦٧,٩٥٧,٠٠٦	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	إجمالي تقييم أسهم ذات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٩٧٩,٣٣٧,٩٦٤	٢٤٥,٥٢٥,٣٤٧	٧٣٣,٨٠٢,٦١٧	(١١,٦٧٧,٧١٩)	(١١,٦٧٧,٧١٩)	(٣٢٧,٢٢٨,٧٥٧)	(١٠,٢٦٦,١٤٧)	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	١,٣٤٤,١٤٤	٤١,٩٣٥,٩١٠	٦٧,٩٥٧,٠٠٦	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	٢٠٢٠ رصيد ٣١ ديسمبر
١,٤٧٢,٤٤٧,٢٠١	٢٤٢,١٢٤,٢٦٢	١,٢٢٩,٣٢٢,٩٢٩	٥,٣٧٩,٦١١	(٥,٣٧٩,٦١١)	١,١٧٦,٦٨٢	٥,٢٧٠,٦٨٢	(١,١٥٥,٣١٦)	٨,١٦٨,٩٧٦	٤١,٩٣٥,٩١٠	٥٩,٩٩٤,٢٥٥	١٢,٥٥٨٦,٨٢٠	٢٠١٩ رصيد ١ يناير محول إلى أرباح مرحلة والإجمالي القانوني
(٩,٨٥٠,٠٤٠)	-	-	-	-	(٤٤١,٤١٠,٧٥٥)	-	-	-	-	-	-	زيادة رأس المال من الأرباح
(١٧٨,٧٠٤,٠٢١)	-	-	(٩,٨٥٠,٠٤٠)	-	(٩,٨٥٠,٠٤٠)	-	-	-	-	-	-	المرحلة
(٤٧,٣٠٢,٠٩٩)	(٤٠,٧٦٦,١٦٦)	-	(١٧٨,٧٠٤,٠٢١)	-	(١٧٨,٧٠٤,٠٢١)	-	-	-	-	-	-	فرق ترجمة مؤكدة
(٣,٦١٦,٣٠٥)	-	(٣,٦١٦,٣٠٥)	-	(٣,٦١٦,٣٠٥)	-	-	-	(٣,٦١٦,٣٠٥)	-	-	-	توزيعات
(٨٥,١٠٢,٠٦٧)	٥٥,٩٤٢,٣٣٢	(١٤١,٠٤٥,٣٩٩)	(١٤١,٠٤٥,٣٩٩)	(١٤١,٠٤٥,٣٩٩)	(١٣٩,٧٩٦,٢١٢)	(٤,٥٧٩,٣٥٨)	(١,١٥٥,٣١٦)	٤,٥٥٢,١٧١	٤١,٩٣٥,٩١٠	٦٤,١٩٧,٢٢٣	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	إجمالي تقييم أسهم ذات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١,١٥٥,١١٢,٩١٨	٢٥٨,٣٥٠,٤٧٨	٨٩٧,٢٦٢,٤٤٠	(١٤١,٠٤٥,٣٩٩)	(١٤١,٠٤٥,٣٩٩)	(١٣٩,٧٩٦,٢١٢)	(٤,٥٧٩,٣٥٨)	(١,١٥٥,٣١٦)	٤,٥٥٢,١٧١	٤١,٩٣٥,٩١٠	٦٤,١٩٧,٢٢٣	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	٢٠١٩ رصيد ٣١ ديسمبر

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١١) إلى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصرى	إيضاح	
(٢٢,٠٨٢,٢١٩)	٣٨,٩٢٣,٨٥٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٩٦,٠٠٥,٩٣٠	٢٣٠,٨٦٣,٢٨٤	(٧,٥,٤)	صافي الأرباح (الخسائر) قبل ضرائب الدخل والحقوق غير المسيطرة
(٣,١٣٠,٨٢٦)	(٨,٥٣٢,٦٣٨)		إهلاك أصول ثابتة واستهلاك أصول غير ملموسة وإستثمار عقارى
٣٩٦,٢٣١,٩٣١	٣٩٧,٢٣٨,٠٤٥		(أرباح) إستبعاد أصول ثابتة
(٢,٩٤٠,٦٤٩)	(١,٧٦٩,٧٠٦)	(٩)	صافي المصروفات التمويلية
١٠,٨٢٩,٦٠٥	٣١,٩٥٦,٤٩٧	(١٨)	حصة الشركة في صافي (أرباح) الشركات الشقيقة
(١,١٥٣,٣٤٥)	(٥,٨٢٨,٥٣٥)	(١٨)	مخصصات
٢٥,١٦٧,١٥٨	(٢,٩٩٣,٤٦٢)	(١١)	مخصصات انقضى الغرض منها
(٢٤,٧٨٢,٨٠٨)	١٧,٢٣٩,٩٤٧	(١١)	الانخفاض في قيمة المخزون
٤١,٣٢٧,١٠٨	٣٩,٩٩٧,٧٧٣	(١٢)	رد الإنخفاض في قيمة المخزون
(١٥,١٧١,٥٠٥)	(٧,٣٨٢,٨٠٤)		إضمحلال في قيمة العملاء
١,١٥٥,٣١٦	(١٢,٩٥١,٨٤٢)		رد الإضمحلال في قيمة العملاء
-	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)		أسهم خزينة
٦٠٠,٤٥٤,٦٨٦	٦٦٦,٥٢١,٠٠٠		أسهم الإثابة والتحفيز
(٢٦٢,٣٠٥,٤٠٠)	٤٤,٧٧٧,٨١٦	(١١)	التغير في المخزون
(٦٢,٦٢٦,٢٩٧)	٩٥١,١٦٣		التغير في أعمال تحت التنفيذ
(١٧٩,٧٣٩,٤٠٨)	(١,٤٦٣,٧٩١,٢٥١)	(١٢)	التغير في عملاء وأوراق قبض
(٢٠٣,٠٣٠,٣٣١)	(٦١٤,١٦١,٦٤٦)	(١٣)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	٥٨٧,٠٠٦,٨١٢	(١٩)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
٩٤,٢٥٧,٣٨٨	٧٣١,٨٣٦,٤٩٨	(٢١)	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٦,٥٩٢,٦٢٧	(٨٧,١٧٧,٠٤٢)		التغير في التزامات طويلة الأجل
٦٣,٦٠٣,٢٦٥	(١٣٤,٠٣٦,٦٥٠)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٣٥,٧٢١,٨٤٣)	(١١٥,٥١٧,٩٤٥)		ضرائب دخل مدفوعة
١٥,١١٥,٦٣٥	-		ديون معدومة
(١,٧٥٦,١٠٠)	(٤,٨٦٧,٩٦٠)		المستخدم من المخصصات
(٥٨,٧٥٩,٠٤٣)	(٢٥٤,٤٢٢,٥٥٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢٩١,٨٦٨,٧٨٥)	(١٨٧,٣٣٩,٢٢١)	(٧,٤,٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٧,٠٤٣,١٠٧	٦٥,٤٧١,٤٧٣	(٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة وإستثمار عقارى
(١٤٩,٦١٨,٩٩٧)	(٢٣٣,٤٠٢,٨٦٠)	(٦)	مقبوضات من استبعاد أصول ثابتة
٣,٨٠٧,٣٣٠	(١٨,٦٣٣,٨٧٢)	(١٥)	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
(٤٣٠,٦٣٧,٣٤٥)	(٣٧٣,٩٠٤,٤٨٠)		التغير ودائع محتجزة لصالح اعتمادات مستندية وخطابات ضمان
١,٠٥٢,٩٢٩,٦٧٧	٦٨١,٥٦٨,٩٠٩	(٢٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
(٢٤٧,٦٦٧,٠١١)	(٦٥٠,٧٣٧,٣٤٩)	(١٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٤٧,٢٩١,٥٧٣	١,٤٥٦,١٧٦,١٣١	(١٧)	مقبوضات من تسهيلات إئتمانية
(١٦٥,٨١٣,٣٠٥)	(٥٠,٧٠٩,٥٢٦)		(مدفوعات) في قروض طويلة الأجل
(٤٠,٧١٦,١٦٦)	(٢٨,٨٢١,٨٦٩)		مقبوضات من قروض طويلة الأجل
(٣٩٦,٢٣١,٩٣١)	(٣٩٧,٢٣٨,٠٤٥)		توزيعات أرباح مدفوعة
٥,٠٨٥,٩٢٥	٥٠,٣٦٩,٨١٠		التغير في الحقوق غير المسيطرة
٦٥٤,٨٧٨,٧٦٢	١,٠٦٠,٦٠٨,٠٦١		المصروفات التمويلية
(٩,٨٥٠,٠٤٠)	(٥,٦٨٦,٨٣٩)		التغير في أوراق دفع طويلة الأجل
١٥٥,٦٣٢,٣٣٤	٤٢٦,٥٩٤,١٨٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٤٢٣,٥٠٢,١٥٢	٥٧٩,١٣٤,٤٨٥		فروق ترجمة مترجمة
٥٧٩,١٣٤,٤٨٦	١,٠٠٥,٧٢٨,٦٧٢		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام
٦١٢,٩٦٥,٧٠٣	١,٠٥٨,١٩٣,٧٦١	(١٥)	رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام
(٣٣,٨٣١,٢١٧)	(٥٢,٤٦٥,٠٨٩)		رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام
٥٧٩,١٣٤,٤٨٦	١,٠٠٥,٧٢٨,٦٧٢		رصيد النقدية في الصندوق ولدى البنوك
			يخصم : ودائع محتجزة
			رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١ - التعريف بالمجموعة

تأسست شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) - كشركة قابضة - في ٩ مايو ١٩٩٩ وذلك بغرض العمل في مجال فى الإشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو فى 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 تعتمد القيام به أو المشاركة فيه بأى شكل من الأشكال للموافقة عليها كشرط للتمتع بأحكام قانون الإستثمار هذا وتساهم الشركة فى شركات تابعة.

بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٦ تم التأثير فى السجل التجارى على إضافة نشاط آخر للشركة وهو ممارسة نشاط ترويج وتغطية الاكتاب والأوراق المالية والأستشارات المالية عن الأوراق المالية وتكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح و القرارات السارية ويشترط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة مع مراعاة حكم المادة ١٢٧ من اللائحة السنوية ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة ومشترك بأى وجه من الوجوه مع شركات الأموال التى تزاول الأعمال شبيهة بأعمالها والتى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج مما يجوز لها أن تنتمج فى هذه الشركات أو مشتريها أو تلحقها بها و ذلك طبقاً لأحكام القوانين ولائحته التنفيذية. وبتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٦ تم الموافقة بمجلس الإدارة على تعديل إسم الشركة وتعديل المادة (٢) من النظام الاساسى للشركة بحيث يصبح شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (ش.م.م) وتم التأشير على ذلك فى السجل التجارى بتاريخ ١٢ أكتوبر.

