

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
٤٩-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المجمع المرفقة لشركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية 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 مسؤوليتنا 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 لمعرفة مراقب حساباتها"، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٥ نوفمبر ٢٠٢١

United
المتحدون للمراجعة والضرائب والإستشارات والخدمات المالية
م.م. أحمد أبو القاسم
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
رئيس جمعية الضرائب المصرية
س.م.م. (١٧٥٥٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

المتحدون للمراجعة و الضرائب
UHY - United

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
١,٠٦٦,٢٣٥,٥٣٥	١,١١١,٥١٨,١١٤	(٤)	أصول ثابتة
٦٧٤,٠٧٣,٧٨٤	٦٦٠,٩٠٦,٠٩١	(٥)	إستثمارات عقارية
٤٥٢,٥٣,٥١٢	٣٦٨,٥٥٩,١٦٦	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٢,٢٢٧,٧٨٩	١٥,٤٥٨,١٥٦	(٧)	أصول غير ملموسة
-	٥٠٢,٠٢٢,٥٥٦	(٨)	أصول مؤجرة
٨٢,٠٧٨,٥٦١	٢٠٧,٠٢٢,٤٥٢	(٩)	الشهرة
٥٤,٨٩٢,٤٨٠	٥٨,١٥٨,٢٦٣	(١٠)	إستثمارات في شركات شقيقة
٢٠,٣٠١,١٥١	١٩,٠٨٠,٤٣٩	(١١)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٩٦,٠٣٤,١٩٢	٨١,٥٠٧,٢٩٢		أصول ضريبية مؤجلة
<u>٢,٤٦٨,٣٧٤,٠٠٤</u>	<u>٣,٠٢٤,٢٣٢,٥٢٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١,٣٠٣,١٩٤,٧٢٥	١,٩٥٢,٩٣٨,٤٠٣	(١٢)	مخزون
٩٧,٠٤٥,٣٥٢	١٢٣,١٠٤,٠٢٩		أعمال تحت التنفيذ
٣,٤٣٨,٠٣١,٩١٦	٤,٨٦٥,٦٦٥,٣٠٠	(١٣)	عملاء وأوراق قبض
-	٤٨١,٠٨١,١٨٢		مدى بيع إستثمارات في شركات تابعة
١,٦٣٣,١٨٠,٤٤٩	٢,٤٨١,٤٦٢,٤٧٣	(١٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٣,٦٧١,٨٤٢	٧,٠٨٧,٩٥٢	(١٥)	نظام الإئابة والتحفيز
٥١,٤٣٩,٩٩٣	٧٨,٩٦٨,٠٩٦		أرصدة مدينة (مصلحة الضرائب)
١,٠٥٨,١٩٣,٧٦١	١,٠٥٤,٦٤٦,٠٥٠	(١٦)	تقديت بالصندوق ولدى البنوك
<u>٧,٥٩٥,٢٥٨,٠٣٨</u>	<u>١١,٠٤٤,٩٥٣,٤٨٥</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١٠,٠٦٣,٦٣٢,٠٤٢</u>	<u>١٤,٠٦٩,١٨٦,٠١٤</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٧,٩٥٧,٠٠٦	٨١,٩٠٧,٢٠٧		احتياطي قانوني
٤١,٩٣٥,٩٦٠	٤١,٩٣٥,٩٦٠		احتياطي عام
(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	(٢٧,٦٥٨,٩١٠)	(٢٩)	أسهم خزينة
-	٣٨٧,١٧١,٣٨٢	(٢٢)	صافي الأرباح الناتجة من بيع أسهم أمان
١,٣١٤,٤٤١	٣٦٨,٠٩٠		إحتياطي تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١٠,٢٦٦,١٩٦)	(١٣,٢٧٢,٣١٤)		فروق ترجمة مترجمة
(٣٢٧,٢١٨,٧٥٨)	(٦٠٦,٦٠٨,٦١٨)		(خسائر متراكمة)
(٦١,٦٧٧,٧١٩)	٤٤٠,٦٨٥,٥٠٦		أرباح (خسائر) الفترة بعد خصم الحقوق غير المسيطرة
<u>٧٣٣,٨٠٢,٦١٧</u>	<u>١,٣٧٦,٥٢٥,٨٩٩</u>		إجمالي حقوق الملكية قبل الحقوق غير المسيطرة
<u>٢٤٥,٥٢٥,٣٤٧</u>	<u>٣٣٢,١٠٢,٩٧٧</u>		الحقوق غير المسيطرة
<u>٩٧٩,٣٢٧,٩٦٤</u>	<u>١,٧٠٨,٦٢٨,٨٧٧</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
١٢٥,٧٧٠,٩٨٩	٩٠,٦٣٣,٩١٢		التزامات غير متداولة
٩٤٦,٢٣٦,٨١٤	٩٢٨,٩٨٩,٧٠٣	(١٨)	أوراق دفع طويلة الأجل
-	٥٢٠,١٧٧,٧٤٢		قروض طويلة الأجل
٦٠,٠٣٧,٧١٣	١٠٩,٧٢٣,٤٦٨	(٣١)	إلتزامات طويلة الأجل حق إستخدام
<u>١,١٣٢,٠٤٥,٥١٦</u>	<u>١,٦٤٩,٥٢٤,٨٢٥</u>		التزامات أخرى طويلة الأجل
			إجمالي التزامات غير متداولة
٦١,٢٢٨,٠٨٠	١١٤,٧٦٨,٣٥٨	(١٩)	التزامات متداولة
١,٨٢٧,٥٨١,٨٦٦	٢,٥٩١,٩٤١,١٧٠	(٢٠)	مخصصات
٥٣٨,٠١٦,١١٤	٥٤٨,٨٥٢,٩٤١	(١٨)	موردون وأوراق الدفع
-	٢٦,٨٤٥,٧٠٩		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣,٧٦٨,٨٤٦,٢٦١	٥,٠٧٠,٧٦٦,٢٤٨	(٢٣)	إلتزامات حق إستخدام - الجزء المتداول
١,٧٤٠,٥٠٨,١٩٧	٢,٣٤٦,٢٦٣,٥٩٩	(٢١)	تسهيلات ائتمانية
١٦,٠٧٨,٠٤٤	١١,٥٩٤,٢٨٧	(٢٤)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٧,٩٥٢,٢٥٨,٥٦٢</u>	<u>١٠,٧١١,٠٣٢,٣١٢</u>		دائنو توزيعات
<u>٩,٠٨٤,٣٠٤,٠٧٨</u>	<u>١٢,٣٦٠,٥٥٧,١٣٧</u>		إجمالي التزامات متداولة
<u>١٠,٠٦٣,٦٣٢,٠٤٢</u>	<u>١٤,٠٦٩,١٨٦,٠١٤</u>		إجمالي التزامات
			إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

منعت 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 للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح
٢,٧٨٤,٧٧٨,١٦٦	٤,١٢٤,٠٨٦,٣١٩	٧,٥٥٧,٥٥٥,٧٣٢	١٢,٤٠٤,٠٣٣,٢١٢	(٢٥) إيرادات النشاط
(٢,٢٧٥,٢٤٩,٩١٤)	(٣,٣٥٩,٤٧٠,٨١٧)	(٦,١٥٣,٢٦٣,٠٥٣)	(١٠,٢٦٩,٢٣٢,٦٤٦)	(٢٦) تكلفة النشاط
٥٠٩,٥٢٨,٢٥٢	٧٦٤,٦١٥,٥٠٢	١,٤٠٤,٢٩٢,٦٧٩	٢,١٣٤,٨٠٠,٥٦٦	مجموع الربح
(٢٧٥,٠٠٧,٨٢٤)	(٣٦١,٦٢٩,٨٢٦)	(٧٧٢,٧٧٨,٠٧٦)	(١,٠٤٥,٣٢٢,٩٨٩)	مصروفات عمومية وإدارية
-	-	(٢٧٥,٠٠٠)	(٣٢٥,٠٠٠)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(١٠٢,٤٩٧,٨٧٨)	(١٣٥,٢٤٨,٧٥٨)	(٣٠٤,٤٤١,٨٨٨)	(٣٧٦,٥٠٨,٤٧٦)	مصروفات بيعية وتسويقية
٦,١٧٩,٦٧٦	(١٦,١٥٧,١٠٤)	(٢٤,١٩٢,٠٧٦)	(٥٢,٩٧٤,٣٢٩)	(١٣) الانخفاض في قيمة العملاء
٥٦٣,٩٣١	٧٥٤,٦٧٥	٦,٣١٧,٤٢٨	٤,٢٢٤,٨٣٣	(١٣) رد الانخفاض في قيمة العملاء
(٧,٦٢١,١٧٤)	١,١٦٠,٦٦٤	(٩,٤٨٧,٣٤٠)	(٥,١٠٧,٤٧٠)	(١٩) مخصصات
١٦١,٩٢١	١٥٢,٢٩٣	٢٩٦,٢٧١	١٥٢,٢٩٣	(١٩) مخصصات إنتفى الغرض منها
١٣١,٣٠٦,٩٠٤	٢٥٣,٦٤٧,٤٤٦	٢٩٩,٧٣١,٩٩٨	٦٥٨,٩٣٩,٤٢٨	أرباح التشغيل
(٦٣,١١٩,٢٧٩)	(١٢٢,٢١٢,٩٤٢)	(٢٩٤,٦٢٢,٨٣٩)	(٢٨٣,٢٥٢,٤٠٧)	صافي مصروفات تمويلية
٥,٧٧٩,٥٠٦	(٤,١٥٨,١٣٧)	٥,٦٠٥,١٢٩	(٢,٦٠٢,٢٤٥)	فروق تقييم العملة
١,٥١٥,٩٢٥	.	١,٧٦٩,٧٠٦	٣,٢٦٥,٧٨٠	(١٠) حصة الشركة في أرباح استثمارات شركات شقيقة
.	.	٧٩٣,٥٨٢	٩١٢,١١٦	توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة
-	٣٢٧,٧٣٧,٤٣٠	.	٣٢٧,٧٣٧,٤٣٠	أرباح إستبعاد استثمارات في شركات تابعة
٢,٨١٩,٢٣٥	٥,٥٩٦,٧٨٩	٢,٩٢٢,٢٢٩	٦,٣٨٦,١٦٣	أرباح بيع أصول ثابتة
(٢,٨١١,٢٥٥)	(٤,٧٥٧,٩٤٦)	(٦,٩٩٩,٠٥٤)	(١٠,٥٢٢,١٧٤)	(خسائر) إيرادات أخرى
(٣,٨٠٣,٨٥٣)	(٨,١٤٣,٩٥٦)	(١٥,٧٥٢,٧٤٧)	(٢٤,٨٤٣,١٤٦)	المساهمة التكافلية
٧١,٦٨٧,١٨٣	٤٤٧,٧٠٨,٦٨٤	(٦,٥٥١,٩٩٦)	٦٧٦,٠٢٠,٩٤٥	صافي الأرباح (الخسائر) قبل ضرائب الدخل
(٢٩,٨٥٥,٠٤٧)	(١١٧,٧٤١,٧٠٦)	(٤٧,١٤٥,٠١٩)	(١٩٤,١٥٩,٩٦٨)	(٢٧) وحقوق المساهمين غير المسيطرين
٤١,٨٣٢,١٣٦	٣٢٩,٩٦٦,٩٧٨	(٥٣,٦٩٧,٠١٥)	٤٨١,٨٦٠,٩٧٧	ضرائب الدخل
٢٨,٥٩٨,١٠٧	٣١٤,٦٥٩,٣٠٨	(٦٦,٣٧٨,٦٨٣)	٤٤٠,٦٨٥,٥٠٦	أرباح (خسائر) الفترة وتوزع كالتالي:
٣,٢٣٤,٠٣٢	١٥,٣٠٧,٦٧٠	١٢,٦٨١,٦٦٧	٤١,١٧٥,٤٧١	الشركة القابضة
٤١,٨٣٢,١٣٩	٣٢٩,٩٦٦,٩٧٨	(٥٣,٦٩٧,٠١٦)	٤٨١,٨٦٠,٩٧٧	حقوق المساهمين غير المسيطرين
				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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤١,٨٣٢,١٣٩	٣٢٩,٩٦٦,٩٧٧	(٥٣,٦٩٧,٠١٦)	٤٨١,٨٦٠,٩٧٧	أرباح (خسائر) الفترة
(٢٣٧,٨٧٤)	١٨٤,٩٣٣	(٢,٣٥٣,٣٦٣)	(٣,٠٠٦,١١٦)	الدخل الشامل الآخر
٧٧٩,٠٨٨	٣٢٤,٩٦٨	(٣,٦١٢,١٣٩)	(١,٢٢٠,٧١١)	فروق الترجمة
(١٧٥,٢٩٥)	(٥٣٨,٠٧١)	٨١٢,٧٣١	٢٧٤,٦٦٠	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع قبل الضرائب
٣٦٥,٩١٩	(٢٨,١٧٠)	(٥,١٥٢,٧٧١)	(٣,٩٥٢,١٦٧)	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
٤٢,١٩٨,٠٥٨	٣٢٩,٩٣٨,٨٠٨	(٥٨,٨٤٩,٧٨٦)	٤٧٧,٩٠٨,٨١٠	مجموع الدخل الشامل الآخر
				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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

