

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي المجمع
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل المجمع
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٥٠-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفقة لشركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة الأرباح أو الخسائر، والدخل الشامل، والتغير في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لفت انتباه

فيما لا يعد ذلك تحفظاً قامت ادارته الشركة بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة ارقام ٤٧ الادوات المالية و ٤٨ الايراد من العقود مع العملاء و ٤٩ عقود الايجار من بداية يناير عام ٢٠٢١ وتم ادراج الاثر بالقوائم المالية كما تم تطبيق الخسائر الانتمائية المتوقعة وفقاً لمتطلبات المعيار المصري رقم (٤٧ الادوات المالية) باستخدام نماذج مبدئية للتطبيق ولا تتوقع الإدارة ان تكون هناك فروق جوهريه بين النماذج التي تم تطبيقها حالياً والنماذج النهائية التي سيتم تطبيقها بالقوائم المرحليه التاليه خلال العام.

القاهرة في : ٢٠ مايو ٢٠٢١

مراقب الحسابات

محمد أحمد أبو القاسم

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م. (١٧٥٥٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

المتحدون للمراجعة و الضرائب

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
١,٠٦٦,٢٣٥,٥٣٥	١,١٧٤,٤٠١,٠٦٤	(٤)	أصول غير متداولة
٦٧٤,٠٧٣,٧٨٤	٦٦٧,٥١٦,٩٨٦	(٥)	أصول ثابتة
٤٥٢,٥٣٠,٥١٢	٣٥٧,٠٠٤,٨١٤	(٦)	استثمارات عقارية
٢٢,٢٢٧,٧٨٩	٢٠,٠٥٩,٤٣٣	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
-	٤٧٣,٦٣٩,٩٨١	(٨)	أصول غير ملموسة
٨٢,٠٧٨,٥٦١	٢٠٤,٦٦٩,٥١٥	(٩)	أصول مؤجرة
٥٤,٨٩٢,٤٨٠	٥٨,١٥٨,٢٦٣	(١٠)	المشهرة
٢٠,٣٠١,١٥١	٥٨,٤٦٣,٧٣٤	(١١)	استثمارات في شركات شقيقة
٩٦,٠٣٤,١٩٢	٩٤,٤٧٧,٤٢٠		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢,٤٦٨,٣٧٤,٠٠٤	٣,٠٦٩,٣٩١,٢١٠		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٣٠٣,٦٩٤,٧٢٥	١,٨٦٩,٧٧٦,٤٩٦	(١٢)	أصول متداولة
٩٧,٠٤٥,٣٥٢	١٢٣,٠٤٢,٨٥٩		مخزون
٣,٤٣٨,٠٣١,٩١٦	٤,٣٢٥,٠٧٠,٩١٩	(١٣)	أعمال تحت التنفيذ
١,٦٣٣,١٨٠,٤٤٩	٢,٦٤٢,٩٣٢,٠٣٠	(١٤)	علاء وأوراق قبض
١٣,٦٧١,٨٤٢	١٠,٣٧٩,٨٩٧	(١٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥١,٤٣٩,٩٩٣	١١٨,٧٨٧,٩١٤		نظام الإئابة والتخفيف
١,٠٥٨,١٩٣,٧٦١	١,١١٦,٣١٢,٣٩٥	(١٦)	أرصدة مدينة (مصلحة الضرائب)
٧,٥٩٥,٢٥٨,٠٣٨	١٠,٢٠٦,٣٠٢,٥١٠		تقديتة بالصندوق ولدى البنوك
١٠,٠٦٣,٦٣٢,٠٤٢	١٣,٢٧٥,٦٩٣,٧٢٠		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	(١٧)	حقوق الملكية
٦٧,٩٥٧,٠٠٦	٦٧,٩٥٧,٠٠٦		رأس المال المصدر والمدفوع
٤١,٩٣٥,٩٦٠	٤١,٩٣٥,٩٦٠		احتياطي قانوني
(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	(٤٨,١٣٤,٦٩٠)	(٢٩)	احتياطي عام
-	٣٨٧,١٧١,٣٨٢	(٢٢)	أسهم خزينة
١,٣١٤,١٤١	٦٦٥,١٤٣		صافي الأرباح الناتجة من بيع أسهم أمان
(١٠,٢٦٦,١٩٦)	(١٣,١٤٢,٦٨٤)		إحتياطي تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٢٢٧,٢١٨,٧٥٨)	(٤٥٨,٨٩٤,٥٤٢)		فروق ترجمة مترجمة
(١١,٦٧٧,٧١٩)	٢٧,٧٨٢,٠٢٣		(خصائر مترجمة)
٧٣٣,٨٠٢,٦١٧	١,٠٧٧,٣٣٧,١٩٣		أرباح (خسائر) الفترة بعد خصم الحقوق غير المسيطرة
٢٤٥,٥٢٥,٣٤٧	٣٢٣,٧٩٠,٦٨٣		إجمالي حقوق الملكية قبل الحقوق غير المسيطرة
٩٧٩,٣٢٧,٩٦٤	١,٤٠١,١٢٧,٨٧٦		حقوق غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
١٢٥,٧٧٠,٩٨٩	١١٠,٧١٩,٨٢٠		التزامات غير متداولة
٩٤٦,٢٣٦,٨١٤	٩٢٣,٩١٦,٧٣٠	(١٨)	أوراق دفع طويلة الأجل
-	٥٠٧,٢٥٢,٢٠٩		قروض طويلة الأجل
٦٠,٠٣٧,٧١٣	٦٥,٧٠٨,٢٧٥	(٣١)	التزامات طويلة الأجل حق إستخدام
١,١٣٢,٠٤٥,٥١٦	١,٦٠٧,٥٩٧,٠٣٤		التزامات أخرى طويلة الأجل
			إجمالي التزامات غير متداولة
٦١,٢٢٨,٠٨٠	١١٢,١٠٦,٥١٢	(١٩)	التزامات متداولة
١,٨٢٧,٥٨١,٨٦٦	٢,٦٢٩,٣٣٠,٤٦٨	(٢٠)	مخصصات
٥٣٨,٠١٦,١١٤	٦٦٠,٠٧٩,٩٩١	(١٨)	موردون وأوراق الدفع
-	٣٦,٠٢٢,٥٢٥		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣,٧١٨,٨٤٦,٢٦١	٤,٦٩٢,٥٨٢,١٩٦	(٢٣)	التزامات حق إستخدام - الجزء المتداول
١,٧٤٠,٥٠٨,١٩٧	٢,١٢١,٢٠٣,٧٢٥	(٢١)	تسهيلات ائتمانية
١٦,٠٧٨,٠٤٤	١٥,٦٠٣,٣٩٣	(٢٤)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧,٩٥٢,٢٥٨,٥٦٢	١٠,٢٦٦,٩٦٨,٨١٠		دائنو توزيعات
٩,٠٨٤,٣٠٤,٠٧٨	١١,٨٧٤,٥٦٥,٨٤٤		إجمالي التزامات متداولة
١٠,٠٦٣,٦٣٢,٠٤٢	١٣,٢٧٥,٦٩٣,٧٢٠		إجمالي التزامات
			إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

محمد خليل

رئيس القطاع المالي

حسام حسين

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .
- مرفق تقرير الفحص المحدود .

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢,٣٦١,٩٠٤,٦٤٢	٤,٠٣١,٠٣٩,٠٩٣	(٢٥)	إيرادات النشاط
(١,٩٣٠,٢١٥,٠٤٣)	(٣,٣٥٢,٧٩٤,٧٤٨)	(٢٦)	تكلفة النشاط
٤٣١,٦٨٩,٥٩٩	٦٧٨,٢٤٤,٨٤٥		مجمول الربح
(٢٥٧,١٩٣,٦٨٨)	(٣٤٨,٢٤٣,٣٢٠)		مصرفات عمومية وإدارية
(١٧٠,٠٠٠)	(١٣٠,٠٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(١٠٦,٤٢٩,٣٧٩)	(١١٨,٨٣٣,٤١٠)		مصرفات بيعية وتسويقية
(٢٣,٠١٢,٦١٦)	(٢٤,٠٦٢,٤٧٩)	(١٣)	الانخفاض في قيمة العملاء
٢,٧٥٢,٠٨٩	٢,٥٥٣,٣٦٩	(١٣)	رد الانخفاض في قيمة العملاء
(١,٠٨١,٥١٩)	(٢,٩٥٥,١١٩)	(١٩)	مخصصات
١٣٤,٣٥٠	.	(١٩)	مخصصات إنفنى الغرض منها
٤٦,٦٨٨,٨٣٦	١٨٦,٥٧٣,٨٨٦		أرباح التشغيل
(١١٥,١٦١,٩٢٦)	(١١٧,٥٤١,٠٦٥)		صافي مصرفات تمويلية
٦,٦٨٧,٤٨٧	(١,٣١١,٠١٥)		فروق تقييم العملة
٢٥٣,٧٨٣	٣,٢٦٥,٧٨٠	(١٠)	حصة الشركة في أرباح استثمارات شركات شقيقة
(٥٢,٧٤٥)	(٢٥,٥٦٢)		أرباح بيع أصول ثابتة
٥٩٠,٦١٢	(٥٨٦,٠٥٢)		(خسائر) إيرادات أخرى
(٥,٨١٣,٥١٩)	(٧,٩٣٠,٧٢٢)		المساهمة التكافلية
(٦٦,٨٠٧,٤٧٢)	٦٢,٤٤٥,٢٥٠		صافي الأرباح (الخسائر) قبل ضرائب الدخل وحقوق المساهمين غير المسيطرين
(١,٩٩٩,٧٧٦)	(٢٦,٦٣٨,٩٥٤)	(٢٧)	ضرائب الدخل
(٦٨,٨٠٧,٢٤٨)	٣٥,٨٠٦,٢٩٦		أرباح (خسائر) الفترة وتوزع كالتالي:
(٧٢,٢٥٩,٣٦٠)	٢٧,٧٨٢,٠٢٣		الشركة القابضة
٤,٤٥٢,١١٢	٨,٠٢٤,٢٧٣		حقوق المساهمين غير المسيطرين
(٦٨,٨٠٧,٢٤٨)	٣٥,٨٠٦,٢٩٦		أرباح (خسائر) الفترة

رئيس مجلس الإدارة
مدحت خليل

رئيس القطاع المالي
حسام حسين

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠ مارس ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٦٨,٨٠٧,٢٤٨)	٣٥,٨٠٦,٢٩٦	أرباح (خسائر) الفترة
(٤,٠٣٩,٢٨٠)	(٢,٨٧٦,٤٨٧)	الدخل الشامل الأخر
(٥,٦٢٤,٤٣٨)	(١,٤٦١,٧٢٩)	فروق الترجمة
١,٢٦٥,٤٩٨	٨١٢,٧٣١	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع قبل الضرائب
(٨,٣٩٨,٢٢٠)	(٣,٥٢٥,٤٨٥)	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
(٧٧,٢٠٥,٤٦٨)	٣٢,٢٨٠,٨١١	مجموع الدخل الشامل الأخر
		إجمالي الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي	الحقوق غير المسيطرة	الإجمالي قبل حقوق المساهمين غير المسيطرة	تبدل (خسائر) حقوق المسيطرة	خسائر (مزاكاة)	فروق ترجمة	مكافئ الأرباح الناتجة من بيع أسهم	أسهم خزينة	إجمالي تقييم إستثمارات مالية بإقتية العطفة من خلال التخل الشامل	إجمالي عام	إجمالي مصري	رأس المال المصدر والدفع
٩٧٩,٣٢٧,٩٤٤	٢٤٥,٥٢٥,٣٤٧	٧٣٣,٨٠٢,٦١٧	(٦١,١٧٧,٧١٩)	(٣٢٧,٢١٨,٧٥٧)	(١,٠٢٦,١٩٧)	٣٨٧,١٧١,٣٨٢	(٥٠,١٣٦,٤١٢)	١,٣٦٤,١٤٤	٤١,٩٢٥,٩٦٠	٦٧,٩٥٧,٠٠٦	١,٠٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
(٢,٨٧٦,٤٨٧)	-	(٢,٨٧٦,٤٨٧)	-	(٦٥,٩٩٨,٠٦١)	(٢,٨٧٦,٤٨٧)	-	-	-	-	-	-
(١٩,٩٩٨,٠٦١)	-	(١٩,٩٩٨,٠٦١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١,٢٨٠,٥٧٥	٢٤٢,٠٩,١٩٣	٣٨٧,١٧١,٣٨٢	-	-	-	٣٨٧,١٧١,٣٨٢	-	-	-	-	-
٣١٠,٣٦١,٨٧٠	٣١٠,٣٦١,٨٧٠	-	-	-	-	-	٢,١٠٤,٧٢٢	-	-	-	-
٢,١٠٤,٧٢٢	-	٢,١٠٤,٧٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٤٨,٩٩٨)	-	(٢٤٨,٩٩٨)	-	-	-	-	-	(٦٤٨,٩٩٨)	-	-	-
٢٥٨,٨٠٦,٩٩٦	٨٠,٢٤,٢٧٣	٢٧٧,٧٨١,٠٢٣	٢٧,٧٨٢,٠٢٣	-	-	٢٨٧,١٧١,٣٨٢	-	٦٦٥,١٤٢	٤١,٩٢٥,٩٦٠	٦٧,٩٥٧,٠٠٦	١,٠٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
١,٤٠٦,١٢٧,٨٧٦	٤٢٢,٧٩٠,١٨٢	١,٠٠٧,٣٣٧,٦٩٤	٢٧,٧٨٢,٠٢٣	(٤٥٨,٨٤٤,٥٤٩)	(١٣,١٤٢,٦٨٤)	٢٨٧,١٧١,٣٨٢	(٤٨,١٣٦,٤١٢)	٦٦٥,١٤٢	٤١,٩٢٥,٩٦٠	٦٧,٩٥٧,٠٠٦	١,٠٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
١,١٥٥,٦١٢,٩١٨	٢٥٨,٣٥٠,٤٧٨	٨٩٧,٢٦٢,٤٤٠	(١٤١,٠٤٥,٣٩٩)	(١٣٩,٧٦٦,٢١٢)	(٤,٥٧٩,٢٥٨)	-	-	٤,٥٥٦,٦٧١	٤١,٩٢٥,٩٦٠	٦٤,١٩٧,٢٢٣	١,٠٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
(٤,٣٩٦,٢٨٠)	-	(٤,٣٩٦,٢٨٠)	١٤١,٠٤٥,٣٩٩	(١٤٤,٨٠٥,١٧١)	-	-	-	-	-	٢,٧٥٩,٧٧٣	-
٩٨,٤٢٨,٠٢٦	-	٩٨,٤٢٨,٠٢٦	-	٩٨,٤٢٨,٠٢٦	(٤,٠٣٩,٢٨٠)	-	-	-	-	-	-
١٥,٥٤٥,٠٤٣	-	١٥,٥٤٥,٠٤٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣٠,١٥٠,٠٠٠)	-	(٣٠,١٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٣٠,١٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-
(٤,٣٥٨,٩٤٠)	-	(٤,٣٥٨,٩٤٠)	-	-	-	-	-	(٤,٣٥٨,٩٤٠)	-	-	-
(٣٨,٨٠٧,٤٤٩)	٤,٤٥٢,١١٢	(٣٤,٣٥٥,٣٣٧)	(٧٣,٢٥٩,٣١٠)	(١٨٦,١٧٣,٣٥٩)	(٨,٦١٨,٢٦٨)	-	-	١٩٣,٧٣٦	٤١,٩٢٥,٩٦٠	٦٧,٩٥٧,٠٠٦	١,٠٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
١,١٦٢,٢٣٠,٥١٨	٢٧٨,٢٤٧,٥٨٣	٨٨٢,٨٨٢,٩٣٥	(٧٣,٢٥٩,٣١٠)	(١٨٦,١٧٣,٣٥٩)	(٨,٦١٨,٢٦٨)	-	(٣٠,١٥٠,٠٠٠)	١٩٣,٧٣٦	٤١,٩٢٥,٩٦٠	٦٧,٩٥٧,٠٠٦	١,٠٠٧١,٩٩٧,٥٩٥