أ- وفيما يلى بيان بكافة إستثمارات الشركات التابعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والتى تم إدارتها بالقوائم المالية المجمعة:

نسبة المكيه	بلد المنشأ	إسم الشركة	
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
٦,٣١٦%	مصر	شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات *	-٨
١٠٠%	مصر	شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً	-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 التمولي	-١٤
١٠٠%	مصر	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات	-١٥
١٠٠%	مصر	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة	-١٦
٦٢,٣١%	مصر	شركة أسطول للنقل البري	-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 الإجتماعي	-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 للأغذية والمشروبات	-٢٥
١٠٠%	بولندا	شركة راية كونتكت سنتر - أوروبا	-٢٦
١٠٠%	مصر	شركة أمان لتكنولوجيا المدفوعات الإلكترونية	-٢٧
١٠٠%	مصر	شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية	-٢٨
١٠٠%	مصر	شركة راية نت ورك باور	-٢٩
١٠٠%	مصر	شركة إيدن 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 راية فودز	-٣٤
١٠٠%	مصر	شركة أمان للخدمات المالية	-٣٥
١٠٠%	مصر	شركة أمان لتمويل المشروعات متناهية الصغر	-٣٦
١٠٠%	مصر	شركة راية للمركبات الحديثة	-٣٧
١٠٠%	مصر	شركة راية للتصنيع المتطور	-٣٨
١٠٠%	مصر	شركة تدوير لتقنيات الصناعات المتقدمة	-٣٩
١٠٠%	مصر	شركة أمان للخدمات الغير مصرفية	-٤٠
٨٥%	مصر	شركة هاير راية اليكترويك للتصنيع	-٤١
١٠٠%	مصر	شركة راية للمحاصيل الزراعية	-٤٢

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١ - التعريف بالمجموعة - تابع

ب- شركات تابعة متوقفة عن النشاط:		إسم الشركة
نسبة الملكية	بلد المنشأ	
١٠٠%	بريطانيا	١- شركة إنترناشيونال بيزنيس فينشرز - IBVC
١٠٠%	أمريكا	٢- شركة راية الولايات المتحدة الأمريكية
١٠٠%	مصر	٣- الشركة المصرية للاستثمار ونتاج الزجاج
٥٠%	مصر	٤- شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات *
٥٠%	مصر	٥- شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة **
١٠٠%	مصر	٦- شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
١٠٠%	مصر	٧- شركة عين للشبكات
١٠٠%	مصر	٨- شركة انتربين ايجبت
١٠٠%	مصر	٩- الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الالكترونية IBSE

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

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

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في الجلسة المنعقدة في ١١ مارس ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢ - أسس التجميع والتقديرات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس التجميع

❖ تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة :

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ - أسس التجميع والتقديرات المحاسبية الهامة - تابع

- ❖ تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي نستخدم 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
٪١٥	شركة هاير راية اليكترويك للتصنيع

٢-٢ التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة

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

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

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

انخفاض قيمة ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الاخرى

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

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة و الاصول غير الملموسة

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

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 الاستخدمية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ أسس إعداد القوائم المالية

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

التوافق مع معايير المحاسبة

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

٢-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية

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

٣-٣ ترجمة العملات الأجنبية

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٣ الشهرة

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

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

٥-٣ الأصول الثابتة

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

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا 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 الاضمحلال بقائمة الأرباح والخسائر .

٥-٣ الأصول الثابتة (تابع)

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

٦-٣ الأصول غير الملموسة

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

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

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

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

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

٧-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٨-٣ الإستثمارات

الإستثمارات في شركات شقيقة

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

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٨-٣ الاستثمارات (تابع)

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

الاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

- الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل عند الاقتناء ، وغير ميوبة كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
- عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .
- بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الارباح والخسائر ، أو إذا تم تحديد إن الأصل قد اضمحل ، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الارباح والخسائر.
- في حالة تعذر قياس القيمة العادلة 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 الارباح والخسائر ، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الارباح والخسائر ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٩-٣ قياس القيمة العادلة

- تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة على الأصل أو الالتزام.
- وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.
- ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.
- بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.
- وتقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.
- أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.
- وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.
- ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:
- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.
- وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير.
- ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

١٠-٣ الاعتراف والاستبعاد للأصول والالتزامات المالية

الاعتراف:

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

الاستبعاد :

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

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

- عندما تحتفظ المنشأة بالحق التعاقدى لاستلام 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 التزام 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 الاسترداد 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.

١١-٣ المخزون

تم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي 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.

صافي 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 صافي 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 صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح والخسائر كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها هذا الرد .

١٢-٣ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

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

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

١٣-٣ الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

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

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

١٤-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً 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 للإلتفاق المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام .

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 الإقتطاع مرة أخرى .

١٦-٣ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٦-٣ ضرائب الدخل (تابع)

ضرائب الدخل المؤجلة (تابع)

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

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

١٧-٣ الاعتراف بالإيراد

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

يتم الاعتراف بالإيراد إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :

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

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

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

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 حدث 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 أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الأرباح والخسائر .

إضمحلال الإستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

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 للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤- أصول ثابتة - تابع

التكلفة	أراضي	مباني وصهارات	وسائل نقل وانتقال	أثاث وتجهيزات مكتبية	تجهيزات وركبات	تصميمات في أماكن مجهزة	سفن الآلات	حاسب آلي	أصول إنتاجية	الإجمالي
٢٠١٩ يناير	٤٤,٣٥٤,٢٢٣	١٤٨,٧٥٥,٩٣٠	٣١٠,٣٩٥,٤٤٣	١٧٤,٥٧٦,٥٠٠	١٨١,١٩٦,٧٧٨	٢٠٣,٦٤٧,٠٢٠	٥٥,٠٠٧,٧٠٨	١٣٦,٢٤٣,٤٢٣	٢١٣,٢٣٥,٨١٢	١,٤٤٧,٣٠٩,٤٢٧
الإضافات خلال الفترة	٦٧,٩٣٩,٦٥٠	٨٠,٩٨٤,٦٤٤	٦٨٠,٧٣٤,٤٥٦	٤٦,٥٦٤,٥٤٤	٩,٥٠٥,١٢٨	٣٦,٨٩٠,١٩٠	١٣,٥٣٥,٣٦١	٢٥٠,٣٦١,٨٩٨	١٣,١١٨,٣٠٨	٢,٨٨,٧١٢,٦٦٩
محول من مشروعات تحت التقييم	-	-	-	٧,٠٤٩,٣٨٣	-	١٩,٧٠٠,٢٥١	-	-	٧٥,٢٩٧,٠٤٠	١٣٣,٣٩٩,٩٦٣
إستثمارات أصول محل تحويلها	-	-	(١,٥٣٠,٨٧٩)	(٤٢,٥٥١)	(٤٢,٥٥١)	(١,٢٩٢,٠٤٣)	-	(٤,٢٩٨,٤٥٨)	-	(٨,٤١٠,٨٨٤)
فروق ترجمة	-	-	(٧٢,٢٧٧)	-	٦,٠١٣,٣٧٠	(١٠٠,١٩٤)	-	(٨٥٤,٤٩٠)	-	(٤,٣٨١,٨٧٣)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١١٢,٢٩٣,٩١٣	١٨٧,١٨٩,٣٠٨	٣٧٦,٨٦٥,٧٤٨	٢٢,٣٧٧,٤٠٢	١٩٦,٦٦٢,٥١٦	٢٥٧,٣٤٧,٦١٤	٦٧,٧٥٦,٧٠٨	١٥٦,١٧٧,٣٨٣	٣٠٢,٥٥١,٦٦٠	١,٨٧١,٦٧٦,٨٠٢
مجموع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١ يناير ٢٠١٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إهلاك للفترة	-	(٥١,٧٤٥,٤٦٥)	(١١٠,٣٧٨,١٧٤)	(١٠٤,٤٣٧,٠٧٢)	(١٠٦,٢٦٥,٩٦٠)	(٣١,٨٤١,٦٢٨)	(٤٨,٥٨٩,٣٣٣)	(٨٨,٩٨٢,٧٨٩)	(٥٩,٤١١,٦٨٨)	(٦٧٧,٣٧٢,٧١٣)
أصول محل تحويلها	-	(٥,٣٢٠,٧١٧)	(٣٤,٥١٨,٩٣٥)	(٢٣,٨٩٠,١١٠)	(٢١,٩٠٤,٥٧٤)	(٣,٨٤١,٦٢٨)	(٦,٣٦٩,٢٧٢)	(٢,٣٦٥,٧٧٠)	(١٨,٥١١,٤٥٣)	(١٦٦,٩٨٢,٤٥٨)
إهلاك الإستثمارات	-	١٣٥,٨٥١	١,٤٤٢,٩٥٥	-	(١٣٥,٨٥١)	-	-	٣,٧٦٩,٤٥٢	-	٥,٤٨٤,١٩٥
فروق ترجمة	-	-	٧٥,٦٤٥	٩٧٣,٠٠٤	-	٧٥,٠٣٨	٦٦١,٠٨١	٧٠٠,٦٣٤	-	٢,٤١٠,٧٨٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	(٥٦,٩٢٠,٣٣١)	(١٤٣,١٧٧,٥١٤)	(١٢٧,١٣٣,٦٤٠)	(١٢٨,٢٨٩,٧٥٦)	(١٣٩,٠٦٩,٦١٠)	(٥٣,٦٤٧,٣٢٤)	(١٠٥,٢٧٨,٤٧٣)	(٧٧,٩٣٣,١٤٠)	(٨٣١,٤٥٩,٦٨٨)
٢٠١٩ ديسمبر	-	١٣٠,٢٥٨,٩٧٧	٢٣٣,٦٨٨,٣٢٤	٩٣,٢٤٢,٧٦٢	٦٨,٣٧٢,٣٦٠	١١٨,٢٧٧,٥٥٤	١٤٦,٠٩٤,٤٨٤	(٢٠,٣٢٥)	٢٢٤,١١٨,٠٢٠	١,٠٤٥,٠٧١,٤٩٠
إستحلال أصول شركة راية الخواصر	-	-	-	(٢١,٨٢٩)	-	(٩٨,٤٧٠)	-	(٢٠,٣٢٥)	-	(١٤٠,٦٢٤)
٢٠١٩ ديسمبر	-	١١٢,٢٩٣,٩١٣	٢٣٣,٦٨٨,٣٢٤	٩٢,٢٢١,٩٣٣	٦٨,٣٧٢,٣٦٠	١١٨,١٧٩,٠٨٤	١٤٦,٠٩٤,٤٨٤	٥٠,٨٢٨,٥٥٥	٢٢٤,١١٨,٠٢١	١,٠٤٥,٠٧١,٤٩٠

- يوجد رهن على ملكية الأرض المقام عليها المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة الإستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر .
- يوجد رهن على محل تجارى مملوك لشركة راية للتوزيع وتطير القرض الممنوح لها .
- يتم توزيع الإهلاك على النحو التالي :

٢٠١٩ ديسمبر	حقله مصري
٢٠١٩ ديسمبر	(٨٧,٤٣٩,٤٦٩)
	(٣٣,٨٥٩,٨٣١)
	(٤١٦,٦٨٢,١٥٨)
	(١٢٢,٩٨٢,٤٥٨)