	رأس المال المسدود والاحتياطي	احتياطي تقويم	اسم خزينة	صافي الأرباح المتبقية من بيع الأسهم	فروق ترجمة	(خضائر) مؤاكلة	خمس الطوق غير المسبورة	الإجمالي قبل حقوق المساهمين غير المسبورة	الطوق غير المسبورة	اجملي
رصيد ١ يناير ٢٠٢١	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	-	-	-	(٣٠٠,١١١)	-	٧٣٣,٨٠٢,١١٦	-	٢٤٥,٥٢٥,٣٤٧	٩٧٩,٣٢٧,٩٦٣
فروق الترجمة من المرحلة	-	-	-	-	(١,٠٠٢,٦٦٦,١٩٨)	(٣٣٧,٢١٨,٧٥٧)	٦١,١٧٧,٧١٩	-	-	-
فروق الترجمة مؤاكلة	-	-	-	-	-	(١١,٥٣١,٠٨٨)	-	-	-	-
صافي الأرباح المتبقية من بيع الأسهم	-	-	-	٣٨٧,١٧١,٣٨٢	-	-	-	٣٨٧,١٧١,٣٨٢	٣٤,٢٠٩,١٩٤	٤٢١,٣٨٠,٥٧٦
اسم خزينة	-	-	٢٢,٥٨٠,٥٠٢	-	-	-	-	-	٢٠,١٣٧,١٥٨	٢٠,١٣٧,١٥٨
إجمالي تقويم	-	-	-	-	-	(١٣٦,١٨٢,٩٨٧)	-	(١٣٦,١٨٢,٩٨٧)	(٨,٩٤٤,٦٩٢)	٢١٠,٤,٧٧٢
إجمالي	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	-	-	٣٨٧,١٧١,٣٨٢	(١,٠٠٢,٦٦٦,١٩٨)	(٣٣٧,٢١٨,٧٥٧)	٦١,١٧٧,٧١٩	(٣٠٠,١١١)	٢٤٥,٥٢٥,٣٤٧	٩٧٩,٣٢٧,٩٦٣
رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	(٩٤٦,٠٥١)	(٢٧,٩٥٨,٩١٠)	٣٨٧,١٧١,٣٨٢	(١,٠٠٢,٦٦٦,١٩٨)	(٣٣٧,٢١٨,٧٥٧)	٦١,١٧٧,٧١٩	٤٤٠,١٦٥,٥٠١	٤١,١٧٥,٤٧١	٤٨١,٨١٠,٩٧٧
رصيد ١ يناير ٢٠٢٠	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صالح الأرباح المتبقية من بيع الأسهم	-	-	-	٣٨٧,١٧١,٣٨٢	-	-	-	٣٨٧,١٧١,٣٨٢	٣٤,٢٠٩,١٩٤	٤٢١,٣٨٠,٥٧٦
إجمالي	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	-	-	٣٨٧,١٧١,٣٨٢	-	-	-	٣٨٧,١٧١,٣٨٢	٣٤,٢٠٩,١٩٤	٤٢١,٣٨٠,٥٧٦

إجمالي تقويم استثمارات بقيمة
المعلقة من خلال الدخل الكامل
(خضائر) الفقرة
رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصرى	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٦,٥٥١,٩٩٧)	٦٧٦,٠٢٠,٩٤٥		صافي الأرباح (الخسائر) قبل ضرائب الدخل والحقوق غير المسيطرة
١٧٦,٦٩٠,٥٤٦	١٩٢,٣٢٨,٨٠٣	(٧,٤,٥)	إهلاك أصول ثابتة واستهلاك أصول غير ملموسة وإستثمار عقارى
(٢,٩٢٢,٢٢٩)	(٦,٣٨٦,١٦٣)		(أرباح) إستبعاد أصول ثابتة
٢٩٤,٦٢٢,٨٣٩	٢٨٣,٢٥٢,٤٠٧		صافي المصروفات التمويلية
(١,٧٦٩,٧٠٦)	(٣,٢٦٥,٧٨٠)	(١٠)	حصة الشركة في صافي (أرباح) الشركات الشقيقة
٣٠,٥١٢,٢٢١	١٢,٧٧٦,١١٧	(١٩)	مخصصات
(٥,٩٨١,٧٧٣)	(٤٠١,٨٦٢)	(١٩)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٢,٩٩٣,٤٦٢)	٦,٢٥٤,٠٨٦	(١٢)	الانخفاض في قيمة المخزون
١٦,٧٣٥,٦٤٧	(٥,٤٤٩,٠٨٨)	(١٢)	رد الإنخفاض في قيمة المخزون
٢٤,١٩٢,٠٧٦	٥٢,٩٧٤,٣٢٩	(١٣)	إضمحلال في قيمة العملاء
(٦,٣١٧,٤٢٨)	(٤,٢٢٤,٨٣٣)	(١٣)	رد الاضمحلال في قيمة العملاء
(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	٢,١٠٤,٧٢٢		أسهم خزينة
(١٢,٩٥١,٨٤٢)	٦,٥٨٣,٨٩٠		أسهم الإثابة والتحفيز
٤٥٣,٠٢٥,٤٨٠	١,٢١٢,٥٦٧,٥٧٣		
(٥٧,٧٨٩,٠٤٢)	(٢٠٩,٦٤١,٧٨٤)	(١٢)	التغير في المخزون
٧٢,٤٣٤,٩٥٧	(٢٦,٠٥٨,٦٧٧)		التغير في أعمال تحت التنفيذ
(١,٠١٩,٨٩٥,٩٧٢)	(١,٥٥٨,٨٧٠,٦٤١)	(١٣)	التغير في عملاء وأوراق قبض
(٧٥٠,٦٥٥,٧٣٢)	(١,٣٥٩,٤٠٢,٥٣٤)	(١٤)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٣٤,٢٠٠,٣٧٠	٧٦٤,٣٥٩,٣٠٤	(٢٠)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
٥٣٠,٨٢٠,٦٤٥	٦٣٤,٧٥٥,٤٠٢	(٢١)	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩٥,٠٩٤,١٩٦)	٢٠,٦٨٥,٧٥٤		التغير في التزامات طويلة الأجل
(٢٣٢,٩٥٣,٤٩٠)	(٥٢١,٦٠٥,٦٠٣)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٩٨,٥٢٣,٢٨٩)	(٢٢٠,٣٣٣,٣٧٥)		ضرائب دخل مدفوعة
-	٥,٠٧٨,٣٠٧		ديون معدومة
(٧,٧٦٥,٥٤٣)	(٦,٨١١,١٦٦)		المستخدم من المخصصات
(٣٣٩,٢٤٢,٣٢٢)	(٧٤٣,٦٧١,٨٣٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٧٣,٤٠٦,١٥٦)	(١٩١,٥٤٩,٠٥٨)	(٧,٤,٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة و أصول غير ملموسة وإستثمار عقارى
٣,٧١٥,٧٦٠	٤٢,٧١٢,٢٣٨	(٤)	مقبوضات من إستبعاد أصول ثابتة و أصول غير ملموسة
(٥٩,٥٦٠,٠٨٢)	(٦٩,٧٨٤,٦١٠)	(٦)	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
-	(٣٦٨,٩٨٥,٨٣٥)		مدفوعات لشراء إستثمارات في شركات تابعة
-	٤٧٩,٩٧٠,٠٠٠		مقبوضات من بيع إستثمارات في شركات تابعة
(٩٧٧,٠٢٤)	(٣٦,٧٨٩,٧٧٦)	(١٦)	التغير ودائع محتجزة لصالح اعتمادات مستندية وخطابات ضمان
(١٣٠,٢٢٧,٥٠٢)	(١٤٤,٤٢٧,٠٤١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦٨٥,٤٩٨,٦٥٥	١,٢٤٥,٤٩٨,٠٣٣	(٢٣)	مقبوضات من تسهيلات إئتمانية
(٣٦٩,١٧١,٧٦٢)	(٤١٦,٢٠٩,٢٦٥)	(١٨)	(مدفوعات) في قروض طويلة الأجل
٧٧٦,٤٣٧,٣٨٦	٤٠٩,٧٩٨,٩٨١	(١٨)	مقبوضات من قروض طويلة الأجل
(٤٤,٣٩٥,٩٦١)	(١١٠,١٩٧,٩٠٢)		توزيعات أرباح مدفوعة
١٣,٧٨٨,٦٨٧	٥٤,٣٤٦,٨٥١		التغير في الحقوق غير المسيطرة
(٢٩٤,٦٢٢,٨٣٩)	(٢٨٣,٢٥٢,٤٠٧)		المصروفات التمويلية
٦٦,٩٩٧,٩٨٥	(٣٥,١٣٧,٠٧٨)		التغير في أوراق دفع طويلة الأجل
٨٢٤,٥٣٢,١٥١	٨٦٤,٨٤٧,٢١٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٢,٣٥٣,٣٦٣)	(٣,٠٠٦,١١٦)		فروق ترجمة مترجمة
٣٦٢,٧٠٨,٩٦٤	(٢٦,٢٥٧,٧٨١)		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام
٥٧٩,١٣٤,٤٨٥	١,٠٢٤,٣٦٢,٥٤٢		رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٩٤١,٨٤٣,٤٤٩	٩٩٨,١٠٤,٧٦١		رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
٩٧٦,٦٥١,٦٩١	١,٠٥٤,٦٤٦,٠٥٠	(١٦)	رصيد النقدية في الصندوق ولدى البنوك
(٣٤,٨٠٨,٢٤١)	(٥٦,٥٤١,٢٨٩)		بخصم : ودائع محتجزة
٩٤١,٨٤٣,٤٥٠	٩٩٨,١٠٤,٧٦١		رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

- 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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١ - التعريف بالمجموعة

تأسست شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) - كشركة قابضة - في ٩ مايو ١٩٩٩ وذلك بغرض العمل في مجال الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها مع مراعاة أحكام القانون رقم ١٤٦ لسنة ١٩٨٨ ، على أن تتقدم الشركة الى الهيئة العامة للإستثمار بدراسة اقتصادية مستقلة عن أى مشروع تعتمزم 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 مشتركة بأى وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول الأعمال شبيهة بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج مما يجوز لها أن تندمج في هذه الشركات أو مشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولانحته التنفيذية.

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

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٥ نوفمبر ٢٠٢١ .