الإيضاحات المرتقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٦٦,٨٠٧,٤٧٢)	٦٢,٤٤٥,٢٥٠	
٥٦,١٦٢,٨٣٢	٥٨,٢٣٨,٣٥١	(٧,٥,٤)
٥٢,٧٤٥	٢٥,٥٦٢	
١١٥,١٦١,٩٢٦	١١٧,٥٤١,٠٦٥	
(٢٥٢,٧٨٣)	(٣,٢٦٥,٧٨٠)	(١٠)
٥,٣٨٤,٥٤١	٦,٤٧٣,٣٩٠	(١٩)
(١,٤٧٠,٣٦٠)	-	(١٩)
(٣,٢٨٨,٥٦٣)	٨٦٧,٥٣٨	(١٢)
٦,٦٢١,١١١	(٢,٠٤٦,٨٦٤)	(١٢)
٢٣,٠١٢,٦١٦	٢٤,٠٦٢,٤٧٩	(١٣)
(٢,٧٥٢,٠٨٩)	(٢,٥٥٣,٣٦٩)	(١٣)
(٣٠,١٥٠,٠٠٠)	٢,١٠٤,٧٢٢	
-	٣,٢٩١,٩٤٥	
١٠١,٦٧٤,٥٠٤	٢٦٧,١٨٤,٢٨٩	
٣٥,٤٦٣,٥٤٤	(٢٥٠,٨٣٥,٢٨٠)	(١٢)
٤٥,٣٦٠,٦١٦	(٢٥,٩٩٧,٥٠٧)	
(٥٦٨,٦٣٩,٧٦٨)	(٦٦٨,٤٨٨,٠١٤)	(١٣)
(١٧٩,٤٩٩,٩٤٨)	(٢٧٨,٨٧٠,٦٣٥)	(١٤)
٤٦,٤٠٦,٠٨٤	٥٧٦,٤٤٣,٥٢٢	(٢٠)
١٠١,١١٢,٠٤٢	٢٥٦,٦٤٤,٣٥٧	(٢١)
(٣٤,١٤٤,٩٦١)	٥,٦٧٠,٥٦١	
(٤٥٢,٢٦٧,٨٨٧)	(١١٨,٢٤٨,٧٠٧)	
(١٤,٦٠٢,١٧٧)	(٩٢,٧٣١,٩٦٥)	
-	٣,٩١٩,٣٨٢	
-	(٣,٥٧٢,١٤٧)	
(٤٦٦,٨٧٠,٠٦٤)	(٢١٠,٦٣٢,٤٦٣)	
(٢٧,١٩٣,٦١٤)	(٤٣,٤١٣,٥٤٦)	(٤,٥,٧)
٨٤٦,٨٥٣	١٥,١٣٦,٢٤٣	(٤)
(٣٢,٠٤٤,١٨٨)	(٣٩,٧٥٩,٣٠٩)	(٦)
-	(١٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	
١,١٦٧,٥٧٣	(١٨,٥٨٨,٧٧١)	(١٦)
(٥٧,٢٢٢,٣٧٧)	(٢٧١,٦٢٤,٨٨٣)	
٣٣٤,٩٥٨,٨١٢	٥٢١,٩٥٦,٤٢٠	(٢٣)
(٩٥,٩٢٧,٣٩٧)	(١١٢,٣٤٩,١٦٨)	(١٨)
٣٩١,٥٣٤,٠٠٤	٢١٢,٠٩٢,٩٦٠	(١٨)
(٤١,٧٠٨,٤٩٠)	(٤٧٤,٦٥٢)	
١٥,٥٤٥,٠٤٤	٣٦,٠٣١,٨٧٠	
(١١٥,١٦١,٩٢٦)	(١١٧,٥٤١,٠٦٥)	
(٩,٦٥١,٠٢٤)	(١٥,٠٥١,١٦٩)	
٤٧٩,٥٨٩,٠٢٣	٥٢٤,٦٦٥,١٩٦	
(٤,٠٣٩,٢٨٠)	(٢,٨٧٦,٤٨٧)	
(٤٨,٥٤٣,٦٩٩)	٣٩,٥٣٠,٣٦٤	
٥٧٩,١٣٤,٤٨٥	١,٠٢٤,٣٦٢,٥٤٢	
٥٣٠,٥٩٠,٧٨٦	١,٠٦٣,٨٩٢,٩٠٦	
٥٦٣,٢٥٤,٤٣٣	١,١١٦,٣١٢,٣٩٥	(١٦)
(٣٢,٦٦٣,٦٤٧)	(٥٢,٤١٩,٤٨٨)	
٥٣٠,٥٩٠,٧٨٥	١,٠٦٣,٨٩٢,٩٠٦	

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

١ - التعريف بالمجموعة

تأسست شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) - كشركة قابضة - في ٩ مايو ١٩٩٩ وذلك بغرض العمل في مجال في الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها مع مراعاة أحكام القانون رقم ١٤٦ لسنة ١٩٨٨ ، على أن تقدم 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 في شركات تابعة.

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

وراية القابضة للإستثمارات المالية (ش.م.م) وتم التأشير على ذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٢ أكتوبر.

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٠ مايو ٢٠٢١ .

أ - وفيما يلي بيان بكافة إستثمارات الشركات التابعة في ٣١ مارس ٢٠٢١ والتي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة:

نسبه المملكيه	بلد المنشأ	إسم الشركة
%١٠٠	مصر	شركة راية للتوزيع
%١٠٠	مصر	شركة راية للنظم
%١٠٠	مصر	شركة راية للخدمات الدولية
%١٠٠	مصر	شركة راية للشبكات
%١٠٠	مصر	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
%١٠٠	الإمارات	شركة راية الخليج
%١٠٠	السعودية	شركة راية للتقنية المحدودة
%٥٦,٣١٦	مصر	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات *
%١٠٠	مصر	شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً
%١٠٠	الجزائر	شركة راية الجزائر
%١٠٠	مصر	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - مى ثرى
%١٠٠	مصر	شركة بست سيرفيس للخدمات
%١٠٠	مصر	شركة بست سيرفيس لنيجيريا
%١٠٠	نيجيريا	شركة راية للتأجير التمويلي
%١٠٠	مصر	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
%١٠٠	مصر	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
%١٠٠	مصر	شركة أسطول للنقل البري
%٦٢,٣١	مصر	شركة راية للمطاعم
%٩٥,٤٢٣	مصر	شركة راية قطر
%١٠٠	قطر	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات
%١٠٠	مصر	شركة راية لوسائل التواصل الإجتماعي
%١٠٠	مصر	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
%١٠٠	مصر	شركة راية للإستثمارات والإستشارات
%١٠٠	الإمارات	شركة ربا كونتكت سنتر جلف
%١٠٠	مصر	شركة راية للأغذية والمشروبات
%١٠٠	بولندا	شركة راية كونتكت سنتر - أوروبا
%١٠٠	مصر	شركة أمان لتكنولوجيا المدفوعات الإلكترونية
%١٠٠	مصر	شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية
%١٠٠	مصر	شركة راية نت ورك باور
%١٠٠	مصر	شركة إيدن للإستيراد والتصدير
%١٠٠	مصر	شركة نظم التكنولوجيا المتكاملة
%١٠٠	تنزانيا	شركة راية شرق إفريقيا للإستثمارات المالية
%١٠٠	بولندا	شركة مادوفا (Madova)
%١٠٠	مصر	شركة راية فودز
%١٠٠	مصر	شركة أمان للخدمات المالية
%١٠٠	مصر	شركة أمان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
%١٠٠	مصر	شركة راية للمركبات الحديثة
%١٠٠	مصر	شركة راية للتصنيع المتطور
%١٠٠	مصر	شركة تدوير لتقنيات الصناعات المتقدمة
%٧٦	مصر	شركة أمان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية **
%٨٥	مصر	شركة هابر راية اليكتروك للتصنيع
%١٠٠	مصر	شركة راية للمحاصيل الزراعية
%١٠٠	مصر	شركة المتاجر المتحدة *
%١٠٠	مصر	شركة اتصالات الدولية مصر *

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

١ - التعريف بالمجموعة - تابع

* بتاريخ ٠٢ ديسمبر ٢٠٢٠، قرر مجلس إدارة شركة راية القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي) في شركة راية للتوزيع (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٩٩,٥٦% بالموافقة على عرض الإستحواذ المعروض من إدارة شركة راية للتوزيع وذلك للإستحواذ على حصة أغلبية تبلغ ١٠٠% من أسهم شركتي إتصالات الدولية مصر و المتاجر المتحدة. وفي تاريخ ٢١ يناير ٢٠٢١ تم توقيع عقد الإتفاق على الإستحواذ بنسبة ١٠٠% على شركتي إتصالات الدولية مصر وشركة المتاجر المتحدة وفي تاريخ ٠٤ فبراير ٢٠٢١ تم سداد ثمن الشراء بمبلغ ١٨٥ مليون جنيه وتم نقل الأسهم لصالح شركة راية للتوزيع بتاريخ ٠٨ فبراير ٢٠٢١.

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

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

وسوف يتم العرض على مجلس إدارة شركة راية القابضة لأخذ موافقة الجمعية العامة العادية للشركة على منح مكافآت لبعض العاملين بشركات أمان إحدى شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمبلغ ٥١,١٥٠,٠٠٠ جنيه فقط واحد وخمسون مليون ومائة وخمسون ألف جنيه مصري لا غير والتي أدرجت ضمن المصروفات الخاصة بعملية البيع.

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

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

ب- شركات تابعة متوقفة عن النشاط:

نسبة الملكية	بلد المنشأ	إسم الشركة
١٠٠%	بريطانيا	١- شركة إنترناشيونال بيزنيس فينشرز - IBVC
١٠٠%	أمريكا	٢- شركة راية الولايات المتحدة الأمريكية
١٠٠%	مصر	٣- الشركة المصرية للاستثمار و إنتاج الزجاج
٥٠%	مصر	٤- شركة أوراتيك لنظم المعلومات و الإتصالات *
٥٠%	مصر	٥- شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات و الإدارة **
١٠٠%	مصر	٦- شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
١٠٠%	مصر	٧- شركة عين للشبكات
١٠٠%	مصر	٨- شركة انتربين ايجيبت
١٠٠%	مصر	٩- الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية IBSE

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

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

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ في الجلسة المنعقدة في ٢٠ مايو ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٢ - أسس التجميع والتقديرات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس التجميع

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

❖ تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.

❖ يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف .

❖ تعرض حقوق المساهمين غير المسيطرين في المركز المالي المجمع ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة . كما يعرض نصيب حقوق المساهمين غير المسيطرين في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل .

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

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٢-٢ التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة (تابع)

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 متوقعا. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجماليا ويوضع لها مخصص وفقا للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استنادا إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة و الأصول غير الملموسة

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

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، استنادا إلى تقديرات معقولة، واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقا 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 استنادا إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع التي لها قيمة سوقية والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر 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 متفقة مع تلك السياسات التي طبقت في الفترات السابقة.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٢-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

وقامت الشركة بتطبيق تلك المعايير بدءاً من الأول من يناير ٢٠٢١، وفيما يلي أهم التعديلات التي تنطبق على الشركة وتأثيرها على القوائم المالية الدورية إن وجد:

معيار المحاسبة المصري ٤٧: الأدوات المالية: -

معيار المحاسبة المصري ٤٧ "الأدوات المالية" والذي حل محل معيار المحاسبة المصري ٢٦ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٧ في أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تطبيق المعيار في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ في مصر، مع إمكانية التطبيق المبكر.

الأصول المالية للشركة تفي بشروط التصنيف إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يتطلب نموذج الاضمحلال الجديد الاعتراف بمخصصات الاضمحلال في القيمة بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة بدلاً من الخسائر الائتمانية المتكبدة كما هو الحال في معيار المحاسبة المصري ٢٦. وهو ينطبق على الأصول المالية المصنفة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، أصول العقود بموجب معيار المحاسبة المصري ٤٨: الإيراد من العقود مع العملاء، والإيجار مستحق التحصيل، وارتباطات القروض وبعض عقود الضمان المالي.