تكلفة النشاط
مصرفات وصومية وإدارية
مصرفات بيعية وتسويقية

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥- إستثمارات عقارية

الإجمالي	تحسينات في أماكن مؤجرة	مباني وعقارات	أراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٨١,٧٩٦,٤٨٥	١٤,٤٢٤,٧٠٨	٦٥٤,٤٧٥,٩٠٠	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	في ١ يناير ٢٠٢٠
٣,٠٣٢,٦٦٣	١,٦٠٠,٣٥٣	١,٤٣٢,٣١٠	-	الإضافات خلال الفترة
٦,٩٤٦,٦٩٦	٦,٩٤٦,٦٩٦	-	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ
٧٩١,٧٧٥,٨٤٤	٢٢,٩٧١,٧٥٧	٦٥٥,٩٠٨,٢١٠	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(٨٩,٧٤٨,٥٣٩)	(٨,٩٩١,٨١٧)	(٨٠,٧٥٦,٧٢١)	-	مجمع الإهلاك
(٢٧,٩٥٣,٥٢١)	(١,١٢٧,٨٧١)	(٢٦,٨٢٥,٦٥٠)	-	في ١ يناير ٢٠٢٠
(١١٧,٧٠٢,٠٥٩)	(١٠,١١٩,٦٨٨)	(١٠٧,٥٨٢,٣٧١)	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٦٧٤,٠٧٣,٧٨٤	١٢,٨٥٢,٠٦٩	٥٤٨,٣٢٥,٨٣٩	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	صافي القيمة الدفترية
٦٩٢,٠٤٧,٩٤٧	٥,٤٣٢,٨٩١	٥٧٣,٧١٩,١٢٩	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
				٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٤,٣٤٥,٤٦١	٤٤٥,٧١٥,٧٠٠	(٦-١) مشروعات تحت التنفيذ - أصول ثابتة
١,٩٧٧,٠٥٧	٦,٨١٤,٨١٢	(٦-٢) مشروعات تحت التنفيذ - إستثمارات عقارية
٣٢٦,٣٢٢,٥١٨	٤٥٢,٥٣٠,٥١٢	

٦-١ مشروعات تحت التنفيذ أصول ثابتة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٢,٤٢٥,٤١٠	٣٢٤,٣٤٥,٤٦١	الرصيد في أول العام
١٣٩,٧٨٨,٧٢٥	١٦٩,٢١١,٤١٧	إضافات العام
٨٥,٥٣١,٢٨٩	-	محول من بند أرصدة مدينة أخرى
-	٥٢,٤٠٧,٠٠٠	محول من أصول ثابتة
(١٣٣,٣٩٩,٩٦٣)	(٩٨,٩٦٨,٠٩٨)	المحول إلى أصول ثابتة خلال العام
-	(١,٢٨٠,٠٨٠)	المحول إلى أصول غير ملموسة خلال العام
٣٢٤,٣٤٥,٤٦١	٤٤٥,٧١٥,٧٠٠	الرصيد في آخر الفترة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٨٣٢,٠٤١	١٤,٠٣٤,٤٨٨	شركة راية للمطاعم (أ)
١٥,٥٦٨,٨٣١	١٨,١١٢,٠١٠	شركة راية للنظم
٣٤,٤٢٧,٧٥٩	٤٩,٣٣٢,٦٩٤	شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
٧٦,٦٢٣,٦٧١	١١٤,٦٨٢,٦٣٣	شركة راية للتوزيع
٤٧,١٧٥	٤٧,١٧٥	شركة أسطول للنقل البري
٢,١١٣,٥٠٩	٨٣٣,٤٣٤	شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (ب)
٩٣,٠٥٨,٦٧٩	-	شركة راية فودز
٢,٠٤٠,٢١٤	٢,٤٥٣,٥١٠	شركة راية للتصنيع المتطور
٨٧,٦٠٩,٥٨٢	٩٨,٢٤٧,٥٣٦	شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية (ز)
٢٤,٠٠٠	١٠٣,٢٥٠	شركة أمان للخدمات المالية
-	٢,٢٨١,٩٨٩	شركة أمان لتكنولوجيا المدفوعات الإلكترونية
-	١٤٥,٥٨٦,٩٨١	شركة راية اليكترويك هاير للتصنيع
٣٢٤,٣٤٥,٤٦١	٤٤٥,٧١٥,٧٠٠	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١-٦ مشروعات تحت التنفيذ أصول ثابتة (تابع)

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

٢-٦ مشروعات تحت التنفيذ إستثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة
٦٣,١١٠,٥٣٥	١,٩٧٧,٠٥٧	إضافات الفترة
٩,٨٣٠,٢٧٢	١١,٧٨٤,٤٥٣	المحول إلى استثمارات عقارية خلال الفترة
(٧٠,٩٦٣,٧٥٠)	(٦,٩٤٦,٦٩٨)	الرصيد في آخر الفترة
<u>١,٩٧٧,٠٥٧</u>	<u>٦,٨١٤,٨١٢</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للتأجير التمويلي
١,٩٧٧,٠٥٧	٦,٨١٤,٨١٢	
<u>١,٩٧٧,٠٥٧</u>	<u>٦,٨١٤,٨١٢</u>	

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

٧- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٥٩,١٥٢,٦١١	٦٢,٢٤٤,٧٣٠	أول العام
٣,١٠٦,٦١٧	١٢,١٦٢,٢٣١	إضافات خلال العام
	١,٢٨٠,٠٨٠	المحول من مشروعات تحت التنفيذ خلال العام
(١٤,٤٩٨)	-	الإستبعادات
<u>٦٢,٢٤٤,٧٣٠</u>	<u>٧٥,٦٨٧,٠٤١</u>	آخر الفترة
(٣٤,٧٦٠,٥٣١)	(٤٣,٥٥٩,٠٢٧)	مجمع الاستهلاك
(٨,٧٩٨,٤٩٦)	(٩,٩٠٠,٢٢٥)	أول العام
(٤٣,٥٥٩,٠٢٧)	(٥٣,٤٥٩,٢٥٢)	استهلاك العام
<u>١٨,٦٨٥,٧٠٣</u>	<u>٢٢,٢٢٧,٧٨٩</u>	آخر العام
		صافي القيمة الدفترية

يتم تحميل استهلاك العام على بند مصروفات عمومية وإدارية بمبلغ ٣,١٣٠,٨٦٣ جنيه مصري وعلى بند تكلفة النشاط بمبلغ ٦,٧٦٩,٣٦٢ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٨- الشهر

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

* إختبار إضمحلال الشهرة

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

٩- إستثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	نسبة المساهمة	
١,٠١١,٤٩٢	٩٩٥,٥٢٣	٪٢٠	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
٥٣,٨٨٠,٩٨٨	٥٢,١٢٧,٢٤٨	٪١٩,٣٩	Makarony Polskie
٥٤,٨٩٢,٤٨٠	٥٣,١٢٢,٧٧١		

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

التكلفة	أرباح مرحلة	أرباح العام	الرصيد	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤٢,٠٠٠	٣٥٣,٥٢٣	١٥,٩٧٠	١,٠١١,٤٩٢	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
٣٧,٦٠٧,٥٩٥	١٤,٥١٩,٦٥٧	١,٧٥٣,٧٣٦	٥٣,٨٨٠,٩٨٨	Makarony Polskie
٣٨,٢٤٩,٥٩٥	١٤,٨٧٣,١٨٠	١,٧٦٩,٧٠٦	٥٤,٨٩٢,٤٨٠	

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

اسم الشركة	نسبة المساهمة	أصول طويلة الأجل	أصول متداولة	التزامات متداولة	التزامات طويلة الأجل	رأس المال وحقوق المساهمين	الإيرادات	مصرفات الفترة
شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية	٪٢٠	١,١٥٤	٨,١٣٨	(٣,١٠١)	-	(٦,١٩١)	٧,٧٠١	(٧,٦٢١)
Makarony Polskie	٪١٩,٣٩	٤٥١,٧٥٢	٢٠١,٢٠٠	(٢٢٦,٢١٢)	(١٠٦,٢٢٣)	(٣٢٠,٥١٦)	٦٥٩,٣٨٠	(٥٦٧,٠٩٢)

(القيم بالألف جنيه مصري)

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠- استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

الرصيد في	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٣١٤,٢٥٠	١٤,٣١٤,٢٥٠	* أسهم غير مقيدة أو غير نشطة ببورصة الأوراق المالية *
١٠,١٦٥,٦٥٠	٥,٩٨٦,٩٠١	أسهم مقيدة ببورصة الأوراق المالية **
٢٤,٤٧٩,٩٠٠	٢٠,٣٠١,١٥١	

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

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

جنيه مصري	القيمة العادلة للاستثمار في ١ يناير ٢٠١٩
١٤,٨٣١,٨٥٠	
(٤,٦٦٦,٢٠٠)	يضاف : احتياطي تقييم الاستثمارات خلال العام
١٠,١٦٥,٦٥٠	القيمة العادلة للاستثمار في ١ يناير ٢٠٢٠
(٤,١٧٨,٧٤٩)	يضاف : احتياطي تقييم الاستثمارات خلال العام
٥,٩٨٦,٩٠١	القيمة العادلة للاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١١- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٠,٢٩٣,٧٩٩	٧٣٤,٩٠٧,٦٩٥	أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات وأجهزة تليفزيون
٤٠,٣٧٩,٨٧٣	١٢٠,٠٩٩,٠٤٣	مستلزمات وقطع غيار سنترالات وشبكات
٢٤٠,٦١٣,٦٨٥	١٦٢,٥٥٤,٨٥٠	مواد خام وتحت التشغيل وإنتاج تام
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	٥٣,٨٧٥,٦٥٨	شركة راية الجزائر - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار إكسسوارات
٥٥,٦٠١,٦٧٧	٥,٠٧٢,٤٨٠	رخص برامج وإكسسوارات أجهزة الكترونية وبضاعة بالطريق
٥٥,٥٩٣,٩٣٥	٣٧,٠٢٠,١٠٠	أغذية محفوظة
٣,٠١٠,٤٢٩	٣,٣٨١,٠١٢	أغذية ومستلزمات مطاعم
١٦٠,٥٦٠,٨٦٥	١٥٠,٠٥٤,٥٨٧	أغذية مجمدة
٢٦,١٤٢,٥٥٣	٣٥,٥٦٦,٨٨١	ماكينات دفع إلكتروني
٢٩,٧٣٤,٨١٨	٨٨,٨٨٣,٠٨٤	قمح خام
١,٩٩٧,٣٢١	٢,١١٧,٩٥٢	أخرى
١,٤٦٦,٨٠٤,١٢٤	١,٣٩٣,٥٣٣,٣٤٢	
(٥٠,٢٠٩,٤٤٠)	(٣٥,٩٦٢,٩٥٩)	الإنخفاض في قيمة المخزون
(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	الانخفاض في قيمة مخزون شركة راية الجزائر
١,٣٦٢,٧١٩,٠٢٦	١,٣٠٣,٦٩٤,٧٢٥	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١١- مخزون (تابع)