١- وفيما يلى بيان بكافة إستثمارات الشركات التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والتي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة:

نسبه المالكه	بلد المنشأ	إسم الشركة
٪١٠٠	مصر	١- شركة راية للتوزيع
٪١٠٠	مصر	٢- شركة راية للنظم
٪١٠٠	مصر	٣- شركة راية للخدمات الدولية
٪١٠٠	مصر	٤- شركة راية للشبكات
٪١٠٠	الإمارات	٥- شركة راية الخليج
٪١٠٠	السعودية	٦- شركة راية للتقنية المحدودة
٪٥٦,٣١٦	مصر	٧- شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات *
٪١٠٠	مصر	٨- شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً
٪١٠٠	مصر	٩- شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى
٪١٠٠	نيجيريا	١٠- شركة بست سيرفس نيجيريا
٪١٠٠	مصر	١١- شركة راية لإنشاء وإدارة المباني
٪١٠٠	مصر	١٢- شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
-	مصر	١٣- شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة ***
٪٦٢,٣١	مصر	١٤- شركة أسطول للنقل البري
٪٩٥,٤٢٣	مصر	١٥- شركة راية للمطاعم
٪١٠٠	مصر	١٦- شركة راية للتخزين واللوجيستك
٪١٠٠	مصر	١٧- شركة راية لوسائل التواصل الإجتماعى
٪١٠٠	مصر	١٨- شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٪١٠٠	مصر	١٩- شركة راية للإستثمارات والإستشارات
٪١٠٠	الإمارات	٢٠- شركة راي كونتكت سنتر جلف
٪١٠٠	مصر	٢١- شركة راية للأغذية والمشروبات
٪١٠٠	بولندا	٢٢- شركة راية كونتكت سنتر - أوروبا
٪١٠٠	مصر	٢٣- شركة امان لتكنولوجيا المدفوعات الإلكترونية
٪١٠٠	مصر	٢٤- شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية
٪١٠٠	مصر	٢٥- شركة راية نت ورك باور
٪١٠٠	مصر	٢٦- شركة إيدن للإستيراد والتصدير
٪١٠٠	مصر	٢٧- شركة نظم التكنولوجيا المتكاملة
٪١٠٠	بولندا	٢٨- شركة مادوفا (Madova)
٪١٠٠	مصر	٢٩- شركة راية فودز
٪١٠٠	مصر	٣٠- شركة امان للخدمات المالية
٪١٠٠	مصر	٣١- شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
٪١٠٠	مصر	٣٢- شركة راية للمركبات الحديثة
٪١٠٠	مصر	٣٣- شركة راية للتصنيع المتطور
٪٧٦	مصر	٣٤- شركة امان القابضة لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية **
٪٨٥	مصر	٣٥- شركة هاير راية اليكترويك للتصنيع
٪١٠٠	مصر	٣٦- شركة راية للمحاصيل الزراعية
٪١٠٠	مصر	٣٧- شركة المتاجر المتحدة *
٪١٠٠	مصر	٣٨- شركة إتصالات الدولية مصر *
٪٨٥	البحرين	٣٩- جلف كستومر اكسبيرنس ****

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر 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 ٥٣,٢٣ جنيه مصري للسهم حيث بلغ إجمالي السعر لنسبة ٢٤٪ مبلغ ٤٧٩,٩٧٠,٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد حققت شركة راية القابضة صافي أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة مبلغ ٣٣١,٣٨٠,٥٧٥ وذلك بعد خصم قيمة الاستثمار المدرج بدفاتر الشركة في ٢٠٢١/٣/٣١ وكذلك بعد خصم المصروفات و الرسوم و العمولات و المكافآت الخاصة بعملية البيع .

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

و طبقا للمعيار المصري رقم ٤٢ الفقرة ٢٣ الخاص بالقوائم المالية المجمعة ، تم ادراج ارباح بيع حقوق ملكية شركة راية القابضة في شركة أمان بنسبة ٢٤٪ في حقوق الملكية و لا يتم ادراجها في قائمة الدخل عند اعداد القوائم المالية المجمعة حيث لم تؤدي عملية البيع 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 .

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

و في ٢٨ أبريل ٢٠٢١ تم التوقيع على عقد البيع مع شركة إنترو لإدارة النفايات لعدد ٦,٥٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٧٥,٥٠ جنيه مصري للسهم حيث بلغ إجمالي السعر لنسبة ١٠٠٪ مبلغ ٤٩٠,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد حققت شركة راية القابضة صافي أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة مبلغ ٣٩٨,٨٤٨,٧٤٥ وذلك بعد خصم قيمة الاستثمار المدرج بدفاتر الشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠ وكذلك بعد خصم المصروفات و الرسوم و العمولات و المكافآت الخاصة بعملية البيع .

و جدير بالذكر فان الفرق بين صافي الأرباح الناتجة من بيع أسهم شركة بريق و المدرجة ضمن القوائم المالية المجمعة بمبلغ ٣٢٧,٧٣٧,٤٣٠ جنيه مصري و المدرج بقائمة الدخل للقوائم المالية المستقلة لشركة راية القابضة و البالغ ٣٩٨,٨٤٨,٧٤٥ 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 بريق لتقنيات الصناعات المتطورة في القوائم المالية المجمعة .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١ - التعريف بالمجموعة - تابع

ب- شركات تابعة متوقفة عن النشاط:

نسبة الملكية	بلد المنشأ	إسم الشركة
١٠٠%	بريطانيا	شركة إنترناشيونال بيزنيس فينشرز - IBVC
١٠٠%	أمريكا	شركة راية الولايات المتحدة الأمريكية
١٠٠%	مصر	الشركة المصرية للإستثمار ونتاج الزجاج
٥٠%	مصر	شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات *
٥٠%	مصر	شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة **
١٠٠%	مصر	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
١٠٠%	مصر	شركة عين للشبكات
١٠٠%	مصر	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
١٠٠%	مصر	شركة انتربين ايجبت
١٠٠%	الجزائر	شركة راية الجزائر
١٠٠%	تنزانيا	شركة راية شرق إفريقيا للتكنولوجيا والاتصالات
١٠٠%	مصر	شركة بست سيرفس للخدمات
١٠٠%	مصر	شركة تدوير لتقنيات الصناعات المتقدمة
١٠٠%	مصر	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الالكترونية IBSE
١٠٠%	مصر	شركة راية قطر

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

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

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في الجلسة المنعقدة في ١٥ نوفمبر ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢ - أسس التجميع والتقديرات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس التجميع

❖ تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة :

- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- يتم تحديد حقوق المساهمين غير المسيطرين في صافي ربح / خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية.
- 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:
 - مبلغ حقوق المساهمين غير المسيطرين في تاريخ التجميع الأصلي.
 - نصيب المساهمين غير المسيطرين في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع .
- يتم الاستبعاد الكامل لأرصدة المعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة .

١-٢ أسس التجميع (تابع)

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

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

النسبة	
٣٧,٦٩%	شركة أسطول للنقل البري
٥٠%	شركة 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 اليكتروك 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 تدخل تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

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

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

انخفاض قيمة ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الاخرى

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

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة و الاصول غير الملموسة

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

٢-٢ التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة (تابع)

الضرائب

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

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

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ أسس إعداد القوائم المالية

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

التوافق مع معايير المحاسبة

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

٢-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة متفقة مع تلك السياسات التي طبقت في الفترات السابقة.

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 الآخر 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 الآخر، أصول العقود بموجب معيار المحاسبة المصري ٤٨: الإيراد من العقود مع العملاء، والإيجار مستحق التحصيل، وارتباطات القروض وبعض عقود الضمان المالي.

قامت ادارة الشركة بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة ارقام ٤٧ الأدوات المالية و ٤٨ الإيراد 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 الأدوات 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 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 الانشاء". 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" تقريباً جميع عقود الإيجار. هناك إعفاء اختياري لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة.

٣-٣ ترجمة العملات الأجنبية

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- ٣-٣ ترجمة العملات الأجنبية
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المركز المالي ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح والخسائر .
 - يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .
 - يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

٤-٣ الشهرة

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

٥-٣ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة 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 باتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

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

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح والخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل . يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-٣ الأصول الثابتة (تابع)

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

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

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

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

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

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

٧-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٨-٣ الإستثمارات

الإستثمارات في شركات شقيقة

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

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

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

الإستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

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

٩-٣ قياس القيمة العادلة

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

١٠-٣ الاعتراف والاستبعاد للأصول والالتزامات المالية

الاعتراف:

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

الاستبعاد :

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

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

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

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

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

(ج) أن تكون المنشأة ملتزمة بتحويل أية تدفقات نقدية يتم تحصيلها بالنيابة عن المستلم النهائي بدون تأخير جوهرى ، بالإضافة إلى أن المنشأة ليس لها الحق في إعادة استثمار هذه التدفقات النقدية ، فيما عدا الاستثمار في 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 الراهنة.

صافى القيمة البيعية هي 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 برد 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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٢-٣ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

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

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

١٣-٣ الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

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

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

١٤-٣ المخصصات

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

١٥-٣ الإحتياطي القانوني

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

١٦-٣ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٦-٣ ضرائب الدخل (تابع)

ضرائب الدخل المؤجلة (تابع)

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

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

١٧-٣ الاعتراف بالإيراد

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

يتم الاعتراف بالإيراد إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :

- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة .
 - أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .
 - أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية فى تاريخ المركز المالي .
 - أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى يتم تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة لاتمامها .
- يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصادق بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب قيمة مضافة أو رسوم .

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

- بيع البضائع

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

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح والخسائر ضمن فوائد دائنه .

- إيراد الخدمات

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

- توزيعات الأرباح

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

- إيرادات الإيجار التشغيلي

تتم المحاسبة عن إيراد الإيجار التشغيلي باستخدام القسط الثابت على عمر عقد الإيجار .

١٨-٣ المصروفات

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

شركة راية المقابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-١٩ تكلفة التمويلات

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

٣-٢٠ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٣-٢١ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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

اضمحلال 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 للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للتقرير المالي المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٤- أصول ثابتة

الإجمالي	أصول إنتاجية	تجهيزات وتركيبات	حساب آلي	سجلات	تجهيزات في أماكن موزعة	وسائل نقل والتعل	أثاث وتجهيزات مكتبية	مباني وعقارات	أراضى
٢٠,٨٢٠,٩٣٤,٤٤٣	٣,٨٥١,١٧١,١٩٣	٢,٤١٨,٦٦١,١١٣	١٧,٠٨١,٤٤١,٢٩٧	٧٣,٣٧٩,٣٨٢	٧,٨٤٤,٦٩٠,٠٨٥	٣,٣٨٩,٩١٤,٥١٩	٢٤٣,٧٤١,٣٧٠	٢٣,٤٧٢,٤٤٧	٥٩,٨٨٦,١١٣
١٨٠,٠٣٥,٦٦٩	٨,٤١٥,٣٨٦	٣٣,٣٤٣,٢٩٣	٢٠,٢٠٤,٩٤٧	-	٦٥,٩٧٨,١١٣	٢٠,٢١٦,٦٦٤	٧٧,٢٣٥,١٤٨	٢,٤١٨,٣٣٨	٧,٢٢٥,٧٨٠
١٥٤,٦١٤,٧٨٠	٥٣,٩٢٥,٩٣١	٢,٤٥٣,٥١٤	-	-	٥٤,١٥١,٣٨٥	-	١٠,١٣٩,٦٦٣	٣٣,٩٤٤,٣٨٧	-
٧٢,١١٩,٨١٣	-	-	١٦,٣٢١,٥٠٠	-	٣٣,٥٠٥,١٧٩	١,٤٩٥,٩٩١	٢٠,٣٧٢,١٤٣	٤٢٥,٠٠٠	-
(٩٣,٨٣٧,٤٣٦)	-	(٣٤,٨٤٩,٩٥٠)	(٢١,٦٨٧,١٧٨)	(١,٥٣٤,٢٣٧)	(٣٤٩,١٠٠)	(١٠,٥٥٨,٢٤٨)	(١٥٠,٤٤٤,٣٨٨)	(٤٤,٥٧١,٤٨٥)	(٥,٢٤٢,٨٠٠)
(١٧٥,٠٥٤,٥٤٤)	(١٣١,٥٨٨,٣٧٤)	-	(١,٣٥٣,٤٠٣)	-	-	(٢٣٦,٦٠٠)	(١,٨٧٧,٩٧٧)	(٧٨,١٥٦,٣٣٠)	(١,٨٤٢,٤٥٠)
(٩٢٨,٥٦٠)	-	(١٥٠,٧٣١)	(٣٤,٤٢٤)	٤,١١٨	(٣٩١,٤٣٧)	(١٧٤,٤١١)	(٢٥٨,٦٧٤)	-	-
٢,٢١٩,٠٤٢,٧٥٥	٣,١٥,٩٢٤,١٣٦	٢٤٢,٦٦٣,٠٣٨	١٨٤,٦٦٦,١٣٩	٧,٧٤٩,٦٦٣	٤٣٧,٥٨٢,٩٢٥	٤٠,٩٧٣,٨٧٤	٢٨٤,٢٠٧,٣١٥	٢٣,٨٧٨,٤٣٨	٤٥,٠٢٦,٩٤٣
(١٠,١٥,٧١٧,٣٨٣)	(١٠,٠٠,٠٣٦,٩٥٥)	(١٥٦,٧٨٥,٠١٠)	(١٢,٩٨٥,١,٦٤٣)	(١١,٠٩٦,٣٦٥)	(١,٧٧,٣١٣,٣٢٧)	(١,٧٤٠,٤٦,٣٥٨)	(١٥٣,٠٢٥,٣٨٨)	(١٣,٥٨٥,٢٩٧)	-
(١,٦٢,٠١٠,٨٥٨)	(٢٢,٦٥٢,٤٨٤)	(٢١,٣٩١,٧٩٢)	(١٧,١٣١,٥٩٣)	(٤,٨٦١,٨٠٧)	(٣٧,٣٢٢,٩٤٧)	(٢,٨٧٥,٥٩٦)	(٢٤,٧٠٧,٦٩٩)	(٥,١٤٦,٥٤٤)	-
(٦٧,٨٦٧,٠٢١)	-	-	(١٥,٦١٤,٤٥٣)	-	(٣١,٨٤٤,٣١٢)	(٥٠,٥١,٦٨٠)	(١٩,٦٠٤,٦٧٠)	(٣١٧,٩٠٦)	-
٦١,٣٨٥,٧٥١	-	١٢,٨١٥,٢٢٤	٢١,٤٧٨,٥٠١	٩٠,٥٢٩٧	٣١٢,٤٢١	٦,٥٣٩,٨٢٦	١٩,٣٣٤,٤٤٢	-	-
٧٥,٩٧٧,٦٦٦	٦٦,٥٩٩,٣١٢	-	٩٤٥,٤٧٩	-	-	٢٣٦,٦٠٠	١,٣٤٣,٩٠٥	٧,٩٩٢,٤٤٠	-
٨٤٧,٧٥٥	-	٦٦,٦٢٩	٧١,٣٨١	(٦,٣١٤)	٣٣٩,٣٥٦	٧٥,٦٤٠	٣٤٦,٩٦٣	-	-
(١,١٠٧,٣٨٤,٠٢٠)	(٥١,٤٩٦,٦١٧)	(١٦٥,٢٥٤,٩٤٩)	(١٤,٠١٠,٦,٣٧٨)	(١٥١,٥٥,٤٨٩)	(٢٤٥٨,٨٦٩)	(١,٩٦,٤٤٥,٨٦٤)	(١,٧٦,٣١٢,٤٤٧)	(٦١,٧٥٧,٣٠٧)	-
١,١١١,٦٥٨,٧٣٥	٧٥٩,٤٢٧,١٦٩	٧٧,٣٠٨,٠٨٩	٤٤,١٦٣,٨١١	٥,٦٩٣,٧٧٤	١٩١,٧٧٤,٢٥٦	١٠٧,٩٩٤,٨٦٨	١٦٧,٠٢٦,٩٧٥	٤٥,٠٢٦,٩٤٣	-
(١٤,٠٦٢١)	-	-	(٢٠,٣٢٧)	-	(٨٨,٤٧٠)	(٢١,٨٢٩)	(١١,٨٢٩)	-	-
١,١١١,٥١٨,١١٤	٧٥٩,٤٢٧,١٦٩	٧٧,٣٠٨,٠٨٩	٤٤,١٤٣,٤٨٩	٥,٦٩٣,٧٧٤	١٩١,٦٩٥,٧٨٢	١٠٧,٩٩٤,٨٦٨	١٦٧,٠٢٦,٩٧٥	٤٥,٠٢٦,٩٤٣	-