قامت إدارة الشركة بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة أرقام ٤٧ الأدوات المالية و ٤٨ الإيراد من العقود مع العملاء و ٤٩ عقود الإيجار من بداية يناير عام ٢٠٢١ وتم إدراج الأثر بالقوائم المالية كما تم تطبيق الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لمتطلبات المعيار المصري رقم (٤٧ الأدوات المالية) باستخدام نماذج مبدئية للتطبيق ولا تتوقع الإدارة أن تكون هناك فروق جوهرية بين النماذج التي تم تطبيقها حالياً والنماذج النهائية التي سيتم تطبيقها بالقوائم المرحلية التالية خلال العام.

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

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

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

معيار المحاسبة المصري ٤٩: الإيجار

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

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

٢-٣ 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.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)
٣-٣ ترجمة العملات الأجنبية

- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .

- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

٣-٤ الشهرية

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

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

٣-٥ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتركمة 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 طبقا للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالي :

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

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

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-٣ الأصول الثابتة (تابع)

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد 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 .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، 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 الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح والخسائر .

٦-٣ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقننة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة . تكلفة الأصول غير الملموسة المقننة 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 الافتراضى للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر .

يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء اختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على اضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك 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 نسبة ٢٠% ولا تزيد عن ٥٠% من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً .

- تتم المحاسبة عن الإستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية . وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم إثبات الإستثمار في أى شركة شقيقة مبدئياً بالتكلفة ، ثم

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٨ الإستثمارات (تابع)

- يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد الاقتناء، و يتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن أرباح أو خسائر الشركة، و يتم تخفيض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

الاستثمارات 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 مبوبة كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
- عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات 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 المترجمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح والخسائر ، أو إذا تم تحديد إن الأصل قد اضمحل ، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترجمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح والخسائر.
- في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .
- استثمارات في حقوق ملكية : في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة ، يتم استبعاد الخسائر المترجمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح والخسائر ، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الأرباح والخسائر ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٩-٣ قياس القيمة العادلة

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٠-٣ الاعتراف والاستبعاد للأصول والالتزامات المالية

الاعتراف:

- تقوم المجموعة بالأعتراف الأولي بالأصول والالتزامات 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 فى الأصول المالية التى تم نقلها ، يتم الاعتراف بذلك الحق كأصل أو التزام مستقل .

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

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

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

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

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

١١-٣ المخزون

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

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

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٢-٣ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

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

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقاءة 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 ميدنياً 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 بقاءة الأرباح والخسائر . ولا يتم الاعتراف بالأرباح التي تزيد على أي خسائر إضمحلال . وعند بدء تبويب الأصول كأصول محتفظ بها لغرض البيع تتوقف الشركة عن احتساب إهلاك للأصول الثابتة واحتساب إستهلاك للأصول غير الملموسة وتتوقف الشركة أيضاً عن محاسبة الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية .

١٤-٣ المخصصات

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

١٥-٣ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ٥% من صافي أرباح الفترة والعام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة ومتى نقص هذا الإحتياطي يتعين العودة إلى 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 والفترات والسنوات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداه لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٦-٣ ضرائب الدخل (تابع)

ضرائب الدخل المؤجلة (تابع)

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

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

١٧-٣ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى 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 المالى .
 - أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى يتم تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة لاتمامها .
- 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 ، ويخرج إيرادات الفوائد بقائمة الأرباح والخسائر ضمن فوائد دائنه .
- **إيراد الخدمات**
يتم إثبات الإيرادات الخاصة بتقديم خدمات عند تقديم الخدمات مباشرة إلى العميل .
- **توزيعات الأرباح**
يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملى الأسهم الحق فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .
- **إيرادات الإيجار التشغيلي**
تتم المحاسبة عن إيرادات 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 رابطة القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-١٩ تكلفة التمويل

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

٣-٢٠ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، وقد تم اعتماد عقود المعاوضة في الجمعية العامة العادية .

٣-٢١ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل ، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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

إضمحلال الاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

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

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

٣-٢٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

٣-٢٣ النقدية وما في حكمها

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٤- أصول ثابتة

الإجمالي	أصول إنتاجية	حساب الوي	مستلزمات	تصنيقات في أماكن موزعة	تجهيزات وتركيبات	أثاث مكتبية	وسائط نقل وانتقال	مباني ومخازن	أراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢١
٢,٠٨٢,٠٩٢,٤٤٣	٣٨٥,١٧١,١٩٢	١٧,٠٨١,٤٦٩	٧٦,٢٧٩,٣٨٢	٢٨٤,١٩٠,٠٨٥	٢٤١,٨٦٦,٩١٢	٢٤٣,٧٤١,١٢٧	٣٩٨,٩١٨,٥١٩	٢٢٤,٧٢٤,٤٧٢	٥٩,٨٨٦,٩١٣	١ يناير ٢٠٢١
٣١٠,٣٠,٩٤٣	٧٧٩,٢٥٨	١١,٤٨٢,٣٦٥	٢١,٤٥٢	٣,٤٣٥,٩٨٠	٦٥٨,٠٦٢	١,٢٣٧,٥٠٢	١,٠٢٦,٢٩١	١,٢٥١,٠٣٣	-	الإضافات خلال الفترة
١٣٥,٢٨٥,٠٠٧	٥٢٠,٠٨٠,٢٦٦	-	-	٤٩,٣٢٦,٦٩٤	-	-	-	٣٣,٩٤٤,٧٨٧	-	محلول من مشروعات تحت التنفيذ
٧١,٦٢,٣٠٤	-	١٧,١٩٢,٠٢٢	-	٣٢,١٦٤,٥٦٦	-	٢,٠٢٨,٣٢٥	٥٥٥,٣٨٢	٤٢٥,٠٠٠	-	إضافات ناتجة من شراء إستثمارات في شركات تابعة
(١١,٧٤٣,٩٠٤)	-	(١,٩٠,٢٤,٨٩٧)	(١,١٢٣,١٤٨)	(٣٨٣,٨٨٨)	(٢٧,١٢٤,٧٦٨)	(١٤,٠٨٩,٢٠٤)	-	-	-	إستثمارات
(٧١,٠١,١٩١)	-	(١,٧٦,٣٠٠)	(١,٠٨,٦٨١)	(٢٥٦,٧٦١)	-	(١,٦٨,٤٤٩)	-	-	-	فروق ترجمة
٢,٢٥٧,٥٧٥,٦٠٢	٤٢٧,٩٥٨,٤٧٧	١٨,٠٢٨,٨٩٧	٧١,٠٦٩,٠٠٥	٣٦٩,٩٨٢,١٧٦	٢١٥,٤٠٠,٢٠٦	٢٢٢,١٢٣,٤٤٥	٤٠٠,٥٠٠,١٩٢	٢٦,٢٤٤,٧٩١	٥٩,٨٨٦,٩١٣	٣١ مارس ٢٠٢١
(١,٠١٥,١٧٧,٢٨٤)	(١,٠٠٠,٠٢٦,٩٥٥)	(١,٢٩,٨٥١,٦٤٣)	(٦١,٠٩٦,٧٦٥)	(١,٧٧,٣١٣,٢٢٧)	(١٥٦,٧٩٥,١٠٠)	(١٥٢,٠٢٥,٢٨٨)	(١٧٤,٠٤٦,٢٥٨)	(٦٢,٥٨٥,٢٩٧)	-	مجموع الإهلاك
(٤٨,٢٨٨,٦٦٦)	(٧,٥٩٦,٢٢٤)	(٤,١٦٧,٧٧٣)	(١,٩٩٥,٥٤٦)	(١,٠٣٣,٨٠٨)	(٥,٥٩١,٤٤٧)	(٧,٣٧٥,٣٢٧)	(٩,٥٥٧,٥٨٠)	(١,٦٦٥,٤٥١)	-	١ يناير ٢٠٢١
(٦٧,٢٣٤,٤٨٠)	-	(١,٦٣١,٦٨٢)	-	(٣,١٤١,١٤٧)	-	(١,٨٧٠,٥٩٤)	(٤,٩١٠,٦٨٢)	(٣,٢٢,٥٩٤)	-	إهلاك الفترة
٤٦٦,٠٨٨٥٨	-	١,٦٢,٣٨,٤٩٣	١,٠٦٤,٣٠٩	٣٧,٠٧٤٦	١٤,٧٤٧,٩٦٥	١٣,٧٨٧,٢٤٤	-	-	-	إهلاك ناتجة من شراء إستثمارات في شركات تابعة
١,٠٩٧,٧٥٩	-	٢٦,٠٢٢٩	١,٠٨,٦٨١	٦١,٠٤٤	١٦,٢٢٩	٥٢,٠٣٥	٧٥,٦٤٠	-	-	إهلاك الإستثمارات
(١,٠٨٢,٠٣٢,٩١٤)	(١,٠٧,٥٩٩,٩١٩)	(١,٢٣,٤٣٢,٤٧٦)	(٦١,٩١٩,٣٢١)	(٢,١٨,٠٧٦,٥٢١)	(١,٤٧,٦٢١,٨١٣)	(١,٢٤,٧٩٩,٥٩٢)	(١,٨٤,٠١٩,٨٨٠)	(٦٥,٥٢٣,٣٤١)	-	فروق ترجمة
١,١٧٤,٥٤١,٦٨٨	٣٢٠,٣٥٨,٥٥٨	٤٦,٨٥٦,٤٢١	٩,١٤٩,٦٨٤	١٥١,٩٠٦,١٥٤	٦٧,٧٧٨,٣٤٣	٩٧,٣٤٣,٨٥٢	٢١٦,٤٨٠,٣١٢	١٩٤,٧٨١,٤٥٠	٥٩,٨٨٦,٩١٣	٣١ مارس ٢٠٢١
(١٤٠,٦٢٤)	-	(٢,٠٢٢٥)	-	(٩٨,٤٧٠)	-	(٢١,٨٢٩)	-	-	-	إضمحلال أصول شركة راية الجزائر
١٧٤,٤٠١,٠٤٤	٣٢٠,٣٥٨,٥٥٨	٤٦,٨٣٦,٠٩٦	٩,١٤٩,٦٨٤	١٥١,٨٠٧,٦٨٣	٦٧,٧٧٨,٣٤٣	٩٧,٣٢٢,٠٢٥	٢١٦,٤٨٠,٣١٢	١٩٤,٧٨١,٤٥٠	٥٩,٨٨٦,٩١٣	٣١ مارس ٢٠٢١

- يوجد رهن على ملكية الأرض المقيم عليها المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للاستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر .
- يوجد رهن على محل تجاري مملوك لشركة راية القابضة نظير القرض الممنوح لها .
- لا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً أو متوقفة عن الاستخدام.

- يتم توزيع الإهلاك على النحو التالي :

٣١ مارس ٢٠٢١

تكلفة النشاط	جنيه مصري
مصرفات عمومية وإدارية	٢٣,٩٣٥,٧٢٨
مصرفات بيئية وتسويقية	١٠,٧٧٢,٨١٠
	١٣,٥٧٩,٧٢٨
	٤٨,٢٨٨,٢٦٦

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٤ - أصول ثابتة - تابع

الإجمالي	أصول إنتاجية	حسب إلى	مستلزمات	تجهيزات في أماكن مزججة	تجهيزات وتركيبات	أثاث وتجهيزات مكتبية	وسائل نقل وانتقال	مباني وعقارات	أراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢٠ يناير
١,٨٧٦,٦٧١,٨٠٢	٣٠,٢٠,٥١١,١٦٠	١,٥٦,١٢٧,٢٨٣	٦,٧٧٥,٦٧٠,٨	٢٥٦,٢٤٧,١٦٤	١٩٦,٦٦٢,١٦٦	٢٢٠,٣٧٧,٤٠٢	٣٧٦,٨٦٥,٧٤٨	١٨٧,١٨٩,٣٠٨	١١٢,٢٩٣,٩١٣	١ يناير ٢٠٢٠
١,٧٢١,٤٤,٣٢٠	١,٧٢٠,٤٠,٨١١	١,٥٥٤,٩٦,٠٢٧	٤,٦٤٣,٠٢٧	٢٦,٨١٠,٣٥٧	٤٥٢,١٥١,٠٠٩	٢٥١,٢٧٠,١٠٠	٢٥١,٧٢٣,٢٦٦	١١١,٧٧١,٨٩٣	-	الإضافات خلال الفترة
٩٨٩,٦٨٠,٩٨	٦٥,٨١٥,٩٥٢	-	-	٤,١٨٩,١٥٣	-	١,٧١٩,٧٧٨	-	٣٧,٢٤٣,٢١٥	-	محلول من مشروعات تحت التنفيذ
(٥٢,٤٠٧,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	(٥٢,٤٠٧,٠٠٠)	-	محلول إلى مشروعات تحت التنفيذ
(١١٢,١٧,٩٩٢)	-	(٦١٣,٤٤٣)	-	(٢,٥٥٩,٥٩١)	-	(٣,٠٢٤,٠٤٩)	(٣,٥٤,٠٦٥)	(١,٤٧٩,٩٤٤)	-	إستثمارات
(٢٠,٦٥,٧٨٥)	(٢,٤٨,٨٥٠)	(٢,٤٨,٨٥٠)	(١٢,٠٣٥٣)	(١١,٢١٣)	(١,١٢١٣)	(٤٥٨,٨٧١)	(٧٩,٥٠٠)	-	-	فروق ترجمة
٢,٠٨٢,٩٣,٤٤٣	٣٨٥,١٧١,١٩٣	١٧٠,٨١٤,٦٦٧	٧٢,٢٧٩,٣٨٢	٢٨٤,٦٩٠,٠٨٥	٢٤٦,٨٦٦,٩١٢	٢٤٢,٧٤٦,٢٧٠	٣٨٨,٩١٨,٥١٩	٢٢٤,٧٢٤,٤٧٢	٥٩,٨٨٦,٩١٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(٨٢,٤٥٩,١٨٨)	(٧٧,٩٣٣,١٤٠)	(١٠٥,٢٧٨,٤٧٣)	(٥٢,٦٤٧,٢٢٤)	(١٣٩,٠٦٩,٦١٠)	(١٢٨,٢٨٩,٧٥٦)	(١٢٧,١٢٦,٦٤٠)	(١,٤٣١,٧٦,١٤٤)	(٥٦,٩٢٠,٣٣١)	-	مجموع الإهلاك
(١٩٣,٠٠٩,٥٣٨)	(٢٢,٧٠,٥٥٥)	(٢٥,٩٢٣,٠٦)	(٧٥,٧٢,١٩٩)	(٣٨,٢٥٩,٤٣٩)	(٢٨,٥٢٣,٥٤٧)	(٢٩,٨٢٧,٤٩٤)	(٣٤,٤٩٦,٥٣٥)	(٧,١٦١,٤٦٢)	-	١ يناير ٢٠٢٠
٨,٢٢٩,٢٢٧	-	٤٢٩,٢٧٠	-	١,٢٠٨	-	٣,٧٦٠,٨٦٣	٣,٥٤٠,٥٨٩	٥٠٦,٤٩٧	-	إهلاك الفترة
٥٢,٧١٥	-	٨٩,٤٦٦	١٢٢,٢٥٨	١٤,٢١٤	١٨,٢٩٣	١٨٤,٨٨٢	٨٢,٢٠٢	-	-	إهلاك الإستثمارات
(١,٠١٥,٧١٧,٢٨٤)	(١,٠٠,٠٣٦,٦٤٥)	(١٢٩,٨٥١,٦٤٢)	(٦١,٠٩٦,٧٦٥)	(١٧٧,٢١٢,٢٢٧)	(١٥٦,٧٩٥,٠١٠)	(١٥٢,٠٢٥,٣٨٨)	(١٧٤,٠٤٦,٢٥٨)	(٦٣,٥٨٥,٢٩٧)	-	فروق ترجمة
١,٠٦٦,٣٧٦,١٥٩	٢٨٥,١٦٧,٤٩٨	٤٠,٩٦٣,٠٥٤	١١,١٨٢,٦١٧	١٠٧,٣٧٦,٨٥٨	٨٥,٠٧١,٩٠١	٩٠,٧١٥,٨٨٢	٢٢٤,٨٧٢,٢٦١	٦١١,١٣٩,١٧٥	٥٩,٨٨٦,٩١٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(١٤٠,٦٢٤)	-	(٢,٠٣٥)	-	(٩٨,٤٧٠)	-	(٢١,٨٢٩)	-	-	-	إصطحاب أصول شركة راية الجزائر
١,٠٦٦,٢٣٥,٥٣٥	٢٨٥,١٦٧,٤٩٨	٤٠,٩٤٦,٧٢٩	١١,١٨٢,٦١٧	١٠٧,٢٧٨,٣٨٧	٨٥,٠٧١,٩٠١	٩٠,٦٩٤,٠٥٤	٢٢٤,٨٧٢,٢٦١	٦١١,١٣٩,١٧٥	٥٩,٨٨٦,٩١٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