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

جنيه مصري	
٤٩,٨٢٥,٠٩٤	رصيد ١ يناير ٢٠١٩
٢٥,١٦٧,١٥٨	مكون خلال العام
(٢٤,٧٨٢,٨٠٨)	رد الإنخفاض خلال العام
٥٠,٢٠٩,٤٤٤	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢,٩٩٣,٤٦٢	مكون خلال العام
(١٧,٢٣٩,٩٤٧)	رد الإنخفاض خلال الفترة
٣٥,٩٦٢,٩٥٩	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١٢- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١,٢٨٧,٠٢٣,٦١١	١,٢٩١,٨١٥,٣١٧	عملاء تقسيط
٢,٠١٦,٨٠٤,٣٢٥	٧٠٣,١٤٤,٩٨٢	أوراق القبض
٢٤٨,٢٤٠,٠٣٨	٩٣,٣١٦,٤٢٣	
٣,٥٥٢,٠٦٧,٩٧٤	٢,٠٨٨,٢٧٦,٧٢٢	الإنخفاض في قيمة العملاء
(١١٤,٠٣٦,٠٥٨)	(٨١,٤٢١,٠٨٨)	
٣,٤٣٨,٠٣١,٩١٦	٢,٠٠٦,٨٥٥,٦٣٤	

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

جنيه مصري	
٧٠,٣٨١,١٢١	رصيد ١ يناير ٢٠١٩
٤١,٣٢٧,١٠٧	مكون خلال العام
(١٥,١٧١,٥٠٥)	رد الإنخفاض خلال العام
(١٥,١١٥,٦٣٥)	المستخدم خلال العام
٨١,٤٢١,٠٨٨	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٩,٩٩٧,٧٧٤	مكون خلال العام
(٧,٣٨٢,٨٠٤)	رد الإنخفاض خلال العام
١١٤,٠٣٦,٠٥٨	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تتمثل أعمار العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما يلي:

أقل من ٣٠ يوم	بين ٣٠ و ٦٠ يوم	بين ٦٠ و ٩٠ يوم	أكثر من ٩٠ يوم	أرصدة لم يحل تاريخ إستحقاقها ولم تضمحل قيمتها	الإجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٢٠,٧٠٨,٠٧٤	١١٠,٢٢٤,٣٣٩	٦٩,٥٩٠,٥٦٤	٤٧,٢١٩,٠٦٦	٦٣٩,٢٨١,٥٦٨	١,٢٨٧,٠٢٣,٦١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤٨٨,٩١٨,٢٥١	١٠٧,٧٦٠,٩٩١	٧٦,٧٤٣,١٠٥	٤٩,٧٤٥,٦٠٩	٥٦٨,٦٤٧,٣٦١	١,٢٩١,٨١٥,٣١٧	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٣ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
١١٩,٢٧٢,١٤٣	١٢١,٦٥٠,٨٠٠	مصلحة الجمارك *
٢٣,٤١٣,٩٩٤	٢٧,٨٢٨,٩٢٣	إيرادات مستحقة
٢٦٣,٧١٤,١٧٨	٣٨٣,٢١٢,٩٤٨	تأمينات لدى الغير
٢٥,٩٤٩,٥٩٣	٤٣,٤٠٢,٢٥٠	موردون - دفعات مقدمة
٢٦٤,٢٥٦,٢٧٣	٦٢٥,٣٧١,١٥٧	ضرائب القيمة المضافة
٩٦,١٥٦,٠٥٤	٧١,٣٣٠,٠٧٠	تأمينات خطابات ضمان
١٢,٣٤٦,٦٧٣	٢٥,٦٣٦,٩٢٠	أرصدة مدينة على الموظفين
٣,٨٢١,٦٨١	٤,٦٠٢,٦٢٥	أرصدة مدينة - جهات حكومية أخرى
٧٤,٨٣٤,٠٦٩	٩٧,٥٠٦,٥٣٧	أرصدة مدينة - (موردين)
٤٦,٧٣٩,٩٨٤	١٥٣,٤٣٠,٦٠٨	أرصدة مدينة أخرى
٨٨,٥١٤,١٦١	٧٩,٢٠٧,٦١١	
<u>١,٠١٩,٠١٨,٨٠٣</u>	<u>١,٦٣٣,١٨٠,٤٤٩</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
٥٥٥,٩٩٠,٧٦٧	٨٢٦,٤٩٢,٥١٩	أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
٤٦٣,٠٢٨,٠٣٦	٨٠٦,٦٨٧,٩٣٠	
<u>١,٠١٩,٠١٨,٨٠٣</u>	<u>١,٦٣٣,١٨٠,٤٤٩</u>	

* بناءً على قرار المحكمة الدستورية في الدعوى رقم ١٧٥ لسنة ٢٢٠ قضائية "دستورية" بجلسة ٥ ديسمبر ٢٠٠٤ بشأن عدم دستورية الفقرتين الأولى والأخيرة من المادة (١١١) من قانون الجمارك رقم (٦٦) لسنة ١٩٦٣ الصادر من قرار رئيس الجمهورية الخاص بفرض رسوم مقابل الخدمة الإضافية ، أقامت إدارة شركة راية للتوزيع إحدى الشركات التابعة لشركة راية القابضة للاستثمارات 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 (ستة مليون وتسعمائة وتسعون ألف وثمانمائة وستة وأربعون جنيه مصري) ضمن بندى المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى والإيرادات الأخرى بالقوائم المالية المجمعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. ولم يصدر حكم المحكمة النهائي فى تلك القضية .

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٤- نظام الإثابة والتحفيز

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

بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ الصادر من وزير الإستثمار فى أغسطس ٢٠٠٥ وقرار رئيس الهيئة العامة لسوق المال رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٦ الصادر فى إبريل ٢٠٠٦ وبعد موافقة الجمعية العامة غير العادية عليه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تم إضافة باب جديد (نظام الإثابة والتحفيز) للنظام الأساسى للشركة الذى تم إعتماده بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ من الهيئة العامة لسوق المال . بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٠ قرر مجلس إدارة الشركة شراء أسهم خزينة ، بعدد ٥٠٠٠٠٠ سهم وقامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ باقتناء أسهم الخزينة بسعر السوق البالغ ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري .

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

- يحظر على المستفيدين من هذا النظام التصرف فى الأسهم إلا بعد سنة
- القواعد الأساسية للتمتع بنظام الإثابة والتحفيز :
- يشترط فى المستفيد من النظام ان يكون من العاملين الدائمين بالشركة أو من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين.
- أن يحقق الأهداف المنوط إليه بها والتي يتم تقييم أدائه السنوى على أساسها ووفقا لمعايير الدرجة الوظيفية والأقدمية والكفاءة والأسلوب المتبع للتقييم الذى يتم بناء عليه تقرير الإثابة والتحفيز.

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

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

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٤- نظام الإثابة والتحفيز (تابع)

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

نظرا للظروف والإحداث التي طرأت على الأسواق المالية وما تمر به البورصات العربية والأجنبية مما أدى إلى الهبوط الحاد في مؤشر البورصة المصرية بصورة غير طبيعية والتأثير السلبي على سعر سهم الشركة . وفي ضوء التعديل الصادر بالمادة (٥١) مكرر من قواعد القيد والصادر بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٠ في ٢٠٢٠/٢/٢٩ والذي يعمل به اعتبارا من صدوره , وكذلك البيان المنشور على شاشات التداول بالبورصة المصرية بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١ بشأن الإجراءات الإستثنائية للشركات المقيد لها أوراق مالية بالبورصة الراغبة في شراء أسهم خزينة . وبتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ وافق مجلس إدارة شركة راية القابضة للإستثمارات المالية على شراء الشركة لأسهم خزينة ، وذلك في حدود مبلغ عشرون مليون جنيه وذلك من السوق المفتوح. وإستخدام جزء أو كل تلك الأسهم لتمويل نظام الإثابة والتحفيز الخاص بالشركة وقد بلغ رصيد الأسهم المشتراة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٢,٩٥١,٨٤٢ جنيه مصري لعدد ٢٥٥٨٢٢٩ سهم ، ليبلغ رصيد الأسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣,٦٧١,٨٤٢ جنيه مصري لعدد ٢٧٣٦٠٠٦ سهم.

١٥- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٦٣٤,٥٧٩	١٨,٦١٧,٨٩٦	نقدية بالصندوق
		حسابات جارية و استثمارية لدى البنوك
		عملة محلية
١٩٩,٠٥٦,٧٣٣	٤٤٤,٣٥٧,٣٣٠	عملة أجنبية
٣١,٠٧٠,٤٩٠	٥٧,٢٢٩,٦٠٠	ودائع لدى البنوك *
		عملة محلية
٢٠٣,٤٢٩,٣٤٧	٢٣٨,٠١٨,٣٩٤	عملة أجنبية
٢٨,٨٨٢,٣٥٤	٢٤,٠٠١,٥٩٠	شيكات تحت التحصيل
١٤٥,٨٩٢,٢٠٠	٢٧٥,٩٦٨,٩٥١	
٦١٢,٩٦٥,٧٠٣	١,٠٥٨,١٩٣,٧٦١	

* يتمثل رصيد الودائع المحتجزة لدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في :

- مبلغ ٢٤,٠٠١,٥٨٩ جنيه مصري (المعادل ١,٥٢٠,٠٥٠ دولار أمريكي) ومبلغ ٢٨,٤٦٣,٥٠٠ جنيه مصري تتمثل في ودائع محتجزة لصالح خطابات الضمان والإعتمادات المستندية ، وكما بلغ رصيد الودائع المحتجزة مقابل خطابات الضمان والإعتمادات المستندية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤,٩٤٨,٨٦٤ جنيه مصري ومبلغ ٢٨,٨٨٢,٣٥٣ جنيه مصري (المعادل ١,٧٩٥,٠٥٠ دولار أمريكي) .
- مبلغ ١٧٩,٢٨١,٢٢٣ جنيه وديعة لصالح شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات.
- مبلغ ٢٥,١٠٢,٠٣٦ جنيه وديعة لصالح شركة أمان للمدفوعات الإلكترونية.
- مبلغ ٤,٩٧١,٢٣٤ جنيه وديعة لصالح شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة.
- مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة راية للأغذية والمشروبات.
- مبلغ ١,٥٢٠,٠٥٠ جنيه وديعة لصالح شركة راية للألكترونيات.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٦- رأس المال

