

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

المحتويات

الصفحة

|      |  |
|------|--|
| ٣    | تقرير فحص محدود عن القوائم المالية المجمعة |
| ٤    | قائمة المركز المالي المجمعة                |
| ٥    | قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة           |
| ٦    | قائمة الدخل الشامل المجمعة                 |
| ٧    | قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة       |
| ٨    | قائمة التدفقات النقدية المجمعة             |
| ٤٨-٩ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  |

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / مساهمي شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

### المقدمة

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

### نطاق الفحص المحدود

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

### 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 المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

### فقرة لفت انتباه

فيما لا يعد ذلك تحفظاً قامت إداره 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 الإدارة ان تكون هناك فروق جوهرية بين النماذج التي تم تطبيقها حالياً والنماذج النهائية التي سيتم تطبيقها بالقوائم المرهليه التاليه خلال العام.

القاهرة في: ٩ مايو ٢٠٢١

مراقب الحسابات

محمد أحمد أبو القاسم

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م. (١٧٥٥٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

المحتدون للمراجعة و الضرائب

UHY – United



شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠<br>جنية مصري | ٣١ مارس ٢٠٢١<br>جنية مصري | إيضاح | الأصول                                     |
|-----------------------------|---------------------------|-------|--|
| ٩٠,٢٩١,٥٦٧                  | ١٧٣,٢٥٣,٢٠٣               | (٥)   | الأصول غير المتداولة                       |
| -                           | ١٧٩,٥٥٥,١٨٩               | (٣٦)  | أصول ثابتة                                 |
| ٨٤,٠٤٠,٢٠٢                  | -                         | (٦)   | حق استخدم أصل                              |
| ١٤٦,٥٤٩                     | ١٢٣,٠٨٧                   | (٧)   | مشروعات تحت التنفيذ                        |
| ٦٣,٧٣١                      | ٦٨٤,١٣٦                   | (٢٧)  | أصول غير ملموسة                            |
| ٢٦,٥٨٢,٧٧٧                  | ٢٦,٥٨٢,٧٧٧                | (٨)   | أصول ضريبية مؤجلة                          |
| ٢٠١,١٢٤,٨٢٦                 | ٣٨٠,١٩٨,٣٩٢               |       | شهرة                                       |
|                             |                           |       | إجمالي الأصول غير المتداولة                |
| ١١٨,٥٠٨,٢٧٤                 | ١٣٢,١٤٧,٦٠٧               | (٩)   | إجمالي الأصول المتداولة                    |
| ٥٣,٣٠٧,٢٩٥                  | ٦١,١٧٧,٧٩٢                | (١٠)  | عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة           |
| ٦,١٦٢                       | ٦,١٦٢                     | (١١)  | مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى     |
| ٢١٦,١٦٦,٥٢٩                 | ٢٢٨,٤٠٨,٩٢٠               | (١٢)  | مستحق من أطراف ذات علاقة                   |
| ٣٨٧,٩٨٨,٢٦٠                 | ٤٢١,٧٤٠,٤٨١               |       | نقدية لدى البنوك                           |
| ٥٨٩,١١٣,٠٨٦                 | ٨٠١,٩٣٨,٨٧٣               |       | إجمالي الأصول المتداولة                    |
|                             |                           |       | إجمالي الأصول                              |
|                             |                           |       | حقوق الملكية والالتزامات                   |
|                             |                           |       | حقوق الملكية                               |
| ١٠٦,٠٦٠,٦٠٦                 | ١٠٦,٠٦٠,٦٠٦               | (١٨)  | رأس المال                                  |
| ٥,٣٠٣,٠٣٠                   | ٥,٣٠٣,٠٣٠                 | (٣٥)  | نظام الإثابة والتحفيز                      |
| ٤٤,٨٩١,٤٣٦                  | ٤٤,٢٨٠,٨٦٠                | (١٨)  | علاوة إصدار                                |
| ٣١,٠٦٠,٢٨٢                  | ٣١,٠٦٠,٢٨٢                | (١٩)  | إحتياطي قانوني                             |
| (٢,٨٣٤,٣٧٤)                 | (٢,٨٣٤,٣٧٤)               | (٢٠)  | إحتياطي اندماج                             |
| (٦,٢٠٣,٩٦٣)                 | (٥,٦٥٥,٩٨٤)               | (٢٩)  | إحتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية             |
| (٥٠,٢٣٩,٤١٢)                | (٤٨,١٣٤,٦٩٠)              | (٢٩)  | اسهم خزينة                                 |
| ٢٢٦,٦٧٥,٤٣٦                 | ٢٣٧,٩٠٨,٨٧٧               |       | أرباح مرحلة                                |
| ٣٥,٦٣٨,١٧٥                  | ١,٧٥٢,٠٥٢                 |       | أرباح العام للشركة القابضة                 |
| ٣٩٠,٣٥١,٢١٦                 | ٣٦٩,٧٤٠,٦٥٩               |       | إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة القابضة |
| ١,٢٣٨,٦٩٤                   | ١,٣٦٠,٨٠٥                 |       | حقوق الحصص غير المسيطرة                    |
| ٣٩١,٥٨٩,٩١٠                 | ٣٧١,١٠١,٤٦٤               |       | إجمالي حقوق الملكية                        |
|                             |                           |       | الالتزامات                                 |
|                             |                           |       | الالتزامات غير المتداولة                   |
| ٥٢,١٣٨,٧٢٥                  | ٦٥,٧٢٨,٨٢٢                | (٢٨)  | قروض طويلة الاجل                           |
| ٥,١٠٩,٨٣٤                   | ٣,٨٣٧,٣٥٨                 | (٢٧)  | التزامات ضريبية مؤجلة                      |
| ١,٨٠٤,١٧٦                   | ١,٥٦٨,٣٩٢                 | (١٧)  | التزامات أخرى طويلة الاجل                  |
| -                           | ١٣٠,٤٢٠,١٧٩               |       | التزام التأجير التمويلي                    |
| ٥٩,٠٥٢,٧٣٥                  | ٢٠١,٥٥٤,٧٥١               |       | إجمالي الالتزامات غير المتداولة            |
|                             |                           |       | الالتزامات المتداولة                       |
| ٤,٤٢٢,٤٨٧                   | ٥,٦٣١,٢٣١                 | (١٣)  | تسهيلات ائتمانية                           |
| ٣٣,٨١٥,٧٣٥                  | ٤٨,٣٨٨,٨٣٠                | (١٤)  | موردون وأوراق الدفع                        |
| ٦٤,٩٨٠,٨٣٧                  | ٦٤,٣٧٠,٥٦٦                | (١٥)  | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى            |
| ٢,٠١٤,٢٠٧                   | ٢,٠١٤,٢٠٧                 | (١٦)  | مخصصات                                     |
| ٧,٦٠٤,٤٧٤                   | ٨,١٤١,٨٥٨                 | (١١)  | مستحق إلى أطراف ذات علاقة                  |
| ١٠,٥٥٠,٠٨٧                  | ١٣,٩٨٧,٦٧٣                | (٢١)  | ضرائب الدخل المستحقة                       |
| ١٠,٤٢٧,٧٤٤                  | ١٣,١٤٥,٧٦٤                | (٢٨)  | الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل         |
| -                           | ٦٨,٩٤٧,٦٥٩                |       | التزام التأجير التمويلي                    |
| ٤,٦٥٤,٨٧٠                   | ٤,٦٥٤,٨٧٠                 |       | دائنو توزيعات أرباح                        |
| ١٣٨,٤٧٠,٤٤١                 | ٢٢٩,٢٨٢,٦٥٨               |       | إجمالي الالتزامات المتداولة                |
| ١٩٧,٥٢٣,١٧٦                 | ٤٣٠,٨٣٧,٤٠٩               |       | إجمالي الالتزامات                          |
| ٥٨٩,١١٣,٠٨٦                 | ٨٠١,٩٣٨,٨٧٣               |       | إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية            |

رئيس القطاع المالي



العضو المنتدب



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.  
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

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

| ٣١ مارس ٢٠٢٠      | ٣١ مارس ٢٠٢١      | إيضاح |   |
|-------------------|-------------------|-------|---|
| جنيه مصري         | جنيه مصري         |       |   |
| ١٩٣,٩١٢,٤٥٩       | ١٨٢,٨٦٦,٧٤١       | (٢٢)  | الإيرادات                               |
| (١٣٤,٧٩٧,٩٥٩)     | (١١٨,٣٦٨,٠٩٦)     | (٢٣)  | تكلفة الإيرادات                         |
| <u>٥٩,١١٤,٥٠٠</u> | <u>٦٤,٤٩٨,٦٤٥</u> |       | مجمّل الربح                             |
| (٢٢,٧٧٩,٧٨٣)      | (٢٥,٤١٥,٤٩٠)      | (٢٤)  | مصروفات عمومية وإدارية                  |
| (٩٤٧,٥٩٩)         | (٢,٤٦٠,٩٦٢)       | (٢٥)  | مصروفات بيعيه وتسويقية                  |
| (٢٨,٥٣٤,٤٢٤)      | (١٣,٧٥٨,٢٧٦)      |       | مصروف الإيجار                           |
| (٢,٥٦٧,٧٠١)       | (٧٩٩,٣٣٠)         | (٩)   | اضمحلال في قيمة العملاء                 |
| ١,٦٥٥,٩١٨         | ٧٥,٢٧٩            | (٩)   | رد اضمحلال في قيمة العملاء              |
| -                 | (١٤,٣٧٢,٠٩٣)      | (٣٦)  | م.استهلاك -اصول حق الانتفاع             |
| -                 | (٥,٢٢٢,٨٠٢)       |       | فوائد تمويلية -اصول حق الانتفاع         |
| ٤,٥٤٧,٨١٦         | ٣,٣٦٨,٣٢٣         | (٢٦)  | صافي الإيرادات التمويلية                |
| ٣٥٠,٩٠١           | (٢,٢١٢,٩٣٢)       |       | فروق تقييم عملة                         |
| <u>١٠,٨٣٩,٦٢٨</u> | <u>٣,٧٠٠,٣٦٢</u>  |       | أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل            |
| (٥٣٨,٤٢٩)         | (١,٦٥٣,١٦٤)       | (٢٧)  | ضرائب الدخل                             |
| <u>١٠,٣٠١,١٩٩</u> | <u>٢,٠٤٧,١٩٨</u>  |       | صافي ارباح الفترة                       |
| ١٠,٠٣٧,١٧٠        | ١,٧٥٢,٠٥٢         |       | توزع كالتالي:                           |
| ٢٦٤,٠٢٩           | ٢٩٥,١٤٦           |       | الشركة القابضة                          |
| <u>١٠,٣٠١,١٩٩</u> | <u>٢,٠٤٧,١٩٨</u>  |       | حقوق الحصص غير المسيطرة                 |
| <u>٠,٠٤</u>       | <u>٠,٠١</u>       | (٣١)  | ارباح الفترة                            |
|                   |                   |       | نصيب السهم في الأرباح - الأساسي والمخفض |

رئيس القطاع المالي

العضو المنتدب

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

| ٣١ مارس ٢٠٢٠     | ٣١ مارس ٢٠٢١     |                         |
|------------------|------------------|-------------------------|
| جنيه مصري        | جنيه مصري        |                         |
| ١٠,٣٠١,١٩٩       | ٢,٠٤٧,١٩٨        | ارباح الفترة            |
| (٢,٨٥٤,٨٦٢)      | ٥٤٧,٩٧٩          | فروق ترجمة عملة أجنبية  |
| <u>٧,٤٤٦,٣٣٧</u> | <u>٢,٥٩٥,١٧٧</u> | إجمالي الدخل الشامل     |
|                  |                  | توزع كالتالي :          |
| ٧,١٨٢,٣٠٨        | ٢,٣٠٠,٠٣١        | الشركة القابضة          |
| ٢٦٤,٠٢٩          | ٢٩٥,١٤٦          | حقوق الحصص غير المسيطرة |
| <u>٧,٤٤٦,٣٣٧</u> | <u>٢,٥٩٥,١٧٧</u> | إجمالي الدخل الشامل     |

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

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

| إجمالي<br>جنيه مصري | حقوق<br>غير المسيطرة<br>جنيه مصري | إجمالي حقوق الملكية<br>للشركة القابضة<br>جنيه مصري | اسهم الخزينة<br>جنيه مصري | أرباح العام<br>جنيه مصري | أرباح مرحلة<br>جنيه مصري | احتياطي فروق<br>تقييم عملة<br>جنيه مصري | احتياطي اتساج<br>جنيه مصري | احتياطي<br>قانوني<br>جنيه مصري | علاوة اصدار<br>جنيه مصري | نظام التابة وتخفيض<br>جنيه مصري | راس المال<br>جنيه مصري | ٢٠٢١ في ١ يناير   |                 |
|---------------------|-----------------------------------|--|---------------------------|--------------------------|--------------------------|---|----------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------|-----------------|
|                     |                                   |  |                           |                          |                          |   |                            |                                |                          |                                 |                        | ٢٠٢٠ في ٣١ ديسمبر | ٢٠٢٠ في ١ يناير |
| ٣٩١,٥٨٩,٩١٠         | ١,٢٢٨,٢٩٤                         | ٣٩٠,٣٥١,٦١٦  | (٥٠,٢٣٩,٤١٢)              | ٣٥,٢٣٨,١٧٥               | ٢٢٦,٦٧٥,٤٣٦              | (١,٢٢٠,٣٩١,٦٣٤)                         | (٢,٨٣٤,٣٧٤)                | ٣١,٠٦٠,٢٨٢                     | ٤٤,٨٩١,٤٣٦               | ٥,٣٠٢,٠٢٠                       | ١,٠٦٠,٦٠٦,٠٠٦          | ٢٠٢٠ في ٣١ ديسمبر | ٢٠٢٠ في ١ يناير |
| (٢٤,٥٧٧,٧٩٩)        | (١٧٣,٠٢٥)                         | (٢٤,٧٥٠,٨٢٤)                                       | -                         | (٣٥,٢٣٨,١٧٥)             | (٢٤,٤٠٤,٧٣٤)             | -                                       | -                          | -                              | -                        | -                               | -                      | ٢٠٢٠ في ٣١ ديسمبر | ٢٠٢٠ في ١ يناير |
| (١١٠,٥٧٦)           | -                                 | (١١٠,٥٧٦)  | -                         | -                        | -                        | -                                       | -                          | -                              | (١١٠,٥٧٦)                | -                               | -                      | ٢٠٢٠ في ٣١ ديسمبر | ٢٠٢٠ في ١ يناير |
| ٢,٥٩٥,١٧٧           | ٢٩٥,١٤٦                           | ٢,٨٩٠,٣٢٣  | -                         | ١,٧٥٢,٠٥٢                | -                        | ٥٤٧,٩٧٩                                 | -                          | -                              | -                        | -                               | -                      | ٢٠٢٠ في ٣١ ديسمبر | ٢٠٢٠ في ١ يناير |
| ٢,١٠٤,٧٧٢           | -                                 | ٢,١٠٤,٧٧٢  | ٢,١٠٤,٧٧٢                 | -                        | -                        | -                                       | -                          | -                              | -                        | -                               | -                      | ٢٠٢٠ في ٣١ ديسمبر | ٢٠٢٠ في ١ يناير |
| ٣٧٦,١٠١,٤٦٤         | ١,٣٢٠,٨٠٥                         | ٣٧٧,٤٢٢,٢٦٩  | (٤٨,١٢٤,٦٩٠)              | ١,٧٥٢,٠٥٢                | ٣٣٧,٩٠٨,٨٧٧              | (٥,١٥٥,٩٨٤)                             | (٢,٨٣٤,٣٧٤)                | ٣١,٠٦٠,٢٨٢                     | ٤٤,٢٨٠,٨٦٠               | ٥,٣٠٢,٠٢٠                       | ١,٠٦٠,٦٠٦,٠٠٦          | ٢٠٢٠ في ٣١ مارس   | ٢٠٢٠ في ١ مارس  |
| ٤٣١,٣٨٠,١١٠         | ١,٧٥٦,٤٥٠                         | ٤٢٩,٦٢٣,٦٦٠  | -                         | ١١٣,٢١٦,٣٩١              | ١٦٣,٠٨١,٨٥١              | (٣,٢٢٩,٧١٨)                             | (٢,٨٣٤,٣٧٤)                | ٣١,٠٦٠,٢٨٢                     | ٧٥,٢٠٦,٩٢٥               | -                               | ٥٢,٠٣٠,٣٠٢             | ٢٠٢٠ في ٣١ مارس   | ٢٠٢٠ في ١ يناير |
| (٢٠,٣٤٦,١٧٠)        | -                                 | (٢٠,٣٤٦,١٧٠)                                       | (٢٠,٣٤٦,١٧٠)              | (١١٣,٢١٦,٣٩١)            | ١١٣,٢١٦,٣٩١              | -                                       | -                          | -                              | -                        | -                               | -                      | ٢٠٢٠ في ٣١ مارس   | ٢٠٢٠ في ١ يناير |
| ٧٤٤٦,٣٣٧            | ٢٢٤,٠٢٩                           | ٧,٦٧٠,٣٦٦  | -                         | ١٠٠,٣٧,١٧٠               | -                        | (٢,٨٥٤,٨٢٢)                             | -                          | -                              | -                        | -                               | -                      | ٢٠٢٠ في ٣١ مارس   | ٢٠٢٠ في ١ يناير |
| ٤١٨,٤٧٩,٧٧٧         | ٢,٠٦٦,٤٧٩                         | ٤١٦,٤٢٣,٢٩٨  | (٢٠,٣٤٦,١٧٠)              | ١٠٠,٣٧,١٧٠               | ٢٧٦,٢٩٤,٢٤٢              | (١,٠٨٤,٥٨٠)                             | (٢,٨٣٤,٣٧٤)                | ٣١,٠٦٠,٢٨٢                     | ٧٥,٢٠٦,٩٢٥               | -                               | ٥٢,٠٣٠,٣٠٢             | ٢٠٢٠ في ٣١ مارس   | ٢٠٢٠ في ١ يناير |

\* تتمثل التغيرات على الأرباح المرحلة في أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم ٤٩ عقود التأجير.