يوجد رهن على ملكية الأرض المقام عليها الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر .
يوجد رهن على محل تجاري مملوك لشركة راية للتوزيع نظير القرض الممنوح لها .
يتم توزيع الإهلاك على النحو التالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري
٩٦,٦٤٤,٤٦٦
٤١,٩٩٩,٤٧٧
٥٤,٣٦٥,٥٩٥
<u>١٩٣,٠٠٩,٥٣٨</u>

تكلفة النشاط
مصرفيات وعمومية وإدارية
مصرفيات بنيمية وتسويقية

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٥- إستثمارات عقارية

الإجمالي	تحسينات في أماكن مؤجرة	مباني وعقارات	أراضى	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩١,٧٧٥,٨٤٤	٢٢,٩٧١,٧٥٧	٦٥٥,٩٠٨,٢١٠	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	في ١ يناير ٢٠٢١
٧٩٣,٥٥٧	٢٩٩,٤٩٧	٤٩٤,٠٦٠	-	الإضافات خلال الفترة
٧٩٢,٥١٩,٤٠١	٢٣,٢٧١,٢٥٤	٦٥٦,٤٠٢,٢٧٠	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	٣١ مارس ٢٠٢١
(١١٧,٧٠٢,٠٥٩)	(١٠,١١٩,٦٨٨)	(١٠٧,٥٨٢,٣٧١)	-	مجموع الإهلاك
(٧,٣٥٠,٣٥٦)	(٦٣٥,٠٠٧)	(٦,٧١٥,٣٤٩)	-	١ يناير ٢٠٢٠
(١٢٥,٠٥٢,٤١٥)	(١٠,٧٥٤,٦٩٥)	(١١٤,٢٩٧,٧٢٠)	-	إهلاك الفترة
٦٦٧,٥١٦,٩٨٦	١٢,٥١٦,٥٥٩	٥٤٢,١٠٤,٥٥٠	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	٣١ مارس ٢٠٢١
٦٧٤,٠٧٣,٧٨٤	١٢,٨٥٢,٠٦٩	٥٤٨,٣٢٥,٨٢٩	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤٥,٧١٥,٧٠٠	٣٤٥,٦٧٠,٥٣٠	(١-٦) مشروعات تحت التنفيذ - أصول ثابتة
٦,٨١٤,٨١٢	١١,٣٣٤,٢٨٤	(٢-٦) مشروعات تحت التنفيذ - إستثمارات عقارية
٤٥٢,٥٣٠,٥١٢	٣٥٧,٠٠٤,٨١٤	

٦-١ مشروعات تحت التنفيذ أصول ثابتة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٤,٣٤٥,٤٦١	٤٤٥,٧١٥,٧٠٠	الرصيد في أول العام
١٦٩,٢١١,٤١٧	٣٥,٢٣٩,٨٣٧	إضافات العام
٥٢,٤٠٧,٠٠٠	-	محول من أصول ثابتة
(٩٨,٩٦٨,٠٩٨)	(١٣٥,٢٨٥,٠٠٧)	المحول إلى أصول ثابتة خلال العام
(١,٢٨٠,٠٨٠)	-	المحول إلى أصول غير ملموسة خلال العام
٤٤٥,٧١٥,٧٠٠	٣٤٥,٦٧٠,٥٣٠	الرصيد في آخر الفترة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٠٣٤,٤٨٨	٢٢,٠٣٠,٥٧١	شركة راية للمطاعم (أ)
١٨,١١٢,٠١٠	١٨,٦٩٤,٠٢١	شركة راية للنظم
٤٩,٣٣٢,٦٩٤	-	شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
١١٤,٦٨٢,٦٣٣	٨٠,٧٣٨,٣٤٧	شركة راية للتوزيع
٤٧,١٧٥	٤٧,١٧٥	شركة أسطول للنقل البرى
٨٣٣,٤٣٤	٨٣٣,٤٣٤	شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (ب)
٢,٤٥٣,٥١٠	٢,٤٥٣,٥١٠	شركة راية للتصنيع المتطور
٩٨,٢٤٧,٥٣٦	٩٨,٢٤٧,٥٣٦	شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية (ز)
١٠٣,٢٥٠	١٠٣,٢٥٠	شركة أمان للخدمات المالية
٢,٢٨١,٩٨٩	٢,٢٨١,٩٨٩	شركة أمان لتكنولوجيا المدفوعات الالكترونية
١٤٥,٥٨٦,٩٨١	١١٦,٠٣٥,٤٣٤	شركة راية اليكترونيك هاير للتصنيع
-	٤,٢٠٥,٢٦٣	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٤٤٥,٧١٥,٧٠٠	٣٤٥,٦٧٠,٥٣٠	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

١-٦ مشروعات تحت التنفيذ أصول ثابتة (تابع)

- أ - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية للمطاعم في تكاليف تجهيز المطاعم .
ب- يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية القابضة للاستثمارات 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 ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة
١,٩٧٧,٠٥٧	٦,٨١٤,٨١٢	إضافات الفترة
١١,٧٨٤,٤٥٣	٤,٥١٩,٤٧٢	المحول إلى إستثمارات عقارية خلال الفترة
(٦,٩٤٦,٦٩٨)	-	الرصيد في آخر الفترة
<u>٦,٨١٤,٨١٢</u>	<u>١١,٣٣٤,٢٨٤</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للتأجير التمويلي
٦,٨١٤,٨١٢	١١,٣٣٤,٢٨٤	
<u>٦,٨١٤,٨١٢</u>	<u>١١,٣٣٤,٢٨٤</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 ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٦٢,٢٤٤,٧٣٠	٧٥,٦٨٧,٠٤١	أول الفترة
١٢,١٦٢,٢٣١	٢٣٩,١٤٤	إضافات خلال الفترة
١,٢٨٠,٠٨٠	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة
-	٢١٨,٩٨٩	إضافات ناتجة من شراء إستثمارات في شركات تابعة
-	(٧٤٧,٧٣٥)	الإستبعادات
<u>٧٥,٦٨٧,٠٤١</u>	<u>٧٥,٣٩٧,٤٣٩</u>	آخر الفترة
		مجمع الاستهلاك
(٤٣,٥٥٩,٠٢٧)	(٥٣,٤٥٩,٢٥١)	أول الفترة
(٩,٩٠٠,٢٢٥)	(٢,٥٩٩,٧٢٩)	استهلاك الفترة
-	٧٢٠,٩٧٤	إهلاك الإستبعادات
<u>(٥٣,٤٥٩,٢٥٢)</u>	<u>(٥٥,٣٣٨,٠٠٦)</u>	آخر الفترة
<u>٢٢,٢٢٧,٧٨٩</u>	<u>٢٠,٠٥٩,٤٣٣</u>	صافي القيمة الدفترية

يتم تحميل استهلاك الفترة على بند مصروفات عمومية وإدارية بمبلغ ٨٥٢,٦٤٢ جنيه مصري وعلى بند تكلفة النشاط بمبلغ ١,٧٤٧,٠٨٧ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٨- أصول مؤجرة

٣١ مارس ٢٠٢١	التكلفة
جنيه مصري	أول الفترة
-	إضافات خلال الفترة
٧٧١,٦٤٨,٠٠٧	آخر الفترة
٧٧١,٦٤٨,٠٠٧	مجمع الاستهلاك
-	أول الفترة
(٢٧٠,٧٧٢,٣٥٧)	تسويات سنوات سابقة
(٢٧,٢٣٥,٦٦٩)	استهلاك الفترة
(٢٩٨,٠٠٨,٠٢٦)	آخر الفترة
٤٧٣,٦٣٩,٩٨١	صافي القيمة الدفترية

٩- الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	شركة راية للنظم
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٦,٠١٩,٣٤١	٦,٠١٩,٣٤١	شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً
٣,١٦٠,١٦٦	٣,١٦٠,١٦٦	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات
٣٣,٢٣٦,٧٤٨	٣٣,٢٣٦,٧٤٨	شركة راية للتقنية المحدودة
٢٦,٥٨٢,٧٧٧	٢٦,٥٨٢,٧٧٧	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
١,٩٢٦,٩٤٢	١,٩٢٦,٩٤٢	الشركة الدولية لأنظمة الاعمال الالكترونية IBSE
٢,٦٢٦,٧٢٥	٢,٦٢٦,٧٢٥	شركة أسطول للنقل البري
٣٢,١٣٩,٦٠٤	٣٢,١٣٩,٦٠٤	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٨٩٣,٠٤٨	٨٩٣,٠٤٨	شركة راية فودز
٤٣٦,٨٥٤	٤٣٦,٨٥٤	شركة الاتصالات الدولية *
٢٣,١٢٧,٦٢٢	٢٣,١٢٧,٦٢٢	إضمحلال الشهرة **
-	١٢٢,٥٩٠,٩٥٤	
(٤٨,٠٧١,٢٦٦)	(٤٨,٠٧١,٢٦٦)	
٨٢,٠٧٨,٥٦١	٢٠٤,٦٦٩,٥١٥	

* تتمثل الزيادة في الشهرة في :

في فبراير ٢٠٢١ قامت شركة راية للتوزيع إحدى شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بالاستحواذ علي أسهم شركة إتصالات الدولية مصر وشركة المتاجر المتحدة وبلغ الفرق بين تكلفة الإستثمار وصافي حقوق الملكية لشركة إتصالات الدولية مصر وشركة المتاجر المتحدة مبلغ ١٢٢,٥٩٠,٩٥٤ جنيه مصري وقامت الشركة بتسجيله علي أنه شهرة وذلك باستخدام قيم مؤقتة طبقاً للفقرة (٤٥ و٤٦) من المعيار المصري رقم ٢٩ الخاص بتجميع الأعمال علي أن تقوم الشركة بالاعتراف بأية تسويات لهذه القيم المؤقتة لاستكمال المحاسبة الأولية في فترة لا تزيد عن ١٢ شهر من تاريخ الاقتناء .