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

- بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة العادية للشركة الموافقة بالإجماع على تحويل جزء من الأرباح المرحلة وفقا للقوائم المالية ٢٠١٦/١٢/٣١ الي اسهم مجانية يزداد بقيمتها رأس المال المصدر والمدفوع من ٥٠٤,٦٢٤,٨٣٥ جنيه مصري (خمسمائة وأربعة مليون وستمائة أربعة وعشرون ألف وثمانمائة خمسة وثلاثون جنيه مصري) الي ٦٣٠,٥٨٦,٨٢٠ جنيه مصري (ستمائة و ثلاثون مليون و خمسمائة و ستة و ثمانون الف و ثمانمائة و عشرون جنيه مصري) وتوزع الأسهم الناتجة عن الزيادة مجانا علي المساهمين وذلك بواقع سهم واحد لكل اربعة أسهم أصلية قبل الزيادة تمول من الأرباح المرحلة من أرباح العام المال المنتهي في ٢٠١٦/١٢/٣١ مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين، وذلك شريطة إتخاذ كافة الإجراءات الخاصة بقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة الصادرة بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١ بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤ وإجراءاته التنفيذية وتعديلاتها، والموافقة علي عرض الموضوع علي الجمعية العامة غير العادية للنظر في الموافقة علي زيادة رأس المال وتعديل نص المادتين رقمي ٦ و٧ من النظام الاساسي للشركة وقد تمت دعوة الجمعية العامة غير العادية للإنعقاد بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٧ إلا أن نصاب الحضور لم يكتمل وقد تمت الدعوة لعقد جمعية عامة غير عادية أخرى بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٧.
- بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة العادية للشركة الموافقة بالإجماع على تحويل جزء من الأرباح المرحلة وفقا للقوائم المالية ٢٠١٨ ديسمبر ٣١ الي اسهم مجانية يزداد بقيمتها رأس المال المصدر والمدفوع من ٦٣٠,٥٨٦,٨٢٠ جنيه مصري (ستمائة و ثلاثون مليون و خمسمائة و ستة و ثمانون الف و ثمانمائة و سبعة وتسعون الف وخمسمائة خمسة وتسعون جنيه مصري) وتوزع الأسهم الناتجة عن الزيادة مجانا علي المساهمين وذلك بواقع ٠,٧ سهم لكل اسهم أصلي قبل الزيادة تقريبا، وتمول الزيادة من الأرباح المرحلة من أرباح العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين، وذلك شريطة إتخاذ كافة الإجراءات الخاصة بقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة الصادرة بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١ بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤ وإجراءاته التنفيذية وتعديلاتها، والموافقة علي عرض الموضوع علي الجمعية العامة غير العادية للنظر في الموافقة علي زيادة رأس المال وتعديل نص المادتين رقمي ٦ و٧ من النظام الاساسي للشركة وقد تمت دعوة الجمعية العامة غير العادية للإنعقاد بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨ وتمت الموافقة على تعديل المادتين، وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٩.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٧- قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٧٥,٦٩٥,٣١٠	٥٣٨,٠١٦,١١٤	قروض طويلة الأجل
٥٠٣,١١٨,٨٣٦	٩٤٦,٢٣٦,٨١٤	
٦٧٨,٨١٤,١٤٦	١,٤٨٤,٢٥٢,٩٢٨	

هذا ويتمثل رصيد القروض في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١) قروض - شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
٤٨٠,٢٦٣,٣٥٣	٧٢٩,٢٧٨,٨٢٦	(٢) قروض - شركة راية للتأجير التمويلي
-	١٣١,٧٤٧,٤٠٧	(٣) قروض - شركة أسطول للنقل البري
٧,٠٠٣,٨٧٤	٤,١٤٤,٦٦٢	(٤) قروض - شركة راية للمطاعم
١٤,٢١٠,٢١٤	١٤,٣٩٣,٢١٣	(٥) قروض - شركة راية لخدمات مراكز البيانات
١١,٧٨٧,١٩٧	٧,١٤٥,٠٥٨	(٦) قروض - شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٨,٢٠٨,٩٤٣	٧,٢٩٨,٨٥٨	(٧) قروض - شركة راية فودز
١٠٦,٠٤٦,٦٩٣	١٥٧,٥٢٧,٦٩٨	(٨) قروض - شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً
١٠,١٣٧,٢٤٠	٨,١٢٥,٠٤٩	(٩) قروض - شركة راية للتوزيع
٢٩,٩٥١,٨٩٥	٤٧,٣٧٢,٩٢٣	(١٠) قروض - شركة راية للنظم
١١,٢٠٤,٧٣٧	٩,٣٩٦,٦٧٣	(١١) قروض - شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
-	٦٢,٥٦٦,٤٦٩	(١٢) قروض - شركة أمان للخدمات المالية
-	٣٠٥,٢٥٦,٠٩٢	
٦٧٨,٨١٤,١٤٦	١,٤٨٤,٢٥٢,٩٢٨	

(١) شركة راية القابضة للإستثمارات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض من بنوك
٥٢,٣٥٦,٤٨١	١٤١,٣٦١	عقود الترتيب التمويلي (قروض)
٤٢٧,٩٠٦,٨٧٢	٧٢٩,١٣٧,٤٦٥	
٤٨٠,٢٦٣,٣٥٣	٧٢٩,٢٧٨,٨٢٦	

١ - أ - قرض من بنك

بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٦ وقعت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢,٥٩٣,٠٠٠ جنيه مصري , ومدة القرض أربع سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٢,٢٥% و يتم سداد هذا القرض على ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في مارس ٢٠١٧ وينتهي في فبراير ٢٠٢١ وبلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤١,٣٦٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩٠٠,٥٩٦ جنيه مصري).

ب - الترتيب التمويلي

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٥٠٪ ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٦ حتى ٣ فبراير ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩,٥٦٧,٧٥٩ جنيه مصري.
- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٥٠٪ ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣ أغسطس ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٦,٠٨٥,٨٦٧ جنيه مصري.
- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٣,٢٥٪ ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٧ حتى ٣ فبراير ٢٠٢٢ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٢,١٦٢,٠٧٣ جنيه مصري.
- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٣٠٪ ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١٨ حتى ٣ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٣,٩٣١,٢٧٩ جنيه مصري.
- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٣٠٪ ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ نوفمبر ٢٠١٨ حتى ٣ أكتوبر ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٤,٦٨٤,٢٨٢ جنيه مصري.

الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢٪ ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ أكتوبر ٢٠١٩ حتى ٣ ديسمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦١,٦٩٢,٣٤٢ جنيه مصري .

الضمانات المقدمة من الشركة

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبني الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا و الإتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بفائدة حالية ١١,٧٥% و يسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ يوليو ٢٠٢٠ حتي ٣ يونيو ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٦,٦٤٩,٤٨٧ جنية مصري.

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل انشاء مصنع شركة راية للتصنيع المتطور بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٢٥,٢٣٣,٦٤٥ جنية مصري بفائدة حالية ١٢% ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ابريل ٢٠١٨ حتى ٢٥ يناير ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٦,١٢٢,٩٢٧ جنية مصري

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل انشاء مصنع شركة راية للتصنيع المتطور بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٢٠,٦٩٥,٩٩٦ جنية مصري بفائدة حالية ١١,٥٠% ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٥ اغسطس ٢٠١٨ حتى ١٥ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤,٠٥٥,٢٨٩ جنية مصري.

الضمانات المقدمة من الشركة

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

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء الدور الأول المتكرر بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بفائدة حالية ١١,٧٥% ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ حتى ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٠,٧٥٢,١٩٩ جنية مصري

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١,٥٣٩,٢٢٢ دولار امريكي بفائدة حالية ٧,٢٠%، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ اكتوبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٢٧٦,٦٢٧ دولار امريكي المعادل ل ٢٠,١٥١,٦١٩ جنية مصري

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء الدور الأرضي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بفائدة حالية ١١,٥٠% ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٢ مايو ٢٠٢٠ حتى ١٢ فبراير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٩,٢٢٥,٥٤٧ جنية مصري

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١,٩٩٩,٧١٤ دولار امريكى بفائدة حالية ٧,٢٠ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٥ مارس ٢٠٢٠ حتى ٥ ديسمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٦٥٦,٥٨٣ دولار امريكى المعادل ل ٢٦,١٥٧,٤٤٢ جنيه مصرى.

الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١١٣,٤٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى بفائدة حالية ١١,٧٥ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ١٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٠,٦٧٠,٥٧٨ جنيه مصرى

الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير مساحة عقارية قدرها ٨٠٢,٥٠ متر وما يخصها من حصة في الأرض والجزاء المشتركة من كامل ارض وبناء دور البدروم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٥٠,٠٣٣,٠٣٧ جنيه مصرى بفائدة حالية ١١,٧٥ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٤,٤١٦,٧٠٩ جنيه مصرى

الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم السفلى بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٢٩,٩٦٦,٩٦٣ جنيه مصرى بفائدة حالية ١١,٧٥ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٦,٦٠٣,٠٩٩ جنيه مصرى

الضمانات المقدمة من الشركة

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم السفلى بالمبنى الإداري الغربى بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٥٠%، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٠ حتى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٦,٢٠٨,٩٦٦ جنيه مصري

الضمانات المقدمة من الشركة

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

(٢) شركة راية للتأجير التمويلي

قرض من بنك

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء الدور الثاني والثالث فوق الارضى بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي بفائدة حالية ٩,٠٠%، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٠ فبراير ٢٠٢٠ حتى ٢٠ نوفمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨,٣٤٣,٧٢٤ دولار امريكي المعادل ل مبلغ ١٣١,٧٤٧,٤٠٧ جنيه مصري.

(٣) شركة أسطول للنقل البرى

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤,١٤٤,٦٥٨ جنيه مصري مصري وبلغ رصيد الجزء المتداول مبلغ ٤,١٤٤,٦٥٨ جنيه مصري مصري.

(٤) شركة راية للمطاعم

تاريخ ٤ مارس ٢٠١٤ تم إبرام عقد تسهيلات ائتمانية مع احد البنوك بمبلغ ١٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط تسعة عشر مليون جنيه مصري لا غير) بفائدة سنوية قدرها ١١,٧٥% لمدة ستة سنوات بعد إنتهاء فترة السماح وقدرها ٩ أشهر، اعتباراً من ٤ مارس ٢٠١٤ حتى ١ أكتوبر ٢٠١٩ وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤,٣٩٣,٢١٣ جنيه مصري .

(٥) شركة راية لخدمات مراكز البيانات

بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠١٩ تم إبرام عقد تسهيلات ائتمانية مع احد الشركات بمبلغ ١٤,٧٤٨,٥١٩ جنيه مصري بفائدة سنوية قدرها ١١,٣٦% لمدة ثلاث سنوات وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧,١٤٥,٠٥٨ جنيه مصري.

(٦) شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة

قامت شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٤,٦٨٣,٥٠٠ جنيه مصري بما يعادل ٦٥٠,٠٠٠ يورو بفائدة ٧% لمدة ٤ سنوات، ابتداء من ٢٨ يناير ٢٠١٩ حتى يناير ٢٠٢٣ ويسدد القرض على عدد أقساط نصف سنوية، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٧,٢٩٨,٨٥٨ جنيه مصري بما يعادل ٣٧٨,٥٧١ يورو.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

(٧) شركة راية فودز

- قامت شركة راية فودز بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ٩,٧٥٪ لمدة خمس سنوات متضمنة فترة سماح للسداد مدتها ستة أشهر، ابتداءً من يناير ٢٠١٨ لسداد المبالغ المستخدمة من القرض وفوائدها، ويسدد القرض على عدد ١٨ قسط ربع سنوي اعتباراً من يوليو ٢٠١٨، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٨,٢٣٩,١٤٢ جنيه مصري.