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

| في ٣١ مارس ٢٠٢٠<br>جنيه مصري | في ٣١ مارس ٢٠٢١<br>جنيه مصري | ايضاح |   |
|------------------------------|------------------------------|-------|---|
|                              |                              |       | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>                    |
| ١٠,٨٣٩,٦٢٨                   | ٣,٧٠٠,٣٦٢                    |       | أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل                                |
| ٩,٧٣٥,٩٣٠                    | ٩,٩٢٥,٢٩٤                    | (٥)   | مصروف اهلاك أصول ثابتة                                      |
| ٢٣,٩٣٢                       | ٢٠,٥١٨                       | (٧)   | مصروف استهلاك أصول غير ملموسة                               |
| ١,٤٥٤,٣١١                    | ٧٩٩,٣٣٠                      | (٩)   | اضمحلال في قيمة العملاء                                     |
| (٥٤٢,٥٢٨)                    | (٧٥,٢٧٩)                     | (٩)   | رد اضمحلال في قيمة العملاء                                  |
| (١٢٩,٤٧٣)                    | (٢٣٥,٧٨٤)                    |       | مكافأة نهاية الخدمة   |
| -                            | ١٤,٣٧٢,٠٩٣                   |       | م.استهلاك -اصول حق الانتفاع                                 |
| -                            | ٥,٢٢٢,٨٠٢                    |       | فوائد تمويلية -اصول حق الانتفاع                             |
| (٤,٥٤٧,٨١٦)                  | (٣,٣٦٨,٣٢٣)                  | (٢٦)  | صافي (الإيرادات) التمويلية                                  |
| -                            | (٥,٣٢٥,٩٩٥)                  |       | تسويات اصل حق انتفاع  |
| ١٦,٨٣٣,٩٨٤                   | ٢٥,٠٣٥,٠١٨                   |       |   |
| (٣٧,٩٠٥,٥٠٦)                 | (١٤,٣٦٣,٣٨٤)                 | (٩)   | التغير في العملاء واوراق القبض وايرادات مستحقة              |
| ٤,٨٨٧,١٨٢                    | (٧,٩٧٨,٩٦٢)                  | (١٠)  | التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والاصدة المدينة أخرى    |
| ٥,٥٠٤,٩٩٠                    | ١٤,٥٧٣,٠٩٥                   | (١٤)  | التغير في الموردين واوراق الدفع                             |
| ١,٢٠٣,٥٢٢                    | ٥٣٧,٣٨٤                      | (١١-) | التغير في المستحق الى اطراف ذات علاقة                       |
| ٢,١٤٢,٧٣٠                    | (٦١٠,٢٧١)                    | (١٥)  | التغير في المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى        |
| (٧,٣٣٣,٠٩٦)                  | ١٧,١٩٢,٨٨٠                   |       | <b>التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>            |
|                              |                              |       | ضرائب الدخل المسددة   |
| (٧,٣٣٣,٠٩٦)                  | ١٧,١٩٢,٨٨٠                   |       | <b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>       |
|                              |                              |       | <b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>                  |
| ٤,٥٤٧,٨١٦                    | ٤,٠٩٢,٦٠٣                    |       | ايرادات تمويلية مقبوضة                                      |
| (٨,٥٤٧,٤٧٥)                  | (٨,٨٣٦,٦٣٣)                  | (٥)   | مدفوعات لشراء أصول ثابتة                                    |
| (١٥,٤٥٢,١٣٢)                 | -                            | (٦)   | مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ                           |
|                              | (١٨,٩٣٠,١١٩)                 |       | مدفوعات تاجير تمويلي  |
| (١٩,٤٥١,٧٩١)                 | (٢٣,٦٧٤,١٤٩)                 |       | <b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</b> |
|                              |                              |       | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>                    |
| ٣٣,٩٠٥,٨٥٢                   | ١٦,٣٠٨,١١٧                   |       | متحصلات من قروض طويلة الأجل                                 |
| ٣٦٢,٤٤٢                      | ١,٢٠٨,٧٤٤                    | (١٣)  | متحصلات من تسهيلات ائتمانية                                 |
| -                            | (٧٢٤,٢٨٠)                    |       | المسدد في التسهيلات الائتمانية                              |
| (٢٠,٣٤٦,٦٧٠)                 | ١,٤٩٤,١٤٦                    |       | مصروفات تمويلية مسددة                                       |
| (٥,٧٦٣,٧٣٠)                  |                              |       | مدفوعات لشراء اسهم خزينة                                    |
| ٨,١٥٧,٨٩٤                    | ١٨,٢٨٦,٧٢٧                   |       | توزيعات ارباح مسددة   |
| (١٨,٦٢٦,٩٩٣)                 | ١١,٨٠٥,٤٥٨                   |       | <b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل</b>   |
| ٢٠٧,٦٧٨,٥٦١                  | ٢١٣,٩٧٤,١٢٩                  | (١٢)  | صافي التغير في النقدية وما في حكمها                         |
| ٦,٦١٠                        | (١١١,٠٤٦)                    |       | النقدية وما في حكمها في اول الفترة                          |
| (٢,٨٥٤,٨٦٢)                  | ٥٤٧,٩٧٩                      |       | صافي فروق تقييم عملة أجنبية                                 |
| ٤٠٦٠٠                        | (١٤,٠٠٠)                     |       | احتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية                              |
| ١٨٦,٢٤٣,٩١٦                  | ٢٢٦,٢٠٢,٥٢٠                  | (١٢)  | ودائع محتجزة (أكثر من ٣ أشهر)                               |
|                              |                              |       | <b>النقدية وما في حكمها في آخر الفترة</b>                   |

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.



## شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

### ١ - التعريف بالمجموعة

تأسست شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (الشركة أو الشركة القابضة) في ١٤ فبراير ٢٠٠١ تحت اسم شركة سيرانت للبرمجيات وتطوير المحتوى في جمهورية مصر العربية وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بسجل تجارى رقم ١٣٩٦٩٦ .

تم تحديد تاريخ بداية نشاط الشركة في إبريل ٢٠٠١ بناءً على موافقة الهيئة العامة للاستثمار .

بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٠٣ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تعديل اسم الشركة ليصبح راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية) وتعديل المادة الثانية من النظام الأساسي للشركة تبعاً لذلك والذي تم الموافقة عليه من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٨ يونيو ٢٠٠٣ بموجب قرار الهيئة رقم ١٩٩٤ لسنة ٢٠٠٣ .

خلال فبراير ٢٠١٥ تم ادراج شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بالبورصة المصرية.

تشمل القوائم المالية المجمعة لشركة راية لخدمات مراكز الاتصالات و شركاتها التابعة (المجموعة) القوائم المالية للشركة القابضة و الشركات التابعة التالية :

| نسبة الملكية | إسم الشركة                                |
|--------------|---|
| ٪٩٩,٥٤       | ١- شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى |
| ٪٩٧          | ٢- شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات |
| ٪١٠٠         | ٣- شركة راية كونتكت سنتر جالف             |
| ٪١٠٠         | ٤- شركة راية كونتكت سنتر أوروبا           |

قامت الشركة بالاستحواذ على شركتى مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى و شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات خلال شهر أبريل ٢٠١٤ و قامت بتأسيس شركة راية كونتكت سنتر جالف خلال شهر يونيو ٢٠١٤ و شركة راية كونتكت سنتر أوروبا خلال يناير ٢٠١٥ .

الشركة القابضة الام النهائية هي شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش. م. م).

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ في ٩ مايو ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

• مدة الشركة ٢٥ عاما كما هو مذكور في المادة (٥) في صحيفة الاستثمار الخاصة بالشركة

### أنشطة المجموعة

تعمل الشركة بصورة رئيسية في تقديم الخدمات التالية:

- خدمات مركز الاتصالات بما في ذلك: خدمة العملاء، الدعم الفني، المبيعات الواردة والتسويق عبر الهاتف.
- خدمات بيع عبر الهاتف بما في ذلك: تصنيف الحساب، إدارة الحملات التسويقية، إدارة حسابات العملاء وإدارة العملاء المحتملين.
- خدمات غير صوتية بما في ذلك: إدارة البيانات، الخدمات المالية والمحاسبية، إدارة المرتبات وإدارة التوريدات.
- الخدمات الاحترافية بما في ذلك: استضافة مراكز الاتصالات، تعهيد الموارد البشرية، التدريب والاستشارات، إدارة مواقع التواصل الإجتماعى للشركات.

### ٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة وفقاً لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية .

تم إعداد و عرض القوائم المالية المجمعة للمجموعة بالجنيه المصري و هي عملة التعامل للشركة .

### التوافق مع معايير المحاسبة

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

## شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

قامت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات خلال شهر أبريل عام ٢٠١٤ بالاستحواذ على ٩٩,٥٤٪ من أسهم شركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سي ثرى. كما قامت الشركة ايضا بالاستحواذ على ١٪ من أسهم شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات، وقامت الشركة بالاكتتاب في زيادة رأس مال نفس الشركة لزيادة ملكيتها إلى ٩٧٪ ونتيجة لذلك، استحوذت الشركة على أغلبية حقوق التصويت في هاتين الشركتين التابعتين وبالتالي القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لهما.

وبما أن هاتين الشركتين كانتا تحت سيطرة شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (الشركة القابضة الأم النهائية)، قبل استحواد شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات عليهما، تعتبر هذه المعاملة معاملة تحت السيطرة الواحدة common control transaction والتي تخرج خارج نطاق المعيار المصري رقم ٢٩ "تجميع الاعمال".

قامت الشركة بتطبيق طريقة تجميع المصالح مع إعادة تعديل الفترات السابقة لعملية الاستحواذ على الشركات تحت السيطرة الواحدة Common Control مع الاعتراف المبدئي للأصول والالتزامات بالقيم الدفترية القائمة كما لو كانت الشركات التابعة يتم تجميعها بصفة دائمة. وبناء على ذلك، تم تطبيق ما يلي:

- تم الاعتراف بالأصول والالتزامات للشركات المجمعة بقيمتها الدفترية القائمة ولم يتم أي تعديل لظهور القيمة العادلة او للاعتراف باي اصول او التزامات جديدة.
- لم يتم الاعتراف بشهرة جديدة نتيجة التجميع، وتم الاعتراف فقط بالشهرة القائمة المعترف بها سابقا المتعلقة بالشركات المجمعة.
- تم الاعتراف باحتياطي اندماج بالفرق بين مقابل الاستحواذ والقيمة الدفترية لاصافي أصول الشركات المجمعة في تاريخ الاستحواذ.
- تتضمن قائمة الارباح او الخسائر للمجموعة الإيرادات والمصروفات عن عام كامل بصرف النظر عن تاريخ حدوث التجميع.

### أسس التجميع

#### أ- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض الى -أو يحق لها -عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. يتم الأخذ في الاعتبار وجود وتأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما إذا كان للمجموعة سيطرة على شركة اخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، و يتم انهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة.

تنطبق المحاسبة عن تجميع الأعمال طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) فقط عندما يتم الاستحواذ على "الأعمال". يتم استخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن تجميع الأعمال عند الاستحواذ على الشركات التابعة بواسطة المجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ على إنها القيمة العادلة للأصول و الالتزامات و حقوق الملكية و الالتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواذ. يتم تحديد قيمة الأصول و الالتزامات و الالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة بصرف النظر عن نسبة حقوق الأقلية. يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاستحواذ عن نصيب المجموعة في القيمة العادلة لاصافي الأصول كشهرة . اذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لاصافي الاصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الارباح او الخسائر.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

ب- المعاملات مع اصحاب الحصص غير المسيطرة

يتم معالجة المعاملات مع الحصص غير المسيطرة التي لا تؤدي الى فقد الشركة القابضة للسيطرة باعتبارها معاملات مع أصحاب حقوق ملكية المجموعة. وفي حالة شراء حصة من الحصص غير المسيطرة يتم تسجيل أي فرق بين المبلغ المدفوع و هذه الحصة من الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية، كما يتم أيضا تسجيل أي أرباح أو خسائر ناجمة عن التصرف في الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية.

• تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة:

- أ - يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- ب - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي ربح أو خسارة الشركات التابعة للمجموعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية .
- ج - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة للمجموعة و تعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة القابضة و تتكون حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي الأصول من :

(١) مبلغ حقوق الحصص غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي.

(٢) نصيب الحصص غير المسيطرة في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع .

- د - يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة .

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

تتمثل حصة حقوق الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة بالقوائم المالية المجمعة فيما يلي:

النسبة

٠,٤٦%

٣%

شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى  
شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات

## شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

### ٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

#### التغيرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة متفقة مع تلك السياسات التي طبقت في الفترات السابقة، فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال سنة ٢٠١٩. 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 المتكيدة 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.

#### 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: الأيجار

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 لجميع عقود الإيجار. هناك إعفاء اختياري لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة.

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

### ١-٣ الأحكام

#### الاعتراف بالإيراد

قامت الإدارة بالأخذ في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن تقديم الخدمات على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (١١) "الإيراد" والعقود المبرمة بين الشركة والعملاء.

### ٢-٣ التقديرات

#### الاضمحلال في قيمة الشهره

تقوم الشركة باختبار اضمحلال القيمة سنويا للشهرة المعترف بها عند الاستحواذ على الشركات التابعة. عند إجراء تحليل اضمحلال القيمة ، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستخدامية لوحدات توليد النقد التي تم توزيع الشهرة عليها. يتطلب احتساب القيمة الاستخدامية من إدارة الشركة تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من وحدة توليد النقد وسعر خصم مناسب من أجل احتساب القيمة الحالية. عند حساب التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من وحدة توليد النقد تقوم الإدارة بتقدير معدل النمو مع الحفاظ علي معدلات النمو التاريخية خلال الخمسة سنوات السابقة. عند حساب معدل الخصم تقوم الإدارة بتقدير العائد علي رأس المال المستخدم باستخدام المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال .

#### اضمحلال قيمة العملاء و الاصول الاخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل من العملاء و الاصول الاخرى عندما يكون تحصيل كامل المبلغ لم يعد متوقفاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يتم اجراء التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها بشكل مجمع ويحدد لها مخصص وفقا للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استنادا إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

#### العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. و تم تحديد هذا التقدير عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي و التآكل للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

الضرائب

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

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون من المتوقع أن يكون هناك أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الأصول الضريبية مقابلها. يجب ان تقوم الادارة باجراء أحكام تقديرية جوهرية لتحديد مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة الذي يمكن الاعتراف به، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على اضمحلال قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد القوائم المالية. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم اضمحلال في 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.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٤-١ ترجمة العملات الأجنبية

- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، و يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح او الخسائر كالتالي:
- لعرض جوهر معاملات الإيرادات ، تقوم المجموعة بعرض فروق العملة المحققة و غير المحققة المتعلقة ببند العملاء و اوراق القبض بالإضافة الى فروق العملة المحققة نتيجة بيع العملات الأجنبية النقدية ضمن بند الإيرادات.
- يتم الاعتراف بجميع فروق العملة الأخرى في بند مستقل في صلب قائمة الأرباح او الخسائر.
- 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 .
- يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة التي تعد قوائمها بعملة أجنبية الى عملة التعامل للشركة القابضة وهي الجنيه المصري كما يلي:
- (أ) يتم ترجمة الأصول والالتزامات لكل ميزانية يتم عرضها بسعر الإقفال في تاريخ الميزانية.
- (ب) يتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات لكل قائمة الأرباح او الخسائر يتم عرضها باستخدام أسعار الصرف في تاريخ المعاملات او باستخدام متوسط سعر الصرف عندما يكون ذلك عملياً أكثر.
- (ج) يتم إثبات جميع فروق التغير في أسعار الصرف كبند مستقل ضمن حقوق الملكية كفروق ترجمة عملة أجنبية.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع )

٤-١ ترجمة العملات الأجنبية (تابع )

- يتم الاعتراف بالمكسب أو الخسارة من ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بطريقة تتفق مع الاعتراف بمكسب أو خسارة التغير في القيمة العادلة للبنود. أي يتم الاعتراف بفروق الترجمة المتعلقة بالبنود التي يتم الاعتراف بمكسب أو خسارة التغير في قيمتها العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة على التوالي.