** 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 .

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٠ - إستثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ١,٠١١,٤٩٢	جنيه مصري ١,٠٩٧,٨٥٠	%٢٠	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
٥٣,٨٨٠,٩٨٨	٥٧,٠٦٠,٤١٣	%١٩,٣٩	Makarony Polskie
٥٤,٨٩٢,٤٨٠	٥٨,١٥٨,٢٦٣		

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

الرصيد	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	التكلفة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٩٧,٨٥٠	٨٦,٣٥٧	٣٦٩,٤٩٣	٦٤٢,٠٠٠	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
٥٧,٠٦٠,٤١٣	٣,١٧٩,٤٢٦	١٦,٢٧٣,٣٩٢	٣٧,٦٠٧,٥٩٥	Makarony Polskie
٥٨,١٥٨,٢٦٣	٣,٢٦٥,٧٨٣	١٦,٦٤٢,٨٨٥	٣٨,٢٤٩,٥٩٥	

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	٨٠٨	٩,١٠٩	(٣,٣٥٣)	-	(٦,٥٦٤)	٦,٩١٣	(٦,٤٨١)
Makarony Polskie	%١٩,٣٩	٥٢٩,٦٤٩	٢١٧,٩٧٣	(٢٢٦,٤٦٩)	(١٧٦,٥٤٨)	(٣٤٤,٦٠٥)	٤١٤,٨٠١	(٣٩٨,٤٠٤)

(القيم بالألف جنيه مصري)

١١ - استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

الرصيد في	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري ١٤,٣١٤,٢٥٠	جنيه مصري ١٤,٣١٤,٢٥٠	أسهم غير مقيدة أو غير نشطة ببورصة الأوراق المالية *
٥,٩٨٦,٩٠١	٥,١٤٩,٤٨٤	أسهم مقيدة ببورصة الأوراق المالية **
٢٠,٣٠١,١٥١	١٩,٤٦٣,٧٣٤	

* 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 ٢٠٢٠
١٠,١٦٥,٦٥٠	
(٤,١٧٨,٧٤٩)	يضاف : احتياطي تقييم الاستثمارات خلال الفترة
٥,٩٨٦,٩٠١	القيمة العادلة للاستثمار في ١ يناير ٢٠٢١
(٨٣٧,٤١٧)	يضاف : احتياطي تقييم الاستثمارات خلال الفترة
٥,١٤٩,٤٨٤	القيمة العادلة للاستثمار في ٣١ مارس ٢٠٢١

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٢- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٣٤,٩٠٧,٦٩٥	١,٠٣٧,٢٧٠,٠٣٩	أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات وأجهزة تليفزيون
١٢٠,٠٩٩,٠٤٣	١٣٢,٣٢٨,١٩٣	مستلزمات وقطع غيار سنترالات وشبكات
١٦٢,٥٥٤,٨٥٠	١٩٨,٩٢٦,٨١٤	مواد خام وتحت التشغيل وإنتاج تام
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	٥٣,٨٧٥,٦٥٨	شركة راية الجزائر - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار إكسسوارات
٥,٠٧٢,٤٨٠	٥,٤٩١,٩٦٩	رخص برامج وإكسسوارات أجهزة الكترونية وبضاعة بالطريق
٣٧,٠٢٠,١٠٠	٤٨,٩٦٥,٠٩٦	أغذية محفوظة
٣,٣٨١,٠١٢	٣,٨٠٩,٢٠١	أغذية ومستلزمات مطاعم
١٥٠,٠٥٤,٥٨٧	٣٦٤,٧٠٨,٠٠٨	أغذية مجمدة
٣٥,٥٦٦,٨٨١	٤٢,٠٩٧,٣٦٣	ماكينات دفع إلكتروني
٨٨,٨٨٣,٠٨٤	٨٠,٨٦٦,٨٨١	فحم خام
٢,١١٧,٩٥٢	١,٨٥٨,٨٠٢	أخرى
١,٣٩٣,٥٣٣,٣٤٢	١,٩٧٠,١٩٨,٠٢٤	
(٣٥,٩٦٢,٩٥٩)	(٤٦,٥٤٥,٨٧٠)	الإنخفاض في قيمة المخزون
(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	الإنخفاض في قيمة مخزون شركة راية الجزائر
١,٣٠٣,٦٩٤,٧٢٥	١,٨٦٩,٧٧٦,٤٩٦	

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

جنيه مصري	
٥٠,٢٠٩,٤٤٤	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
٢,٩٩٣,٤٦٢	مكون خلال الفترة
(١٧,٢٣٩,٩٤٧)	رد الإنخفاض خلال الفترة
٣٥,٩٦٢,٩٥٩	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٨٦٧,٥٣٨	مكون خلال الفترة
(٢,٠٤٦,٨٦٤)	رد الإنخفاض خلال الفترة
١١,٧٦٢,٢٣٧	إضافات ناتجة من شراء إستثمارات في شركات تابعة
٤٦,٥٤٥,٨٧٠	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١٣- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٨٧,٠٢٣,٦١١	١,٩١٦,٩٥٨,١٣٣	عملاء
٢,٠١٦,٨٠٤,٣٢٥	٢,١٤٥,٦٢٠,٢٣٤	عملاء تقسيط
٢٤٨,٢٤٠,٠٣٨	٤٤٣,٧٥٩,٢٤٠	أوراق القبض
٣,٥٥٢,٠٦٧,٩٧٤	٤,٥٠٦,٣٣٧,٦٠٧	
(١١٤,٠٣٦,٠٥٨)	(١٨١,٢٦٦,٦٨٨)	الإنخفاض في قيمة العملاء
٣,٤٣٨,٠٣١,٩١٦	٤,٣٢٥,٠٧٠,٩١٩	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣١ مارس ٢٠٢١

١٣- (تابع) عملاء وأوراق قبض

تظهر أرصدة العملاء وأوراق القبض بالصفافى بعد خصم الإنخفاض فى القيمة وتتمثل حركة الإنخفاض فى القيمة فى الآتى:

جنيه مصري	رصيد ١ يناير ٢٠١٩
٨١,٤٢١,٠٨٨	مكون خلال الفترة
٣٩,٩٩٧,٧٧٤	رد الإنخفاض خلال الفترة
(٧,٣٨٢,٨٠٤)	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١١٤,٠٣٦,٠٥٨	مكون خلال الفترة
٢٤,٠٦٢,٤٧٩	رد الإنخفاض خلال الفترة
(٢,٥٥٣,٣٦٩)	المستخدم خلال الفترة
(٣,٩١٩,٣٥٦)	إضافات ناتجة من شراء إستثمارات فى شركات تابعة
٤٩,٦٤٠,٨٧٦	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢١
١٨١,٢٦٦,٦٨٨	

تتمثل أعمار العملاء فى ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما يلى:

أرصدة لم يحل تاريخ إستحقاقها ولم تضمحل قيمتها	أرصدة حل تاريخ إستحقاقها ولم تضمحل قيمتها	أرصدة لم يحل تاريخ إستحقاقها ولم تضمحل قيمتها	أرصدة لم يحل تاريخ إستحقاقها ولم تضمحل قيمتها	أرصدة لم يحل تاريخ إستحقاقها ولم تضمحل قيمتها	الإجمالى
أقل من ٣٠ يوم	بين ٣٠ و ٦٠ يوم	بين ٦٠ و ٩٠ يوم	أكثر من ٩٠ يوم	أقل من ٣٠ يوم	أكثر من ٩٠ يوم
٦٠٩,١٣١,٣٧٤	٩٧,٩٩٧,٦٥٧	٦٧,٥٠٢,٤٠٠	١٣٠,٦٧٣,٥٧٠	٤٢٠,٧٠٨,٠٧٤	١,٩١١,٦٥٣,١٣١
٦٣٩,٢٨١,٥٦٨	١١٠,٢٢٤,٣٣٩	٦٩,٥٩٠,٥٦٤	٤٧,٢١٩,٠٦٦	١,٢٨٧,٠٢٣,٦١١	٢٠٢١ مارس ٢٠٢١
					٢٠٢٠ ديسمبر

١٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	مصرفات مدفوعة مقدماً
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الجمارك *
١٢١,٦٥٠,٨٠٠	١٤٩,٨٩٦,٨٣٥	إيرادات مستحقة
٢٧,٨٢٨,٩٢٣	٥٤,٤٢٧,٣٤٤	تأمينات لدى الغير
٣٨٣,٢١٢,٩٤٨	٥٤٣,٨٥٨,١٣١	موردون - دفعات مقدمة
٤٣,٤٠٢,٢٥٠	٦٨,٢٨٤,٦٩٤	ضرائب القيمة المضافة
٦٢٥,٣٧١,١٥٧	٧٦٨,٩٥١,٩٩٤	تأمينات خطابات ضمان
٧١,٣٣٠,٠٧٠	١٥٥,٢٨٠,٥٧٧	أرصدة مدينة على الموظفين
٢٥,٦٣٦,٩٢٠	٤٢,٢٨٥,٠٤٢	أرصدة مدينة - جهات حكومية أخرى
٤,٦٠٢,٦٢٥	٣,٧٧٦,٢٥٧	أرصدة مدينة - (موردين)
٩٧,٥٠٦,٥٣٧	١١٢,٣٢٧,٢٧٦	أرصدة مدينة - (متحصلات من البنك الأهلى) **
١٥٣,٤٣٠,٦٠٨	١٨٥,٨٢٩,٨٥٠	أرصدة مدينة أخرى
-	٤٧٢,٧٢٢,٩٣٥	
٧٩,٢٠٧,٦١١	٨٥,٢٩١,٠٩٥	
١,٦٣٣,١٨٠,٤٤٩	٢,٦٤٢,٩٣٢,٠٣٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٢٦,٤٩٢,٥١٩	١,٠١٤,٠٣٢,٦٢٣	أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
٨٠٦,٦٨٧,٩٣٠	١,٦٢٨,٨٩٩,٤٠٧	أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
١,٦٣٣,١٨٠,٤٤٩	٢,٦٤٢,٩٣٢,٠٣٠	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٤- (تابع) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

* بناءً على قرار المحكمة الدستورية في الدعوى رقم ١٧٥ لسنة ٢٢٠ قضائية "دستورية" جلسة 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 سدته الشركة عن مقابل الخدمة الإضافية وقد أحالت المحكمة الدعوى إلى مكتب خبراء وزارة العدل وقد انتهى الخبير المنتدب في تقريره إلى أحقية الشركة في مبلغ وقدره ٦,٩٩٠,٨٤٦ جنيه مصري ويرى الشركة انه وفقاً لما انتهت إليه حالات المثل للأحكام الصادرة في الدعاوى المرفوعة من بعض الشركات الشقيقة والتي قضت باسترداد رسوم الخدمات المسددة ضمن الرسوم الجمركية وإصدار شيكات بتلك القيمة من مصلحة الجمارك لصالح تلك الشركات الشقيقة فإن صدور حكم نهائي لصالح الشركة في هذا الشأن هو في حكم المؤكد ، وبناءً عليه قامت إدارة شركة راية للتوزيع بإدراج المبلغ الوارد بتقرير 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 في تلك القضية.

** بالإشارة إلى بيع ٢٤% من حصة شركة أمان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية لصالح البنك الأهلي المصري (إيضاح ٦- ت) بمبلغ ٤٧٩,٩٧٠,٠٠٠ جنيه فقد تم تحصيل ثمن البيع بمبلغ ٤٧٢,٧٢٢,٩٣٥ جنيه مصري بعد خصم العمولة في تاريخ ٢٦ أبريل ٢٠٢١ وقد تم إثبات المبلغ ببند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١.

١٥- نظام الإثابة والتحفيز

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٣,٦٧١,٨٤٢	١٠,٣٧٩,٨٩٧
١٣,٦٧١,٨٤٢	١٠,٣٧٩,٨٩٧

نظام الإثابة والتحفيز

بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ الصادر من وزير الاستثمار في أغسطس ٢٠٠٥ وقرار رئيس الهيئة الفترة لسوق المال رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٦ الصادر في إبريل ٢٠٠٦ وبعد موافقة الجمعية الفترة غير العادية عليه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تم إضافة باب جديد (نظام الإثابة والتحفيز) للنظام الأساسي للشركة الذي تم إعداده بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ من الهيئة الفترة لسوق المال . بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٠ قرر مجلس إدارة الشركة شراء أسهم خزينة ، بعدد ٥٠٠٠٠٠٠ سهم وقامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ باقتناء أسهم الخزينة بسعر السوق البالغ ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري . وحيث أن الشركة قد وضعت نظاماً لإثابة وتحفيز العاملين والمديرين لديها (نظام الإثابة والتحفيز) وذلك من خلال الوعد بالبيع وتم تعديل النظام وإقراره من الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ يناير ٢٠١١ ليصبح نظام إثابة وتحفيز عن طريق منح أسهم مجانية وتمت الموافقة عليه من الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك بهدف خلق روح تنافسية بين العاملين والمديرين تدفعهم إلى الإبداع والابتكار وبذل الجهد ومكافأة المبدعين والمجتهدين والتميزين منهم . وحيث أن المستفيد تنطبق عليه الشروط اللازم توافرها للإستفادة من نظام الإثابة والتحفيز وهي كالتالي:

- يحظر على المستفيدين من هذا النظام التصرف في الأسهم إلا بعد سنة
- القواعد الأساسية للتمتع بنظام الإثابة والتحفيز :
- يشترط في المستفيد من النظام ان يكون من العاملين الدائمين بالشركة أو من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين.
- أن يحقق الأهداف المنوط إليه بها والتي يتم تقييم أدائه السنوى على أساسها ووفقاً لمعايير الدرجة الوظيفية والأقدمية والكفاءة والأسلوب المتبع للتقييم الذي 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 بإجمالي تكلفة ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري وتم تسجيل الأسهم بنظام إثابة وتحفيز العاملين من قبل الشركة لدى بورصة الأوراق المالية بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ إعتدت الجمعية العامة غير العادية تعديل المادة ٦٩ من نظام الإثابة والتحفيز.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٥- نظام الإثابة والتحفيز (تابع)

- خلال الربع الأول من عام ٢٠١٦ وافقت لجنة الاشراف على نظام الإثابة والتحفيز على منح واتاحة اسهم الإثابة والتحفيز المخصصة للسادة المستفيدين من النظام بموجب عقود منح أسهم الإثابة والتحفيز بمبلغ ٢,٥٥٢,٧٥٤ جنيه مصري.
- وخلال الربع الرابع من عام ٢٠١٧ وافقت لجنة الاشراف على نظام الإثابة والتحفيز على منح واتاحة اسهم الإثابة والتحفيز المخصصة للسادة المستفيدين من النظام بموجب عقود منح أسهم الإثابة والتحفيز بمبلغ ١٦١,٥٤٤ جنيه مصري.
- قام مجلس الإدارة بالموافقة على شراء أسهم خزينة لإستخدامها في نظام الإثابة والتحفيز للعاملين بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٦ وخلال الربع الثالث من عام ٢٠١٦ تم شراء أسهم خزينة لإستخدامها في نظام الإثابة والتحفيز للعاملين بإجمالي مبلغ ٧٢٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم تسجيل الأسهم بنظام إثابة وتحفيز للعاملين 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 إعتبارا 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 العام المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٢,٩٥١,٨٤٢ جنيه مصري لعدد ٢٥٥٨٢٢٩ سهم ، ليبلغ رصيد الاسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣,٦٧١,٨٤٢ جنيه مصري لعدد ٣٤٣١٧٢٨ سهم.
- بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة الغير عادية للشركة بالموافقة بالإجماع على تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح القيمة الاسمية للسهم خمسون قرشا بدلا من خمسة جنيهات مصرية وبذلك يصبح إجمالي عدد أسهم الشركة عدد ٢,١٤٣,٩٩٥,١٩٠ سهم ، وبذلك يصبح إجمالي عدد أسهم نظام الإثابة والتحفيز الخاص بالشركة عدد ٣٤٣١٧٢٨٠ سهم .
- خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ تم منح عدد ٢٠١٢٥٠٠ سهم بإجمالي مبلغ ٦,٥٨٣,٨٩٠ جنيه مصري ويحق إستخدام هذه الأسهم الممنوحة من قبل أصحابها الجدد في تاريخ ١ يوليو ٢٠٢١ وقد تم إستهلاك مبلغ الأسهم على ستة أشهر تنتهى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وتم تحميل قائمة الدخل بثلاثة أشهر بقيمة ٣,٢٩١,٩٤٥ جنيه مصرى .