- قامت شركة راية فودز بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي بإجمالي مبلغ ٨٠,٩٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بما يعادل ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٨,٢٥٪ + سعر ليبور ستة أشهر لمدة ١٨٠ يوم ويتضمنها فترة سماح ١٨٠ يوم وبلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٤,٠٩٦,٨٠١ جنيه مصري بما يعادل ٤,٦٩٢,٦٤١ دولار أمريكي.

- قامت شركة راية فودز بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٦٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١١,١٠٪ لمدة خمس سنوات، ويسدد القرض على عدد ١٨ قسط ربع سنوي اعتباراً من فبراير ٢٠٢٠، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٥,١٩١,٧٥٥ 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 ١٢٪، ويسدد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ فبراير ٢٠١٩ حتى ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨,١٢٥,٠٤٩ جنيه مصري.

(٩) شركة راية للتوزيع

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل خط انتاج غسالات تابع لشركة راية للتوزيع بمبلغ ٣٦,٢٣٥,٢٦٠ جنيه مصري بفائدة حالية ٧,٨٢٪، ويسدد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٢,٩٢٧,٢٢٢ جنيه مصري.

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير فرع لشركة راية للتوزيع بمبلغ ٣٩,٧٧١,٧٤٥ جنيه مصري بفائدة حالية ٧,١١٪، ويسدد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٧ يوليو ٢٠٢٠ حتى ٢٧ أبريل ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٤,٤٤٥,٧٠١ جنيه مصري.

(١٠) شركة راية للنظم

- قامت شركة راية للنظم بالتوقيع على عقد تأجير تمويلي مع احد الشركات بإجمالي مبلغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة متناقصة ١١,١٠٪ لمدة خمس سنوات تسدد على أقساط ربع سنوية (٢٠ قسط) تبدأ في ١ ديسمبر ٢٠١٩ و قد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩,٣٩٦,٦٧٣ جنيه مصري.

(١١) شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات

- قامت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٣,٤٤٪ لمدة خمس سنوات و نصف متضمنة فترة سماح للسداد مدتها ستة أشهر، ابتداءً من مارس ٢٠٢٠ لسداد المبالغ المستخدمة من القرض وفوائدها، ويسدد القرض على عدد ٢١ قسط ربع سنوي اعتباراً من أغسطس ٢٠٢٠ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٢,٥٦٦,٤٦٩ جنيه مصري المعادل ل ٣,٩٩٥,٣٠٥ دولار أمريكي.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

(١٢) شركة أمان للخدمات المالية

١- تم توقيع عقد مع إحدى شركات التخصيم بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ (خمسون مليون جنيهاً مصرياً) لمدته ستة أشهر على أن يتم سدادها بالكامل بمجرد تنفيذ عملية التوريق بناءً على العقد الموقع بين الشركتين بفائده متناقصه ١١,١٥٪ وقد تم استخدام مبلغ ٤٤,٠٠٠,٠٠٠ من إجمالي قيمه العقد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢-١ قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١١,٢٥٪ لمدة خمسة عشر شهراً، ويسدد القرض على عدد ١٥ قسط شهري اعتباراً من يوليو ٢٠١٩، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤,٢٥٩,٩٠٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٦,٥٧٣,٣٣٣ جنيه مصري).

٢-٢ قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٢٥٪ لمدة سنتين، ويسدد القرض على عدد ٢٤ قسط شهري اعتباراً من مايو ٢٠٢٠، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤١,٢٨٨,٤٩١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٠ جنيه مصري).

٢-٣ قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٥٠٪ لمدة سنتين، ويسدد القرض على عدد ٢٤ قسط شهري اعتباراً من أكتوبر ٢٠٢٠، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٥,٢٨٩,٥٨٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٠ جنيه مصري).

٢-٤ قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٥٠٪ لمدة خمس سنوات، ويسدد القرض على عدد ٦٠ قسط شهري اعتباراً من أكتوبر ٢٠٢٠، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩,٣٤٣,١٣٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٠ جنيه مصري).

٢-٥ قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٥٠٪ لمدة خمس وأربعين شهراً، ويسدد القرض على عدد ٤٥ قسط شهري اعتباراً من مارس ٢٠٢٠، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٧,٣٩٣,٤٩٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٠ جنيه مصري).

٢-٦ قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٧٥٪ لمدة خمس سنوات، ويسدد القرض على عدد ٦٠ قسط شهري اعتباراً من فبراير ٢٠٢٠، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣,٦٨١,٤٨٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٠ جنيه مصري).

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٨ - مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول العام
٣٢,٠٤٧,٩١٦	٣٩,٩٦٨,٠٧٧	المكون خلال الفترة / العام *
١٠,٨٢٩,٦٠٦	٣١,٩٥٦,٤٩٨	المستخدم خلال الفترة / العام
(١,٧٥٦,١٠٠)	(٤,٨٦٧,٩٦٠)	مخصصات إنتفى الغرض منها خلال العام **
(١,١٥٣,٣٤٥)	(٥,٨٢٨,٥٣٥)	
٣٩,٩٦٨,٠٧٧	٦١,٢٢٨,٠٨٠	

* تم تحميل المكون من المخصصات على تكلفة النشاط بمبلغ ٢٢,٤٦٩,١٥٨ جنيه مصري وتم تحميل المبلغ الباقي ٩,٤٨٧,٣٤٠ جنيه مصري بقائمة الأرباح والخسائر .

** تم تحميل مخصصات انتفى الغرض منها على تكلفة النشاط بمبلغ ٥,٥٣٢,٢٦٤ جنيه مصري وتم تحميل المبلغ الباقي ٢٩٦,٢٧١ جنيه مصري بقائمة الأرباح والخسائر .

بلغ رصيد مخصصات الخاصة بالشركة الأم والشركات التابعة كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات
٢٢,٨١٦,٥٤٦	١٨,١٩٩,٥١٠	مخصص ضمان
٥١٩,١٤٢	٥١٧,٢٦٧	مخصصات أخرى
١١,١٩٢,٤٣٩	٤٢,٥١١,٣٠٣	مخصص نتيجة الإستحواذ على شركة تابعة
٥,٤٣٩,٩٥٠	-	
٣٩,٩٦٨,٠٧٧	٦١,٢٢٨,٠٨٠	

١٩ - موردون وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
١,١٨٠,١٤٨,١٨٥	١,٣٣٤,٧٠٤,٢٢١	أوراق دفع
٦٠,٤٢٦,٨٦٩	٤٩٢,٨٧٧,٦٤٥	
١,٢٤٠,٥٧٥,٠٥٤	١,٨٢٧,٥٨١,٨٦٦	

٢٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٣٠٧,٧١٧,١٨٠	٣٥٧,٢٢٤,٧٧٥	إيرادات وإشتراقات مقدمة
٢١١,٧٤٩,٣٩٠	٤٠٩,٦٣٢,٤٧٦	عملاء دفعات مقدمة
٢٨٣,٩٥٢,٠١٠	٧٤٧,٥٩١,٧٩٦	أرصدة دائنة مصلحة الضرائب
١٠٧,٧٩٥,٧٦٦	٥٤,٣٣٧,١٠٤	أرصدة دائنة أخرى
٩٧,٤٥٧,٣٥٣	١٧١,٧٢٢,٠٤٦	
١,٠٠٨,٦٧١,٦٩٩	١,٧٤٠,٥٠٨,١٩٧	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢١ - تسهيلات انتمائية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للتوزيع
١,٣٢٣,١٩٠,٩٥٠	١,٥٦٩,٢٢١,٣٨٥	شركة راية للنظم
٦٣٥,٠٠١,٤٥٤	٤٧٠,٦٨٣,٩٧٤	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية
٤٠,٦٩٠,٢١٥	٢٧,١٣٣,٣١٠	شركة راية للتصنيع المتطور
٩,٢٤٦,٤٦١	٣٠,٠١٠,٦٥٧	شركة راية للإلكترونيات
٢٢٣,٥٥٢,٧٩٧	٢٥٤,١٥٩,٦٢١	شركة بست سيرفيس للخدمات
٢٧,٨٦٩	٢٧,٨٦٩	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
١٩٦,٠١٩,٥٤٦	١٩٧,٠١٣,٩٥٢	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٦,٠١٨,٨٠١	٤,١٦٢,٥٧٨	شركة راية فودز
٨٥,٨١٢,٩٣٧	٨٠,٠١١,٠٨٥	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات - بولندا
٥,٠١٣,١٥٣	٤,٤٦٦,٨٦٤	شركة راية الجزائر
٣٦١,٩٢٣	٣٦١,٩٢٣	شركة إدين
٢,٦٦٢,١٧٥	-	شركة امان للخدمات المالية
١٣٢,٩٧٤,٥٣٥	٣٩,٢١٤,٩٧٥	شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
٣٧٩,٣٠٦,٦٥٧	٩٢٨,٦٥٥,٢٥٠	شركة أسطول للنقل البري
٤٧,٣٩٧,٨٨٠	١٦٣,٧٢٢,٨١٨	
<u>٣,٠٨٧,٢٧٧,٣٥٣</u>	<u>٣,٧٦٨,٨٤٦,٢٦١</u>	

حصلت الشركات التابعة على تسهيلات انتمائية بضمان شركة راية القابضة للاستثمارات المالية من عدة بنوك وتتراوح نسبة الفائدة للعملة المحلية ما بين ١٠,٢٥ % إلى ١١,٢٥ % وللعملة الأجنبية ما بين ٥,٢٠ % إلى ٦,٢٠ % .