٤-٢ 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 أو الخسائر عند تحققها .

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

|  |                          |
|--|--------------------------|
| سنوات                                  | أجهزة وبرامج حاسب آلي    |
| ٢ - ٤                                  | أثاث ومعدات مكاتب        |
| ٣ - ٨                                  | عدد وأدوات               |
| ١ - ٥                                  | تحسينات في أماكن مستأجرة |
| مدة العقد أو العمر الإقتراضي أيهما أقل | معدات كهربائية           |
| ٣ - ٥                                  | أجهزة وشبكات إتصالات     |
| ٣ - ٥                                  | سيارات                   |
| ٤                                      |                          |

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل . ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في العام الذي تم فيه استبعاد الأصل .

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية . تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ اثبات 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 أو الخسائر .

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٤ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .  
بعد الاعتراف الأولي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .  
لا يتم رسمة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصرفيات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي أنفقت فيها المصروفات .  
يتم تحديد العمر الافتراضى للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر .  
يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادى 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 .  
تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والتراخيص الخاصة بها ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى لها (١-٣ سنوات).

٤-٥ الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الاستحواذ بالاعتراف بالشهرة المكتناة عن تجميع الأعمال كأصل . ويتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة تجميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافى القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها .  
بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المكتناة في عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالى الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لغرض اختبار اضمحلال القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتناة في عملية تجميع أعمال، في تاريخ الاستحواذ، على كل وحدات توليد النقد للمجموعة والتي من المتوقع أن تستفيد من التجميع، وبغض النظر عما إذا كان قد تم تخصيص أصول أو التزامات أخرى خاصة بالشركة المكتتاه لهذه الوحدات.

يتم اختبار اضمحلال الشهرة سنوياً وعندما تشير الظروف الى احتمال ان تكون القيمة الدفترية قد اضمحلت . يتم تحديد اضمحلال قيمة الشهرة بتقييم القيمة الاستردادية من كل وحدة مولدة للنقد (أو مجموعة من الوحدات المولدة للنقد) التي تتعلق بها الشهرة . عندما تكون القيمة الاستردادية من الوحدة المولدة للنقد أقل من قيمتها الدفترية، يتم تسجيل خسائر اضمحلال القيمة . ولا يمكن رد خسائر اضمحلال القيمة المتعلقة بالشهرة في الفترات المستقبلية.

٤-٦ العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفااتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. يتم احتساب الإضمحلال على أساس البيانات التاريخية الفعلية التي حدثت. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة. يتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة في الفترة التي حدث فيها الرد.

٤-٧ مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى (ضمني) نتيجة لحدث ماضى ، ويكون من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام، ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .



٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع )

٨-٤ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجب ٥٪ من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

٩-٤ الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض أولاً بالقيم التي تم استلامها . ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل . ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراض الأولي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر . ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . ويدير الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن مصروفات التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر .

١٠-٤ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المطبق .

(أ) ضرائب الدخل الجارية

يتم قياس أصول و الإلتزامات ضرائب الدخل الجارية وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداه للسلطات الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) في تاريخ نهاية الفترة المالية. يتم احتساب مصروف ضريبة الدخل الجاري على أساس القوانين الضريبية في تاريخ نهاية الفترة المالية. و تقوم الإدارة بتقييم بشكل دوري المواقف و المعالجات المتخذة في الإقرارات الضريبية في الحالات التي يكون فيها التشريع الضريبي المطبق يخضع للتفسير. وتقوم الادارة بتكوين المخصصات المناسبة على أساس المبالغ المتوقع دفعها إلى السلطات الضريبية.

(ب) ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الإعتراض بضرية الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) في تاريخ نهاية الفترة المالية.

يتم الاعتراف بالإلتزام الضريبي المؤجل لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي :

- عندما ينشأ الإلتزام الضريبي المؤجل من الاعتراف الأولى بالشهرة و الاعتراف الأولى بالأصل أو الإلتزام في عملية لا تمثل تجميع أعمال و التي في تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير في كل من الربح المحاسبي و الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

- بالنسبة للفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة و الشركات الشقيقة و الحصص في المشروعات المشتركة ، عندما تكون الشركة الأم أو المستثمر أو صاحب الحصة قادراً على أن يتحكم في توقيت عكس الفروق المؤقتة و يكون من المرجح أن الفروق المؤقتة لن تعكس في المستقبل المنظور.

يتم الإعتراض بضرية الدخل المؤجلة كأصل لكل الفروق المؤقتة القابلة للخصم، و الخصومات الضريبية و الخسائر الضريبية المرحلة الغير مستخدمة.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع )

(ب) ضرائب الدخل المؤجلة (تابع )

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل لكل الفروق الضريبية المؤقتة القابلة للخصم إلى المدى الذي يتوقع أن يكون فيه الربح الضريبي كاف لمقابلة الفرق المؤقت القابل للخصم و الخصومات الضريبية و الخسائر الضريبية المرحلة ، فيما عدا ما يلي:

- عندما يكون الأصل الضريبي المؤجل يتعلق بفروق ضريبية مؤقتة قابلة للخصم نشأت عن الاعتراف الأولى بأصل أو التزام في عملية لا تمثل تجميع أعمال و في تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير في كل من الربح المحاسبي و الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

- بالنسبة للفروق المؤقتة القابلة للخصم المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة و الشركات الشقيقة و الحصص في المشروعات المشتركة ، يتم الاعتراف بها فقط إلى المدى الذي يكون فيه من المرجح أن الفروق المؤقتة سوف تعكس ( أي تصبح مقبولة ضريبياً كخصومات) في المستقبل المنظور و ان يكون هناك ربح ضريبي مستقبلي و الذي يمكن استخدامه لهذه الفروق المؤقتة مقابله.

تقوم المنشأة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بإعادة تقدير القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة و يتم تخفيضها إلى المدى الذي لم يعد فيه ارباح ضريبية متوقعة كافية متاحة للاستفادة من كل او جزء من الاصل الضريبي المؤجل. يتم اعادة تقييم الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في تاريخ نهاية كل فترة مالية و يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم يتم الاعتراف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح فيه من المرجح معه وجود ربح ضريبي مستقبلي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح او الخسائر للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية . تقوم المنشأة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي المؤجل والالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للمنشأة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجارى و الالتزام الضريبي الجارى ، و كانت الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة تتعلق بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة.

٤-١١ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم . فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- إيرادات الخدمات

يتم إثبات الإيرادات عند تأدية الخدمة المتفق عليها مع العميل وفقاً للعقود المبرمة مع العملاء .

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح او الخسائر .

معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً للتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

- المنح الحكومية

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية إذا كان هناك تأكيد مقبول ان المنشأة قادرة على الوفاء بالشروط المصاحبة للمنح و أن المنشأة سوف تتسلم المنح فعلاً. يتم الاعتراف بالمنح الحكومية التي يتم الحصول عليها كتعويض للمصروفات أو الخسائر التي حدثت بالفعل بغرض اعطاء اعانة مالية فورية للشركة بدون وجود تكاليف لاحقة ذات علاقة بقائمة الأرباح او الخسائر في الفترة التي تصبح فيها المنح مؤكدة و تكون جميع الشروط المتعلقة باستحقاقها قد تمت .

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع )

٤-١٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي تحققت فيها تلك المصروفات.

٤-١٣ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في العام التي تحققت فيه . تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

٤-١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة القابضة الام ،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، ويتم اعتماد الشروط و السياسات التسعيرية للمعاملات مع أطراف ذات علاقة من قبل مجلس الإدارة.

٤-١٥ التأمينات الاجتماعية

تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

٤-١٦ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

٤-١٧ اضمحلال قيمة الأصول

(أ) اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

(ب) اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل . في حالة وجود احد المؤشرات، أو عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للأصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية. القيمة الاستردادية لأصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هي القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع او القيمة الاستخدامية ايها أعلى والتي يتم تحديدها للأصول الفردية، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن تلك من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح او الخسائر . عند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع، يتم استخدام طريقة تقييم مناسبة.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع )

(ب) اضمحلال قيمة الأصول غير المالية (تابع )

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها 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 أو الخسائر .

٤-١٨ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة .

٤-١٩ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي يكون تاريخ استحقاقها الاصلى خلال ثلاثة أشهر و يتم خصم بنوك ارسدة دائنة ان وجدت

٤-٢٠ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي يمكن دفعه لنقل/تحويل التزام في معاملة منظمة 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 بأكثر فائدة (السوق الأكثر نفعاً) للأصل أو للالتزام.

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 بأفضل و اعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل و اعلى استخدام.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار السوقية المعلنة. وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة في سوق نشط ، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها ونقل استخدامها المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع )

٤-٢٠ قياس القيمة العادلة (تابع )

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على أقل مستوي والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل وذلك كما يلي:

- المستوى الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: قياس القيمة العادلة 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: قياس القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا 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 لتسلسل القيمة العادلة عن إعادة تقييم التصنيف في تاريخ إعداد القوائم المالية. ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في تسلسل القيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥ - أصول ثابتة

| الإجمالي      | سيارات    | شبكات اتصالات | أجهزة اتصالات | معدات كهربائية | تصنيدات في أماكن مستأجرة | عدد وأدوات | أثاث ومعدات مكاتب | أجهزة وبرامج حاسب إلى | التكلفة         |
|---------------|-----------|---------------|---------------|----------------|--------------------------|------------|-------------------|-----------------------|-----------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري | جنيه مصري     | جنيه مصري     | جنيه مصري      | جنيه مصري                | جنيه مصري  | جنيه مصري         | جنيه مصري             | في ١ يناير ٢٠٢١ |
| ٢٠٦,١٩٦,٢٦٤   | ٣٤٠,٠٨٤   | ١٥,١٢٥,٤٠٣    | ٥٩,٤٤١,٢٨٤    | ١٣,٢٧٥,٥٣٥     | ٨٧,٩٩٢,٢١٥               | ٣٥١,٢٨٤    | ٣٣,٦٢٣,٨٤         | ٩٦,٠٤٣,٣٧٥            | ٢٠٢١            |
| ٩٢,٨٧٦,٨٣٥    | -         | -             | -             | ٥,١٧٤,٢٧٧      | ٨١,٤٧٢,٤٧١               | -          | ٥,٤٧١,٢٤٦         | ٧٥٨,٨٤١               | إضافات          |
| (٢٤٩,٥٤٠)     | -         | ٣,٢٧٢         | (٩٥,٩٥٦)      | (٥,٩٩١)        | (١٠,٢٥٠)                 | (٥٨)       | (٦٧,٤٨٢)          | (٧٢,٩٧٥)              | فروق تقييم عملة |
| ٣٩٨,٨١٩,٥٥٩   | ٣٤٠,٠٨٤   | ١٥,١٢٨,٦٧٥    | ٥٩,٣٤٥,٣٢٨    | ١٨,٤٤٣,٨٢١     | ١٦٩,٤٥٤,٣٣٦              | ٣٥١,٢٢٦    | ٣٩٠,٢٦٦,٨٤٨       | ٩٦,٧٢٩,٢٤١            | في ٣١ مارس ٢٠٢١ |
| (٢١٥,٩٠٠,٦٩٧) | (٣٢٥,٩١٥) | (١٠,٨٣٣,١١١)  | (٤٧,٥٠٠,٩٠٤٨) | (٩,٣٨١,٢٦٧)    | (٥٠,٨١٠,٠٨٠)             | (٧٠,٤٧٢)   | (٢٢,٣٠٩,٩٧٨)      | (٧٥,١٦٠,٩٢٦)          | مجمع الاهلاك    |
| (٩,٩٢٥,٢٩٤)   | (١٤,١٧٠)  | (٤٨٠,٣٣٢)     | (١,٤٤٣,٨٤٤)   | (٥٠١,٩٣٧)      | (٣,٤٢٥,٣٤٢)              | (٨,٨٥٣)    | (٨٣٠,٥١٠)         | (٣,٢٢٠,٣٠٦)           | في ١ يناير ٢٠٢١ |
| ٢٥٩,٦٣٥       | -         | ٣٢٢           | ٩٧,٠٧٥        | ٦,٣٦٦          | ١٢,١١٨                   | ٢٧         | ٦٩,٢٢٤            | ٧٣,٤٩٣                | فروق تقييم عملة |
| (٢٢٥,٥٦٦,٣٥١) | (٣٤٠,٠٨٥) | (١١,٣١٢,٠٢١)  | (٤٨,٣٥٥,٨١٧)  | (٩,٨٧٦,٨٣٨)    | (٥٤,٢٢٢,٣٠٤)             | (٧٩,٢٩٨)   | (٢٣,٠٧١,٢٥٤)      | (٧٨,٣٠٧,٧٣٩)          | في ٣١ مارس ٢٠٢١ |
| ١٧٢,٢٥٢,٢٠٣   | (١)       | ٣,٨١٥,٦٥٤     | ١٠,٩٨٩,٥١١    | ٨,٥٦٦,٩٨٣      | ١١٥,٢٢٢,٠٢٢              | ٢٧١,٩٢٨    | ١٥,٩٥٥,٥٩٤        | ١٨,٤٢١,٥٠٢            | اهلاك الفترة    |
| ٩٠,٢٩١,٥٦٧    | ١٤,١٦٩    | ٤,٢٩٢,٣٩٢     | ١٢,٤٣٢,٢٢٦    | ٣,٨٩٤,٢٦٨      | ٣٧,١٨٢,١٣٥               | ٢٨٠,٨١٢    | ١١,٣١٣,١٠٦        | ٢٠,٨٨٢,٤٤٩            | استبعادات       |

تم تحميل مصروف الاهلاك البالغ قيمته ٩,٩٢٥,٢٩٤ جنيه مصري خلال في ٣١ مارس ٢٠٢١ على تكاليف الإيرادات (إيضاح ٢٣)

القيمة الدفترية للأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل والتي لا تزال قيد الاستخدام كالتالي:

| جنيه مصري   |
|-------------|
| ٥٠,٥٥١,٤٣٨  |
| ١٠,٢٧١,٦٨١  |
| ٣,٤٣١       |
| ٢٢,٦٦٧,٥٩٩  |
| ٤,٦٥٩,٠٤٣   |
| ٣٤,٠٠٨٤     |
| ٣٢,٥٢١,١٣٧  |
| ٧,١٣٩,٨٢٢   |
| ١٢٧,٦٥٤,٢٣٥ |

