

البورصة المصرية

قطاع الشركات المقيدة
إدارة الإفصاح

الأستاذة / هبة الصيرفي – نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة،

تحية طيبة وبعد،

مرفق الى سيادتكم طيه ملف الإفصاح الخاص بنتائج اعمال الشركه عن الفتره المنتهيه فى 30 يونيو 2021 و الذى يتضمن الاتى:

- محضر مجلس الاداره
- القوائم الماليه المجمعه عن الفتره المنتهيه فى 30 يونيو 2021
- القوائم الماليه المستقله عن الفتره المنتهيه فى 30 يونيو 2021
- تقرير مجلس الاداره عن نشاط الشركه خلال الفتره المنتهيه فى 30 يونيو 2021
- تقرير لجنه المراجعه عن الفتره المنتهيه فى 30 يونيو 2021

و تفضلوا بقبول وافر الاحترام و التقدير،،،

كريم سعودى
مدير اداره الاستثمار و علاقات المستثمرين
التوقيع:

Karim Seoudy

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المستقلة
٣	قائمة المركز المالي المستقل
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقل
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٣٨-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقل المرفقة لشركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة للأرباح أو الخسائر ، والدخل الشامل ، والتغير في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها"، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود، 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 نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لفت انتباه

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

القاهرة في: ٩ أغسطس ٢٠٢١

مراقب الحسابات

محمد احمد ابو القاسم
UHY United
المتحدون للمراجعة والضرائب والإستشارات والخدمات المالية
١٠ شارع ٢١٣ المعادي
القاهرة

س.م.م. (١٧٥٥٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)
المتحدون للمراجعة و الضرائب

UHY – United

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	الأصول
جنية مصري	جنية مصري		الأصول غير المتداولة
٧١,٤٧٥,١٦٥	١٥٠,٤٩٩,٥٦١	(٤)	أصول ثابتة
-	١٥٧,٤٩٧,٤٣٣	(٥)	حق إستخدام اصل
٨٤,٠٤٠,٢٠٢	-	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٥,٩٥٣,٦٥٤	٥٥,٩٥٣,٦٥٤	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
-	١,٩٣٩,٢٦٠	(١٦)	أصول ضريبية مؤجلة
٢١١,٤٦٩,٠٢١	٣٦٥,٨٨٩,٩٠٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٩٩,١٥٣,٥٠٨	١١٢,٤٠٣,٣٠٩	(٨)	عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة
٣٢,٠٣٤,٦٧٥	٤٥,٤٦٠,١٩٥	(٩)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٨,٦٣٢,١٩٩	١٤,٨٥٥,٤٥٦	(١٠-أ)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠٣,٩٣٨,٦١٤	٢٠٧,٢٧٢,٣٢١	(١١)	تقديمه لدى البنوك
٣٥٣,٧٥٨,٩٩٦	٣٧٩,٩٩١,٢٨١		إجمالي الأصول المتداولة
٥٦٥,٢٢٨,٠١٧	٧٤٥,٨٨١,١٨٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	(١٢)	رأس المال
٥,٣٠٣,٠٣٠	٥,٣٠٣,٠٣٠	(٣١)	نظام إثابة وتحفيز
٤٤,٨٩١,٤٣٦	٤٤,٢٨٠,٨٦٠	(١٢)	علاوة إصدار
٣١,٠٦٠,٢٨٢	٣١,٠٦٠,٢٨٢	(١٣)	احتياطي قانوني
(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	(٤٨,١٣٤,٦٩٠)	(١٤)	اسهم خزينة
٧١,٣٦١,٩٦٦	١٣٨,٥٠٧,٠١٥		أرباح مرحلة
٨٥,٠٣٤,٧٣٣	(١١,١٧٨,٨٠٠)		(خسائر) الفترة / أرباح العام
٢٩٣,٤٧٢,٦٤١	٢٦٥,٨٩٨,٣٠٣		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٥٢,١٣٨,٧٢٥	٦١,٤١٣,٥٧٥	(١٥)	قروض طويلة الاجل
١,٠٩٨,٩٢٥	-	(١٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
-	١١٦,٧٩٦,١٠٣		التزام التأجير التمويلي
٥٣,٢٣٧,٦٥٠	١٧٨,٢٠٩,٦٧٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٨,٥٩٥,٩٨٧	٣٢,٧٠٤,٤٨٥	(١٧)	موردون واوراق دفع
٤٩,٤١٦,٣٤٣	٤٩,٢٨٤,٧٩٥	(١٨)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٢٩,٢٦٠,٤٢٢	١٤٢,٢٠١,١٠٤	(١٠-أ)	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٨١٧,٢٣٠	٨١٧,٢٣٠	(١٩)	مخصصات
١٠,٤٢٧,٧٤٤	١٨,٨٩٦,٤٨٥	(١٥)	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
-	٥٧,٨٦٩,١٠٩		التزام التأجير التمويلي
٢١٨,٥١٧,٧٢٦	٣٠١,٧٧٣,٢٠٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٧١,٧٥٥,٣٧٦	٤٧٩,٩٨٢,٨٨٦		إجمالي الإلتزامات
٥٦٥,٢٢٨,٠١٧	٧٤٥,٨٨١,١٨٩		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