١٦- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٦١٧,٨٩٦	٢٧,٦٠٤,٢٦٢	نقدية بالصندوق
		حسابات جارية و استثمارية لدى البنوك
٤٤٤,٣٥٧,٣٣٠	٥٩٧,٦٢٠,١٢٩	عملة محلية
٥٧,٢٢٩,٦٠٠	٧٩,٥٣٩,٧٣٢	عملة أجنبية
		ودائع لدى البنوك *
٢٣٨,٠١٨,٣٩٤	٢٤٥,٠٦٨,٥٥٥	عملة محلية
٢٤,٠٠١,٥٩٠	٢٣,٩٥٥,٩٨٨	عملة أجنبية
٢٧٥,٩٦٨,٩٥١	١٤٢,٥٢٣,٧٢٩	شيكات تحت التحصيل
١,٠٥٨,١٩٣,٧٦١	١,١١٦,٣١٢,٣٩٥	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٦- (تابع) نقدية بالصندوق ولدى البنوك

* يتمثل رصيد الودائع المحتجزة لدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠٢١ في :

- مبلغ ٢٣,٩٥٥,٩٨٨ 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 ٢٠٢٠ مبلغ ٤,٩٤٨,٨٦٤ جنيه مصري ومبلغ ٢٨,٨٨٢,٣٥٣ جنيه مصري (المعادل ١,٧٩٥,٠٥٠ دولار أمريكي) .
- مبلغ ١٩٧,٣٧١,٥٤٨ جنيه وديعة لصالح شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات.
- مبلغ ١٤,١٠٠,٠٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة أمان للمدفوعات الإلكترونية.
- مبلغ ٤,٩٣٣,٥٠٧ جنيه وديعة لصالح شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة.
- مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة راية للأغذية والمشروبات.

١٧- رأس المال

٣١ مارس ٢٠٢١	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 الفترية العادية للشركة الموافقة بالإجماع على تحويل جزء من الأرباح المرحلة وفقا للقوائم المالية ٢٠١٦/١٢/٣١ الي اسهم مجانية يزداد بقيمتها رأس المال المصدر والمدفوع من ٥٠٤,٦٢٤,٨٣٥ جنيه مصري (خمسمائة وأربعة مليون وستمائة أربعة وعشرون ألف وثمانمائة خمسة وثلاثون جنيه مصري) الي ٦٣٠,٥٨٦,٨٢٠ جنيه مصري (ستمائة و ثلاثون مليون و خمسمائة وستة و ثمانون الف و ثمانمائة و عشرون جنيه مصري) وتوزع الأسهم الناتجة عن الزيادة مجاناً علي المساهمين وذلك بواقع سهم واحد لكل اربعة أسهم أصلية قبل الزيادة تمول من الأرباح المرحلة من أرباح الفترة 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 الفترية للرقابة المالية رقم ١١ بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤ وإجراءاته التنفيذية وتعديلاتها، والموافقة علي عرض الموضوع علي الجمعية الفترية غير العادية للنظر في الموافقة علي زيادة رأس المال وتعديل نص المادتين رقمي ٦ و ٧ من النظام الاساسي للشركة وقد تمت دعوة الجمعية الفترية 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 الفترية العادية للشركة الموافقة بالإجماع على تحويل جزء من الأرباح المرحلة وفقا للقوائم المالية ٢٠١٨ ديسمبر ٣١ الي اسهم مجانية يزداد بقيمتها رأس المال المصدر والمدفوع من ٦٣٠,٥٨٦,٨٢٠ جنيه مصري (ستمائة و ثلاثون مليون و خمسمائة وستة و ثمانون الف و ثمانمائة و عشرون جنيه مصري) الي ١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥ جنيه مصري (واحد مليار وواحد وسبعون مليون وتسعمائة وسبعة وتسعون الف وخمسمائة خمسة وتسعون جنيه مصري) وتوزع الأسهم الناتجة عن الزيادة مجاناً علي المساهمين وذلك بواقع ٠,٧ سهم لكل سهم أصلي قبل الزيادة تقريباً، وتمول الزيادة من الأرباح المرحلة من أرباح الفترة المالية 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 الفترية للرقابة المالية رقم ١١ بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤ وإجراءاته التنفيذية وتعديلاتها، والموافقة علي عرض الموضوع علي الجمعية الفترية غير العادية للنظر في الموافقة علي زيادة رأس المال وتعديل نص المادتين رقمي ٦ و ٧ من النظام الاساسي للشركة وقد تمت دعوة الجمعية الفترية غير العادية للإنعقاد بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨ وتمت الموافقة علي تعديل المادتين، وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٩.

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣١ مارس ٢٠٢١

١٨ - قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٥٣٨,٠١٦,١١٤	٦٦٠,٠٧٩,٩٩١	قروض طويلة الأجل
٩٤٦,٢٣٦,٨١٤	٩٢٣,٩١٦,٧٣٠	
١,٤٨٤,٢٥٢,٩٢٨	١,٥٨٣,٩٩٦,٧٢١	

هذا ويتمثل رصيد القروض في الآتى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١) قروض - شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
٧٢٩,٢٧٨,٨٢٦	٧٣٢,٣٤٣,٨٨٧	(٢) قروض - شركة راية للتأجير التمويلي
١٣١,٧٤٧,٤٠٧	١٢٤,٥٩٥,٠٠٢	(٣) قروض - شركة أسطول للنقل البري
٤,١٤٤,٦٦٢	٢,٧٦٣,٠٩٩	(٤) قروض - شركة راية للمطاعم
١٤,٣٩٣,٢١٣	١٤,٠٦٩,٨٠٢	(٥) قروض - شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٧,١٤٥,٠٥٨	٥,٨٤٤,٥٨٩	(٦) قروض - شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٧,٢٩٨,٨٥٨	٥,٥٥١,٣٧٢	(٧) قروض - شركة راية فودز
١٥٧,٥٢٧,٦٩٨	١٤٩,٨٤٤,٩١٦	(٨) قروض - شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً
٨,١٢٥,٠٤٩	٧,٥٦٥,٧١٥	(٩) قروض - شركة راية للتوزيع
٤٧,٣٧٢,٩٢٣	٤٤,٦٠٩,٢٥١	(١٠) قروض - شركة راية للنظم
٩,٣٩٦,٦٧٣	٨,٨٩٤,٦٣٨	(١١) قروض - شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
٦٢,٥٦٦,٤٦٩	٧٨,٨٧٤,٥٨٧	(١٢) قروض - شركة أمان للخدمات المالية
٣٠٥,٢٥٦,٠٩٢	٤٠٩,٠٣٩,٨٦٣	
١,٤٨٤,٢٥٢,٩٢٨	١,٥٨٣,٩٩٦,٧٢١	

(١) شركة راية القابضة للإستثمارات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض من بنوك
٥٢,٣٥٦,٤٨١	-	عقود الترتيب التمويلي (قرض)
٧٢٩,١٣٧,٤٦٥	٧٣٢,٣٤٣,٨٨٧	
٧٢٩,٢٧٨,٨٢٦	٧٣٢,٣٤٣,٨٨٧	

١ - أ قرض من بنك

بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٦ وقعت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢,٥٩٣,٠٠٠ جنيه مصري , ومدة القرض أربع سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٢,٢٥% و يتم سداد هذا القرض علي ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في مارس ٢٠١٧ وينتهي في فبراير ٢٠٢١ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 البرمة طبقاً لقانون ٩٥ وعند تطبيق المعيار قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت عقود البيع تستوفي الشروط الواردة في معيار ٤٨ الخاص بالإيراد وتبين أن شروط نقل السيطرة لم تتوافر وبالتالي تم معالجة جميع العقود على أنها تمويل وبالتالي يستمر الاعتراف بالأصل المباع مع الاعتراف بالمبالغ المستلمة على أنها تمويل ولا يوجد أثر على القوائم المالية نظراً لأن التمويل كان مثبت كالتزام بدفاترها وتقوم الشركات التابعة بإثبات الأصول المباعة ضمن أصولها الثابتة .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٨ - قروض طويلة الأجل (تابع)

وقد قامت الشركة الحصول علي قروض الترتيب التمويلي في صورة عقود إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وفقا 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٦,٠٦٩,٠٠٣ 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٢,٨٢٦,٧٩٤ 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٩,١٣٤,٤٣٠ 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣١,٤٦٨,٣١٣ 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٧٠,٠٦٩,٧١٩ جنيه مصري.

الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢%، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ أكتوبر ٢٠١٩ حتى ٣ ديسمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٥٨,٨٥٨,١١٩ جنيه مصري .

الضمانات المقدمة من الشركة

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٨ - 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 و قد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣٥,٠٧٩,٤٨٦ جنية مصري.

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل انشاء مصنع شركة راية للتصنيع المتطور بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٢٥,٢٣٣,٦٤٥ جنية مصري بفائدة حالية ١٢% ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ابريل ٢٠١٨ حتى ٢٥ يناير ٢٠٢٣ هذا و قد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٤,٨٦٣,٣٢٩ جنية مصري

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل انشاء مصنع شركة راية للتصنيع المتطور بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٢٠,٦٩٥,٩٩٦ جنية مصري بفائدة حالية ١١,٥٠% ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٥ اغسطس ٢٠١٨ حتى ١٥ مايو ٢٠٢٣ هذا و قد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٣,٠٥٧,٧٩٨ جنية مصري.

الضمانات المقدمة من الشركة

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

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء الدور الأول المتكرر بمبنى جاليريا ٤٠ 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 و قد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٧٦,٣٧٨,٦٤٣ جنية مصري

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البندوم 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 أكتوبر ٢٠٢٤ هذا و قد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٢٠٦,٥٣٢ دولار امريكي المعادل ل ١٩,٠١٤,٩٤٣ 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 و قد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٦,٧١٠,٨٧٩ جنية مصري

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٨- قروض طويلة الأجل (تابع)

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم العلوي التجارى 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ١,٥٦٦,٦٨٩ دولار امريكى المعادل ل ٢٤,٦٩١,٠٢٢ 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 التجارى 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٩٦,٠٠٨,٤٤٨ جنيه مصرى

الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير مساحة عقارية قدرها ٨٠٢,٥٠ متر وما يخصها من حصة في الأرض والاجزاء المشتركة من كامل ارض وبناء دور البدروم العلوي التجارى بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٥٠٠,٠٣٣,٠٣٧ 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٢,٣١٣,١٧٧ 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٥,٣٤٣,٢٠٣ 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 للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٨- قروض طويلة الأجل (تابع)

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم السفلى بالمبنى الإداري الغربي بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية 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 ٩٢,٣٦٦,٢٦٧ جنيه مصري

الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم السفلى بالمبنى الإداري الغربي بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٥٠%، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ مايو ٢٠٢١ حتى ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٨,٠٩٠,٣١٤ 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 على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء الدور الثاني والثالث فوق الارضى بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي بفائدة حالية ٩,٠٠%، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٠ فبراير ٢٠٢٠ حتى ٢٠ نوفمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٧,٩٠٥,٧٧٤ دولار امريكي المعادل ل مبلغ ١٢٤,٥٩٥,٠٠٢ جنيه مصري.

(٣) شركة أسطول للنقل البري

قرض من بنك

قامت الشركة بالحصول على قرض بمبلغ ٢٤,٨٦٨,١٠٢ جنيه مصري يسدد بقسط ربع سنوي بمبلغ ١,٣٨١,٥٦٣ جنيه مصري بداية من ١٠ نوفمبر ٢٠١٦ وحتى ١٠ فبراير ٢٠٢١، وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢,٧٦٣,٠٩٩ جنيه مصري مصري وبلغ رصيد الجزء المتداول مبلغ ٢,٧٦٣,٠٩٥ 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٤,٠٦٩,٨٠٢ جنيه مصري .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٨- قروض طويلة الأجل (تابع)

(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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٥,٨٤٤,٥٨٩ جنيه مصري.

(٦) شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة

قامت شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٤,٦٨٣,٥٠٠ 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 ٥,٥٥١,٣٧٢ جنيه مصري بما يعادل ٣٠٢,٨٥٧ يورو.

(٧) شركة راية فودز

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

- قامت شركة راية فودز بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التجار 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٦٩,١٢٩,٧١١ جنيه مصري بما يعادل ٤,٣٨٦,٤٠٣ 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٥٢,٤٧٦,٠٦٣ جنيه مصري.

(٨) شركة راية للالكترونيات

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التجار التمويلي وذلك لتاجر فرع لشركة راية للالكترونيات 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٧,٥٦٥,٧١٥ جنيه مصري .

(٩) شركة راية للتوزيع

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التجار 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢١,١٨٥,٩٤٧ جنيه مصري.

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التجار التمويلي وذلك لتاجر فرع لشركة راية للتوزيع بمبلغ ٣٩,٧٧١,٧٤٥ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٧٥% ، ويسدد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٧ يوليو ٢٠٢٠ حتى ٢٧ أبريل ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٣,٤٢٣,٣٠٤ جنيه مصري .