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥ - أصول ثابتة - تابع

| الإجمالي      | سيارات    | شبكات اتصالات | أجهزة اتصالات | معدات كهربائية | تصنيدات في أماكن مستأجرة | عدد وأدوات | أثاث ومعدات مكاتب | أجهزة وبرامج حاسب آلي | التكلفة                                |
|---------------|-----------|---------------|---------------|----------------|--------------------------|------------|-------------------|-----------------------|--|
| جنيه مصري     | جنيه مصري | جنيه مصري     | جنيه مصري     | جنيه مصري      | جنيه مصري                | جنيه مصري  | جنيه مصري         | جنيه مصري             | في ١ يناير ٢٠٢٠                        |
| ٢٩٥,٨٣٧,١٢٧   | ٣٤٠,٠٨٤   | ١٣,٤٩٥,٠٤٠    | ٥٧,٨٩٩,٩٠٦    | ١٢,٠٧٩,٢٣٨     | ٧٩,٠١١,٦١٨               | ٣٧,٣٣٣     | ٣٧,١١٦,٨٣٠        | ٩٥,٥٢٤,٠٧٨            |  |
| ٢٦,٦٢٠,٩٨١    | -         | ١,٧٦٠,٦٢٦     | ٢,٧٠٢,٠٥٠     | ١,٤٨١,٩٩٢      | ٩,١٨٢,٦١٩                | -          | ٧٠,٩٩٥            | ١٠,٧٨٣,٧٦٩            | إضافات                                 |
| (١٥,٦٥٨,١٨٩)  | -         | (٩٩,١٦٢)      | (١,٠٤٠,٨٤٧)   | (٢٦٠,٢٩٩)      | (٤٢,١٣٨)                 | (١٩,٠٢٥)   | (٤٠,٧٤٠,١٤١)      | (١٠,١٢٢,٥٧٧)          | استبعادات                              |
| (٦٠٧,٦٥٥)     | -         | (٣١,١٠١)      | (١١٩,٨٢٥)     | (٢٥,٣٩٦)       | (١٥٩,٨٨٤)                | (٢٤)       | (١٢٩,٥٣٠)         | (١٤١,٨٩٥)             | فروق تقييم عملة                        |
| ٣٠٦,١٩٢,٢٦٤   | ٣٤٠,٠٨٤   | ١٥,١٢٥,٤٠٣    | ٥٩,٤٤١,٢٨٤    | ١٣,٢٧٥,٥٢٥     | ٨٧,٩٩٢,٢١٥               | ٣٥١,٢٨٤    | ٣٢,٦٢٣,٨٤٤        | ٩٦,٠٤٣,٣٧٥            | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠                      |
| (١٩١,٦٥٢,٨٧٥) | (٢٤٠,٨٩٣) | (٩,١٧٦,٧٩٧)   | (٤٢,٣٤٤,١٥٩)  | (٧,٧٣٦,٨٩٥)    | (٣٨,٣٠١,٢٨٠)             | (٥٤,٠٩١)   | (٢٢,٩٦٢,٤٧٣)      | (٧٠,٨٣٦,٢٩٢)          | مجمع الاهلاك                           |
| (٣٩,٩٣١,٧٥٤)  | (٨٥٠,٢٢٢) | (١,٧٧٧,٥٣٠)   | (٥,٨١٠,٥٢٨)   | (١,٩٠٦,٣٧٠)    | (١٢,٦٦٦,٧٢١)             | (٣٥,٤١١)   | (٣,٤٣٥,٠٥٥)       | (١٤,٣١٠,٦١٧)          | في ١ يناير ٢٠٢٠                        |
| ١٥,١٥٠,٧٩٣    | -         | ٩٩,١٦٢        | ١,٠٣٢,٦٠٣     | ٢٣٤,٦١٢        | ٣١,٧٢٢                   | ١٩,٠٢٥     | ٣,٩٧٠,٤٠٨         | ٩,٧٦٢,٢٦١             | اهلاك الفترة                           |
| ٥٣٢,١٣٩       | -         | ٢١,٦٤٩        | ١١٢,٠٣٦       | ٢٢,٣٨٦         | ١٣٦,١٩٩                  | ٥          | ١١٧,١٤٢           | ١٢٣,٧٢٢               | استبعادات                              |
| (٢١٥,٩٠٠,٦٩٧) | (٣٢٥,٩١٥) | (١٠,٨٣٢,٠١١)  | (٤٧,٠٠٩,٤٨٨)  | (٩,٣٨١,٢٦٧)    | (٥٠,٨١٠,٠٨٠)             | (٧٠,٤٧٢)   | (٢٢,٣٠٩,٩٧٨)      | (٧٥,١٦٠,٩٢١)          | فروق تقييم عملة                        |
| ٩٠,٢٩١,٥٦٧    | ١٤,١٦٩    | ٤,٢٩٢,٣٩٢     | ١٢,٤٣٢,٢٣٦    | ٣,٨٩٤,٦٦٨      | ٣٧,١٨٢,١٣٥               | ٢٨٠,٨١٢    | ١١,٣١٣,١٠٦        | ٢٠,٨٨٢,٤٤٩            | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠                      |
| ١٠٤,١٨٤,٢٥٢   | ٩٩,١٩١    | ٤,٣١٨,٢٤٨     | ١٥,٥٥٥,٧٤٧    | ٤,٣٤٢,٣٤٣      | ٤٠,٧١٠,٣٣٨               | ٣١٦,٢٤٢    | ١٤,١٥٤,٣٥٧        | ٢٤,٦٨٧,٧٨٦            | صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |

- تم تحميل مصروف الاهلاك البالغ قيمته ٩,٧٢٥,٩٣١ جنيه مصري خلال في ٣١ مارس ٢٠٢٠ علي تكاليف الإيرادات (إيضاح ٧٣)

القيمة الدفترية للأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل والتي لا تزال قيد الاستخدام كالتالي:

خسائر بيع أصول ثابتة كالتالي:

جنيه مصري

أجهزة وبرامج حاسب آلي

أثاث ومعدات مكاتب

عدد وأدوات

تصنيدات في أماكن مستأجرة

معدات كهربائية

أجهزة اتصالات

شبكات اتصالات

جنيه مصري

٤٣,٠٣٩,٥٣٨

١٠,١٨٢,٠٧٠

٣,٤٣١

٢٢,١٥٥,٨٦١

٤,٥١٥,٠٣٦

٣١,٤١٩,٢١٢

٧,٠٣٢,٢٣٤

١١٨,٣٤٧,٣٨٢

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

٦- مشروعات تحت التنفيذ

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠    | ٣١ مارس ٢٠٢١ |                          |
|-------------------|--------------|--------------------------|
| جنيه مصري         | جنيه مصري    |                          |
| ٧٩,٠٠٤,٥٠٤        | -            | تحسينات في أماكن مستأجرة |
| ٢,٢٥٨,٦٩٦         | -            | أثاث ومعدات مكاتب        |
| ١٣٦,٤٠٤           | -            | أجهزة وبرامج حاسب آلي    |
| ٢,٦٤٠,٥٩٨         | -            | معدات كهربائية           |
| <u>٨٤,٠٤٠,٢٠٢</u> | <u>-</u>     |                          |

\*تم تحويل رصيد مشروعات تحت التنفيذ بالكامل إلى الأصول الثابتة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

٧- أصول غير ملموسة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠   | ٣١ مارس ٢٠٢١     |                      |
|------------------|------------------|----------------------|
| جنيه مصري        | جنيه مصري        |                      |
| ٥٢٩,٦٩٢          | ٥٢٦,٠٢٦          | التكلفة              |
| (٣,٦٦٦)          | (٩,٠٦٩)          | في ١ يناير           |
| <u>٥٢٦,٠٢٦</u>   | <u>٥١٦,٩٥٧</u>   | فروق تقييم عملة      |
| (٢٩٦,٤٧٠)        | (٣٧٩,٤٧٦)        | مجمع الاستهلاك       |
| (٨٥,٤٨٢)         | (٢٠,٥١٨)         | في ١ يناير           |
| ٢,٤٧٥            | ٦,١٢٤            | استهلاك العام        |
| <u>(٣٧٩,٤٧٧)</u> | <u>(٣٩٣,٨٧٠)</u> | فروق تقييم عملة      |
| <u>١٤٦,٥٤٩</u>   | <u>١٢٣,٠٨٧</u>   | صافي القيمة الدفترية |

- تم ادراج الاستهلاك البالغ قيمته ٢٠,٥١٨ في مصروفات عمومية و ادارية (ايضاح ٢٤)

٨- الشهرة

خلال عام ٢٠١٤، استحوذت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م (القابضة) على ٩٩,٥٤٪ من أسهم شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى (شركة تابعة) وقد تم الاعتراف بشهرة بمبلغ ٢٦,٥٨٢,٧٧٧ جنيه مصري والتي تمثل القيمة الاصلية للشهرة التي قد تم الاعتراف بها مسبقا بحسابات الشركة القابضة الأم النهائية " شركة راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م" قبل استحواذ "شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات" (الشركة القابضة) على "شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى".



شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
في ٣١ مارس ٢٠٢١

٩- عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠٢١ |                                       |
|----------------|--------------|---------------------------------------|
| جنيه مصري      |              |                                       |
| ٩٨,٥٢٢,٢٩٤     | ٩٦,٢٩٨,٥٠٦   | عملاء                                 |
| ٩,٦٠٩,٦٠٥      | ٧,٨٨١,٢٢١    | مستحق من اطراف ذات علاقة (إيضاح ١١-أ) |
| ١١,٣٨٢,١٥٧     | ٣١,٢٨٥,٠٦٠   | إيرادات مستحقة                        |
| ٥,٥١١,٢٨٩      | ٣,٩٢٥,٨٢٧    | أوراق قبض                             |
| ١٢٥,٠٢٥,٣٤٥    | ١٣٩,٣٩٠,٦١٤  |                                       |
| (٦,٥١٧,٠٧١)    | (٧,٢٤٣,٠٠٧)  | الإضمحلال في قيمة العملاء             |
| ١١٨,٥٠٨,٢٧٤    | ١٣٢,١٤٧,٦٠٧  |                                       |

حركة الإضمحلال في قيمة العملاء و أوراق القبض كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠٢١ |                         |
|----------------|--------------|-------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري    |                         |
| (٦,٤٠٨,٦٩٦)    | (٦,٥١٧,٠٧١)  | الرصيد في ١ يناير       |
| (٤,٣٩٣,٨٦٣)    | (٧٩٩,٣٣٠)    | مكون خلال العام         |
| ٤,٢٥٢,٩٠٠      | ٧٥,٢٧٩       | رد الإضمحلال خلال العام |
| ٣٢,٥٨٨         | (١,٨٨٥)      | فروق ترجمة عملات أجنبية |
| (٦,٥١٧,٠٧١)    | (٧,٢٤٣,٠٠٧)  | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١  |

تتمثل أعمار الديون لأرصدة العملاء في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما يلي:

| أرصدة حل تاريخ استحقاقها ولم تضمحل قيمتها |                      |                      |               | أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها و لم تضمحل قيمتها |             | الإجمالي       |  |
|---|----------------------|----------------------|---------------|--|-------------|----------------|--|
| أكثر من ٩٠ يوم                            | ما بين ٦٠ إلى ٩٠ يوم | ما بين ٣٠ إلى ٦٠ يوم | أقل من ٣٠ يوم | لم تضمحل قيمتها                                | جنيه مصري   |                |  |
| ٤,٢٧٥,٤١٨                                 | ٨,٣٥١,٥٧١            | ٦,٤٠٢,٥٥٣            | ٢٢,٣٣١,٥٠٢    | ٩٠,٧٨٦,٥٦٣                                     | ١٣٢,١٤٧,٦٠٧ | ٣١ مارس ٢٠٢١   |  |
| ١,٢٢٦,٢٦٢                                 | ٢٢,٥٥٤,٢٠٥           | ٦,٩٦٦,٩٨١            | ١٥,٥٩٤,١٢١    | ٧٢,١٦٦,٧٠٥                                     | ١١٨,٥٠٨,٢٧٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |  |

- في ٣١ مارس ٢٠٢١، بلغت قيمة أرصدة عملاء وأوراق القبض التي اضمحلت ٧,٢٤٣,٠٠٧ مبلغ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦,٥١٧,٠٧١ جنيه مصري).
- بالإشارة إلي إيضاح رقم (٣٤-أ) مخاطر الائتمان للعملاء وأوراق القبض و الإيرادات المستحقة والذي يوضح كيفية قيام الشركة بإدارة وقياس لجودة الموقف الائتماني لأرصدة العملاء وأوراق القبض و الإيرادات المستحقة التي حل تاريخ استحقاقها والتي لم تضمحل قيمتها.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٠- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠٢١ |   |
|----------------|--------------|---|
| جنيه مصري      | جنيه مصري    |   |
| ١١,٨٢٩,٧٢٠     | ٧,٧٥٨,٧٨٢    | مصروفات مدفوعة مقدماً                           |
| ٧,١٦٥,٧٧٩      | ٧,١٦٩,١٤٩    | تأمينات لدى الغير                               |
| ٣٤١,١٣٣        | ٣٤١,١٣٣      | غطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٣)                       |
| ٤,٥٧٩,٧٧٦      | ١١,١٥٧,٩٦٥   | موردون دفعات مقدمة                              |
| -              | ٢٨٢,٣٤٧      | عهد نقدية                                       |
| ١٥,١٥٠,٦٣٢     | ١٥,٩٩٦,٠٨٣   | مصلحة الضرائب - ضريبة المبيعات / القيمة المضافة |
| ٣,٣٧٨,٥٧٦      | ١,٣٦٨,٣٨٤    | فوائد دائنة مستحقة                              |
| ٢٨٦,٧٢٤        | ٣٦٥,٢٨٧      | أرباح مدفوعة مقدماً *                           |
| ٨,٨١٨,٥٤٤      | ١٣,٧٧٧,٤٧٤   | ضرائب خصم من المنبع                             |
| ١,٩٢٦,٦٣٤      | ٣,١٣١,٤١١    | أرصدة مدينة أخرى                                |
| ٥٣,٤٧٧,٥١٨     | ٦١,٣٤٨,٠١٥   |   |
| (١٧٠,٢٢٣)      | (١٧٠,٢٢٣)    | الاضمحلال في الارصدة المدينة الأخرى             |
| ٥٣,٣٠٧,٢٩٥     | ٦١,١٧٧,٧٩٢   |   |

حركة الاضمحلال في الارصدة المدينة الأخرى كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠٢١ |                     |
|----------------|--------------|---------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري    |                     |
| ١٧٠,٢٢٣        | ١٧٠,٢٢٣      | الرصيد في ١ يناير   |
| -              | -            | مكون خلال العام     |
| ١٧٠,٢٢٣        | ١٧٠,٢٢٣      | الرصيد في ٣١ ديسمبر |

\* يتمثل رصيد الأرباح المدفوعة مقدماً في قيمة مكافأة مدفوعة مقدماً للسيد رئيس مجلس الإدارة.

طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٣ سبتمبر ٢٠١٧، يتم تخصيص ١٪ من أرباح الشركة السنوية وتصرف بصفة شهرية لرئيس مجلس إدارة الشركة على أن تتم تسويتها في نهاية السنة المالية بعد إصدار القوائم المالية وإعتمادها من الجمعية العامة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

١١ - أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركة القابضة الام النهائية و شركاتها التابعة، كبار المساهمين، مديري الإدارات وموظفي الإدارة العليا، والمنشآت التي يسيطر عليها سيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر أو مرتبطة بشكل كبير بواسطة هؤلاء الأطراف، سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات يتم إعتقادها من قبل الإدارة مع مراعات القيمة العادلة والتسعير الخاص بباقي العملاء والموردين. نتجت الأرصدة التالية عن المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

(أ) ارصدة اطراف ذات علاقة

| ٣١ مارس ٢٠٢١     |                  |                           |                          |                                       |
|------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| عملاء            | موردون           | مستحق الى اطراف ذات علاقة | مستحق من اطراف ذات علاقة |                                       |
| جنيه مصري        | جنيه مصري        | جنيه مصري                 | جنيه مصري                |                                       |
| ٢٦٧,٥٤٤          | ٤٤,٧٠٨           | -                         | -                        | شركة راية للتوزيع                     |
| ١,٣٢٠,٠١٧        | ٢,٢٩٦,٠٨٢        | -                         | -                        | شركة راية للنظم                       |
| ٢٤٧,٥٧٤          | -                | ٨,١٤١,٨٥٨                 | -                        | شركة راية القابضة للاستثمارات المالية |
| ١٧٦,٨٤٩          | ٤٦٠,٥٠٠          | -                         | -                        | شركة راية لخدمات مراكز البيانات       |
| ١,٨٩٤,٤٥٩        | ٤٣٦,٨٩٤          | -                         | ٦,١٦٢                    | شركة راية للمطاعم                     |
| -                | ٨٨,٥٦٧           | -                         | -                        | شركة راية للتاجير التمويلي            |
| -                | -                | -                         | -                        | شركة امان للدفع الإلكتروني            |
| ٢,٧٦٩,٩٠٩        | ٤٤,٠٢٣           | -                         | -                        | شركة امان للخدمات المالية             |
| ٦٦٦,٨٦٧          | ٣٥٠,٢٤٣          | -                         | -                        | شركة راية للإلكترونيات                |
| -                | ١,٤٦٢,٧١٣        | -                         | -                        | شركة راية للشبكات                     |
| -                | ٩٣,٨٧٩           | -                         | -                        | شركة راية للتواصل الاجتماعي           |
| ٥٣٨,٠٠٢          | -                | -                         | -                        | شركة أسطول للنقل البري                |
| <u>٧,٨٨١,٢٢١</u> | <u>٥,٢٧٧,٦٠٩</u> | <u>٨,١٤١,٨٥٨</u>          | <u>٦,١٦٢</u>             |                                       |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠   |                  |                           |                          |                                       |
| عملاء            | موردون           | مستحق الى اطراف ذات علاقة | مستحق من اطراف ذات علاقة |                                       |
| جنيه مصري        | جنيه مصري        | جنيه مصري                 | جنيه مصري                |                                       |
| ٤٤١,٦٠٧          | ٤٤,٧٠٩           | -                         | -                        | شركة راية للتوزيع                     |
| ١,٠٢١,٩٢٥        | ١,٢٩٦,٤٨٢        | -                         | -                        | شركة راية للنظم                       |
| ٢٢٢,٥٧٤          | -                | ٧,٦٠٤,٤٧٤                 | -                        | شركة راية القابضة للاستثمارات المالية |
| -                | ٥٧٣,٣٥٧          | -                         | -                        | شركة راية لخدمات مراكز البيانات       |
| ١,٦٩٥,٢٩٨        | ٤٣٣,٠٨٣          | -                         | ٦,١٦٢                    | شركة راية للمطاعم                     |
| -                | ٨٨,٥٦٧           | -                         | -                        | شركة راية للتاجير التمويلي            |
| ٩٥٨,٦٩٦          | -                | -                         | -                        | شركة امان للدفع الإلكتروني            |
| ٣,٧١٧,٢٨٨        | -                | -                         | -                        | شركة امان للخدمات المالية             |
| ٦٦٦,٨٦٧          | ٣١٨,٥٨٦          | -                         | -                        | شركة راية للإلكترونيات                |
| -                | ٧٢٣,٠٠٠          | -                         | -                        | شركة راية للشبكات                     |
| -                | ٩٣,٨٧٩           | -                         | -                        | شركة راية للتواصل الاجتماعي           |
| ٨٨٥,٣٥٠          | -                | -                         | -                        | شركة أسطول للنقل البري                |
| <u>٩,٦٠٩,٦٠٥</u> | <u>٢,٩٢٠,٩٦٣</u> | <u>٧,٦٠٤,٤٧٤</u>          | <u>٦,١٦٢</u>             |                                       |