تجهيزات في أماكن موزعة
تجهيزات في أماكن موزعة
تجهيزات في أماكن موزعة
تجهيزات في أماكن موزعة
تجهيزات في أماكن موزعة
تجهيزات في أماكن موزعة
تجهيزات في أماكن موزعة
تجهيزات في أماكن موزعة
تجهيزات في أماكن موزعة
تجهيزات في أماكن موزعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

شركة رابحة القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للتوائم المالية المجمعة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٤- أصول ثابتة - تابع

الإجمالي	أصول إنتاجية	تجهيزات وركيبيات	حاسب آلي	سفن الات	تخصيمات في أماكن موزعة	وسائل نقل وانتقال	أثاث وتجهيزات مكتبية	مباني وعقارات	أراضي
١,٨٨٧,٦١,٨٠٢	٣٠,٥١,١٦٠	١٩٦,٦٦٣,١١٦	١٥٦,١٢٧,٣٨٣	٦٧٧,٥٦,٧٠٨	٢٥٧,٣٤٧,١٦٤	٣٧٦,٨٦٥,٧٤٨	٢٢,٠٣٧,٤٠٢	١,٨٧,١٨,٩٣٠	١١٢,٢٩٣,٩١٣
١٧٢,١٤٤,٣٣٠	١٧٣,٤٥,٥٨١	٤٥,٢١٥,١٠٩	١٥٥,٤٩,٦٠٧	٤,٦٤٣,٠٢٧	٢,٦٨٦,٠٣٥	٢٥,١٧٣,٢٣٦	٢٥,١٢٧,١٠٠	١١,٧٧١,٨٩٣	-
٩٨٩,٦٨٠,٩٨	٦٥,٨١٥,٩٥٢	-	-	-	٤,١٨٩,١٥٢	-	١,٧١٩,٧٧٨	٣٧٢,٤٣,٢١٥	-
(٥٢,٤٠٧,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٥٢,٤٠٧,٠٠٠)
(١١,٢١٧,٩٩٢)	-	-	(١١٢,٤٤٣)	-	-	(٢,٥٥٩,٩٩١)	(٢,٠٤٠,٤٤٩)	(١,٤٤٧,٩٤٤)	-
(٢٠,٦٥,٧٨٥)	-	(١١,٢١٣)	(٢٤,٨٨٥)	(١٢,٠٣٥)	(١,١٤٦,٩٩٨)	(٧٩,٥٠٠)	(٤٥,٨٨٧)	(١,٤٤٧,٩٤٤)	-
٢,٠٨٢,٩٣,٤٤٣	٣,٨٥,١٧١,١٩٣	٢٤١,٨٦١,٩١٢	١٧٠,٨١٤,٦٩٧	٧٢,٢٧٩,٣٨٢	٢,٨٤,٦٩,٠٨٥	٣٩٨,٩١٨,٥١٩	٢٤٣,٧٤١,٣٧٠	٢٢٤,٧٢٤,٤٧٧	٥٩,٨٨٦,٩١٣
(٨٣١,٤٥٩,٦٨٨)	(٧٧,٩٣٣,١٤٠)	(١٢٨,٢٨٩,٧٥١)	(١٠٥,٢٧٨,٤٧٣)	(٥٣,٦٤٧,٢٢٤)	(١٣٩,٠٦٩,٦١٠)	(١٤٣,١٧٧,٥١٤)	(١٢٧,١٣٣,٦٤٠)	(٥٦,٩٣,٣٣١)	-
(١٩٣,٠٠٩,٥٣٨)	(٢٢,٠٧٠,٥٥٥)	(٢,٨٥٢٣,٥٤٧)	(٢٥,٠٩٢,٣٠٦)	(٧,٥٧٢,١٩٩)	(٣,٨٢٥,٤٣٩)	(٣,٤٤٩,٢,٥٣٥)	(٢٩,٨٣٧,٤٩٤)	(٧,١١٤,٦٦٣)	-
٨,٢٣٩,٢٢٧	-	-	٤٢٩,٦٧٠	-	١,٦٠٨	٣,٥٤٠,٥٨٩	٢,٧٦٠,٨٦٣	٥٠٦,٤٤٧	-
٥١٢,٧١٥	-	١٨,٢٩٣	٨٩,٤٢٦	١٢٢,٦٥٨	١٤,٢١٤	٨٣,٢٠٢	١٨٤,٨٨٢	-	-
(١,٠١٥,٧١٧,٢٨٤)	(١,٠٠٠,٠٣,٦٩٥)	(١,٥٦,٧٩٥,٠١٠)	(١,٢٩,٨٥١,٦٤٣)	(٦١,٠٩٦,٧٦٥)	(١٧٧,٣١٢,٢٢٧)	(١٧٤,٠٤٦,٢٥٨)	(١٥٢,٠٢٥,٣٨٩)	(١٣,٥٨٥,٢٩٧)	-
١,٠٦٦,٣٧٦,١٥٩	٢,٨٥,١٢٧,٤٩٨	٨٥,٠٧١,٩٠٢	٤٠,٩٦٣,٥٥٤	١١,١٨٢,٦١٧	١٠٧,٣٧٢,٨٥٨	٢٢٤,٨٧٢,٢٦١	٩٠,٧١٥,٨٨١	١٦١,١٣٩,١٧٥	٥٩,٨٨٦,٩١٣
(١٤٠,١٢٤)	-	-	(٢٠,٣٢٥)	-	(٩٨,٤٧٠)	-	(٧١,٨٧٩)	-	-
١,٠٦٦,٢٣٥,٥٣٥	٢,٨٥,١٢٧,٤٩٨	٨٥,٠٧١,٩٠٢	٤٠,٩٤٢,٧٢٩	١١,١٨٢,٦١٧	١٠٧,٢٧٨,٣٨٨	٢٢٤,٨٧٢,٢٦١	٩٠,٦٩٤,٠٥٢	١٦١,١٣٩,١٧٥	٥٩,٨٨٦,٩١٣

إجمالي أصول شركة رابحة الجزائر
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- يوجد من على ملكية الأرض المقام عليها المبني الإداري لمجموعة شركات رابحة القابضة للاستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر .
- يوجد من على محل تجاري مشترك لشركة رابحة للتوزيع نظير القرض الممنوح لها .
- يتم توزيع الإهلاك على النحو التالي :

نطاق النشاط	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مباني وعقارات	٩٦١,٦٤٤,٤٦٦
مباني وعقارات	٤١١,٩٩٩,٤٧٧
مباني وعقارات	٥٤,٣٦٥,٥٩٥
مباني وعقارات	١٩٣,٠٠٩,٥٣٨

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر 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
٥,٩٤٠,٥٥٤	٣٩٥,٥٠٥	٥,٥٤٥,٠٤٨	-	الإضافات خلال الفترة
٣,١٢٦,٤٣٤	٧٥٥,٧٢٥	٢,٣٧٠,٧٠٩	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ
٨٠٠,٨٤٢,٨٢٢	٢٤,١٢٢,٩٨٧	٦٦٣,٨٢٣,٩٦٧	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(١١٧,٧٠٢,٠٥٩)	(١٠,١١٩,٦٨٨)	(١٠٧,٥٨٢,٣٧١)	-	مجمع الإهلاك
(٢٢,٢٣٤,٦٨١)	(٢,٠٢١,٤٣٧)	(٢٠,٢١٣,٢٤٤)	-	١ يناير ٢٠٢٠
(١٢٩,٩٣٦,٧٤١)	(١٢,١٤١,١٢٦)	(١٢٧,٧٩٥,٦١٦)	-	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٦٦٠,٩٠٦,٠٩١	١١,٩٨١,٨٦٢	٥٣٦,٠٢٨,٣٥٢	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	صافي القيمة الدفترية
٦٧٤,٠٧٣,٧٨٤	١٢,٨٥٢,٠٦٩	٥٤٨,٣٢٥,٨٣٩	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤٥,٧١٥,٧٠٠	٣٥٧,١٤٧,٥٨٢	(١-٦) مشروعات تحت التنفيذ - أصول ثابتة
٦,٨١٤,٨١٢	١١,٤١١,٥٨٤	(٢-٦) مشروعات تحت التنفيذ - إستثمارات عقارية
٤٥٢,٥٣٠,٥١٢	٣٦٨,٥٥٩,١٦٦	

١-٦ مشروعات تحت التنفيذ أصول ثابتة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٤,٣٤٥,٤٦١	٤٤٥,٧١٥,٧٠٠	الرصيد في أول العام
١٦٩,٢١١,٤١٧	٦٨,٠٧٤,٩٢٦	إضافات العام
٥٢,٤٠٧,٠٠٠	(١٥٤,٦١٤,٧٨٠)	محول من أصول ثابتة
(٩٨,٩٦٨,٠٩٨)	-	المحول إلى أصول ثابتة خلال العام
(١,٢٨٠,٠٨٠)	-	المحول إلى أصول غير ملموسة خلال العام
-	(٢,٠٢٨,٢٦٤)	المحول إلى قائمة الدخل خلال العام
٤٤٥,٧١٥,٧٠٠	٣٥٧,١٤٧,٥٨٢	الرصيد في آخر الفترة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٠٣٤,٤٨٨	١٦,٢٩٥,١٣٩	شركة راية للمطاعم (أ)
١٨,١١٢,٠١٠	٢٥,٢٨٨,٨٤١	شركة راية للنظم
٤٩,٣٣٢,٦٩٤	-	شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
١١٤,٦٨٢,٦٣٣	٨١,٥١٠,٩٤١	شركة راية للتوزيع
٤٧,١٧٥	-	شركة أسطول للنقل البرى
٨٣٣,٤٣٤	-	شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (ب)
٢,٤٥٣,٥١٠	-	شركة راية للتصنيع المتطور
٩٨,٢٤٧,٥٣٦	٩٨,٢٤٧,٥٣٦	شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية (ز)
١٠٣,٢٥٠	٤٨٦,٠٥٢	شركة أمان للخدمات المالية
٢,٢٨١,٩٨٩	٢,٢٨١,٩٨٩	شركة أمان لتكنولوجيا المدفوعات الالكترونية
١٤٥,٥٨٦,٩٨١	١٣٢,٦٢٧,٠٣٥	شركة راية اليكترونيك هاير للتصنيع
-	٢٢٠,٠٠٠	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	١٩٠,٠٤٩	شركة راية فودز
٤٤٥,٧١٥,٧٠٠	٣٥٧,١٤٧,٥٨٢	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١-٦ مشروعات تحت التنفيذ أصول ثابتة (تابع)