(١٠) شركة راية للنظم

قامت شركة راية للنظم بالتوقيع على عقد تاجر 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 وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٨,٨٩٤,٦٢٨ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٨- قروض طويلة الأجل (تابع)

(١١) شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات

قامت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٣,٤٤% لمدة خمس سنوات ونصف متضمنة فترة سماح للسداد مدتها ستة أشهر، 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٧٨,٨٧٤,٥٨٧ جنيه مصري المعادل ل ٥,٠٠٤,٧٢٣ دولار أمريكي.

(١٢) شركة أمان للخدمات المالية

١- تم توقيع عقد مع إحدى شركات التخصيم بمبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ (مائة وخمسون مليون جنيه مصري) لمدة ستة أشهر على أن يتم سدادها بالكامل بمجرد تنفيذ عملية التوريق بناءً على العقد الموقع بين الشركتين بفائدة متناقصة ١١,١٥% وقد تم استخدام مبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ من إجمالي قيمة العقد حتى ٣١ مارس ٢٠٢١
٢- حصلت الشركة على قروض متوسطة الأجل كما هو موضح كالتالي:

١-٢ 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤,٢٥٩,٩٠٥ 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٧,٤٤٤,٨٨١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤١,٢٨٨,٤٩١ جنيه مصري).

٣-٢ 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٩١,٥٤٢,٨٣٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٥,٢٨٩,٥٨٥ جنيه مصري).

٤-٢ 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٨,٦٤٧,٦٦٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩,٣٤٣,١٣٤ جنيه مصري).

٥-٢ 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٨٤,٨٩٣,١٥٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٧,٣٩٣,٤٩٣ جنيه مصري).

٦-٢ 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣,٢٢٤,٢٢٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣,٦٨١,٤٨٤ جنيه مصري).

٧-٢ قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٠,٠٥٤,٩٤٧ جنيه مصري بفائدة ١٠,٥٠% لمدة ستة وخمسون شهراً، ويسدد القرض على عدد ٥٦ قسط شهري اعتباراً من مارس ٢٠٢١، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٠,٠٥٤,٩٤٨ جنيه مصري.

٨-٢ قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٣,٢٢٢,١٥٩ جنيه مصري بفائدة ١٠,٢٥% لمدة سنة واحدة، ويسدد القرض على عدد ١٢ قسط شهري اعتباراً من مايو ٢٠٢١، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٣,٢٢٢,١٥٩ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٩- مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩,٩٦٨,٠٧٧	٦١,٢٢٨,٠٨٠	الرصيد في أول الفترة
٣١,٩٥٦,٤٩٨	٦,٤٧٣,٣٩٠	المكون خلال الفترة / الفترة *
(٤,٨٦٧,٩٦٠)	(٣,٥٧٢,١٤٧)	المستخدم خلال الفترة / الفترة
(٥,٨٢٨,٥٣٥)	-	مخصصات إنتفى الغرض منها خلال الفترة
-	٤٧,٩٧٧,١٨٩	مخصص نتيجة الإستحواذ على شركة تابعة **
٦١,٢٢٨,٠٨٠	١١٢,١٠٦,٥١٢	

* تم تحميل المكون من المخصصات على تكلفة النشاط بمبلغ ٣,٥١٨,٢٧١ جنيه مصري وتم تحميل المبلغ الباقي ٢,٩٥٥,١١٩ جنيه مصري بقائمة الأرباح والخسائر .

** في تاريخ ٨ فبراير ٢٠٢١ تم الإستحواذ على أسهم شركة إتصالات الدولية مصر وشركة المتاجر المتحدة ومن ضمن الأرصدة الناتجة عن هذا الإستحواذ رصيد مخصصات أخرى بمبلغ ٤٧,٩٧٧,١٨٩ جنيه مصري

بلغ رصيد مخصصات الخاصة بالشركة الأم والشركات التابعة كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,١٩٩,٥١٠	١٦,٠٧٨,٤٤٨	مخصص مطالبات
٥١٧,٢٦٧	٥١٧,٢٦٧	مخصص ضمان
٤٢,٥١١,٣٠٣	٤٧,٥٣٣,٦٠٨	مخصصات أخرى
-	٤٧,٩٧٧,١٨٩	مخصص نتيجة الإستحواذ على شركة تابعة
٦١,٢٢٨,٠٨٠	١١٢,١٠٦,٥١٢	

٢٠- موردون وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٣٤,٧٠٤,٢٢١	١,٨٩٠,١٨٠,١٤٨	موردون
٤٩٢,٨٧٧,٦٤٥	٧٣٩,١٥٠,٣٢٠	أوراق دفع
١,٨٢٧,٥٨١,٨٦٦	٢,٦٢٩,٣٣٠,٤٦٨	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٢١- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٣٥٧,٢٢٤,٧٧٥	٥٥٧,٨٦٠,٥٣٥	إيرادات وإشتراكات مقدمة
٤٠٩,٦٣٢,٤٧٦	٥٧٥,٨٧٣,٤٦٧	عملاء دفعات مقدمة
٧٤٧,٥٩١,٧٩٦	٧١٥,١٧٠,٣٩٨	أرصدة دائنة مصلحة الضرائب
٥٤,٣٣٧,١٠٤	٤٩,٥٦١,٢٣٠	أرصدة دائنة أخرى
١٧١,٧٢٢,٠٤٦	٢٢٢,٧٣٨,٠٩٥	
١,٧٤٠,٥٠٨,١٩٧	٢,١٢١,٢٠٣,٧٢٥	

٢٢- صافي الأرباح الناتجة من بيع اسهم أمان

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

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

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

وسوف يتم العرض على مجلس إدارة شركة راية القابضة لأخذ موافقة الجمعية العامة العادية للشركة على منح مكافآت لبعض العاملين بشركات امان إحدى شركات راية القابضة للاستثمارات المالية بمبلغ ٥١,١٥٠,٠٠٠ جنيه فقط واحد وخمسون مليون ومائة وخمسون ألف جنيه مصري لا غير والتي أدرجت ضمن المصروفات الخاصة بعملية البيع .

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

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٣- تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للتوزيع
١,٥٦٩,٢٢١,٣٨٥	١,٨٣٧,٦٤٤,٢٩٠	شركة راية للنظم
٤٧٠,٦٨٣,٩٧٤	٥٤٢,٩١٣,٨٢٨	شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
٢٧,١٣٣,٣١٠	٣٥,٥٧٣,٧١٥	شركة راية للتصنيع المتطور
٣٠,٠١٠,٦٥٧	٢٩,٦٦٨,٢١٠	شركة راية للإلكترونيات
٢٥٤,١٥٩,٦٢١	٣٢٨,٥٩١,٦٨٢	شركة بست سيرفيس للخدمات
٢٧,٨٦٩	٢٧,٨٦٩	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
١٩٧,٠١٣,٩٥٢	٢١٨,٧٧٩,٤٤٢	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٤,١٦٢,٥٧٨	٣,٩٠٤,٦٦١	شركة راية فودز
٨٠,٠١١,٠٨٥	١٤٦,٣٩٨,٢٨٢	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات - بولندا
٤,٤٦٦,٨٦٤	٤,٨٢٧,٩٧٩	شركة راية الجزائر
٣٦١,٩٢٣	٣٦١,٩٢٣	شركة امان للخدمات المالية
٣٩,٢١٤,٩٧٥	٣٩,٢١٤,٩٧٥	شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
٩٢٨,٦٥٥,٢٥٠	١,١١٣,٣٠٦,٣٢٢	شركة أسطول للنقل البرى
١٦٣,٧٢٢,٨١٨	١١٥,٩٢٦,١٠٠	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
-	٣٣,٧٥٤	شركة إتصالات الدولية
-	٢٧٥,٤٠٩,١٦٤	
٣,٧٦٨,٨٤٦,٢٦١	٤,٦٩٢,٥٨٢,١٩٦	

حصلت الشركات التابعة على تسهيلات ائتمانية بضمن شركة راية القابضة للإستثمارات المالية من عدة بنوك وتتراوح نسبة الفائدة للعملة المحلية ما بين ١٠.٠٠ % إلى ١١.٠٠ % وللعملة الأجنبية ما بين ٤.١١ % إلى ٦.٠٥ %

٢٤- دائنو توزيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦,٠٧٨,٠٤٤	١٥,٦٠٣,٣٩٣
١٦,٠٧٨,٠٤٤	١٥,٦٠٣,٣٩٣

دائنو توزيعات عاملين

٢٥- أ - إيرادات النشاط وفقا لنوع الإيراد

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات مبيعات أجهزة وبضائع
١,٢٠٦,٣٥٨,٧١٢	٢,٤٤١,٨٧٢,١٧٧	إيرادات خدمات نقل
١١٣,١٣٣,٧٦٢	١٤٩,٩٧٥,٧٢٤	إيرادات توريدات وتركيبات
٥٠٥,٩٢٢,٥٠٠	٦٥٢,٤٨٢,١٠٦	إيرادات خدمات مراكز الإتصالات
١٩٣,٤٨٨,٩٩٤	١٧٩,٤٢٣,٠٢٤	إيرادات إستثمار عقارى
٣٥,٩٥٧,٠١٠	٤١,٨٦٣,٠١٤	إيرادات مطاعم
١٧,٣٢٧,٣٩٩	٢١,٠٠١,٠١٣	إيرادات الخدمات المالية غير المصرفية
١٢٤,٧١٢,١٧١	٢٤٦,٦٠٤,٤١٤	إيرادات التصنيع والتصدير
٩٥,٩٩١,٩٤٣	١٢٢,٢٣٥,٢١٥	إيرادات الأغذية المجمدة
٥١,٩٥٤,٣٣٨	٩٢,١٧٩,٧٨٠	إيرادات تصنيع المركبات
١٤,٥٨٥,٢٠٣	٨٣,٤٠٢,٦٢٦	إيرادات أخرى
٢,٤٧٢,٦١٠	-	
٢,٣٦١,٩٠٤,٦٤٢	٤,٠٣١,٠٣٩,٠٩٣	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٥- ب - إيرادات النشاط وفقاً للعملة

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات عملة محلية
١,٧٥١,٤٢٣,٦٤٥	٣,١٦٨,٧٩٨,٩٠٦	إيرادات عملة أجنبية
٦١٠,٤٨٠,٩٩٨	٨٦٢,٢٤٠,١٨٧	
<u>٢,٣٦١,٩٠٤,٦٤٢</u>	<u>٤,٠٣١,٠٣٩,٠٩٣</u>	

٢٦- تكاليف النشاط

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
(١٧٩,٢٦٨,٥٥٣)	(٢٦٦,٦٩٩,٥٠٠)	تكلفة مبيعات أجهزة وبيضانج
(١,٠١١,٣٨٧,٧٢٠)	(١,٧٤٤,٩٣٠,٧٧٣)	تكلفة توريدات وتركيبات
(٤٠١,٦٩٠,٧٢٥)	(٧٢٠,٩٢٦,٣٥١)	تكلفة خدمات نقل
(٨٣,٨٠٤,١٥٣)	(١٤٩,٣٩٣,٣١٥)	أجور ومرتبوات
(٢٠٥,٢١١,٣٥١)	(٤٠٢,٩٢٩,٥٧٠)	إهلاك أصول ثابتة وغير الملموسة والاستثمار العقاري
(٣٢,٢٦٣,٧٦٩)	(٤٧,٥٥١,٤٣٨)	مصروفات تمويلية
(٦,٤٩٣,٤١٤)	(١١,١١٧,٢٨٧)	تكاليف مباشرة أخرى
(١٠,٠٩٥,٣٥٨)	(٩,٣٤٦,٠١٤)	
<u>(١,٩٣٠,٢١٥,٠٤٣)</u>	<u>(٣,٣٥٢,٧٩٤,٢٤٨)</u>	

٢٧- ضرائب الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية
(٧,٦٩٢,٩٩١)	(٢٨,٤٤٩,٦٦٨)	ضريبة الدخل المؤجلة
٥,٦٩٣,٢١٥	١,٨١٠,٧١٤	
<u>(١,٩٩٩,٧٧٦)</u>	<u>(٢٦,٦٣٨,٩٥٤)</u>	

٢٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٢٩- أسهم الخزينة

نظراً 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 للفترة للرقابة المالية رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٠ في ٢٠٢٠/٢/٢٩ والذي يعمل به اعتباراً 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 لخدمات مراكز الإتصالات بشأن شراء الشركة لأسهم خزينة ، وذلك لمدة عام في حدود النسب المقررة قانوناً. وقد بلغ رصيد أسهم الخزينة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٨,١٣٤,٦٩٠ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣١ مارس ٢٠٢١
٣٠ - التقارير القطاعية