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

١١ - أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) معاملات مع أطراف ذات علاقة

المعاملات مع أطراف ذات علاقة المدرجة في القوائم المالية كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١

| نوزيعات أرباح إلى<br>جنيه مصري | صافي التمويل<br>جنيه مصري | إيراد تمويل<br>جنيه مصري | مصرفات<br>جنيه مصري | مصرفات ايجار<br>جنيه مصري | مشتريات من<br>جنيه مصري | خدمات من<br>جنيه مصري | خدمات إلى<br>جنيه مصري | طبيعة العلاقة                   | الشركة                                |
|--------------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|
| -                              | -                         | -                        | ٩,٠١٢,٩٦٠           | -                         | -                       | -                     | ٦٢٨,٩٢٢                | الشركة التابعة للإم النهائية    | شركة راية القابضة للاستثمارات المالية |
| -                              | -                         | -                        | -                   | -                         | ٩٩٢,٠١٩                 | -                     | ٢٤٨,٨٢٥                | شركة تابعة للشركة الأم النهائية | شركة راية للنظم                       |
| -                              | -                         | -                        | -                   | -                         | -                       | -                     | ٢٩٥,٧٢٠                | شركة تابعة للشركة الأم النهائية | شركة راية للتوزيع                     |
| -                              | -                         | -                        | -                   | -                         | -                       | -                     | ٦٣,٧٨٧                 | شركة تابعة للشركة الأم النهائية | شركة أسطول النقل البري                |
| -                              | -                         | -                        | -                   | -                         | -                       | ١,٠٧٣,١٦١             | -                      | شركة تابعة للشركة الأم النهائية | شركة راية لخدمات مراكز البيانات       |
| -                              | -                         | -                        | -                   | ١,٥١٢,٩٨٦                 | -                       | -                     | -                      | شركة تابعة للشركة الأم النهائية | شركة راية للتواصل الاجتماعي           |
| -                              | -                         | -                        | -                   | -                         | -                       | -                     | -                      | شركة تابعة للشركة الأم النهائية | شركة راية للتأمين                     |
| -                              | -                         | -                        | -                   | -                         | -                       | ٦,٠١٢٢                | -                      | شركة تابعة للشركة الأم النهائية | شركة راية للإلكترونيات                |
| -                              | -                         | -                        | -                   | -                         | ٢,٨١٢                   | -                     | ١٧٤,٧٠٣                | شركة تابعة للشركة الأم النهائية | شركة راية للمطاعم                     |
| -                              | -                         | -                        | -                   | -                         | -                       | -                     | ٧٦٢,٨٥٤                | شركة تابعة للشركة الأم النهائية | شركة راية للدفع الإلكتروني            |
| -                              | -                         | -                        | -                   | -                         | -                       | ٨٥,٠٤٨                | ١,٢٦٧,٨٧٥              | شركة تابعة للشركة الأم النهائية | شركة أمان للخدمات المالية             |

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

١١ - أطراف ذات علاقة (تابع)

ب) معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)  
المعاملات مع أطراف ذات علاقة المدرجة في القوائم المالية كما يلي

٣١ مارس ٢٠٢٠

| الشركة                                | طبيعة العلاقة                   | خدمات إلى<br>جنية مصري | خدمات من<br>جنية مصري | مشتريات من<br>جنية مصري | مصرفات ايجار<br>جنية مصري | تحصيل مصرفات<br>جنية مصري | إيراد تمويل<br>جنية مصري | صافي التمويل<br>جنية مصري | توزيعات أرباح إلى<br>جنية مصري |
|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| شركة راية القابضة للاستثمارات المالية | الشركة القابضة الام النهائية    | ٤٠٣,٨٥٣                |                       |                         | ٨,٢٠١,١٦٠                 |                           |                          |                           |                                |
| شركة راية للنظم                       | شركة تابعة للشركة الام النهائية | ١١٩,٦٦٧                |                       | ٣,٩٨٩,٢٦٨               |                           |                           |                          |                           |                                |
| شركة راية للتوزيع                     | شركة تابعة للشركة الام النهائية | ٥٣٥,٥٨٦                |                       | ٦١٨,٢٤٥                 |                           |                           |                          |                           |                                |
| شركة أسطول النقل البري                | شركة تابعة للشركة الام النهائية | ٨٧,٩١١                 |                       |                         |                           |                           |                          |                           |                                |
| شركة راية لخدمات مراكز البيانات       | شركة تابعة للشركة الام النهائية |                        | ١,١٠٠,٢٢٨             |                         |                           |                           |                          |                           |                                |
| شركة راية للتواصل الاحصائي            | شركة تابعة للشركة الام النهائية |                        |                       |                         |                           |                           |                          |                           |                                |
| شركة راية للشبكات                     | شركة تابعة للشركة الام النهائية |                        |                       | ٢٣٣,٧٠٠                 |                           |                           |                          |                           |                                |
| شركة راية للتأجير التمويلي            | شركة تابعة للشركة الام النهائية | ١٠٠,٨٦٠                |                       | ١٢٩,٨٤٤                 |                           |                           |                          |                           |                                |
| شركة راية للإلكترونيات                | شركة تابعة للشركة الام النهائية | ١١٠,٩٨٦                |                       | ١٠٣,٥٠١                 |                           |                           |                          |                           |                                |
| شركة راية للمطاعم                     | شركة تابعة للشركة الام النهائية | ٧١٢,٢١٧                |                       |                         |                           |                           |                          |                           |                                |
| شركة راية للدفع الإلكتروني            | شركة تابعة للشركة الام النهائية | ٢٨١,٣٤٢                |                       |                         |                           |                           |                          |                           |                                |
| شركة امان للخدمات المالية             | شركة تابعة للشركة الام النهائية |                        |                       |                         |                           |                           |                          |                           |                                |

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

١١- أطراف ذات علاقة (تابع)

ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما تحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ كالتالي:

| ٣١ مارس ٢٠٢٠     | ٣١ مارس ٢٠٢١     |               |
|------------------|------------------|---------------|
| جنيه مصري        | جنيه مصري        | مرتبات وحوافز |
| ٥,٥١٠,٤٥٠        | ٥,٧٣٨,٧٦٠        |               |
| <u>٥,٥١٠,٤٥٠</u> | <u>٥,٧٣٨,٧٦٠</u> |               |

١٢- النقدية لدى البنوك

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠     | ٣١ مارس ٢٠٢١       |  |
|--------------------|--------------------|--|
| جنيه مصري          | جنيه مصري          | العملة المحلية                                 |
| ١٤,٣١٤,٥٣٠         | ١٩,٥٥١,١٢١         | حسابات جارية                                   |
| ١٧٧,٠٨٩,٢٢٤        | ١٩٥,١٦٥,١٤٨        | ودائع  |
| ٤,١٠٤,٩٧٣          | ١,٥٤٤,١٦٧          | شيكات تحت التحصيل                              |
| <u>١٩٥,٥٠٨,٧٢٧</u> | <u>٢١٦,٢٦٠,٤٣٦</u> |  |
| ١٨,٤٦٥,٤٠٢         | ٩,٩٤٢,٠٨٤          | العملة الأجنبية                                |
| ٢,١٩٢,٤٠٠          | ٢,٢٠٦,٤٠٠          | حسابات جارية                                   |
| ٢٠,٦٥٧,٨٠٢         | ١٢,١٤٨,٤٨٤         | ودائع  |
| <u>٢١٦,١٦٦,٥٢٩</u> | <u>٢٢٨,٤٠٨,٩٢٠</u> |  |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠     | ٣١ مارس ٢٠٢١       | لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية :          |
| جنيه مصري          | جنيه مصري          | نقدية لدى البنوك                               |
| ٢١٦,١٦٦,٥٢٩        | ٢٢٨,٤٠٨,٩٢٠        | ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان* (أكثر من ٣ شهور) |
| (٢,١٩٢,٤٠٠)        | (٢,٢٠٦,٤٠٠)        | النقدية وما في حكمها                           |
| <u>٢١٣,٩٧٤,١٢٩</u> | <u>٢٢٦,٢٠٢,٥٢٠</u> |  |

- يتضمن رصيد النقدية لدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢,٢٠٦,٤٠٠ جنيه مصري (١٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي) وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢,١٩٢,٤٠٠ جنيه مصري (١٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي) قيمة وديعة محتجزة كغطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٣).  
- يتم احتساب الفائدة على النقدية بالبنوك بناء على أسعار الفائدة السائدة على الإيداع.

- بلغ متوسط معدل فائدة الودائع في ٣١ مارس ٢٠٢١ ٨,٧٪ للودائع بالجنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧,٨٪) للودائع بالجنية مصري.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٣- تسهيلات انتمائية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠٢١ |             |
|----------------|--------------|-------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري    | عملة محلية  |
| -              |              | عملة اجنبية |
| ٤,٤٢٢,٤٨٧      | ٥,٦٣١,٢٣١    |             |
| ٤,٤٢٢,٤٨٧      | ٥,٦٣١,٢٣١    |             |

يتم تجديد التسهيلات الانتمائية سنويا ويتم السداد عند الطلب.

- جميع التسهيلات الانتمائية ممنوحة بضمان "الشركة القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م" (الشركة القابضة الام النهائية) بالإضافة الى التالي:
- احدى التسهيلات الممنوحة الى " شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (الشركة القابضة) هي بضمان من "شركة راية لادارة مباني مراكز الاتصالات" و"شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى" (شركات تابعة).
  - احدى التسهيلات الممنوحة الى "شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (الشركة القابضة) بضمان احدى الودائع لدى البنك المانح للشركة.
  - احدى التسهيلات الممنوحة الى " شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى" (شركة تابعة) هي بضمان من " شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (القابضة) و"شركة راية لادارة مباني مراكز الاتصالات" (شركة تابعة).
  - احدى التسهيلات الممنوحة الى "شركة راية لادارة مباني مراكز الاتصالات" (شركة تابعة) هي بضمان من " شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (القابضة) و" شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى" (شركة تابعة).

١٤- موردون وأوراق الدفع

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠٢١ |  |
|----------------|--------------|--|
| جنيه مصري      | جنيه مصري    | موردون                                 |
| ٣٠,١٤٧,٥١٩     | ٣٤,٤١١,٢٦٧   | اوراق دفع                              |
| ٧٤٧,٢٥٣        | ٨,٦٩٩,٩٥٤    | مستحق الى اطراف ذات علاقة (ايضاح ١١-أ) |
| ٢,٩٢٠,٩٦٣      | ٥,٢٧٧,٦٠٩    |  |
| ٣٣,٨١٥,٧٣٥     | ٤٨,٣٨٨,٨٣٠   |  |

١٥- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠٢١ |                                       |
|----------------|--------------|---------------------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري    | مصروفات مستحقة                        |
| ٤٢,٩٧٥,٦٦٤     | ٤٤,٧١٠,٥٣٦   | مصلحة التامينات الاجتماعية            |
| ٩,٧٠٦,١١٢      | ٧,٩٦٥,٠٧٦    | مصلحة الضرائب - ضريبة المراتب         |
| ١,٦٧٥,٩٦١      | ١,٩٨١,٣٩٥    | مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة  |
| ٤,٣١٤,٤٦٠      | ٤,١١٣,٥٦٢    | مصلحة الضرائب - ضريبة الخصم من المنبع |
| ٢,٧٠١,١٣٥      | ٤٣٨,٧٤٦      | مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة          |
| ٤١,٦٥٠         | ٤١,٦٥٠       | إيرادات مؤجلة                         |
| ٤٦٦,٩١٣        | ٩٠٩,٦٠٥      | عملاء دفعات مقدمة                     |
| ١٥,٤٧٩         | ١٥,٤٧٩       | أرصدة دائنة أخرى                      |
| ٣,٠٨٣,٤٦٣      | ٤,١٩٤,٥١٧    |                                       |
| ٦٤,٩٨٠,٨٣٧     | ٦٤,٣٧٠,٥٦٦   |                                       |

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

| ١٦- مخصصات                               |                                     |  |                                   |  |                     |
|--|-------------------------------------|--|-----------------------------------|--|---------------------|
| الرصيد في<br>٣١ مارس ٢٠٢١<br>جنيه مصري   | المستخدم<br>خلال العام<br>جنيه مصري | انتفي الغرض<br>منه خلال العام<br>جنيه مصري | المكون خلال<br>العام<br>جنيه مصري | الرصيد في<br>١ يناير ٢٠٢٠<br>جنيه مصري |                     |
| ٧٤٠,٥٧٧                                  | -                                   | -  | -                                 | ٧٤٠,٥٧٧                                | مخصص مطالبات متوقعة |
| ١,١٠٠,٠٠٠                                | -                                   | -  | -                                 | ١,١٠٠,٠٠٠                              | مخصص مطالبات فعلية  |
| ١٧٣,٦٣٠                                  | -                                   | -  | -                                 | ١٧٣,٦٣٠                                | مخصص قضايا          |
| <u>٢,٠١٤,٢٠٧</u>                         | <u>-</u>                            | <u>-</u>                                   | <u>-</u>                          | <u>٢,٠١٤,٢٠٧</u>                       |                     |
| الرصيد في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠<br>جنيه مصري | المستخدم<br>خلال العام<br>جنيه مصري | انتفي الغرض<br>منه خلال العام<br>جنيه مصري | المكون خلال<br>العام<br>جنيه مصري | الرصيد في<br>١ يناير ٢٠٢٠<br>جنيه مصري |                     |
| ٧٤٠,٥٧٧                                  | -                                   | -  | -                                 | ٧٤٠,٥٧٧                                | مخصص مطالبات متوقعة |
| ١,١٠٠,٠٠٠                                | -                                   | -  | -                                 | ١,١٠٠,٠٠٠                              | مخصص مطالبات فعلية  |
| ١٧٣,٦٣٠                                  | -                                   | -  | -                                 | ١٧٣,٦٣٠                                | مخصص قضايا          |
| <u>٢,٠١٤,٢٠٧</u>                         | <u>-</u>                            | <u>-</u>                                   | <u>-</u>                          | <u>٢,٠١٤,٢٠٧</u>                       |                     |

تتمثل المخصصات في مبالغ المطالبات الفعلية والمتوقعة بعض الهيئات الحكومية واخرى، ويتمثل مخصص القضايا في مبالغ مطالبات القضايا المتوقعة من آخرين.

لم يتم ايضاح المعلومات المعتادة وفقا لمعايير المحاسبة وذلك لأن الإدارة تعتقد أن ذلك قد يؤثر بشكل كبير على نتيجة المفاوضات مع الاطراف ذات العلاقة بالخلاف وتتم مراجعة هذه المخصصات من قبل الإدارة كل عام ويتم تعديلها علي أساس أحدث التطورات والمناقشات والاتفاقات مع تلك الأطراف.

١٧- التزامات أخرى طويلة الاجل

تتمثل الالتزامات الأخرى طويلة الاجل في التزام الشركة بسداد مكافأة نهاية الخدمة لموظفي المجموعة بالإمارات العربية المتحدة طبقا للقانون. و لا يوجد مكافآت نهاية الخدمة ممنوحة للموظفين في المجموعة فيما عدا موظفي المجموعة بالإمارات العربية المتحدة التي يتطلبها القانون فقط.

١٨- رأس المال

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠<br>جنيه مصري | ٣١ مارس ٢٠٢١<br>جنيه مصري |                           |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠                 | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠               | رأس المال المرخص          |
| ١٠٦,٠٦٠,٦٠٦                 | ١٠٦,٠٦٠,٦٠٦               | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ٢١٢١٢١٢١٢                   | ٢١٢١٢١٢١٢                 | عدد الأسهم                |

بلغ رأس مال الشركة المرخص به ١٥٠ مليون جنيه مصري عند التأسيس وبلغ رأس المال المصدر ١٥ مليون جنيه مصري موزعا على ١,٥ مليون سهم لتصبح قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري. بلغ رأس مال الشركة المدفوع ٦ مليون جنيه مصري. في ١٧ أكتوبر ٢٠٠١، اقرت الجمعية العامة العادية بزيادة رأس المال المدفوع ليلبلغ ٩ مليون جنيه مصري.

في ٢٤ ديسمبر ٢٠١١، قررت الجمعية العامة الغير عادية تخفيض رأس مال الشركة المصدر ليلبلغ ٩ مليون جنيه مصري موزعا على ٩٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري مدفوعة بالكامل. هذا التغيير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠١٢.



## شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٨ - رأس المال - تابع

في ٧ أبريل ٢٠١٤، قرر مجلس إدارة الشركة زيادة رأس المال المصدر للشركة ليبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري موزعا على ٥ مليون جنيه مصري سهم، قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري. هذا التغيير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٤.