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

٢-٦ مشروعات تحت التنفيذ إستثمارات عقارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة
٦,٨١٤,٨١٢	١,٩٧٧,٠٥٧	إضافات الفترة
٧,٧٢٣,٢٠٧	١١,٧٨٤,٤٥٣	المحول إلى إستثمارات عقارية خلال الفترة
(٣,١٢٦,٤٣٤)	(٦,٩٤٦,٦٩٨)	الرصيد في آخر الفترة
١١,٤١١,٥٨٥	٦,٨١٤,٨١٢	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للتأجير التمويلي
١١,٤١١,٥٨٥	٦,٨١٤,٨١٢	
١١,٤١١,٥٨٥	٦,٨١٤,٨١٢	

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

٧- أصول غير ملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٧٥,٦٨٧,٠٤١	٦٢,٢٤٤,٧٣٠	أول الفترة
٥,٥٧٢,٨٣٦	١٢,١٦٢,٢٣١	إضافات خلال الفترة
-	١,٢٨٠,٠٨٠	المحول من مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة
(٥,٢٧٦,١٤١)	-	إستبعادات شركة بريق
(٧٧٤,٩٣٩)	-	الإستبعادات
٧٥,٢٠٨,٧٩٧	٧٥,٦٨٧,٠٤١	آخر الفترة
(٥٣,٤٥٩,٢٥١)	(٤٣,٥٥٩,٠٢٧)	مجمع الاستهلاك
(٨,٠٨٣,٢٦٥)	(٩,٩٠٠,٢٢٥)	أول الفترة
١,٠٤٧,٧٨٤	-	استهلاك الفترة
٧٤٤,٠٩١	-	إستبعادات شركة بريق
(٥٩,٧٥٠,٦٤١)	(٥٣,٤٥٩,٢٥٢)	إهلاك الإستبعادات
١٥,٤٥٨,١٥٦	٢٢,٢٢٧,٧٨٩	آخر الفترة
		صافي القيمة الدفترية

يتم تحميل استهلاك الفترة على بند مصروفات عمومية وإدارية بمبلغ ٢,٩٣٣,٠٠٠ جنيه مصري وعلى بند تكلفة النشاط بمبلغ ٥,١٥٠,٢٦٥ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٨- أصول مؤجرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	التكلفة
-	أول الفترة
٨٤٠,٠٦٦,٣٥٨	إضافات خلال الفترة
٨٤٠,٠٦٦,٣٥٨	آخر الفترة
-	مجمع الاستهلاك
(٢٧٠,٧٧٢,٣٥٧)	أول الفترة
(٦٧,٢٧١,٤٤٥)	تسويات سنوات سابقة
(٣٣٨,٠٤٣,٨٠٢)	استهلاك الفترة
٥٠٢,٠٢٢,٥٥٦	آخر الفترة
	صافي القيمة الدفترية

٩- الشهرية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	شركة راية للنظم
٦,٠١٩,٣٤١	٦,٠١٩,٣٤١	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٣,١٦٠,١٦٦	٣,١٦٠,١٦٦	شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً
٣٣,٢٣٦,٧٤٨	٣٣,٢٣٦,٧٤٨	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات
٢٦,٥٨٢,٧٧٧	٢٦,٥٨٢,٧٧٧	شركة راية للتقنية المحدودة
١,٩٢٦,٩٤٢	١,٩٢٦,٩٤٢	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
٢,٦٢٦,٧٢٥	٢,٦٢٦,٧٢٥	الشركة الدولية لأنظمة الاعمال الالكترونية IBSE
٣٢,١٣٩,٦٠٤	٣٢,١٣٩,٦٠٤	شركة أسطول للنقل البري
٨٩٣,٠٤٨	٨٩٣,٠٤٨	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٤٣٦,٨٥٤	-	شركة راية فودز
٢٣,١٢٧,٦٢٢	٢٣,١٢٧,٦٢٢	شركة الإتصالات الدولية *
-	١٢٥,٣٨٠,٧٤٥	إضمحلال الشهرة **
(٤٨,٠٧١,٢٦٦)	(٤٨,٠٧١,٢٦٦)	
٨٢,٠٧٨,٥٦١	٢٠٧,٠٢٢,٤٥٢	

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 ١٢٥,٣٨٠,٧٤٥ جنيه مصري وقامت الشركة بتسجيله علي أنه شهرة وذلك باستخدام قيم مؤقتة طبقاً للفقرة (٤٦ و٤٥) 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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠ - إستثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية	جنيه مصري ١,٠٩٧,٨٥٠	جنيه مصري ١,٠١١,٤٩٢
Makarony Polskie	٥٧,٠٦٠,٤١٣	٥٣,٨٨٠,٩٨٨
	٥٨,١٥٨,٢٦٣	٥٤,٨٩٢,٤٨٠

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

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

شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية

Makarony Polskie

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	٨٠.٨	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 بالآلاف جنيه مصري)

١١ - استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

الرصيد في	الرصيد في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري ١٤,٣١٤,٢٥٠	جنيه مصري ١٤,٣١٤,٢٤٩
٥,٩٨٦,٩٠١	٤,٧٦٦,١٩٠
٢٠,٣٠١,١٥١	١٩,٥٤٨,٠٥٩

أسهم غير مقيدة أو غير نشطة ببورصة الأوراق المالية *

أسهم مقيدة ببورصة الأوراق المالية **

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

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
(١,٢٢٠,٧١١)	يضاف : احتياطي تقييم الاستثمارات خلال الفترة
٤,٧٦٦,١٩٠	القيمة العادلة للاستثمار في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٢- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات وأجهزة تليفزيون
٧٣٤,٩٠٧,٦٩٥	١,٣٢٦,٨٩٤,١٥٢	مستلزمات وقطع غيار سنترالات وشبكات
١٢٠,٠٩٩,٠٤٣	٨٧,٧٤٠,١٩٣	مواد خام وتحت التشغيل وإنتاج تام
١٦٢,٥٥٤,٨٥٠	١٣٥,١٩٧,٨٢٣	شركة راية الجزائر - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	٥٣,٨٧٥,٦٥٨	رخص برامج وإكسسوارات أجهزة الكترونية وبضاعة بالطريق
٥,٠٧٢,٤٨٠	٤,٧٤٥	أغذية محفوظة
٣٧,٠٢٠,١٠٠	٥٧,٩٩٥,٧٩١	أغذية ومستلزمات مطاعم
٣,٣٨١,٠١٢	٦,٤٨٩,٣٢٠	أغذية مجمدة
١٥٠,٠٥٤,٥٨٧	٢٢٤,٢٩٣,٧٣٩	ماكينات دفع إلكتروني
٣٥,٥٦٦,٨٨١	٦٥,١٧٩,٩٢٩	فحم خام
٨٨,٨٨٣,٠٨٤	٩٠,٤٧٧,٩٥١	أخرى
٢,١١٧,٩٥٢	١,٦٢٣,٨٣٤	
١,٣٩٣,٥٣٣,٣٤٢	٢,٠٤٩,٧٧٣,١٣٥	الإنخفاض في قيمة المخزون
(٣٥,٩٦٢,٩٥٩)	(٤٢,٩٥٩,٠٧٤)	الإنخفاض في قيمة مخزون شركة راية الجزائر
(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	
١,٣٠٣,٦٩٤,٧٢٥	١,٩٥٢,٩٣٨,٤٠٣	

يظهر المخزون بالصفى بعد الإنخفاض في قيمته وتتمثل حركة الإنخفاض في القيمة في الآتى :

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
٦,٢٥٤,٠٨٧	مكون خلال الفترة
(٥,٤٤٩,٠٨٨)	رد الإنخفاض خلال الفترة
٦,١٩١,١١٦	إضافات ناتجة من شراء إستثمارات في شركات تابعة
٤٢,٩٥٩,٠٧٤	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

١٣- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١,٢٨٧,٠٢٣,٦١١	٢,١٠١,٠٤٧,٢١١	عملاء تقسيط
٢,٠١٦,٨٠٤,٣٢٥	٢,٤٥٥,٢٨٨,٥٨٦	أوراق القبض
٢٤٨,٢٤٠,٠٣٨	٥١٦,٦٧٧,٦٢٧	
٣,٥٥٢,٠٦٧,٩٧٤	٥,٠٧٣,٠١٣,٤٢٤	الإنخفاض في قيمة العملاء
(١١٤,٠٣٦,٠٥٨)	(٢٠٧,٣٤٨,١٢٤)	
٣,٤٣٨,٠٣١,٩١٦	٤,٨٦٥,٦٦٥,٣٠٠	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٣ - (تابع) عملاء وأوراق قبض

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

جنيه مصري	
٨١,٤٢١,٠٨٨	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
٣٩,٩٩٧,٧٧٤	مكون خلال الفترة
(٧,٣٨٢,٨٠٤)	رد الإنخفاض خلال الفترة
١١٤,٠٣٦,٠٥٨	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥٢,٩٧٤,٣٢٩	مكون خلال الفترة
(٤,٢٢٤,٨٣٣)	رد الإنخفاض خلال الفترة
(٥,٠٧٨,٣٠٧)	المستخدم خلال الفترة
٤٩,٦٤٠,٨٧٧	إضافات ناتجة من شراء إستثمارات في شركات تابعة
٢٠٧,٣٤٨,١٢٤	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

تتمثل أعمار العملاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما يلي:

أرصدة لم يحل تاريخ إستحقاقها ولم تضمحل قيمتها أقل من ٣٠ يوم	بين ٣٠ و ٦٠ يوم	بين ٦٠ و ٩٠ يوم	أكثر من ٩٠ يوم	الإجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٦١٩,٨٣٢,٣٠٣	٢٢٣,٦٩٥,٩٥٥	١٢٠,٢٥٤,٢٣٣	١٥٨,٠٨٣,٤٠٧	٩٧٩,١٨١,٣١٢	٢,١٠١,٠٤٧,٢١١
٤٢٠,٧٠٨,٠٧٤	١١٠,٢٢٤,٣٣٩	٦٩,٥٩٠,٥٦٤	٤٧,٢١٩,٠٦٦	٦٣٩,٢٨١,٥٦٨	١,٢٨٧,٠٢٣,٦١١
					٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
١١٠,٨١١,٠٨٩	١٢١,٦٥٠,٨٠٠	مصلحة الجمارك
٢٨,٢٢٣,٨٩٩	٢٧,٨٢٨,٩٢٣	إيرادات مستحقة
٥٦٨,١٥٧,١٧١	٣٨٣,٢١٢,٩٤٨	تأمينات لدى الغير
٨٦,٨١٩,٠٨٦	٤٣,٤٠٢,٢٥٠	موردون - دفعات مقدمة
٩٤٤,٩٠٣,٤٠١	٦٢٥,٣٧١,١٥٧	ضرائب القيمة المضافة
١١٥,٠٤٥,٤٠٢	٧١,٣٣٠,٠٧٠	تأمينات خطابات ضمان
١٧,١٥٣,٤٢١	٢٥,٦٣٦,٩٢٠	أرصدة مدينة على الموظفين
٧,٤٨٧,١٤٢	٤,٦٠٢,٦٢٥	أرصدة مدينة - جهات حكومية أخرى
٦١,١٦٩,٥٦٤	٩٧,٥٠٦,٥٣٧	أرصدة مدينة - (موردين)
٢٥٣,٧٢٠,٨٦٨	١٥٣,٤٣٠,٦٠٨	تحت حساب شراء حصة في شركة جلف كستورمراكسبيرنس*
١٨٣,٩٨٥,٨٣٥	-	أرصدة مدينة أخرى
١٠٣,٩٨٥,٥٩٣	٧٩,٢٠٧,٦١١	
٢,٤٨١,٤٦٢,٤٧١	١,٦٣٣,١٨٠,٤٤٩	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٦٣,٩١٦,٧٧١	٨٢٦,٤٩٢,٥١٩	أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
١,١١٧,٥٤٥,٧٠٠	٨٠٦,٦٨٧,٩٣٠	أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
٢,٤٨١,٤٦٢,٤٧١	١,٦٣٣,١٨٠,٤٤٩	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٤- (تابع) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

* في تاريخ ٢٦ أغسطس ٢٠٢١ تم سداد مبلغ ٤,٤٠٨,١٦٧ دينار بحرينى (بما يعادل ١٨٣,٩٨٥,٨٣٥ جنيه مصري) تحت حساب الاستحواذ على ٣٣٥,٨٢٩ سهم بما يمثل نسبة ٨٥,٠٢٪ من شركة غلف كستومر اكسبيرينس (ش.م.ب.).