٢٢ - دائنو توزيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنو توزيعات عاملين
٢٤,١٧٠,١٩٤	١٦,٠٧٨,٠٤٤	
<u>٢٤,١٧٠,١٩٤</u>	<u>١٦,٠٧٨,٠٤٤</u>	

٢٣ - أ - إيرادات النشاط وفقا لنوع الإيراد

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات مبيعات أجهزة وبضائع
٤,٥٤٧,٤٥٠,٦٤٥	٥,٦٦٦,٣٩٧,٠٩٦	إيرادات خدمات نقل
٣٧٧,١٥٤,٩٣٥	٥٣٠,٥٢٦,٩٩٩	إيرادات توريدات وتكرقيات
١,٨٦٠,١٨٥,٨٩٨	٢,١٦٠,٦١٩,٣٠٥	إيرادات خدمات مراكز الإتصالات
٨١٥,٢٥٤,٧٦٩	٧٢٠,٢٥٥,٣٠٠	إيرادات استثمار عقارى
١١٧,٦٧٢,٣٧٧	١٤٧,٦٩٦,٣٩٩	إيرادات مطاعم
٧٣,٨٤٠,٢٦١	٦٥,٧٣٣,١٢٧	إيرادات الخدمات المالية غير المصرفية
٣٣٣,٦٨٢,٦٥٨	٦١٨,٢٥١,٤٢٤	إيرادات التصنيع والتصدير
٣٧٧,٦٣٩,١٠٩	٤٢٣,٠٠٤,٣٦٧	إيرادات الأغذية المجمدة
٢٠١,٦٨٩,٥٧٧	٣٠٠,٢٠٧,٦٨٨	إيرادات تصنيع المركبات
٥٧,٣٥١,١٩١	١٢٣,٤٩٠,٨٨٠	إيرادات أخرى
٦,٠٦٣,١٥٤	-	
<u>٨,٧٦٧,٩٨٤,٥٧٤</u>	<u>١٠,٧٥٦,١٨٢,٥٨٥</u>	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٣- ب - إيرادات النشاط وفقا للعملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات عملة محلية
٦,١٥٩,٣٥٤,٨٧٦	٧,٦٤٧,٥٥٢,٧٨٤	إيرادات عملة أجنبية
٢,٦٠٨,٦٢٩,٦٩٨	٣,١٠٨,٦٢٩,٨٠١	
<u>٨,٧٦٧,٩٨٤,٥٧٤</u>	<u>١٠,٧٥٦,١٨٢,٥٨٥</u>	

٢٤- تكاليف النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
(٢٣٢,٦٨٢,٤٩٧)	(٦٩٧,٨٨٤,٤١٤)	تكلفة مبيعات أجهزة وبضائع
(٣,٩٥٧,٥٧٤,١٠١)	(٤,٥٥٥,٩٧٥,٦٠٣)	تكلفة توريدات وتركيبات
(١,٧٥٩,٧٨٩,٩٧٦)	(١,٨٨٦,٤٧٩,٩٦٨)	تكلفة خدمات نقل
(٢٣٣,٦٢٤,٤٩٤)	(٣٩٠,٩٢٤,١١٧)	أجور ومرتبآت
(٧٤١,٤٥٩,١٤٩)	(١,٠٥٧,٢٠٨,٩٨٣)	إهلاك أصول ثابتة وغير الملموسة والاستثمار العقاري
(١١٨,٠٥٠,١٥١)	(١٣١,٣٦٧,٣٤٩)	مصرفوات تمويلية
(٢٥,٤٧١,٧٢٢)	(٢٩,٠٩١,٠٩٨)	تكاليف مباشرة أخرى
(٣٤,٦٤٥,٣٢٨)	(٢٤,٤٧٣,٩٢٧)	
<u>(٧,١٠٣,٢٩٧,٤١٨)</u>	<u>(٨,٧٧٣,٤٠٥,٤٥٩)</u>	

٢٥- ضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية
(٦٥,١٧١,٧٣٩)	(٩٩,٦٢٣,٣٢٣)	ضريبة الدخل المؤجلة
٣٧,٢٩٣,٣٠٥	١٥,٠١٨,٥٣٩	
<u>(٢٧,٨٧٨,٤٣٤)</u>	<u>(٨٤,٦٠٤,٧٨٤)</u>	

٢٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٢٧- أسهم الخزينة

نظرا للظروف والإحداث التي طرأت على الأسواق المالية وما تمر به البورصات العربية والأجنبية مما أدى إلى الهبوط الحاد في مؤشر البورصة المصرية بصورة غير طبيعية والتأثير السلبي على سعر سهم الشركة . وفي ضوء التعديل الصادر بالمادة (٥١) مكرر من قواعد القيد والصادر بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٠ في ٢٩/٢/٢٠٢٠ والذي يعمل به اعتبارا من صدوره , وكذلك البيان المنشور على شاشات التداول بالبورصة المصرية بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١ بشأن الإجراءات الإستثنائية للشركات المقيد لها أوراق مالية بالبورصة الراغبة في شراء أسهم خزينة . بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ ، وافق مجلس إدارة شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات بشأن شراء الشركة لأسهم خزينة ، وذلك لمدة عام في حدود النسب المقررة قانونا. وقد بلغ رصيد أسهم الخزينة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٠,٢٣٩,٤١٢ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٨ - القرائن القطاعية

المجموعة	التسويات والإستثمارات	اخرى	نشاط قطاع تصنيع المراكب	نشاط قطاع الأغطية المحفوظة	نشاط قطاع التصنيع والتصدير	نشاط قطاع الخدمات المالية غير المصرفية	نشاط قطاع المطام	نشاط قطاع التصنيع	نشاط قطاع النقل البري	نشاط قطاع الخدمات الدورية	نشاط قطاع التأمين التحويلي	نشاط قطاع مراكز الاتصالات	نشاط قطاع نظم المعلومات والخدمات	نشاط قطاع البيع والتوزيع	نشاط قطاع البيع والتوزيع	الفترة المنتهية في
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٠,٧٥٦,١٨٣	(٢٤٣,٧٧٥)	-	١٢٣,٤٩١	٣٠٠,٢٠٨	٤٢٣,٠٠٤	١,٥٥١,٧٩٣	٦٥,٧٣٣	٢٥٢,١٥٢	٥٣٠,٥٢٧	٩٦,٢٦٧	١٤٧,٦٩٦	٧٣٣,٨٠٥	٢,٢٢٦,٠٦٥	٤,٥٤٩,٢٦٦	٤,٥٤٩,٢٦٦	إيرادات النشاط
(٨,٧٧٣,٤٠٥)	٢٤٣,٧٧٥	-	(١١٢,٩٧٨)	(٢٠٥,٥٠١)	(٣٢٩,٤١٣)	(١,١١١,٢٩٠)	(٢٩١,٣٠٠)	(١٨٦,٢٣٨)	(٤٥٤,٤٣٢)	(٥٧,٧٩٢)	(٤٤٤,٠٨٢)	(١,٨٨٢,٦٠٢)	(٤٤,٠٧١,٦٥٣)	(٤٤,٠٧١,٦٥٣)	تكاليف النشاط	
(٢٣,٨٦٣)	٠	(٩,٨٥٨)	(٤,١٢٣)	(١٤,٤٤٦)	(٣,١٧٨)	(٤٧,١٣٨)	(٧,٧٥٤)	(١٧,١٣٤)	(٣,٠٠٠)	(٤٣٤)	(٢١,٧٥٥)	(٣٩,٣٨٥)	(١٤,٢٢٥)	(١٩,٢٨٢)	إهلاك الختم	
(١١,١٧٨)	(٢٩٢,٤٨٨)	(١٢٣,٥٨٠)	(٢٤,٩١٣)	٩,٠٦٨	٩٦	٢٢,٩٦٧	(١٢,٢٦٧)	٤,٨٩٣	١,٣٣٥	(٣,٦٨٤)	٦,٠٨٢	١٣٢,٣٤٩	١٤٨,٩١٢	٦٥,٥٥٢	أرباح الختم	
١٠,٠٦٣,٧٣٢	(٥,٢٣٥,٤٥١)	٢,٥٣٢,٨٨٦	٢٢٧,٦٩٢	٥٢٦,٦٧٨	٧٨,٦٢٩	٢,٩١٢,٧٧٥	١٢٦,٥٠٨	٣٧٣,٩٣٤	٧٤١,٣٧٤	٥٣,٨٣٣	٨٠٣,٦٠٤	٧٤٦,٤٧٨	٢,١٤٠,٣٦٦	٢,٥٨٩,٣٣٤	إجمالي الأصول	
(٩,٥٨٤,٣٠٤)	٢,٢٥٧,٦٥٨	(٢,٠٣٣,٤٢٢)	(٢٣٠,٩٤٣)	(٢٤٩,٠٦٥)	(٤٥,٦٤١)	(٢,٤٤٧,٦٨٧)	(٨٢,٦٥١)	(٢٤٧,٩٦٢)	(٦٤٢,٦٥٠)	(٨٦,٠٧٨)	(٢٩٦,٨٠٠)	(٢١٤,٦٢٧)	(١,٩٠٢,٥٧٢)	(٢,٢٦١,٢٦٥)	إجمالي الإلتزامات	
المجمعة	التسويات والإستثمارات	اخرى	نشاط قطاع تصنيع المراكب	نشاط قطاع الأغطية المحفوظة	نشاط قطاع التصنيع والتصدير	نشاط قطاع الخدمات المالية غير المصرفية	نشاط قطاع المطام	نشاط قطاع التصنيع	نشاط قطاع النقل البري	نشاط قطاع الخدمات الدورية	نشاط قطاع التأمين التحويلي	نشاط قطاع مراكز الاتصالات	نشاط قطاع نظم المعلومات والخدمات	نشاط قطاع البيع والتوزيع	نشاط قطاع البيع والتوزيع	المسئلة المتتوية في
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٨,٧٦٧,٩٨٤	(١,٨٨٦,٣٩٥)	٦,٠٦٤	٥٧,٣٥١	٢٠١,٦٩٠	٣٧٧,٦٣٩	٧٣٩,٠٩٧	٧٣,٨٤٠	٣١٢,٢٤٥	٣٧٧,١٥٥	٩٧,٤٢١	١١٧,٦٧٢	٨١٩,٩٤٥	١,٨٣٤,٠٥٨	٢,٥٤٢,٢٠٣	إيرادات النشاط	
(٧,١٠٣,٢٩٧)	١,٨٨٦,٣٩٥	(٥,٤٧٥)	(١٢,٤١٩)	(١٩٦,٤٠٠)	(٣٣٩,٦٧١)	(٥٥٧,٨٦٤)	(٤١,٠٢٠)	(٢٢٤,٦٣٣)	(٣٠٠,٣٤١)	(٦١,٤٣٣)	(٨٦,٥٠٨)	(٥٠١,٠١٠)	(١,٥٢٣,٥٠٩)	(٢,٦٣٨,٣٩٨)	تكاليف النشاط	
(١٩٦,٠٠٦)	٠	(٩,٤٧٣)	(٤,٥٢٢)	(١١,٦١١)	(٤,٩١٤)	(٢٦,٧١٧)	(٦,١٣٠)	(١١,٣٩٠)	(٢٨,٦٥٦)	(٢٤٧)	(٢٦,٥١٦)	(٣٦,٠٢٨)	(١٢,٤٧٤)	(١٨,٤٢٨)	الإهلاك و الإستهلاك	
(١٤١,٠٤٥)	(٣٥٢,٥٣٦)	٦١,٩٨٥	(٣٠,١٩٧)	(٥٢,٥٨١)	(١,٦,٢٤٧)	(٨٢,٥٩٣)	٢,٣٨٤	١٧,٨٨٥	١٧,٢٨٢	(٨١٤)	(٢٠,٣٢٦)	١١٢,٨٧١	١٢٢,٥١٢	٦٦,٢٥٧	أرباح السنة	
٧,٤٥٧,٧٠٥	(٤,٩٤٧,٧٧٦)	٢,٨٦٣,١٢٠	٢٥٠,٥٥٥	٥٠٢,٩٧٣	٨٩,٢٣٩	١,٥٨٩,٣٣٨	٩٢,٥١٠	٣٦٩,٦٣٤	٤٢٤,١٠٣	٨٢,٥٤٩	٨٠٦,٧٦٠	٧٩٣,٦٧٤	١,٩٢٢,٩٩٢	٢,٦٦٧,٠٨٤	إجمالي الأصول	
(٦,٣٠٢,٠٩٢)	٢,٦٦٣,٢٧١	(١,٥٦٥,٧٩٢)	(٢٢١,٣٩٢)	(٢٢٩,٤٢٨)	(٥٥,٩٣٢)	(١,٠٤٤,٤١٠)	(٥١,٣٦٩)	(٢٤٨,٥٥٥)	(٣٢٧,٥٨١)	(١٠٨,٩٦٦)	(٣٠٦,٠٤٦)	(٣٦٢,٠٢٥)	(١,٧٦٣,٠٠٦)	(٢,٢٢٢,٣٦٦)	إجمالي الإلتزامات	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٣٠- الموقف الضريبي
شركة راية القابضة للإستثمارات المالية وكذلك بعض الشركات التابعة لها تخضع لضريبة الدخل وقد تم احتساب ضريبة الدخل لكل شركة على حده ويمثل رصيد ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الأرباح والخسائر المجمعة مجموع ضرائب الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ للشركات الخاضعة فيما عدا الشركات التابعة التي تتمتع بالإعفاءات الواردة بالقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ نظراً لتأسيسها في ظل هذا القانون وبالتالي لم يتم احتساب ضرائب الدخل لها .