المجمعة		التسويق والإستثمارات	أخرى	ششاط قطاع تصنيع المركبات	ششاط قطاع الأغذية المحفوظة	ششاط قطاع التصنيع والتصدير	ششاط قطاع الخدمات المالية غير المصرفية	ششاط قطاع الخدمات المصرفية	ششاط قطاع النقل البرى	ششاط قطاع الخدمات الدولية	ششاط قطاع التاجر التجارى	ششاط قطاع مرافق الاتصالات	ششاط قطاع المطارات والخدمات	ششاط قطاع البيع والتوزيع	ششاط القطاع فى مارس ٢٠٢١	فترة المنتهية فى
الف	جنيه مصري	الف	جنيه مصري	الف	جنيه مصري	الف	جنيه مصري	الف	جنيه مصري	الف	جنيه مصري	الف	جنيه مصري	الف	جنيه مصري	الف
(٣,٢٥٢,٧٩٤)	٩,٠٨٧	-	(٧٦,٧٩٦)	٩٢,١٨٠	١٢٢,٢٣٥	١٢٢,٢٣٥	٥٧١,٣٧٤	٢١,٠٠١	١٤٩,٩٧٦	٢٨,٥٧٨	٤١,٨٢٣	١٨٢,٨٦٧	٦٩٢,٤٥٧	٢,٠٤٢,٤٤١	٢,٠٤٢,٤٤١	إيرادات الشطاف
(٨٥,٤٧٤)	-	(٢,٦٦٢)	(١,٠٥٧)	٥٠,٦٩٩	(٨٨٢)	(٨٨٢)	(١٧,٧٣٣)	(٢,٣٣٢)	(٨٠,٥٠)	(١٤٥)	(٨,٤٥٣)	(٢١,٣٢٩)	(٣٦,٦٧٩)	(٩,٧٣٢)	(٩,٧٣٢)	إهلاك الفترة
٢٧,٧٨٢	(٣٤٣,٧٨٩)	٢٧٩,٧٧٧	(١,٦٠١)	٢٧٦	(٧٥١)	(٧٥١)	٢٢,٩١٠	(٢,٤٣٢)	٦,١٠٥	(٤,٠٨٣)	٤,٣٠٩	٢,٠٤٧	٣٨,٠٥٠	١٩,٠٠١	١٩,٠٠١	أرباح (خسائر) الفترة
١٣,٢٧٥,٦٩٤	(٥,٣٥٠,٠٧٩)	٤,٠٦٦,٤٩٩	٢٨٣,٩١٥	٧٥٦,٥٥٣	١٤٦,٢٧٠	١٤٦,٢٧٠	٣,٥٢٠,٩٤٨	١٤١,٨٢٧	٧٠,٥٢١	٩٥,٧٣٢	٨٠,٣,٦٦٤	٩٤٦,٩٠٧	٢,٤٧٦,١٠٢	٤,٣٣١,٥٧٣	٤,٣٣١,٥٧٣	إجمالي الأصول
(١١,٨٧٤,٥٦٦)	٢,٦٥٨,٧٥٧	(٢,٢١٨,٠٦٦)	(٢٨٨,٧٦٦)	(٥٧٤,٨٢٣)	(٤٤,٣١٤)	(٤٤,٣١٤)	(٣,٠٠٦,٩٠٧)	(١,٠٤,٦١٣)	(١,٢,٣٨٥)	(١٢٦,٩٤١)	(٩٢٢,٥٥١)	(٥٤٣,١١٠)	(٢,٢٧٧,٣٢٤)	(٤,١٦٧,٨٨٧)	(٤,١٦٧,٨٨٧)	إجمالي الإلتزامات
المجمعة	التسويق والإستثمارات	أخرى	ششاط قطاع تصنيع المركبات	ششاط قطاع الأغذية المحفوظة	ششاط قطاع التصنيع والتصدير	ششاط قطاع الخدمات المالية غير المصرفية	ششاط قطاع الخدمات المصرفية	ششاط قطاع النقل البرى	ششاط قطاع الخدمات الدولية	ششاط قطاع التاجر التجارى	ششاط قطاع مرافق الاتصالات	ششاط قطاع المطارات والخدمات	ششاط قطاع البيع والتوزيع	لجنة المنتهية	ي	٣ مارس ٢٠٢٠
الف	جنيه مصري	الف	جنيه مصري	الف	جنيه مصري	الف	جنيه مصري	الف	جنيه مصري	الف	جنيه مصري	الف	جنيه مصري	الف	جنيه مصري	الف
٢,٣٦١,٩٠٥	(٤٧,٠٦٤)	٢,٤٧٣	١٤,٥٨٥	٥١,٩٥٤	٩٥,٩٩٢	٣,٠٦,٩٧٠	١٧,٣٢٧	١١٣,١٣٤	٢٣,٥٦٣	٣٥,٩٥٧	١٩٣,٤٨٩	٥١٤,٧٣٨	٩٧٦,٨٦٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	رندات الشطاف
(١,٩٣,٠٢١٥)	٤٧,٠٦٤	(٢,٤٥٥)	(١٥,٢٨٠)	(٤٠,٦٦٧)	(٨٢,٣٩١)	(٢١٦,٩٩٧)	(٨,٩٤١)	(١٠,١,١٩٦)	(١٥,٢٣٧)	(٢٣,١٦٩)	(١٣١,٥٣١)	(٤٤٣,٣١٧)	(٨٥١,٧٤٢)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	كاشيف الشطاف
(٥٦,١٦٤)	-	(٢,٣٣٥)	(١,١٧١)	(٢,٢٩٥)	(٩٥٥)	(٩,٤٠٣)	(١,٥٨٣)	(٧,٣٢٣)	(٩٢)	(٧,٨٤١)	(٩,٩٩٨)	(٣,٥٠٩)	(٥,٦٨٤)	(٥,٦٨٤)	(٥,٦٨٤)	إهلاك و إستهلاك
(٧٢,٢٥٩)	(١٢٩,٤٦٣)	٦١,١١٤	(٨,٦٤٨)	(٧,٢٨٧)	(٢,١٤٠)	(١٣,٠٢٣)	(١,٠٧٧)	١٦١	(٥,٠٦٥)	٤٦٣	١٠,١٦٠	١٥,١٢٧	١١,٣١٩	١١,٣١٩	١١,٣١٩	باج السنة
٨٠,٢٠٤,٤٣٤	(٥٠,٣٨,٧٦٦)	٣,٠٢٥,٦٠٠	٢١٩,٣٠٢	٥٢٥,٣٠٣	٩٩١,٧٠٧	١,٨٢٦,٦٠٣	٨١,٤٩٥	٥٢٤,٧٣٦	٩٦,٥١١	٨٠,٣,٨١١	٨١٨,١٦٦	٢,٠٧٥,٩١٢	٢,٧٢٢,٨٧٩	٢,٧٢٢,٨٧٩	٢,٧٢٢,٨٧٩	جملى الأصول
(٧٠,٤١,٠٢٣)	٢,٤٨١,٧٠٦	(١,٥٩٦,٩٨٠)	(١٩٨,٧٨٧)	(٤٢٤,١٩٥)	(٩٨,٥٢٨)	(١,٢٤٤,٦٤١)	(٤٩,٣٢٤)	(٤٣,٠١٩٨)	(١٢٧,٥١٩)	(٣,٢,٢٢٤)	(٣٣٢,٦٩١)	(١,٩١٦,٩٥٤)	(٢,٤٠٨,٥٠٢)	(٢,٤٠٨,٥٠٢)	(٢,٤٠٨,٥٠٢)	جملى الإلتزامات

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٣١- التزامات أخرى طويلة الأجل

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

٣٢- الموقف الضريبي

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية وكذلك بعض الشركات التابعة لها تخضع لضريبة الدخل وقد تم احتساب ضريبة الدخل لكل شركة على حده ويمثل رصيد ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الأرباح والخسائر المجمعة مجموع ضرائب الدخل عن 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 .

٣٣- الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها

أ. خطر تقلبات العملات الأجنبية

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

العملة	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
دولار أمريكي	٦٩,٨١١,٦٣٦	٧٦,١١٠,١٥٦
يورو	١,٢٥٥,٩٩٥	٢,٩٩١,٩٩٩
جنيه إسترليني	٣٢٣,٤٠٠	١٤٨,٢١٧
درهم إماراتي	٨,٦٤٣,٦٥٦	١٤,١٠٠,٧١٥
ريال سعودي	١,٦٤١,٣٩٢	٣,٧١٥,٣٨٩

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 مارس ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
	معدل التغير	التأثير على أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل	معدل التغير	التأثير على أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
دولار أمريكي	+١٠%	٦,٩٨١,١٦٤	+١٠%	٧,٦١١,٠١٦
دولار أمريكي	-١٠%	(٦,٩٨١,١٦٤)	-١٠%	(٧,٦١١,٠١٦)
يورو	+١٠%	١٢٥,٥٩٩	+١٠%	٢٩٩,٢٠٠
يورو	-١٠%	(١٢٥,٥٩٩)	-١٠%	(٢٩٩,٢٠٠)
جنيه إسترليني	+١٠%	٣٢,٣٤٠	+١٠%	١٤,٨٢٢
جنيه إسترليني	-١٠%	(٣٢,٣٤٠)	-١٠%	(١٤,٨٢٢)
درهم إماراتي	+١٠%	٨٦٤,٣٦٦	+١٠%	١,٤١٠,٠٧١
درهم إماراتي	-١٠%	(٨٦٤,٣٦٦)	-١٠%	(١,٤١٠,٠٧١)
ريال سعودي	+١٠%	١٦٤,١٣٩	+١٠%	٣٧١,٥٣٩
ريال سعودي	-١٠%	(١٦٤,١٣٩)	-١٠%	(٣٧١,٥٣٩)

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٣٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

ب. خطر الائتمان

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

وبالنسبة 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.

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

ارصدة العملاء و اوراق القبض

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

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

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

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

المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٣٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

ج. خطر سعر الفائدة

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

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

ويتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتائج الأعمال. هذا وقد بلغ إجمالي التزامات الشركة قبل البنوك (قروض وتسهيلات ائتمانية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ما قيمته ٦,٩٣٠,٦١٣,٤٧١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥,٣٧٨,٨٧٠,١٧٩ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١١٢,٤٨٦,٨٢٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٤٦,٠٥٥,٩٤٧ جنيه مصري مدرج ببند مصروفات تمويلية). وتعمل إدارة الشركة دائماً على الحصول على أفضل شروط اقتراض متاحة بالسوق.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠٢١		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢,٦٢٠,٢٠٠	+١%	٢,٦٩٠,٢٤٥	+١%	الأصل المالي
(٢,٦٢٠,٢٠٠)	-١%	(٢,٦٩٠,٢٤٥)	-١%	
٥٤,١٦٤,٦٢١	+١%	٦٩,٣٠٦,١٣٥	+١%	الالتزام المالي
(٥٤,١٦٤,٦٢١)	-١%	(٦٩,٣٠٦,١٣٥)	-١%	

د. خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها حسب الشروط التعاقدية مع الغير. وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الإلتزامات في مواعيد 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 المضمومة.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١

٣٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	الإلتزامات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ٣١ مارس ٢٠٢١
١,٥٨٣,٩٩٦,٧٢١	١,٠٤٥,٢٧٩,٨٥١	٣١١,٤٠٦,٨٤٦	٢٢٧,٣١٠,٠٢٤	القروض
٤,٦٩٢,٥٨٢,١٩٦	-	٢,٦٢٧,٨٤٦,٠٢٩	٢,٠٦٤,٧٣٦,١٦٦	تسهيلات إئتمانية
٢,١٢١,٢٠٣,٧٢٥	٥٨٤,٠٤٦,٤٠٤	٦٥٢,٦٩٥,٩٩٦	٨٨٤,٤٦١,٣٢٥	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٤٣,٣١٤,٧٣٥	٥٠٧,٢٥٢,٢٠٩	٢٨,٨٥٠,٠٢٠	٧,٢١٢,٥٠٥	إلتزامات طويلة الأجل حق إستخدام
٦٥,٧٠٨,٢٧٥	٦٥,٧٠٨,٢٧٥	-	-	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٢,٦٢٩,٣٣٠,٤٦٨	٥٤٦,٣٧٨,٣١٦	١,٣٩٤,٧٨٨,٤٨٦	٦٨٨,١٦٣,٦٦٦	موردين وأوراق دفع
١١,٦٣٦,١٣٦,١٢٠	٢,٧٤٨,٦٦٥,٠٥٤	٥,٠١٥,٥٨٧,٣٧٨	٣,٨٧١,٨٨٣,٦٨٧	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 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	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٣,٤٦٨,٨٩٠	٥٣,٤٦٨,٨٩٠	-	-	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
١,٨٢٧,٥٨١,٨٦٦	٣٧٩,٧٧٣,٩٠٦	٩٦٩,٤٨٢,٦٠٢	٤٧٨,٣٢٥,٣٥٨	موردين وأوراق دفع
٨,٨٨١,٢٢٦,٩٦٥	١,٨٩٣,٧٣٧,٠٧٧	٣,٩٠٩,٤١١,٠٨٤	٣,٠٧٨,٠٧٨,٨٠٤	إجمالي الإلتزامات المالية غير 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 التغييرات في شروط النشاط . لاتوجد تغييرات حدثت في اهداف وسياسات الشركة خلال الفترة.

٦. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك 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 مارس ٢٠٢١

٣٤- الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من بنوك الشركات التابعة لصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١,٦٦٤,٩٦٥,٠٧٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٦٤٨,٨٨٣,٢٠٤ جنيه مصري) كما يبلغ الجزء الغير مغطى في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١,٦٢٢,٦٨٠,٠٣٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٦٢٣,٢٤٦,٢٨٤ جنيه مصري) وتم إدراج الجزء المغطى البالغ ٤٢,٢٨٥,٠٤٢ جنيه مصري ضمن بند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٥,٦٣٦,٩٢٠ جنيه مصري) (إيضاح ١٣).

٣٥- أحداث هامة

أ- 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 الاجراءات لحالة من التباطؤ الاقتصادي على المستوى العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره على كافة الأنشطة بصور مختلفة.

وفيما يخص نشاط الشركة فان التأثير يتمثل في انخفاض جزئي في القدرات التشغيلية للشركة والقدرة التشغيلية للأفراد، من جانب آخر فقد زادت بعض التكاليف الخاصه بالعمالة خاصه فيما يتعلق بإجراءات السلامة و الصحة الوقائية والاجهزة والمعدات اللازمة لذلك.

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 تتلخص فيما يلي:

- زيادة التكاليف الخاصة بإجراءات الوقاية والسلامة الاجرائيه للعاملين.

إلا أنه بجانب الإجراءات التي اتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة و تأجيل سداد الديون، 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.

- تغيير خطة العمل وساعات التشغيل بالشركة.

- تعديل خطة الشركة بناءاً على أفضل تقدير لأحدث بيانات متاحة للافتراضات المستخدمة.

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

ب- قامت ادارة الشركة بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة ارقام ٤٧ الادوات المالية و ٤٨ الايراد من العقود مع العملاء و ٤٩ عقود الايجار من بداية يناير عام ٢٠٢١ وتم ادراج الاثر بالقوائم المالية كما تم تطبيق الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لمتطلبات المعيار المصري رقم (٤٧ الادوات المالية) باستخدام نماذج مبدئية للتطبيق ولا تتوقع الادارة ان تكون هناك فروق جوهرية بين النماذج التي تم تطبيقها حالياً والنماذج النهائية التي سيتم تطبيقها بالقوائم المرحليه التاليه خلال العام .