١٥- نظام الإثابة والتحفيز

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	نظام الإثابة والتحفيز
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٦٧١,٨٤٢	٧,٠٨٧,٩٥٢	
١٣,٦٧١,٨٤٢	٧,٠٨٧,٩٥٢	

بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ الصادر من وزير الإستثمار فى أغسطس ٢٠٠٥ وقرار رئيس الهيئة الفترة لسوق المال رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٦ الصادر فى إبريل ٢٠٠٦ وبعد موافقة الجمعية الفترة غير العادية عليه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تم إضافة باب جديد (نظام الإثابة والتحفيز) للنظام الأساسى للشركة الذى تم إعتادة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ من الهيئة الفترة لسوق المال , بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٠ قرر مجلس إدارة الشركة شراء أسهم خزينة , بعدد ٥٠٠٠٠٠ سهم وقامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ باقتناء أسهم الخزينة بسعر السوق البالغ ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري , وحيث أن الشركة قد وضعت نظاماً لإثابة وتحفيز العاملين والمديرين لديها (نظام الإثابة والتحفيز) وذلك من خلال الوعد بالبيع وتم تعديل النظام وإقراره من الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ يناير ٢٠١١ ليصبح نظام إثابة وتحفيز عن طريق منح أسهم مجانية وتمت الموافقة عليه من الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك بهدف خلق روح تنافسية بين العاملين والمديرين تدفعهم إلى الإبداع والابتكار وبذل الجهد ومكافأة المبدعين والمجتهدين والتميزين منهم , وحيث أن المستفيد تنطبق عليه الشروط اللازم توافرها للإستفادة من نظام الإثابة والتحفيز وهى كالتالى:

- يحظر على المستفيدين من هذا النظام التصرف فى الأسهم إلا بعد سنة
- القواعد الأساسية للتمتع بنظام الإثابة والتحفيز :

● يشترط فى المستفيد من النظام ان يكون من العاملين الدائمين بالشركة أو من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين.

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

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٥- نظام الإثابة والتحفيز (تابع)

- خلال الربع الاول من عام ٢٠١٦ وافقت لجنة الاشراف على نظام الاثابة والتحفيز على منح واتاحة اسهم الاثابة والتحفيز المخصصة للسادة المستفيدين من النظام بموجب عقود منح اسهم الاثابة والتحفيز بمبلغ ٢,٥٥٢,٧٥٤ جنيه مصري.
- وخلال الربع الرابع من عام ٢٠١٧ وافقت لجنة الاشراف على نظام الاثابة والتحفيز على منح واتاحة اسهم الاثابة والتحفيز المخصصة للسادة المستفيدين من النظام بموجب عقود منح اسهم الاثابة والتحفيز بمبلغ ١٦١,٥٤٤ جنيه مصري.
- قام مجلس الإدارة بالموافقة على شراء أسهم خزينة لإستخدامها فى نظام الإثابة والتحفيز للعاملين بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٦ وخلال الربع الثالث من عام ٢٠١٦ تم شراء أسهم خزينة لإستخدامها فى نظام الإثابة والتحفيز للعاملين بإجمالى مبلغ ٧٢٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم تسجيل الأسهم بنظام إثابة وتحفيز العاملين من قبل الشركة.
- نظرا للظروف والإحداث التى طرأت على الأسواق المالية وما تمر به البورصات العربية والأجنبية مما أدى إلى الهبوط الحاد فى مؤشر البورصة المصرية بصورة غير طبيعية والتأثير السلبي على سعر سهم الشركة , وفى ضوء التعديل الصادر بالمادة (٥١) مكرر من قواعد القيد والصادر بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٠ فى 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 فى شراء أسهم خزينة , وبتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ وافق مجلس إدارة شركة راية القابضة للإستثمارات المالية على شراء الشركة لأسهم خزينة .
- وذلك فى 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 فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٢,٩٥١,٨٤٢ جنيه مصري لعدد ٢٥٥٨٢٢٩ سهم , ليبلغ رصيد الاسهم فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣,٦٧١,٨٤٢ جنيه مصري لعدد ٣٤٣١٧٢٨ سهم.
- بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة الغير عادية للشركة الموافقة بالإجماع على تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح القيمة الاسمية للسهم خمسون قرشا بدلا من خمسة جنيهات مصرية وبذلك يصبح إجمالى عدد أسهم الشركة عدد ٢,١٤٣,٩٩٥,١٩٠ سهم , وبذلك يصبح إجمالى عدد أسهم نظام الإثابة والتحفيز الخاص بالشركة عدد ٣٤٣١٧٢٨٠ سهم .
- خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ تم منح عدد ٢٠١٢٥٠٠ سهم بإجمالى مبلغ ٦,٥٨٣,٨٩٠ جنيه مصرى ويحق إستخدام هذه الأسهم الممنوحة من قبل أصحابها الجدد فى تاريخ ١ يوليو ٢٠٢١ وقد تم إستهلاك مبلغ الأسهم على ستة أشهر تنتهى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وتم تحميلها على قائمة الدخل.

١٦- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٣٢,١٧٦,١٩٣	١٨,٦١٧,٨٩٦	حسابات جارية و استثمارية لدى البنوك
٤٩٢,٦١٩,٦٤٣	٤٤٤,٣٥٧,٣٣٠	عملة محلية
١٢١,٠٣٧,٠٦٩	٥٧,٢٢٩,٦٠٠	عملة أجنبية
١٤٠,١٤٣,٢٧٢	٢٣٨,٠١٨,٣٩٤	ودائع لدى البنوك *
٢٦,١٤٥,٧٨٨	٢٤,٠٠١,٥٩٠	عملة محلية
٢٤٢,٥٢٤,٠٨٥	٢٧٥,٩٦٨,٩٥١	عملة أجنبية
١,٠٥٤,٦٤٦,٠٥٠	١,٠٥٨,١٩٣,٧٦١	شيكات تحت التحصيل

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٦- (تابع) نقدية بالصندوق ولدى البنوك

- * يتمثل رصيد الودائع المحتجزة لدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ في :
- مبلغ ٢٣,٩٤٠,٧٨٨ جنيه مصري (المعادل ١,٥٢٠,٠٥٠ دولار أمريكي) ومبلغ ٣٢,٦٠٠,٥٠٠ جنيه مصري تتمثل في ودائع محتجزة لصالح خطابات الضمان والإعتمادات المستندية ، وكما بلغ رصيد الودائع المحتجزة مقابل خطابات الضمان والإعتمادات المستندية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤,٩٤٨,٨٦٤ جنيه مصري ومبلغ ٢٨,٨٨٢,٣٥٣ جنيه مصري (المعادل ١,٧٩٥,٠٥٠ دولار أمريكي) .
 - مبلغ ٣٥,٢٠٥,٠٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات.
 - مبلغ ٢٠,٤٠٠,٠٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة أمان للمدفوعات الإلكترونية.
 - مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة راية للأغذية والمشروبات.
 - مبلغ ٣,١٩٧,٣٤٢ جنيه وديعة لصالح شركة إتصالات مصر الدولية
 - مبلغ ٥٠,٧٤٥,٤٣٠ جنيه وديعة لصالح شركة راية القابضة للاستثمارات المالية

١٧- رأس المال

٣٠ سبتمبر 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 الفترة العادية للشركة الموافقة بالإجماع على تحويل جزء من الأرباح المرحلة وفقا للقوائم المالية ٢٠١٦/١٢/٣١ الي اسهم مجانية يزداد بقيمتها رأس المال المصدر والمدفوع من ٥٠٤,٦٢٤,٨٣٥ جنيه مصري (خمسمائة وأربعة مليون وستمائة أربعة وعشرون ألف وثمانمائة خمسة وثلاثون جنيه مصري) الي ٦٣٠,٥٨٦,٨٢٠ جنيه مصري (ستمائة و ثلاثون مليون و خمسمائة و ستة و ثمانون الف و ثمانمائة و عشرون جنيه مصري) وتوزع الأسهم الناتجة عن الزيادة مجانا علي المساهمين وذلك بواقع سهم واحد لكل اربعة أسهم أصلية قبل الزيادة تمول من الأرباح المرحلة من أرباح 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 الفترة للرقابة المالية رقم ١١ بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤ وإجراءاته التنفيذية وتعديلاتها، والموافقة علي عرض الموضوع علي الجمعية الفترة غير العادية للنظر في الموافقة علي زيادة رأس المال وتعديل نص المادتين رقمي ٦ و ٧ من النظام الاساسي للشركة وقد تمت دعوة الجمعية الفترة 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 الفترة العادية للشركة الموافقة بالإجماع على تحويل جزء من الأرباح المرحلة وفقا للقوائم المالية ٢٠١٨ ديسمبر ٣١ الي اسهم مجانية يزداد بقيمتها رأس المال المصدر والمدفوع من ٦٣٠,٥٨٦,٨٢٠ جنيه مصري (ستمائة و ثلاثون مليون و خمسمائة و ستة و ثمانون الف و ثمانمائة و عشرون جنيه مصري) الي ١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥ جنيه مصري (واحد مليار وواحد وسبعون مليون وتسعمائة وسبعة وتسعون الف وخمسمائة خمسة وتسعون جنيه مصري) وتوزع الأسهم الناتجة عن الزيادة مجانا علي المساهمين وذلك بواقع ٠,٧ سهم لكل اسهم أصلى قبل الزيادة تقريبا، وتمول الزيادة من الأرباح المرحلة من أرباح الفترة المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين، وذلك شريطة إتخاذ كافة الإجراءات الخاصة بقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة الصادرة بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة الفترة للرقابة المالية رقم ١١ بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤ وإجراءاته التنفيذية وتعديلاتها، والموافقة علي عرض الموضوع علي الجمعية الفترة غير العادية للنظر في الموافقة علي زيادة رأس المال وتعديل نص المادتين رقمي ٦ و ٧ من النظام الاساسي للشركة وقد تمت دعوة الجمعية الفترة غير العادية للإنعقاد بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨ وتمت الموافقة علي تعديل المادتين، وتم التأشير في السجل التجارى 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 قرشا بدلا 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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٨ - قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٥٣٨,٠١٦,١١٤	٥٤٨,٨٥٢,٩٤١	قروض طويلة الأجل
٩٤٦,٢٣٦,٨١٤	٩٢٨,٩٨٩,٧٠٣	
<u>١,٤٨٤,٢٥٢,٩٢٨</u>	<u>١,٤٧٧,٨٤٢,٦٤٤</u>	

هذا ويتمثل رصيد القروض في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١) قروض - شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
٧٢٩,٢٧٨,٨٢٦	٦٣٦,٥٦٧,٣٣٤	(٢) قروض - شركة راية للتأجير التمويلي
١٣١,٧٤٧,٤٠٧	١١٠,٢٤٤,٨٦٥	(٣) قروض - شركة أسطول للنقل البري
٤,١٤٤,٦٦٢	-	(٤) قروض - شركة راية للمطاعم
١٤,٣٩٣,٢١٣	١٠,٧٤٨,١٣١	(٥) قروض - شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٧,١٤٥,٠٥٨	٣,٠٥٦,٨٢٤	(٦) قروض - شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٧,٢٩٨,٨٥٨	-	(٧) قروض - شركة راية فودز
١٥٧,٥٢٧,٦٩٨	١٢٢,٨٦٢,٩٦٠	(٨) قروض - شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً
٨,١٢٥,٠٤٩	٦,٣٨١,٣١٩	(٩) قروض - شركة راية للتوزيع
٤٧,٣٧٢,٩٢٣	٣٨,٩٥٠,٥١٢	(١٠) قروض - شركة راية للنظم
٩,٣٩٦,٦٧٣	١٠,٢٥٤,٣٦٥	(١١) قروض - شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٦٢,٥٦٦,٤٦٩	٧٩,٤١٤,٥٥٠	(١٢) قروض - شركة أمان للخدمات المالية
٣٠٥,٢٥٦,٠٩٢	٤٥٩,٣٦١,٧٨٤	
<u>١,٤٨٤,٢٥٢,٩٢٨</u>	<u>١,٤٧٧,٨٤٢,٦٤٤</u>	

(١) شركة راية القابضة للإستثمارات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض من بنوك
١٤١,٣٦١	-	عقود الترتيب التمويلي (قرض)
٧٢٩,١٣٧,٤٦٥	٦٣٦,٥٦٧,٣٣٤	
<u>٧٢٩,٢٧٨,٨٢٦</u>	<u>٦٣٦,٥٦٧,٣٣٤</u>	

أ - ١ 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% ويتم سداد هذا القرض علي ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في مارس ٢٠١٧ وينتهي في فبراير ٢٠٢١ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو 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 المبرمة طبقاً لقانون ٩٥ وعند تطبيق المعيار قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت عقود البيع تستوفي الشروط الواردة في معيار ٤٨ الخاص بالإيراد وتبين أن شروط نقل السيطرة لم تتوافر وبالتالي تم معالجة جميع العقود على أنها تمويل وبالتالي يستمر الاعتراف بالأصل المباع مع الاعتراف بالمبالغ المستلمة على أنها تمويل ولا يوجد أثر على القوائم المالية نظراً لأن التمويل كان مثبت كإلتزام بدفاتها وتقوم الشركات التابعة بإثبات الأصول المباعة ضمن أصولها الثابتة .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٨- قروض طويلة الأجل (تابع)

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٥٠٪ ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٦ حتى ٣ فبراير ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٠ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦,٠٠١,٣١٠ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٢,٧٧١,٥٣٥ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٦,٣١٠,٣٠٨ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٠,٤٠٥,٣٢٢ جنيه مصري.

الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢٪ ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ أكتوبر ٢٠١٩ حتى ٣ ديسمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥٢,٩٢٩,٤٢٨ جنيه مصري .

الضمانات المقدمة من الشركة

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر 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 حتى ٣ يونيو ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣١,٧٩٨,٣٨٤ جنية مصري.

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل انشاء مصنع شركة راية للتصنيع المتطور بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٢٥,٢٣٣,٦٤٥ جنية مصري بفائدة حالية ١٢% ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ابريل ٢٠١٨ حتى ٢٥ يناير ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٢,٢٤٤,٦٠٦ جنية مصري

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل انشاء مصنع شركة راية للتصنيع المتطور بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٢٠,٦٩٥,٩٩٦ جنية مصري بفائدة حالية ١١,٥٠% ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٥ اغسطس ٢٠١٨ حتى ١٥ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٠,٩٨٨,٦٦٦ 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 وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٧,٣٠٢,٦١٠ جنية مصري

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١,٥٣٩,٢٢٢ دولار امريكي بفائدة حالية ٧,٢٠% ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ اكتوبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٠٦٤,٠٠٣ دولار امريكي المعادل ل ١٦,٧٥٨,٠٥٣ جنية مصري

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء الدور الأرضي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بفائدة حالية ١١,٥٠% ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٢ مايو ٢٠٢٠ حتى ١٢ فبراير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤١,٦٠٠,١٦٤ جنية مصري

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر 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 التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١,٩٩٩,٧١٤ دولار امريكي 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٣٨١,٦٤٢ دولار امريكي المعادل ل ٢١,٧٦٠,٨٥٧ جنيه مصري.

الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١١٣,٤٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٧٥ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ١٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٨٦,٣٣٤,٢٠٠ جنيه مصري

الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير مساحة عقارية قدرها ٨٠٢,٥٠ متر وما يخصها من حصة في الأرض والاجزاء المشتركة من كامل ارض وبناء دور البدروم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٥٠,٠٣٣,٠٣٧ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٧٥ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٨,٠٦١,٠٣٨ جنيه مصري

الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم السفلي بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٢٩,٩٦٦,٩٦٣ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٧٥ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٢,٧٩٦,٤١٢ 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.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر 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 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٨٤,٣١٢,٥٨٠ جنيه مصري

الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٤,١٩١,٨٥٧ جنيه مصري

الضمانات المقدمة من الشركة

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

(٢) شركة راية للتأجير التمويلي

قرض من بنك

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء الدور الثاني والثالث فوق الارضى بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦,٩٩٩,٦٧٤ دولار امريكي المعادل ل مبلغ ١١٠,٢٤٤,٨٦٦ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١,٣٨١,٥٣٦ جنيه مصري مصري وبلغ رصيد الجزء المتداول مبلغ ٠ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٠,٧٤٨,١٣١ جنيه مصري .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣,٠٥٦,٨٢٤ جنيه مصري.
- (٦) شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
- قامت شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٤,٦٨٣,٥٠٠ جنيه مصري بما يعادل ٦٥٠,٠٠٠ يورو بفائدة ٧٪ لمدة ٤ سنوات، ابتداء من ٢٨ يناير ٢٠١٩ حتى يناير ٢٠٢٣ ويسدد القرض على عدد أقساط نصف سنوية ، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٥,٦١٨,٠٠٠ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٤,٩٣١,٤٠٤ جنيه مصري .
- قامت شركة راية فودز بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي بإجمالي مبلغ ٨٠,٩٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بما يعادل ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٨,٢٥٪ + سعر ليبور ستة أشهر لمدة ١٨٠ يوم ويتضمنها فترة سماح ١٨٠ يوم وبلغ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦١,٢٣٢,٧٥٣ جنيه مصري بما يعادل ٣,٨٨٧,٧٩٤ 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 سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٦,٦٩٨,٨٠٢ جنيه مصري.
- (٨) شركة راية للالكترونيات
- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦,٣٨١,٣١٩ جنيه مصري .
- (٩) شركة راية للتوزيع
- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل خط انتاج غسالات تابع لشركة راية للتوزيع بمبلغ ٣٦,٢٢٥,٢٦٠ جنيه مصري بفائدة حالية ٧,٨٢٪ ، ويسدد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٧,٦٧٢,١٩٣ جنيه مصري.
- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير فرع لشركة راية للتوزيع بمبلغ ٣٩,٧٧١,٧٤٥ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٧٥٪ ، ويسدد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٧ يوليو ٢٠٢٠ حتى ٢٧ أبريل ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢١,٢٧٨,٣١٩ جنيه مصري .
- (١٠) شركة راية للنظم
- قامت شركة راية للنظم بالتوقيع على عقد تأجير تمويلي مع احد الشركات بإجمالي مبلغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة متناقصة ١١,١٠٪ لمدة خمس سنوات تسدد على أقساط ربع سنوية (٢٠ قسط) تبدأ في ١ ديسمبر ٢٠١٩ وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٠,٢٥٤,٣٦٥ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٩,٤١٤,٥٤٩ جنيه مصري المعادل ل ٥,٠٤٢,١٩٤ دولار أمريكي.

(١٢) شركة أمان للخدمات المالية

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

١-١ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٠,١٦٣,٦٤٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤١,٢٨٨,٤٩١ جنيه مصري).

٢-١ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٩١,٤٠٠,١٩٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٥,٢٨٩,٥٨٥ جنيه مصري).

٣-١ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧,٢٥٦,٧٢٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩,٣٤٣,١٣٤ جنيه مصري).

٤-١ قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٢١,٩٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٥٠٪ لمدة خمس سنوات، ويسدد القرض على عدد ٦٠ قسط شهري، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٦,٥٥٤,٨١٨ جنيه مصري.

٥-١ قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٥٠٪ لمدة سنتين، ويسدد القرض على عدد ٢٤ قسط شهري، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤,٦٧٨,٨٩٦ جنيه مصري.

٦-١ قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٠,٥٠٪ لمدة سنة، ويسدد القرض على عدد ١٢ قسط شهري، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٧,٥١٠,٦٢٥ جنيه مصري.

٧-١ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٥٧٣,٢٥٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣,٦٨١,٤٨٤ جنيه مصري).

٨-١ 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 مايو ٢٠٢١، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٩,٣٤٣,٠٥٠ جنيه مصري.

٩-١ قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد تخصيص مع إحدى شركات التخصيم بموجبه يتم منح شركة أمان تمويلاً دواراً قصير الأجل اعتباراً من إجمالي مبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لمدة ثلاثة أشهر.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٨ - قروض طويلة الأجل (تابع)

١٠- 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧,٨٧٦,٤٣٠ جنيه مصري

١١- قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٤٥,٤٩٨,١٧١ جنيه مصري بفائدة ١٠,٢٥ % لمدة عام، ويسدد القرض على عدد ٢٤ قسط شهري اعتباراً من مايو ٢٠٢١، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٦,٧٦٩,٦٦٠ جنيه مصري .

١٢- قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٣١,٢٢٤,٧٤٤ جنيه مصري بفائدة ١٠,٢٥ % لمدة عام، ويسدد القرض على عدد ٢٤ قسط شهري اعتباراً من مايو ٢٠٢١، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٥,٢٣٤,٤٩٢ جنيه مصري .

١٩ - مخصصات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٦١,٢٢٨,٠٨٠	٣٩,٩٦٨,٠٧٧	الرصيد في أول الفترة
١٢,٧٧٦,١١٧	٣١,٩٥٦,٤٩٨	المكون خلال الفترة / الفترة *
(٦,٨١١,١٦٦)	(٤,٨٦٧,٩٦٠)	المستخدم خلال الفترة / الفترة
(٤٠١,٨٦٢)	(٥,٨٢٨,٥٣٥)	مخصصات إنقضى الغرض منها خلال الفترة
٤٧,٩٧٧,١٨٩	-	مخصص نتيجة الإستحواذ على شركة تابعة **
<u>١١٤,٧٦٨,٣٥٨</u>	<u>٦١,٢٢٨,٠٨٠</u>	

*تم تحميل المكون من المخصصات على تكلفة النشاط بمبلغ ٥,١٠٧,٤٧٠ جنيه مصري وتم تحميل المبلغ الباقي ٧,٦٦٨,٦٤٧ 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 :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٩,١٨٦,٤٨٤	١٨,١٩٩,٥١٠	مخصص مطالبات
٥١٧,٢٦٧	٥١٧,٢٦٧	مخصص ضمان
٤٧,٠٨٧,٤١٨	٤٢,٥١١,٣٠٣	مخصصات أخرى
٤٧,٩٧٧,١٨٩	-	مخصص نتيجة الإستحواذ على شركة تابعة
<u>١١٤,٧٦٨,٣٥٨</u>	<u>٦١,٢٢٨,٠٨٠</u>	

٢٠ - موردون وأوراق دفع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١,٩٤٨,٧٤٠,٢٤٣	١,٣٣٤,٧٠٤,٢٢١	موردون
٦٤٣,٢٠٠,٩٢٧	٤٩٢,٨٧٧,٦٤٥	أوراق دفع
<u>٢,٥٩١,٩٤١,١٧٠</u>	<u>١,٨٢٧,٥٨١,٨٦٦</u>	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢١- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٥٩٦,٦٠٨,٩٩٦	٣٥٧,٢٢٤,٧٧٥	إيرادات وإشتراقات مقدمة
٦٣٣,٢٥٤,٠٧٣	٤٠٩,٦٣٢,٤٧٦	عملاء دفعات مقدمة
٨٠٩,٢٦٨,٨٢٩	٧٤٧,٥٩١,٧٩٦	أرصدة دائنة مصلحة الضرائب
١١,٢٦٣,٦١٠	٥٤,٣٣٧,١٠٤	أرصدة دائنة أخرى
٢٩٥,٨٦٨,٠٩١	١٧١,٧٢٢,٠٤٦	
٢,٣٤٦,٢٦٣,٥٩٩	١,٧٤٠,٥٠٨,١٩٧	

٢٢- صافي الأرباح الناتجة من بيع اسهم أمان

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
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 أمان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٩٩,٨٪ قد وافق على عرض الشراء المقدم من البنك الأهلي المصري للإستحواذ على حصة أقلية تبلغ ٢٤٪ في شركة أمان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية

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

وقد عرض مجلس إدارة شركة راية القابضة الأمر لأخذ موافقة الجمعية العامة العادية للشركة على منح مكافآت لبعض العاملين بشركات أمان 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 وقد تمت الموافقة على القرار في الجمعية العامة التي إنعقدت في ٢٠ يونيو ٢٠٢١.