٣١- الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها

أ. خطر تقلبات العملات الأجنبية

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

العملة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	الصافي	الصافي
	جنيه مصري	جنيه مصري
دولار أمريكي	٧٦,١١٠,١٥٦	٦٣,٩١٥,٩١٩
يورو	٢,٩٩١,٩٩٩	١,٦٠٤,٠٥٠
جنيه إسترليني	١٤٨,٢١٧	٤٦,٠٠٩
درهم إماراتي	١٤,١٠٠,٧١٥	٨,٣٠٠,٨١٤
ريال سعودي	٣,٧١٥,٣٨٩	١,١٣١,٤٦٩

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

العملة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
	معدل التغير	التأثير على أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل	معدل التغير	التأثير على أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
دولار أمريكي	+١٠%	٧,٦١١,٠١٦	+١٠%	٦,٣٩١,٥٩٢
دولار أمريكي	-١٠%	(٧,٦١١,٠١٦)	-١٠%	(٦,٣٩١,٥٩٢)
يورو	+١٠%	٢٩٩,٢٠٠	+١٠%	١٦٠,٤٠٥
يورو	-١٠%	(٢٩٩,٢٠٠)	-١٠%	(١٦٠,٤٠٥)
جنيه إسترليني	+١٠%	١٤,٨٢٢	+١٠%	٤,٦٠١
جنيه إسترليني	-١٠%	(١٤,٨٢٢)	-١٠%	(٤,٦٠١)
درهم إماراتي	+١٠%	١,٤١٠,٠٧١	+١٠%	٨٣٠,٠٨١
درهم إماراتي	-١٠%	(١,٤١٠,٠٧١)	-١٠%	(٨٣٠,٠٨١)
ريال سعودي	+١٠%	٣٧١,٥٣٩	+١٠%	١١٣,١٤٧
ريال سعودي	-١٠%	(٣٧١,٥٣٩)	-١٠%	(١١٣,١٤٧)

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

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

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

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

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

المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

ج. خطر سعر الفائدة

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

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

ويتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتائج الأعمال . هذا وقد بلغ إجمالي التزامات الشركة قبل البنوك (قروض وتسهيلات ائتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ما قيمته ١,٦٢,٤٦٢,٤١٦,٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣,٨٤١,٤٩٢,٦٧٨ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٤٦,٠٥٥,٩٤٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٩٣,٠٨٧,٧٨٣ جنيه مصري مدرج ببند مصروفات تمويلية). وتعمل إدارة الشركة دائماً على الحصول على أفضل شروط اقتراض متاحة بالسوق.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢,٣٢٣,١١٧	+١%	٢,٦٢٠,٢٠٠	+١%	الأصل المالي
(٢,٣٢٣,١١٧)	-١%	(٢,٦٢٠,٢٠٠)	-١%	
٣٨,٤١٤,٩٢٦	+١%	٥٤,١٦٤,٦٢١,٦٢	+١%	الالتزام المالي
(٣٨,٤١٤,٩٢٦)	-١%	(٥٤,١٦٤,٦٢١,٦٢)	-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 إستناداً إلى الدفعات التعاقدية غير المخصوصة.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	الإلتزامات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١,٤٨٤,٢٥٢,٩٢٨	٩٧٩,٤٥٨,٨٩٦	٢٩١,٧٩٧,٦٥١	٢١٢,٩٩٦,٣٨١	القروض
٣,٧٦٨,٨٤٦,٢٦١	-	٢,١١٠,٥٥٣,٩٠٦	١,٦٥٨,٢٩٢,٣٥٥	تسهيلات إئتمانية
١,٧٤٧,٠٧٧,٠٢٠	٤٨١,٠٣٥,٣٨٥	٥٣٧,٥٧٦,٩٢٥	٧٢٨,٤٦٤,٧١٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٣,٤٦٨,٨٩٠	٥٣,٤٦٨,٨٩٠	-	-	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
١,٨٢٧,٥٨١,٨٦٦	٣٧٩,٧٧٣,٩٠٦	٩٦٩,٤٨٢,٦٠٢	٤٧٨,٣٢٥,٣٥٨	موردين وأوراق دفع
<u>٨,٨٨١,٢٢٦,٩٦٥</u>	<u>١,٨٩٣,٧٣٧,٠٧٧</u>	<u>٣,٩٠٩,٤١١,٠٨٤</u>	<u>٣,٠٧٨,٠٧٨,٨٠٤</u>	إجمالي الإلتزامات المالية غير المخصصة
الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	الإلتزامات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٦٧٨,٨١٤,١٤٦	٤٨٥,٣٨٢,٤٨٤	١٤٨,٩١٥,٥٧٢	٤٤,٥١٦,٠٩٠	القروض
٣,٠٨٧,٢٧٧,٣٥٣	-	١,٤٤٧,٤٣٢,٣٥٨	١,٦٣٩,٨٤٤,٩٩٥	تسهيلات إئتمانية
١,٠٠٨,٦٧١,٦٩٩	٢٧٦,٩٤٣,٣٨٨	٣٥٧,١٧١,٩٣٨	٣٧٤,٥٥٦,٣٧٣	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٤٧,٢١٤,٧٥٥	١٤٧,٢١٤,٧٥٥	-	-	ضريبة الدخل المستحقة
١,٣١٥,٩٧٦,٢٣٣	١١٠,٧١١,٨٢٠	٥٤٣,٧١٧,٥٠٧	٦٦١,٥٤٦,٩٠٦	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٦,٢٣٧,٩٥٤,١٨٦	١,٠٢٠,٢٥٢,٤٤٧	٢,٤٩٧,٢٣٧,٣٧٥	٢,٧٢٠,٤٦٤,٣٦٤	موردين وأوراق دفع
<u>٦٧٨,٨١٤,١٤٦</u>	<u>٤٨٥,٣٨٢,٤٨٤</u>	<u>١٤٨,٩١٥,٥٧٢</u>	<u>٤٤,٥١٦,٠٩٠</u>	إجمالي الإلتزامات المالية غير المخصصة

٥. إدارة رأس المال

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

و. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات 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 الإئتمانية.

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

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٢- الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من بنوك الشركات التابعة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٦٤٨,٨٨٣,٢٠٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١,١٧٨,٢٣٨,٩٤٩ جنيه مصري) كما يبلغ الجزء الغير مغطى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٦٢٣,٢٤٦,٢٨٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١,١٦٥,٨٩٢,٢٧٦ جنيه مصري) وتم إدراج الجزء المغطى البالغ ٢٥,٦٣٦,٩٢٠ جنيه مصري ضمن بند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٢,٣٤٦,٦٧٣ جنيه مصري) (إيضاح ١٣).

٣٣- احداث هامة

- تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ الى حالة من التباطؤ والانكماش الاقتصادي نتيجة انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، وقامت حكومات العالم و من بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الاجراءات الاحترازية لمنع انتشار الوباء، وقد أدت هذه الإجراءات لحالة من التباطؤ الاقتصادي على المستوى العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره على كافة الأنشطة بصور مختلفة.

وبناء على التأثيرات المحددة المشار اليها اعلاه والتي قد يكون لها أثر هام على عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال بالقوائم المالية للشركة خلال عام ٢٠٢٠ والفترات التالية والتي تلخص فيما يلي:

- تأثرت صافي الأرباح والنتائج المالية المجمعة تأثيراً سلبياً بالظروف الحالية التي تمر بها البلاد نتيجة لتفشي فيروس كورونا (COVID-١٩) والواضحة بشكل مباشر على قطاعات الشركة المختلفة مثل قطاع المطاعم وقطاع التصنيع. علماً بأن الأرباح المجمعة خلال عام ٢٠٢٠ قد انخفضت بحوالي ٢٨ مليون جنيه مصري لهذه القطاعات مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي نتيجة التأثير المباشر بتداعيات انتشاره والإجراءات الاحترازية التي تتخذها الحكومة المصرية للحد من انتشار الفيروس.
- بلغت صافي خسائر العام (٤٥,٦) مليون جنيه مصري مقارنة بخسائر (٨٥,١) مليون جنيه مصري خلال عام ٢٠١٩. وذلك ايضا نتيجة للتأثيرات السلبية الناجمة عن تفشي فيروس كورونا (COVID-١٩) بالقطاعات المذكورة اعلاه، بالإضافة الي ارتفاع كلا من المصروفات العمومية والتسويقية والمصروفات التمويلية الخاصة بالأنشطة الجديدة والتي سوف يتحقق مردودها خلال الاعوام القادمة بإذن الله تعالى والتأثر المباشر بالظروف التي تمر بها البلاد.
- كما بلغت خسائر العام بعد حقوق الاقلية (٦٢) مليون جنيه مصري مقارنة بخسائر (١٤١) مليون جنيه مصري خلال عام ٢٠١٩. وذلك نتيجة تأثر بعض القطاعات بتفشي فيروس كورونا وزيادة المصروفات العمومية والتسويقية والتمويلية الخاصة بالأنشطة الاستثمارية الجديدة، بالإضافة الى حقوق الاقلية البالغة ١٦ مليون جنيه مصري. إلا أنه بجانب الإجراءات التي اتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة وتأجيل سداد الدين، فقد قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالي، ومن أهم هذه الإجراءات:
- تشديد اجراءات السلامة والصحة المهنية وتعليمان منظمة الصحة العالمية الخاصة بالمحافظة على بيئة العمل والعاملين.

وفي ضوء الخطة المعدلة بأفضل تقديرات بناءً على أحدث بيانات متاحة قد تم إثبات الأصول بناءً على أفضل تقدير لها، ولا يوجد توقع أن يكون لفيروس (كوفيد-١٩) المستجد تأثيراً على قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور.

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