في ٢٨ أبريل ٢٠١٤، قررت الجمعية العامة الغير عادية تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري الى ٥,٥٠، جنيه مصري موزعا على ١٠٠ مليون سهم بدلا من ٥ مليون سهم. هذا التغيير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤. التقسيمة الحالية لرأس المال على النحو التالي:

| رأس المال المدفوع       | عدد الأسهم | نسبة المساهمة |   |
|-------------------------|------------|---------------|---|
| جنيه مصري<br>٤٩,٩٠١,٠٠٠ | ٩٩٨.٢٠٠٠   | %٩٩,٨         | شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م) |
| ٩٠,٠٠٠                  | ١٨.٠٠٠     | %٠,١٨         | شركة راية للنظم (ش.م.م)                       |
| ٦,٠٠٠                   | ١٢.٠٠٠     | %٠,٠١         | شركة راية للتوزيع (ش.م.م)                     |
| ٣,٠٠٠                   | ٦.٠٠٠      | %٠,٠١         | سي تي بنك أفرسيز إنفيستمننت كوربوريشن (ش.م.م) |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠              | ١.٠٠٠.٠٠٠  | %١٠٠          |   |

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

في ٢٩ مارس ٢٠١٧، قامت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بالتقدم بنشرة الطرح للبورصة المصرية حيث قامت شركة راية القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي - البائع) ببيع ٤٨,٩٩٤,٠٠٠ سهم و التي تمثل ٤٨,٩٩٪.

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

في ٢٠ يونيو ٢٠١٧، قررت الشركة زيادة رأس المال المصدر باصدار عدد ٦٠٦.٠٦٠.٦٠٦ سهم بقيمة ١٦,٥ جنيه مصري للسهم الواحد (سعر الطرح) الذي يمثل القيمة الاسمية للسهم الواحد بمبلغ ٠,٥ جنيه مصري و علاوة اصداره للسهم الواحد بمبلغ ١٦ جنيه مصري و يتم ايداع هذا الفرق "علاوة الاصدار" الي حساب الاحتياطي باجمالي مبلغ و قدره ٩٦,٩٦٩,٦٩٧ جنيه مصري طبقاً لمجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ و تم تحديد رأس المال المرخص به للشركة بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري و المصدر بمبلغ ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري موزع علي عدد ١٠٦.٠٦٠.٦٠٦ سهم قيمة كل سهم ٠,٥ جنيه مصري و جميعها أسهم نقدية. وتم التاشير في السجل التجاري في ١٠ سبتمبر ٢٠١٧.

في ٩ يناير ٢٠١٩، وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري إلى ١١١,٣٦٣,٦٣٦ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٨,٣٣٣,٣٣٣ جنيه مصري موزعاً على عدد ١١٦٦٦٦٦٦٦ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد وتوزيع سهم مجاني لكل سهم بما يعادل ١٠٦.٠٦٠.٦٠٦ سهم، وتخصيص المتبقي وهو ١٠٦.٠٦٠.٦٠٦ سهم لنظام تحفيز وإثابة العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين الخاص بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٨، تمويلاً من حساب الأرباح المرحلة البالغ ١٣,٦٦٦,٢٧٨ جنيه مصري من أرباح العام البالغ ٩٤,٨٢٠,٩٩٢ جنيه مصري ومن علاوة الإصدار البالغ ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على ذلك تم الموافقة على زيادة رأس المال .

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٩- إحتياطي قانوني

قامت الشركة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧ بزيادة رأس المال المصدر عن طريق إصدار عدد ٦٠٦٠٦٠٦ سهم بقيمة إسمية ٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري و علاوة إصدار إجمالي مبلغ ٩٦,٩٦٩,٦٩٧ جنيه مصري (إيضاح ١٨)، ووفقاً للمادة (٩٤) من الانحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تضاف قيمة علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني للشركة حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر، وأما ما يزيد عن ذلك من مبالغ العلاوة فيتكون منها إحتياطي خاص وللجمعية العامة - بناءً على إقتراح مجلس الإدارة - أن يقرروا في شأنه ما يروونه محققاً لصالح الشركة على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ٣١,٠٦٠,٢٨٢ جنيه مصري و علاوة الإصدار ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري.

٢٠- إحتياطي الاندماج

يمثل إحتياطي الاندماج حتى تاريخ معاملة الإقتناء للشركات تحت السيطرة الواحدة common control transaction (إقتناء شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات لشركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سى ثرى و شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات) القيمة الاسمية لحصة الشركة في أسهم الشركتين التابعتين و المملوكة للشركة القابضة الأم النهائية و بعض شركات المجموعة بالإضافة الى قيمة الشهرة التي قد تم الاعتراف بها مسبقاً بحسابات الشركة القابضة الام عند اقتناؤها لشركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى في السابق (إيضاح ٨). تم ادراج قيمة المقابل المدفوع بواسطة الشركة لاقتناء اسهم الشركتين التابعتين خلال ابريل ٢٠١٤ كتوزيعات.

٢١- ضرائب الدخل المستحقة

| الرصيد في<br>٣١ مارس ٢٠٢١<br>جنيه مصري   | ضرائب مسددة<br>ومستقطعة<br>جنيه مصري | ضرائب الدخل<br>الجارية<br>جنيه مصري | الرصيد في<br>١ يناير ٢٠٢٠<br>جنيه مصري |                                 |
|--|--------------------------------------|-------------------------------------|--|---------------------------------|
| ١٣,٩٨٧,٦٧٣                               | (١٠٨,٤٥٩)                            | ٣,٥٤٦,٠٤٥                           | ١٠,٥٥٠,٠٨٧                             | ضرائب الدخل المستحقة (إيضاح ٢٧) |
| ١٣,٩٨٧,٦٧٣                               | (١٠٨,٤٥٩)                            | ٣,٥٤٦,٠٤٥                           | ١٠,٥٥٠,٠٨٧                             |                                 |
| الرصيد في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠<br>جنيه مصري | ضرائب مسددة<br>ومستقطعة<br>جنيه مصري | ضرائب الدخل<br>الجارية<br>جنيه مصري | الرصيد في<br>١ يناير ٢٠٢٠<br>جنيه مصري |                                 |
| ١٠,٥٥٠,٠٨٧                               | (١٤,٩٨١,٢٩٢)                         | ١١,٢٨٤,٩٨٦                          | ١٤,٢٤٦,٣٩٣                             | ضرائب الدخل المستحقة (إيضاح ٢٧) |
| ١٠,٥٥٠,٠٨٧                               | (١٤,٩٨١,٢٩٢)                         | ١١,٢٨٤,٩٨٦                          | ١٤,٢٤٦,٣٩٣                             |                                 |

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٢ - الإيرادات

الإيرادات وفقا لنوع الخدمة

| ٣١ مارس ٢٠٢٠       | ٣١ مارس ٢٠٢١       |                       |
|--------------------|--------------------|-----------------------|
| جنيه مصري          | جنيه مصري          |                       |
| ٩,١٤٦,٨٢٠          | ١٩,٨٠٥,٢٠٤         | خدمات غير صوتية       |
| ١٠٨,٣٢٣,٤٩٣        | ٧٩,٤٢٠,٥١٠         | خدمات مراكز الاتصالات |
| ٤٦٠,٠٦٢            | ٤٤١,٠٢٢            | خدمات بيع عبر الهاتف  |
| ٧٥,٩٨٢,٠٨٤         | ٨٣,٢٠٠,٠٠٥         | خدمات إحترافية        |
| <u>١٩٣,٩١٢,٤٥٩</u> | <u>١٨٢,٨٦٦,٧٤١</u> |                       |

الإيرادات وفقا للموقع الجغرافي للمجموعة

| ٣١ مارس ٢٠٢٠       | ٣١ مارس ٢٠٢١       |        |
|--------------------|--------------------|--------|
| ١٤٩,٠٥٢,٦٣٢        | ١٧٢,٤١٢,٤٢٨        | مصر    |
| ٤٠,١٨١,٧٣٥         | ٥,٦٤٢,٧٠٠          | دبي    |
| ٤,٦٧٨,٠٩٢          | ٤,٨١١,٦١٣          | بولندا |
| <u>١٩٣,٩١٢,٤٥٩</u> | <u>١٨٢,٨٦٦,٧٤١</u> |        |

الإيرادات وفقا للمصدر

| ٣١ مارس ٢٠٢٠       | ٣١ مارس ٢٠٢١       |                               |
|--------------------|--------------------|-------------------------------|
| جنيه مصري          | جنيه مصري          |                               |
| ٣٩,٢٠٨,٧٠٨         | ٣٨,٠٤٩,٨٨٤         | خدمات استضافة مراكز الاتصالات |
| ٤٢,٦٦٤,٣١١         | ٥٤,٥١٧,٥٠١         | خدمات تعهيد الموارد البشرية   |
| ١١٢,٠٣٩,٤٤٠        | ٩٠,٢٩٩,٣٥٧         | خدمات تعهيد مراكز الاتصالات   |
| <u>١٩٣,٩١٢,٤٥٩</u> | <u>١٨٢,٨٦٦,٧٤٢</u> |                               |

الإيرادات وفقا للعملة

| ٣١ مارس ٢٠٢٠       | ٣١ مارس ٢٠٢١       |                       |
|--------------------|--------------------|-----------------------|
| جنيه مصري          | جنيه مصري          |                       |
| ٦٧,٧٠٩,٥٥٤         | ٨٧,٦٧٩,٧١٣         | محلى (جنيه مصري)      |
| ١٢٦,٢٠٢,٩٠٥        | ٩٥,١٨٧,٠٢٨         | بالخارج (عملة أجنبية) |
| <u>١٩٣,٩١٢,٤٥٩</u> | <u>١٨٢,٨٦٦,٧٤١</u> |                       |

\* تتضمن الإيرادات ارباح فروق تقييم عملة بلغت ٣٠٢,٣١٠ جنيه مصري وخسائر ٩٥٢,٣٢٢ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ على التوالي. فروق تقييم العملة الأجنبية يتم توزيعها على أنواع الإيرادات المختلفة علي اساس نسبة الإيرادات بالعملة الأجنبية لكل نوع من أنواع الإيرادات.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٣- تكلفة الإيرادات

| ٣١ مارس ٢٠٢٠       | ٣١ مارس ٢٠٢١       |                             |
|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| جنيه مصري          | جنيه مصري          |                             |
| ١٠٩,٠١٤,١١٨        | ٩١,٩٥٤,١١٥         | مرتبات ومزايا عاملين        |
| ٩,٧٣٥,٩٣١          | ٩,٩٢٥,٢٩٤          | مصروف اهلاك (ايضاح ٥)       |
| ٥,٨٢٠,٤٤٨          | ٥,٥٣٣,٧٤٥          | مصروفات تكنولوجيا المعلومات |
| ٤,٥٦٥,٠٥٦          | ٥,٤٠٨,١٤٤          | تكلفة خدمات                 |
| ١,٣٨١,٤٢٢          | ١,١٦٢,٧٢٥          | مصروفات صيانة وإصلاح        |
| ٤,٢٨٠,٩٨٤          | ٤,٣٨٤,٠٧٣          | مصروفات مرافق               |
| <u>١٣٤,٧٩٧,٩٥٩</u> | <u>١١٨,٣٦٨,٠٩٦</u> |                             |

٢٤- مصروفات عمومية وإدارية

| ٣١ مارس ٢٠٢٠      | ٣١ مارس ٢٠٢١      |                           |
|-------------------|-------------------|---------------------------|
| جنيه مصري         | جنيه مصري         |                           |
| ١٦,٦٠١,٩٨١        | ١٩,٥٤٦,٤٨٠        | مرتبات ومزايا عاملين      |
| ٢٣,٩٣٢            | ٧٠٠,١٢٨           | اتعاب مهنية               |
| ١,١٢٠,٠١٥         | ٢٢٦,١٥٦           | مصروفات بنكية             |
| ٢٧٤,١١٨           | ٨٩٣,٧١٨           | رحلات عمل و مصروفات تدريب |
| ٥٤٠,٢٥٦           | ١,٧٩٥,٢٦١         | مصروفات أمن ونظافة        |
| ٢,٣٠٥,٧٦٢         | ٢٠,٥١٨            | مصروف استهلاك (ايضاح ٧)   |
| ٣٧٨,٧٠١           | ٤٣٧,٠٣٢           | رسوم تكافلية              |
| ١,٥٣٥,٠١٨         | ١,٧٩٦,١٩٧         | مصروفات أخرى              |
| <u>٢٢,٧٧٩,٧٨٣</u> | <u>٢٥,٤١٥,٤٩٠</u> |                           |

٢٥- مصروفات بيعية وتسويقية

| ٣١ مارس ٢٠٢٠   | ٣١ مارس ٢٠٢١     |                      |
|----------------|------------------|----------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري        |                      |
| ٦٦٤,١٦٨        | ١,٨٩٣,٠٢٢        | مرتبات ومزايا عاملين |
| ٢٨٣,٤٣٠        | ٥٦٧,٩٤٠          | مصروفات تسويقية أخرى |
| <u>٩٤٧,٥٩٩</u> | <u>٢,٤٦٠,٩٦٢</u> |                      |

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٦- صافي الإيرادات التمويلية

| ٣١ مارس ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠٢١ |                          |
|--------------|--------------|--------------------------|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    |                          |
|              |              | إيرادات تمويلية          |
|              |              | فوائد من ودائع           |
| ٤,٥٤٧,٨١٦    | ٤,٠٩٢,٦٠٣    |                          |
| ٤,٥٤٧,٨١٦    | ٤,٠٩٢,٦٠٣    |                          |
|              |              | مصروفات تمويلية          |
|              |              | مصروفات وفوائد بنكية     |
| -            | (٧٢٤,٢٨٠)    |                          |
| -            | (٧٢٤,٢٨٠)    |                          |
| ٤,٥٤٧,٨١٦    | ٣,٣٦٨,٣٢٣    | صافي الإيرادات التمويلية |

٢٧- ضرائب الدخل

تخضع شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات والشركات المصرية التابعة لها الى قانون الضرائب المصري، وتخضع الشركة التابعة في بولندا الى قانون الضرائب البولندي. يتم احتساب ضريبة الدخل لكل شركة على حده ويمثل رصيد ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الأرباح او الخسائر المجمعة مجموع ضرائب الدخل للشركة القابضة و للشركات التابعة بالإضافة الى ضرائب الدخل المطبقة على مستوى القوائم المجمعة.

| ٣١ مارس ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠٢١ |                 |
|--------------|--------------|-----------------|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    |                 |
|              |              | الضريبة الجارية |
| (٣,٢٣٠,٣٣٧)  | (٣,٥٤٦,٠٤٥)  |                 |
| ٢,٦٩١,٩٠٨    | ١,٨٩٢,٨٨١    | الضريبة المؤجلة |
| (٥٣٨,٤٢٩)    | (١,٦٥٣,١٦٤)  |                 |

- ضرائب الدخل المؤجلة

| قائمة الأرباح أو الخسائر |              | قائمة المركز المالي |              |  |
|--------------------------|--------------|---------------------|--------------|--|
| ٣١ مارس ٢٠٢٠             | ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠      | ٣١ مارس ٢٠٢١ |  |
| جنيه مصري                | جنيه مصري    | جنيه مصري           | جنيه مصري    |  |
| ٦٠٥,١٩٤                  | (٤٢٠,٦٤٣)    | (٣,٠٣١,٧٣٨)         | (٣,٤٥٢,٣٨١)  | اهلاك الأصول الثابتة                       |
| ٥٦٦,٠٠٠                  | ١٥٥,٠٨٦      | ١,٦١٧,٣٠٦           | ١,٧٧٢,٣٩٢    | مخصصات، اضمحلال ومصروفات مستحقة            |
| (١٨٦,٥٣٤)                | ٨٠٥,٩٠٣      | (٤٩٠,٣٣٧)           | ٣١٥,٥٦٦      | فروق تقييم عملة                            |
| ١,٧٠٧,٢٤٨                | ١,٣٥٢,٥٣٥    | -                   | ١,٣٥٢,٥٣٥    | الخسائر التراكمية لراية كونتكت سنتر أوروبا |
|                          | ٠            | (٣,١٤١,٣٣٤)         | (٣,١٤١,٣٣٤)  | خسائر راية لخدمات مراكز الاتصالات          |
| ٢,٦٩١,٩٠٨                | ١,٨٩٢,٨٨١    | (٥,٠٤٦,١٠٣)         | (٣,١٥٣,٢٢٢)  | أرباح غير موزعة من الشركات التابعة         |

## شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٧- ضرائب الدخل - تابع

تنعكس على قائمة المركز المالي كالتالي:

| ٣١ مارس ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠٢١ |                          |
|--------------|--------------|--------------------------|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    |                          |
| ٦٣,٧٣١       | ٦٨٤,١٣٦      | الضريبة المؤجلة - اصل    |
| (٥,١٠٩,٨٣٤)  | (٣,٨٣٧,٣٥٨)  | الضريبة المؤجلة - التزام |
| (٥,٠٤٦,١٠٣)  | (٣,١٥٣,٢٢٢)  | صافي الضريبة المؤجلة     |

## ٢٨- قروض طويلة الأجل

| رصيد القروض في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | رصيد القروض في<br>٣١ مارس ٢٠٢١ | الجزء غير المتداول<br>من القرض | الجزء المتداول<br>من القرض |                  |
|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------|
| جنيه مصري<br>(٦٢,٥٦٦,٤٦٩)        | جنيه مصري<br>(٧٨,٨٧٤,٥٨٧)      | جنيه مصري<br>(٦٥,٧٢٨,٨٢٢)      | جنيه مصري<br>(١٣,١٤٥,٧٦٤)  | قروض طويلة الأجل |
| (٦٢,٥٦٦,٤٦٩)                     | (٧٨,٨٧٤,٥٨٧)                   | (٦٥,٧٢٨,٨٢٢)                   | (١٣,١٤٥,٧٦٤)               |                  |

قامت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٣,٤٤٪ لمدة خمس سنوات و نصف متضمنة فترة سماح للسداد مدتها سنة وثلاثة أشهر ، ابتداءً من مارس ٢٠٢٠ لسداد المبالغ المستخدمة من القرض وفوائدها ، ويسدد القرض على عدد ١٨ قسط ربع سنوي اعتباراً من مايو ٢٠٢١ ، وقد بلغ المستخدم منه مبلغ ٥,٠٠٤,٧٣٣ دولار أمريكي في ٣١ مارس ٢٠٢١

- القرض المقدم للشركة ممنوح بضمان "الشركة القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م" وهي الشركة القابضة الام النهائية وشركة "راية لادارة مباني مراكز الاتصالات" وشركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سي ثري" (شركات تابعة )

## ٢٩- أسهم خزينة

- بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ ، وافق مجلس الإدارة بشأن شراء الشركة لأسهم خزينة ، وذلك لمدة عام في حدود النسب المقررة قانوناً. وقد بلغ رصيد أسهم الخزينة 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 بمبلغ ٦١٠,٥٧٦ جنيه مصري ليصبح رصيد أسهم الخزينة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٨,١٣٤,٦٩٠ جنيه مصري.