و طبقا للمعيار المصري رقم ٤٢ الفقرة ٢٣ الخاص بالقوائم المالية المجمعة ، تم ادراج ارباح بيع حقوق ملكية شركة راية القابضة في شركة 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 .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٣- تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للتوزيع
١,٥٦٩,٢٢١,٣٨٥	١,٧٥٤,٨٢٨,٥٣٧	شركة راية للنظم
٤٧٠,٦٨٣,٩٧٤	٥٨٤,٩٩١,١٦٢	شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
٢٧,١٣٣,٣١٠	٣٤,٧٢٦,٢٣٥	شركة راية للتصنيع المتطور
٣٠,٠١٠,٦٥٧	٣٣,٩١٢,٨٢٧	شركة راية للإلكترونيات
٢٥٤,١٥٩,٦٢١	٦٤١,٥٥٥,٤٦٣	شركة بست سيرفيس للخدمات
٢٧,٨٦٩	٢٧,٨٦٩	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
١٩٧,٠١٣,٩٥٢	-	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٤,١٦٢,٥٧٨	٢,٣١١,٥٦٢	شركة راية فودز
٨٠,٠١١,٠٨٥	١٩٤,٥٢٨,٠١٢	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات - بولندا
٤,٤٦٦,٨٦٤	٧,٣٣٤,٢٧٥	شركة راية الجزائر
٣٦١,٩٢٣	٣٦١,٩٢٣	شركة امان للخدمات المالية
٣٩,٢١٤,٩٧٥	١٠٠,٩٠٦,٦٢٨	شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
٩٢٨,٦٥٥,٢٥٠	١,١٨٢,٧٦٥,٩٦٠	شركة أسطول للنقل البرى
١٦٣,٧٢٢,٨١٨	٣٥٣,٣٩٤,٢٧٨	شركة إتصالات الدولية
-	١٧٩,١٢١,٥١٧	
٣,٧٦٨,٨٤٦,٢٦١	٥,٠٧٠,٧٦٦,٢٤٨	

حصلت الشركات التابعة على تسهيلات ائتمانية بضمان شركة راية القابضة للإستثمارات المالية من عدة بنوك وتتراوح نسبة الفائدة للعملة المحلية ما بين ١٠,٠٠ % إلى ١١,٠٠ % والعملة الأجنبية ما بين ٤,١٢ % إلى ٧,٠٠ %

٢٤- دائنو توزيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦,٠٧٨,٠٤٤	١١,٥٩٤,٢٨٧
١٦,٠٧٨,٠٤٤	١١,٥٩٤,٢٨٧

دائنو توزيعات عاملين

٢٥- أ - إيرادات النشاط وفقا لنوع الإيراد

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات مبيعات أجهزة وبضائع
٣,٩٤٣,٢١٨,٣٦٤	٧,١٧٤,٢٨٧,٥٢٤	إيرادات خدمات نقل
٣٩٣,٧١٧,٢٣١	٥٠٨,١٨٨,٧٦١	إيرادات توريدات وتركيبات
١,٥٠٨,٢٧٨,٤٦٢	١,٩١٨,٠١٥,١٤٨	إيرادات خدمات مراكز الاتصالات
٥٥٥,٢٠٦,٨٤٢	٥٥٠,٠٠٩,٨٥٤	إيرادات إستثمار عقارى
١٠٥,٩١٧,٩٩٤	١٢٩,٤٣٤,٣٢٦	إيرادات مطاعم
٣٩,٤٣٢,٠١١	٧٣,٤٧٢,٠٩٢	إيرادات الخدمات المالية غير المصرفية
٤١١,٥٣٣,٣٧٦	٧٨٦,٤٦١,٤٩٣	إيرادات التصنيع والتصدير
٢٨٨,٤٧٣,٢٢٧	٤١٨,٤٨٣,٢٣٩	إيرادات الأغذية المجمدة
٢٦٥,١١٤,٣٧٠	٣٦٠,٦٨٣,٨٣٣	إيرادات تصنيع المركبات
٤٦,٦٦٣,٨٥٥	٣٨١,١٤١,٧٦٨	إيرادات أخرى
-	١٠٣,٨٥٥,١٧٤	
٧,٥٥٧,٥٥٥,٧٣٢	١٢,٤٠٤,٠٣٣,٢١٢	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٥ - ب - إيرادات النشاط وفقا للعملة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات عملة محلية
٥,١٠٦,٦٣٨,٢٣٧	٩,٩٠٨,٥٨١,١١٤	إيرادات عملة أجنبية
٢,٤٥٠,٩١٧,٤٩٥	٢,٤٩٥,٤٥٢,٠٩٨	
<u>٧,٥٥٧,٥٥٥,٧٣٢</u>	<u>١٢,٤٠٤,٠٣٣,٢١٢</u>	

٢٦ - تكاليف النشاط

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٤٨٩,٤٦٤,٠٢٩	٥٤٨,٤٣١,٤٦٥	تكلفة مبيعات أجهزة وبضائع
٣,١٩٥,٣٥١,٧٣٤	٦,١٦٧,٦٦٦,٤٨٤	تكلفة توريدات وتركيبات
١,٣٢٣,٠٩٠,٢٨٠	٢,٥١٨,٣٤٨,٢٤٦	تكلفة خدمات نقل
٢٧٤,١٧٦,١٩٤	٣٣٨,٠٨٨,١١٧	أجور ومرتببات
٧٣٩,٤٨٢,١٩٢	٥٢٩,٢٠٠,٤٢٢	إهلاك أصول ثابتة وغير الملموسة والاستثمار العقاري
١٠١,١٤٤,١١٩	١٢٥,٨٥٧,٢٦٢	مصروفات تمويلية
٢٠,٤٠٣,١٥٨	٢٢,١٧٧,٤٠٥	تكاليف مباشرة أخرى
١٠,١٥١,٣٤٧	١٩,٤٦٣,٢٤٥	
<u>٦,١٥٣,٢٦٣,٠٥٣</u>	<u>١٠,٢٦٩,٢٣٢,٦٤٦</u>	

٢٧ - ضرائب الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية
(٥٧,٠٣٧,٣١٧)	(١٨٢,٤٧٢,٦٣٨)	ضريبة الدخل المؤجلة
٩,٨٩٢,٢٩٨	(١١,٦٨٧,٣٣١)	
<u>(٤٧,١٤٥,٠١٩)</u>	<u>(١٩٤,١٥٩,٩٦٨)</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 الساندة في المعاملات الحرة وقد تم اعتماد عقود المعاوضة في الجمعية الفترية العادية.

٢٩ - أسهم الخزينة

نظرا للظروف والإحداث التي طرأت على الأسواق المالية وما تمر به البورصات العربية والأجنبية مما أدى إلى الهبوط الحاد في مؤشر البورصة المصرية بصورة غير طبيعية والتأثير السلبي على سعر سهم الشركة ، وفي ضوء التعديل الصادر بالمادة (١٥) مكرر من قواعد القيد والصادر بقرار مجلس إدارة الهيئة الفترية للرقابة المالية رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٠ في ٢٩/٢/٢٠٢٠ والذي يعمل به اعتبارا من صدوره ، وكذلك البيان المنشور على شاشات التداول بالبورصة المصرية بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١ بشأن الإجراءات الاستثنائية للشركات المقيد لها أوراق مالية بالبورصة الراغبة في شراء أسهم خزينة ، وبتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ ، وافق مجلس إدارة شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بشأن شراء الشركة لأسهم خزينة ، وذلك لمدة عام في حدود النسب المقررة قانونا، وقد بلغ رصيد أسهم الخزينة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٠,٢٣٩,٤١٢ جنيه مصري لعدد ١٠,٤٠٠,٠٠٠ سهم.

- بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٢١، تم بيع أسهم الشركة من أسهم الخزينة بعدد ٤٤٠,٠٠٠ سهم، ونتج عنه انخفاض في علاوة اصدار شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات لمبلغ ٦١٠,٥٧٦ جنيه مصري .
- بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢١ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على اعدام عدد ٤,٢٧٢,٥٠٢ سهم بقيمة اسمية ٢,١٣٦,٢٥١ ، وذلك لمرور الفترة القانونية للاستحواذ وتم اعتماد الجمعية من هيئة الرقابة المالية والتأشير في السجل التجاري بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢١ وبناء عليه تم اعدام الأسهم وتخفيض رأسمال شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بمبلغ ٢,١٣٦,٢٥١ جنيه مصري وتم تخفيض أسهم الخزينة بقيمة ٢٠,٤٧٥,٧٨٠ جنيه مصري ليصبح رصيد أسهم الخزينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٧,٦٥٨,٩١٠ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر 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 وإدارة 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	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	الصافي جنيه مصري	الصافي جنيه مصري
دولار أمريكي	١١٣,٢٤١,٩٠٦	٧٦,١١٠,١٥٦
يورو	٦,٨٧١,٩٣٤	٢,٩٩١,٩٩٩
جنيه إسترليني	٢٧٣,٩٩٨	١٤٨,٢١٧
درهم إماراتي	٩,٨٥٩,٣٧٨	١٤,١٠٠,٧١٥
ريال سعودي	٣,٩١٧,٩٠١	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	معدل التغير	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	معدل التغير	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
		التأثير على أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل		التأثير على أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
دولار أمريكي	+٪١٠	١١,٣٢٤,١٩١	+٪١٠	٧,٦١١,٠١٦
دولار أمريكي	-٪١٠	(١١,٣٢٤,١٩١)	-٪١٠	(٧,٦١١,٠١٦)
يورو	+٪١٠	٦٨٧,١٩٣	+٪١٠	٢٩٩,٢٠٠
يورو	-٪١٠	(٦٨٧,١٩٣)	-٪١٠	(٢٩٩,٢٠٠)
جنيه إسترليني	+٪١٠	٢٧,٤٠٠	+٪١٠	١٤,٨٢٢
جنيه إسترليني	-٪١٠	(٢٧,٤٠٠)	-٪١٠	(١٤,٨٢٢)
درهم إماراتي	+٪١٠	٩٨٥,٩٣٨	+٪١٠	١,٤١٠,٠٧١
درهم إماراتي	-٪١٠	(٩٨٥,٩٣٨)	-٪١٠	(١,٤١٠,٠٧١)
ريال سعودي	+٪١٠	٣٩١,٧٩٠	+٪١٠	٣٧١,٥٣٩
ريال سعودي	-٪١٠	(٣٩١,٧٩٠)	-٪١٠	(٣٧١,٥٣٩)

ب. خطر الائتمان

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

وبالنسبة لعلاء المجموعة فإن الترتيبات القانونية و المستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الإئتمان 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 يعثر 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

٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ما قيمته ٧,١٨٦,٢٦٦,٢٥٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥,٣٧٨,٨٧٠,١٧٩ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٨٣,٥٧٣,٧٥٦ 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 سبتمبر 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%	١,٦٦٢,٨٩١	+١%	الأصل المالي
(٢,٦٢٠,٢٠٠)	-١%	(١,٦٦٢,٨٩١)	-١%	
٥٣,٧٨٨,٧٠٢	+١%	٧١,٨٦٢,٦٦٣	+١%	الالتزام المالي
(٥٣,٧٨٨,٧٠٢)	-١%	(٧١,٨٦٢,٦٦٣)	-١%	

د. خطر السيولة

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

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

ويُلخص الجدول أدناه تواريخ إستحقاق الإلتزامات المالية الخاصة بالشركة إستناداً إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١,٤٧٧,٨٤٢,٦٤٤	٩٢٨,٩٨٩,٧٠٣	٣٦٥,٩٠١,٩٦١	١٨٢,٩٥٠,٩٨٠	القروض
٥,٠٧٠,٧٦٦,٢٤٩	-	٣,١٧٠,١٤٨,٢٨٥	١,٩٠٠,٦١٧,٩٦٤	تسهيلات إئتمانية
٢,٣٤٦,٢٦٣,٥٩٩	٥٧١,٣٨٥,٣٤٢	١,١٥٩,٢٦٣,٧٥٧	٦١٥,٦١٤,٥٠٠	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٤٧,٠٢٣,٤٥٢	٥٢٠,١٧٧,٧٤٢	١٧,٨٩٧,١٤٠	٨,٩٤٨,٥٧٠	إلتزامات طويلة الأجل حق إستخدام
١٠٩,٧٢٣,٤٦٧	١٠٩,٧٢٣,٤٦٧	-	-	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٢,٦٨٢,٥٧٥,٠٨١	٢١٤,٨٥٦,٩٠٠	١,٢٠٥,٤٥٢,٥١٥	١,٢٦٢,٢٦٥,٦٦٦	موردين وأوراق دفع
١٢,٢٣٤,١٩٤,٤٩٢	٢,٣٤٥,١٣٣,١٥٤	٥,٩١٨,٦٦٣,٦٥٨	٣,٩٧٠,٣٩٧,٦٨٠	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 التغيرات في شروط النشاط، لا توجد تغيرات حدثت في أهداف وسياسات الشركة خلال الفترة.

٦. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والعملاء وأوراق القبض وبعض الأرصدة 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.

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٤- الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من بنوك الشركات التابعة لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٦٥٤,٢٣٦,٦٦٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٦٤٨,٨٨٣,٢٠٤ جنيه مصري) كما يبلغ الجزء الغير مغطى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٦٣٧,٠٨٣,٢٣٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٦٢٣,٢٤٦,٢٨٤ جنيه مصري) وتم إدراج الجزء المغطى البالغ ١٧,١٥٣,٤٢١ 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 الإجراءات 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 والصحة 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 والفرات التالية والتي تتلخص فيما يلي:

- زيادة التكاليف الخاصة بإجراءات الوقاية والسلامة الاجرائية للعاملين.
- إلا أنه بجانب الإجراءات التي اتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة وتأجيل 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