## ٣٠- الموقف الضريبي

- شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (الشركة القابضة)

- أ - ضريبة الشركات المساهمة
- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقاً لاحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته في المواعيد القانونية.
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ .
- لم تخطر الشركة بالفحص عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ .
- تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً عن السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الطعن على النماذج وجاري الفحص على أساس فعلي.
- تم فحص الشركة تقديرياً عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ وتم إصدار قرار بإعادة الفحص الفعلي وجارى التجهيز للفحص.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

## ٣٠- الموقف الضريبي (تابع)

## شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

### ب - ضرائب المرتبات

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط وحتى ٢٠١٠ وتم استلام النماذج.
- تم الفحص لسنوات ٢٠١١ و ٢٠١٢ وتم استلام النماذج وسداد الفروق.
- تم فحص دفاتر الشركة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧ وسداد الفروق.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠١٨ و ٢٠٢٠.

### ج - ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد فروق الفحص.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٠ حتى ٢٠٢٠.

### د - ضريبة القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة في الضريبة العامة على القيمة المضافة وفقا لاحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .

### هـ - ضريبة المبيعات

- تم فحص حسابات الشركة وتم استخراج شهادة بعدم خضوع نشاط الشركة للضريبة .

## • شركة راية لإدارة مبانى مراكز الاتصالات (شركة تابعة)

### أ - ضريبة الشركات المساهمة

- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٠ وتم الاعتراض عليها و تم سداد فروق الفحص.
- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقا لاحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تعديلاته في المواعيد القانونية.
- تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً عن السنوات ٢٠١١ و ٢٠١٤ وتم الطعن علي النماذج وجرى الفحص علي أساس فعلي.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

### ب - ضرائب المرتبات

- تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً عن السنوات منذ بداية النشاط حتي عام ٢٠١٢ و تم الاعتراض عليه و جاري الفحص علي أساس فعلي.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

### ج - ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط وحتى ٢٠١١ وتم استلام النماذج.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

### د - ضريبة القيمة المضافة

- تطبيق علي الشركة ضريبة القيمة المضافة طبقا للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦.
- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٧ وتم الإنتهاء من إجراءات رد الضريبة.

### هـ - ضريبة المبيعات

- الشركة معفاة من ضريبة المبيعات.

## • شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثري (شركة تابعة)

### أ - ضريبة الشركات المساهمة

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقا لاحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تعديلاته في المواعيد القانونية.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

## شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣٠- الموقف الضريبي (تابع)

### ب - ضرائب المرئيات

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٨ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٢ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

### ج - ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد الضريبة المستحقة.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠٠٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

### د - ضريبة القيمة المضافة

- تطبق على الشركة ضريبة القيمة المضافة طبقاً للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .

### هـ - ضريبة المبيعات

- الشركة معفاة من ضريبة المبيعات.

### • شركة راية كونتكت سنتر أوربا (شركة تابعة)

- الشركة ملتزمة بالوفاء بالتزاماتها الضريبية لوزارة المالية البولندية طبقاً للقانون وذلك حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

### • شركة راية كونتكت سنتر جالف (شركة تابعة)

- لا يوجد التزامات ضريبية على الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

### ٣١- نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم الأساسي في الأرباح عن طريق قسمة صافي الربح الخاص بالشركة القابضة القابل للتوزيع على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ليس لدى الشركة أسهم مخفضة. المعلومات الضرورية لحساب نصيب السهم الأساسي والمخفض كالتالي:

| ٣١ مارس ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠٢١ |  |
|--------------|--------------|--|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    |  |
| ١٠,٠٣٧,١٧٠   | ١,٧٥٢,٠٥٢    | صافي الأرباح الخاصة بالشركة القابضة                            |
| (١,١٩٢,٠٠٧)  | (٢٠٨,٠٧٢)    | نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (تقديري)*                    |
| ٨,٨٤٥,١٦٣    | ١,٥٤٣,٩٨٠    | صافي الأرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية           |
| ٢١٢١٢١٢١٢    | ٢٠٢١٦١٢١٢    | متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة للأرباح الأساسية والمخفضة |
| ٠,٠٤         | ٠,٠١         | نصيب السهم في أرباح الفترة - الأساسي والمخفض                   |

\* طبقاً للقوانين المصرية، يتم تخصيص حصة من أرباح الشركة للموظفين وأعضاء مجلس الإدارة عند توزيع الأرباح.

طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٣ سبتمبر ٢٠١٧، يتم تخصيص ١٪ من أرباح الشركة السنوية و تصرف بصفة شهرية لرئيس مجلس إدارة الشركة على أن تتم تسويتها في نهاية السنة المالية بعد إصدار القوائم المالية و إعتمادها من الجمعية العامة.



## شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

### ٣٢- التقارير القطاعية

تحدد المجموعة مجموعتين من القطاعات و التي تستخدمها الإدارة لاتخاذ القرارات حول الامور التشغيلية: قطاعات نشاط والتي يتم تحديدها بناء على أنواع الخدمات المقدمة ذات الصلة ، وقطاعات جغرافية والتي يتم تحديدها بناء على المناطق الجغرافية التي يكون للمجموعة بها مواقع تشغيل.

#### قطاعات النشاط والقطاعات الجغرافية:

تحدد المجموعة مجموعتين من القطاعات: قطاعات النشاط والتي يتم تحديدها بناء على أنواع الخدمات المقدمة ذات الصلة ، والقطاعات الجغرافية والتي يتم تحديدها بناء على المناطق الجغرافية التي يكون للمجموعة بها مواقع تشغيل.

قطاعات النشاط: للأغراض الإدارية، يتم تنظيم أنشطة المجموعة إلى أربعة قطاعات نشاط رئيسية:

- خدمات مراكز الاتصالات بما في ذلك: خدمة العملاء، الدعم الفني، المبيعات الواردة والتسويق التليفوني.
- خدمات إدارة قنوات المبيعات الداخلية بما في ذلك: تنميط الحساب، إدارة الحملة، قيادة الإدارة وإدارة الحساب.
- خدمات المكتب الخلفي بما في ذلك: إدارة البيانات، الخدمات المالية والمحاسبية، تجهيز كشوف المرتبات وإدارة سلسلة التوريد.
- الخدمات المهنية بما في ذلك: استضافة مراكز الاتصالات، تدريب مراكز الاتصالات، وسائل الاعلام الاجتماعية، مراكز الاتصالات واستشارات خدمات بدء الأنشطة.

القطاعات الجغرافية: تعمل المجموعة حاليا في ٣ مواقع رئيسية، مصر ودبي وبولندا، جميع المواقع الجغرافية يمكن وتهدف إلى تقديم كافة الأنشطة الأربعة التي تقدمها المجموعة.

تم اعتبار القطاعات التشغيلية التي لم تستوفى أي من الحدود الكمية قطاعات يتم التقرير عنها، و تم الإفصاح عنها بشكل منفصل، لأن الإدارة تعتقد أن المعلومات حول هذه القطاعات يتم متابعتها بشكل منظم من قبل الإدارة التنفيذية وتكون مفيدة لمستخدمي البيانات المالية.

#### القطاعات الجغرافية:

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١:

| الإجمالي      | غير موزع  | استيعادات | بولندا        | دبي         | مصر           |                          |
|---------------|-----------|-----------|---------------|-------------|---------------|--------------------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري     | جنيه مصري   | جنيه مصري     |                          |
| ١٨٢,٨٦٦,٧٤١   |           |           | ٤,٨١١,٦١٣     | ٥,٦٤٢,٧٠٠   | ١٧٢,٤١٢,٤٢٨   | إيرادات                  |
| (١١٨,٣٦٨,٠٩٦) |           |           | (٣,٠٣٠,٣٨٣)   | (٣,٢٩٧,١٤٣) | (١١٢,٠٤٠,٥٧٠) | تكلفة الإيرادات          |
| ٦٤,٤٩٨,٦٤٥    |           |           | ١,٧٨١,٢٣٠     | ٢,٣٤٥,٥٥٧   | ٦٠,٣٧١,٨٥٨    | مجموع الربح              |
| (٦١,٩٥٣,٦٧٤)  |           |           | (١,٣٣٢,٤٨٦)   | (٥,٨٢٦,٥٣٢) | (٥٤,٧٩٤,٦٥٦)  | مصروفات تشغيل            |
| ٣,٣٦٨,٣٢٣     |           |           | (٣٣,٠٠٢)      |             | ٣,٤٠١,٣٢٥     | صافي الإيرادات التمويلية |
| (٢,٢١٢,٩٣٢)   |           |           | (١٤٤,٧٦٨)     |             | (٢,٠٦٨,١٦٤)   | فروق تقييم عملة          |
| ٣,٧٠٠,٣٦٢     |           |           | ٢٧٠,٩٧٤       | (٣,٤٨٠,٩٧٥) | ٦,٩١٠,٣٦٣     | ارباح قبل الضرائب        |
| (١,٦٥٣,١٦٤)   |           |           | -             | -           | (١,٦٥٣,١٦٤)   | ضرائب الدخل              |
| ٢,٠٤٧,١٩٨     |           |           | ٢٧٠,٩٧٤       | (٣,٤٨٠,٩٧٥) | ٥,٢٥٧,١٩٩     | صافي الربح               |
|               |           |           |               |             |               | معلومات اخرى             |
| ٩٢,٨٧٦,٨٣٥    |           |           | -             | -           | ٩٢,٨٧٦,٨٣٥    | إضافات أصول ثابتة        |
| (٩,٩٢٥,٢٩٤)   |           |           | (١٦,٠٦٨)      | (٥٤٥,٥١٢)   | (٩,٣٦٣,٧١٤)   | مصروفات اهلاك أصول ثابتة |
| ٨٠١,٩٣٨,٨٧٣   |           |           | ٦,٤٩٦,٨٩١     | ٨٦,٦٥٠,٣٤٤  | ٧٠٨,٧٩١,٦٣٨   | إجمالي أصول              |
| (٤٣٠,٨٣٧,٤٠٩) |           |           | (٤١٤,٠٣٢,٨٧٣) | (٨,٦٨٠,٤٩٥) | (٨,١٢٤,٠٤١)   | إجمالي التزامات          |

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣٢- التقارير القطاعية - تابع

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠:

| الإجمالي<br>جنيه مصري | غير موزع<br>جنيه مصري | استبعادات<br>جنيه مصري | بولندا<br>جنيه مصري | لبنان<br>جنيه مصري | مصر<br>جنيه مصري |                  |
|-----------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|--------------------|------------------|------------------|
| ١٩٣,٩١٢,٤٥٩           |                       |                        | ٤,٦٧٨,٠٩٢           | ٤٠,١٨١,٧٣٥         | ١٤٩,٠٥٢,٦٣٢      | إيرادات          |
| (١٣٤,٧٩٧,٩٥٩)         |                       |                        | (٢,٩٣٦,٦٣٣)         | (٢٧,٤٤١,٦٤٣)       | (١٠٤,٤١٩,٦٨٣)    | تكاليف الإيرادات |
| ٥٩,١١٤,٥٠٠            |                       |                        | ١,٧٤١,٤٥٩           | ١٢,٧٤٠,٠٩٢         | ٤٤,٦٣٢,٩٤٩       | مجمول الربح      |
| (٥٣,١٧٣,٥٨٩)          |                       |                        | (١,٦٦٣,٣١٩)         | (٣,٩٧٢,٧٩٩)        | (٤٧,٥٣٧,٤٧١)     | مصروفات تشغيل    |
| ٤,٥٤٧,٨١٦             |                       |                        | (٥٦,٩٦٨)            | .                  | ٤,٦٠٤,٧٨٤        | صافي الإيرادات   |
| ٣٥٠,٩٠١               |                       |                        | (٤٠,٦٦٠)            | (٢٩,٨٦٠)           | ٤٢١,٤٢١          | التمويلية        |
| ١٠,٨٣٩,٦٢٨            |                       |                        | (١٩,٤٨٨)            | ٨,٧٣٧,٤٣٣          | ٢,١٢١,٦٨٣        | فروق تقييم عملة  |
| (٥٣٨,٤٢٩)             |                       |                        | .                   | .                  | (٥٣٨,٤٢٩)        | أرباح التشغيل    |
| ١٠,٣٠١,١٩٩            |                       |                        | (١٩,٤٨٨)            | ٨,٧٣٧,٤٣٣          | ١,٥٨٣,٢٥٤        | ضرائب الدخل      |
|                       |                       |                        |                     |                    |                  | صافي الربح       |
|                       |                       |                        |                     |                    |                  | معلومات أخرى     |
| ٨,٦٢٦,٢٤٠             |                       |                        |                     |                    | ٨,٦٢٦,٢٤٠        | إضافات أصول      |
|                       |                       |                        |                     |                    |                  | ثابتة            |
| (٩,٧٣٥,٩٣١)           |                       |                        | (١١٠,٧١٠)           | (٥٣٥,٦٩٧)          | (٩,٠٨٩,٥٢٣)      | مصروفات اهلاك    |
| ٦١٧,٨٣٩,٩٩٣           |                       |                        | ٤,٩٠٦,٣٨٧           | ١٤٦,١٩٤,٥٩٥        | ٤٦٦,٧٣٩,٠١١      | أصول ثابتة       |
| (١٩٩,٣٦٠,٢١٦)         |                       |                        | (٦,٨٤٢,٠١٨)         | (١١,٣٠٢,٤١٨)       | (١٨١,٢١٥,٧٨٠)    | إجمالي أصول      |
|                       |                       |                        |                     |                    |                  | إجمالي التزامات  |

٣٢- التقارير القطاعية - تابع

قطاعات النشاط

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١:

| اجمالي        | غير موزع      | خدمات<br>إحترافية | خدمات بيع<br>عبر الهاتف<br>جنيه مصري | خدمات مراكز<br>الاتصالات<br>جنيه مصري | خدمات غير<br>صوتية<br>جنيه مصري |                  |
|---------------|---------------|-------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|------------------|
| ١٨٢,٨٦٦,٧٤١   |               | ٨٣,٢٠٠,٠٠٥        | ٤٤١,٠٢٢                              | ٧٩,٤٢٠,٥١٠                            | ١٩,٨٠٥,٢٠٤                      | إيرادات          |
| (١١٨,٣٦٨,٠٩٦) | (١١٨,٣٦٨,٠٩٦) |                   |                                      |                                       |                                 | تكاليف الإيرادات |
| ٨٠١,٩٣٨,٨٧٣   | ٨٠١,٩٣٨,٨٧٣   |                   |                                      |                                       |                                 | إجمالي الأصول    |

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠:

| اجمالي        | غير موزع      | خدمات<br>إحترافية | خدمات بيع<br>عبر الهاتف<br>جنيه مصري | خدمات مراكز<br>الاتصالات<br>جنيه مصري | خدمات غير<br>صوتية<br>جنيه مصري |                  |
|---------------|---------------|-------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|------------------|
| ١٩٣,٩١٢,٤٥٩   | -             | ٧٥,٩٨٢,٠٨٤        | ٤٦٠,٠٦٢                              | ١٠٨,٣٢٣,٤٩٣                           | ٩,١٤٦,٨٢٠                       | إيرادات          |
| (١٣٤,٧٩٧,٩٥٩) | (١٣٤,٧٩٧,٩٥٩) |                   |                                      |                                       |                                 | تكاليف الإيرادات |
| ٦١٧,٨٣٩,٩٩٣   | ٦١٧,٨٣٩,٩٩٣   | -                 | -                                    | -                                     | -                               | إجمالي الأصول    |

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣٣- الإلتزامات المحتملة

أ- خطابات الضمان المصدرة بواسطة الشركة لصالح الغير كالتالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠٢١ | العملة                    |
|----------------|--------------|---------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري    |                           |
| ٧,١٥٢,٧٦٧      | ٧,٥٤٢,٧٤٢    | جنيه مصري                 |
| ١,٨٦٦,٢٩٥      | ١,٨٦٦,٢٩٥    | دولار أمريكي              |
| ٤٧,٨٥٢         | ٤٧,٨٥٢       | يورو                      |
| ٣٤٥,٠٠٠        | ٣٤٥,٠٠٠      | درهم إماراتي              |
| -              | -            | ريال سعودي                |
|                |              | العملة الاصلية            |
|                |              | ما يعادلها بالجنيه المصري |
| ٧,١٥٢,٧٦٧      | ٧,٥٤٢,٧٤٢    | جنيه مصري                 |
| ٢٩,٢٢٦,١٧٨     | ٢٩,٤١٢,٨٠٩   | دولار أمريكي              |
| ٩١٤,٩٣٠        | ٨٧٧,١٢٧      | يورو                      |
| ١,٤٦٩,٧٠٠      | ١,٤٧٦,٦٠٠    | درهم إماراتي              |
| -              | -            | ريال سعودي                |

- بلغت قيمة غطاء الخطابات المدفوعة مبلغ ٣٤١,١٣٣ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٣٤١,١٣٣ جنيه مصري). (إيضاح ١٠)
- لدى الشركة ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان بمبلغ ٢,٢٠٦,٤٠٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢,١٩٢,٤٠٠ جنيه مصري). (إيضاح ١٢)

ب- قضايا قانونية

المجموعة لديها عدة قضايا عمالية مع موظفين سابقين، استنادا لتقديرات الإدارة، فان احتمالية ان تكون نتائج القضايا في صالح الشركة محتملة ، وانه ليس من المتوقع ان يكون اجمالي الاثر جوهريا.

٣٤- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

نظرة عامة

الشركة معرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدامها للأدوات المالية:

أ) مخاطر الائتمان

ب) مخاطر السوق

ج) مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها.

أ) مخاطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر حدوث خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من أرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة، المدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة، وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك أرصدها لدى البنوك.

أرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة

خطر الائتمان يتمثل في عدم قدرة العملاء علي الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية، وتحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق التعامل مع عملاء ذو سمعة ولديهم القدرة علي الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية.

الأصول المالية الأخرى

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لخطر الائتمان نتيجة لتعثر الطرف المقابل عن السداد، والحد أقصى للتعرض لخطر الائتمان يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

أرصدة لدى البنوك

تقوم الشركة بتخفيض مخاطر الائتمان المتعلقة بأرصدة البنوك عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة. ويتولى القطاع المالي بالشركة بدعم من الشركة القابضة الأم إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة الشركة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقا للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصارف والبنوك التي تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

يكون تعرض الارصدة المستحقة من اطراف ذات علاقة لخطر الائتمان منخفض ويكون الحد الاقصى المعرض للخطر هو القيمة الدفترية لهذه الأرصدة.

ب) مخاطر السوق

خطر السوق هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، مثل خطر سعر صرف العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة، وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على ارباح الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بخطر السوق القروض والتسهيلات ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة خطر السوق في إدارة الخطر والسيطرة عليه ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣٤- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

التعرض لخطر معدل الفائدة

خطر معدل الفائدة هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة بالسوق. ويتعلق تعرض الشركة لمخاطر التغير في معدلات الفائدة بالسوق بشكل رئيسي بالتزامات الشركة ذات معدل فائدة متغير.

ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المتغير من فترة إلى أخرى لا تتعدى عام واحد.

ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل معقول في معدلات الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح الشركة قبل الضريبة:

| ٣١ مارس ٢٠٢٠                  |                        | ٣١ مارس ٢٠٢١                  |                        |                 |
|-------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|-----------------|
| الأثر على الأرباح قبل الضريبة | التغير في معدل الفائدة | الأثر على الأرباح قبل الضريبة | التغير في معدل الفائدة |                 |
| جنيه مصري                     |                        | جنيه مصري                     |                        |                 |
| ١٤٤,٨٣٢                       | +١%                    | ١٦٣,٢٢٥                       | +١%                    | الأصل المالي    |
| (١٤٤,٨٣٢)                     | -١%                    | (١٦٣,٢٢٥)                     | -١%                    |                 |
| (١٣,٧٥٠)                      | +١%                    | (٢٨,٨٢٣)                      | +١%                    | الالتزام المالي |
| ١٣,٧٥٠                        | -١%                    | ٢٨,٨٢٣                        | -١%                    |                 |

التعرض لخطر سعر صرف العملات الأجنبية

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل معقول في أسعار صرف الدولار الأمريكي، واليورو، والدرهم الإماراتي، الجنيه الاسترليني والريال السعودي في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر على أرباح الشركة قبل الضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية. ويعد تعرض الشركة لخطر التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

| ٣١ مارس ٢٠٢٠           |                               |                     | ٣١ مارس ٢٠٢١           |                               |                     |               |
|------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------|
| الأثر على حقوق الملكية | الأثر على الأرباح قبل الضريبة | التغير في سعر الصرف | الأثر على حقوق الملكية | الأثر على الأرباح قبل الضريبة | التغير في سعر الصرف |               |
| جنيه مصري              | جنيه مصري                     |                     | جنيه مصري              | جنيه مصري                     |                     |               |
| -                      | ٥,٥٨٣,٤٢٨                     | +١٠%                | -                      | (٢,٤٤٩,٠٦٧)                   | +١٠%                | دولار أمريكي  |
| -                      | (٥,٥٨٣,٤٢٨)                   | -١٠%                | -                      | ٢,٤٤٩,٠٦٧                     | -١٠%                |               |
| ١٣,٤٨٩,٢١٧,٦٩          | (٧,٧٤٢,٢٣٠)                   | +١٠%                | ٧,٧٩٦,٩٨٥              | (١٢,٥٠٩,٢٩٠)                  | +١٠%                | درهم إماراتي  |
| (١٣,٤٨٩,٢١٨)           | ٧,٧٤٢,٢٣٠                     | -١٠%                | (٧,٧٩٦,٩٨٥)            | ١٢,٥٠٩,٢٩٠                    | -١٠%                |               |
| -                      | ٧١,٨٢٩                        | +١٠%                | -                      | (١٣٥,٤٤٢)                     | +١٠%                | يورو          |
| -                      | (٧١,٨٢٩)                      | -١٠%                | -                      | ١٣٥,٤٤٢                       | -١٠%                |               |
| (١٩٣,٥٦٣)              | -                             | +١٠%                | (١٦٢,٧١٥)              | -                             | +١٠%                | زلوتي بولندي  |
| ١٩٣,٥٦٣                | -                             | -١٠%                | ١٦٢,٧١٥                | -                             | -١٠%                |               |
| -                      | ١,٠٠٣                         | +١٠%                | -                      | ٩٨٢                           | +١٠%                | ريال سعودي    |
| -                      | (١,٠٠٣)                       | -١٠%                | -                      | (٩٨٢)                         | -١٠%                |               |
| -                      | ١٨٤,٠٦٠                       | +١٠%                | -                      | ٨٢,١٥٦                        | +١٠%                | جنيه استرليني |
| -                      | (١٨٤,٠٦٠)                     | -١٠%                | -                      | (٨٢,١٥٦)                      | -١٠%                |               |

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣٤- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

ج) مخاطر السيولة

يتم متابعة التدفقات النقدية و متطلبات السيولة الخاصة بالشركة بواسطة إدارة الشركة. و يتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استثمارية التمويل وبين المرونة عن طريق اقتراض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات أو القروض.

الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة بما فيها مصروفات خدمة الالتزامات المالية.

ويُلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

| الإجمالي    | أكثر من ٥ سنوات | من ١ إلى ٥ سنوات | من ٣ إلى ١٢ شهر | أقل من ٣ أشهر | الالتزامات المالية                     |
|-------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------|--|
| جنيه مصري   | جنيه مصري       | جنيه مصري        | جنيه مصري       | جنيه مصري     |  |
|             |                 |                  |                 |               | في ٣١ مارس ٢٠٢١                        |
| ٥,٦٣١,٢٣١   | -               | -                | -               | ٥,٦٣١,٢٣١     | تسهيلات ائتمانية                       |
| ٦٥,٧٢٨,٨٢٢  | -               | ٦٥,٧٢٨,٨٢٢       | -               | -             | قروض طويلة الأجل                       |
| ١٣,١٤٥,٧٦٤  | -               | -                | ١٣,١٤٥,٧٦٤      | -             | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل     |
| ٤٨,٣٨٨,٨٣٠  | -               | -                | -               | ٤٨,٣٨٨,٨٣٠    | موردون                                 |
| ٦٤,٣٧٠,٥٦٦  | -               | -                | -               | ٦٤,٣٧٠,٥٦٦    | مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى       |
| ٨,١٤١,٨٥٨   | -               | -                | -               | ٨,١٤١,٨٥٨     | مستحق إلى أطراف ذات علاقة              |
| ٤,٦٥٤,٨٧٠   | -               | -                | -               | ٤,٦٥٤,٨٧٠     | دائنو توزيعات أرباح                    |
| ٢١٠,٠٦١,٩٤١ | -               | ٦٥,٧٢٨,٨٢٢       | ١٣,١٤٥,٧٦٤      | ١٣١,١٨٧,٣٥٥   | إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة |

| الإجمالي    | أكثر من ٥ سنوات | من ١ إلى ٥ سنوات | من ٣ إلى ١٢ شهر | أقل من ٣ أشهر | الالتزامات المالية                     |
|-------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------|--|
| جنيه مصري   | جنيه مصري       | جنيه مصري        | جنيه مصري       | جنيه مصري     |  |
|             |                 |                  |                 |               | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠                      |
| ٤,٤٢٢,٤٨٧   | -               | -                | -               | ٤,٤٢٢,٤٨٧     | تسهيلات ائتمانية                       |
| ٥٢,١٣٨,٧٢٥  | -               | ٥٢,١٣٨,٧٢٥       | -               | -             | قروض طويلة الأجل                       |
| ١٠,٤٢٧,٧٤٤  | -               | -                | ١٠,٤٢٧,٧٤٤      | -             | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل     |
| ٣٣,٨١٥,٧٣٥  | -               | -                | -               | ٣٣,٨١٥,٧٣٥    | موردون                                 |
| ٦٤,٩٨٠,٨٣٧  | -               | -                | -               | ٦٤,٩٨٠,٨٣٧    | مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى       |
| ٧,٦٠٤,٤٧٤   | -               | -                | -               | ٧,٦٠٤,٤٧٤     | مستحق إلى أطراف ذات علاقة              |
| ٤,٦٥٤,٨٧٠   | -               | -                | -               | ٤,٦٥٤,٨٧٠     | دائنو توزيعات أرباح                    |
| ١٧٨,٠٤٤,٨٧٢ | -               | ٥٢,١٣٨,٧٢٥       | ١٠,٤٢٧,٧٤٤      | ١٢٥,٩٠٦,١٤٧   | إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة |

القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للمجموعة ارصدة النقدية لدى البنوك، ارصدة العملاء واوراق القبض والإيرادات المستحقة، والأرصدة المدينة أخرى، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالمجموعة فتشمل ارصدة الموردون و التسهيلات الإئتمانية والارصدة الدائنة الأخرى والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة وضرائب الدخل المستحقة ودائنو توزيعات أرباح. ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

## شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

### ٣٥- نظام الإثابة والتحفيز

قامت الجمعية العامة غير العادية في ٢٧ يناير ٢٠١٨ بالموافقة على اعتماد تطبيق نظام الإثابة والتحفيز لصالح المستحقين للأسهم وهم أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، مديرون العموم، أو مديرو الصف الأول، العاملين بالشركة أو شركاتها التابعة وفقاً لقرار لجنة الإدارة والإشراف على نظام الإثابة والتحفيز من خلال إقرار نظام منح أسهم مجانية بحيث يتم منح الأسهم للتحفز والإثابة وتحديد عددها طبقاً للتقييم السنوي للعاملين بما لا يتعدى ٥٪ من إجمالي رأس المال المصدر للشركة وذلك خلال خمس سنوات علي أن تتم منح الأسهم تمويلاً أما عن طريق الشراء أسهم خزينة أو زيادة رأسمال الشركة وتخصيص تلك الزيادة لصالح نظام التحفيز والإثابة وتحقيق شروط منح الأسهم لأي من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، مديرون العموم، مديرو الصف الأول، أو العاملين بالشركة أو شركاتها التابعة وفقاً لقرار لجنة الإدارة والإشراف على نظام الإثابة والتحفيز وكذلك اعتماد بيان الإفصاح بذلك طبقاً لأحكام المادة ٥٠ من قواعد القيد والمادة رقم ٦١ من الإجراءات التنفيذية لها.

في ٩ يناير ٢٠١٩، وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري إلى ١١١,٣٦٣,٦٣٦ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٨,٣٣٣,٣٣٣ جنيه مصري موزعاً على عدد ١١٦٦٦٦٦٦٦٦ سهم بقيمة إسمية قدرها ٥,٥ جنيه مصري للسهم الواحد وتوزيع سهم مجاني لكل سهم بما يعادل ١٠٦٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم، وتخصيص المتبقي وهو ١٠٦٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم لنظام تحفيز وإثابة العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين الخاص بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٨، تمويلاً من حساب الأرباح المرحلة البالغ ١٣,٦٦٦,٢٧٨ جنيه مصري من أرباح العام البالغ ٩٤,٨٢٠,٩٩٢ جنيه مصري ومن علاوة الإصدار البالغ ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على ذلك تم الموافقة على زيادة رأس المال وجرى إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة في هذا الشأن.

### ٣٦- عقود الإيجار

بتاريخ ١ يناير ٢٠٢١ قامت الشركة بتطبيق المعيار المحاسبي المصري الجديد رقم (٤٩) لعقود التأجير و قد نتج عن تطبيق هذا المعيار التعديلات التالية:

| البند                        | المبلغ                |
|------------------------------|-----------------------|
| حق استخدام أصل               | ٢٩٠,٥١٢,٥٩٦ بند جديد  |
| مجمع استهلاك حق استغلال اصول | (٩٦,٦٠٩,٤٢٧) بند جديد |
| التزام عقود تأجير            | ٢١٣,٠٧٥,١٥٥ بند جديد  |
| دفعات مقدمة                  | (٥,٣٢٥,٩٩٥) تسويات    |
| أرباح مرحلة                  | (٢٤,٥٧٧,٧٦٥) تسويات   |

بعد تطبيق المعيار المحاسبي المصري الجديد رقم (٤٩) عقود التأجير فقد نشأ ما يلي:

| التكلفة                              | مباني         | الاجمالي      |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| يناير ٢٠٢٠                           | -             | -             |
| تسويات                               | ٢٩٠,٥٦٠,٤٩٥   | ٢٩٠,٥٦٠,٤٩٥   |
| ٣١ مارس ٢٠٢١                         | ٢٩٠,٥٦٠,٤٩٥   | ٢٩٠,٥٦٠,٤٩٥   |
| مجمع الاهلاك                         | -             | -             |
| ١ يناير ٢٠٢٠                         | (٩٦,٦٣٣,٢١٣)  | (٩٦,٦٣٣,٢١٣)  |
| تسويات                               | (١٤,٣٧٢,٠٩٣)  | (١٤,٣٧٢,٠٩٣)  |
| استهلاك الفترة                       | (١١١,٠٠٥,٣٠٦) | (١١١,٠٠٥,٣٠٦) |
| ٣١ مارس ٢٠٢١                         | (١١١,٠٠٥,٣٠٦) | (١١١,٠٠٥,٣٠٦) |
| صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢١ | ١٧٩,٥٥٥,١٨٩   | ١٧٩,٥٥٥,١٨٩   |

## شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣٧- أحداث هامة

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

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

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

- زيادة التكاليف الخاصة بإجراءات الوقاية والسلامة الاجرائيه للعاملين.
  - إلا أنه بجانب الإجراءات التي اتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة و تأجيل سداد الديون، فقد قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالي، ومن أهم هذه الإجراءات:
  - تشديد اجراءات السلامة والصحة المهنية وتعليمان منظمة الصحة العالمية الخاصة بالمحافظة على بيئة العمل والعاملين.
  - تغيير خطة العمل وساعات التشغيل بالشركة.
  - تعديل خطة الشركة بناء على أفضل تقدير لأحدث بيانات متاحة للاقتراضات 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.