رئيس القطاع المالي



العضو المنتدب



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	ايضاح	
١٢٨,١٥٩,٥٦٩	١٤٦,٥٦٩,١١٢	٢٤٧,٢٦١,٣٨٥	٢٨٦,١٨٥,٠٧٢	(٢٠)	الإيرادات
(٩٣,٠٣٢,٩٠٨)	(١١٢,٢٨٨,٦١٩)	(١٨٨,٠٥٩,٦٥٠)	(٢١٤,٦١٢,٠٠٠)	(٢١)	تكلفة الإيرادات
٣٥,١٢٦,٦٦١	٣٤,٢٨٠,٤٩٣	٥٩,٢٠١,٧٣٥	٧١,٥٧٣,٠٧٢		مجموع الربح
(١٣,٤٠٤,١٦٤)	(١٩,٨٢١,٢١٩)	(٢٩,٥٠٤,٥٥٠)	(٣٨,١٧٥,١٤١)	(٢٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(٩٦٧,٦٧٤)	(٢,٢٠٠,٣٦٦)	(١,٦٣١,٩٤٦)	(٤,٢٧٦,٢٩٣)	(٢٣)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٢١,٣٦٨,٠٢٣)	(٦,٧٧٦,٩٤٦)	(٤٢,٥٤١,٣٣٣)	(١٤,٤٢٢,٣٣٠)		مصروف الإيجار
(١,٢٢٢,٠١٣)	(١,٢٩٠,٢٩٥)	(٣,٧٣٧,٥٦٧)	(١,٩٦٠,٨٥١)	(٨)	اضمحلال في قيمة العملاء
١,١٥١,٧٢٨	٢,٥٧١,٩٨٣	١,١٥١,٧٢٨	٢,٦٤٠,٤٢٣	(٨)	رد اضمحلال في قيمة العملاء
-	(١٣,٠٨٤,٦٦١)	-	(٢٦,١٦٩,٣٢٢)	(٥)	استهلاك - اصول حق إستخدام
-	(٤,٦٨٥,٢٨٣)	-	(٩,٦٣٦,٧٤٥)		فوائد تمويلية - اصول حق الانتفاع
٢,٩٠٦,٥٠٣	٣,٣٩٠,٨٤٤	٧,٥١١,٢٨٧	٦,٧٨٥,٥٨٦	(٢٤)	صافي الإيرادات التمويلية
(١,٢٤٤,٣٤٨)	٦٧٥,١٣٠	(٦٧٨,٣٥٨)	(١,١٨٨,٩٧٠)		فروق تقييم عملة
٥٧,٧٦٣,٤٦٠	-	٥٧,٧٦٣,٤٦٠	-	(٢٥)	توزيعات أرباح
-	٦١٣,٥٨٦	-	٦١٣,٥٨٦	(٤)	ارباح بيع اصول ثابتة
٥٨,٧٤٢,١٣٠	(٦,٣٢٦,٧٣٤)	٤٧,٥٣٤,٤٥٦	(١٤,٢١٦,٩٨٥)		(خسائر) / أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(١,٥٨٨,٥٩٦)	١,٣٤١,٤١٢	٨٩٩,٣٠٦	٣,٠٣٨,١٨٥	(١٦)	ضرائب الدخل
٥٧,١٥٣,٥٣٤	(٤,٩٨٥,٣٢٢)	٤٨,٤٣٣,٧٦٢	(١١,١٧٨,٨٠٠)		(خسائر) / أرباح الفترة
٠,٢٢	(٠,٠٢)	٠,١٨	(٠,٠٥)	(٢٧)	نصيب السهم في (خسائر) / أرباح الفترة - الأساسي والمخفض

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	
(١١,١٧٨,٨٠٠)	٤٨,٤٣٣,٧٦٢	(٤,٩٨٥,٣٢٢)	٥٧,١٥٣,٥٣٤	(خسائر) / أرباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
(١١,١٧٨,٨٠٠)	٤٨,٤٣٣,٧٦٢	(٤,٩٨٥,٣٢٢)	٥٧,١٥٣,٥٣٤	إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

إجمالي	الفترة (خسائر)		أرباح مرحلة		اسهم خزينة		احتياطي قانوني		علاوة إصدار		نظام ائابة وتحفيز		رأس المال		
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٣,٤٧٦,٦٤١	٨٥,٠٣٤,٧٣٣	٧١,٣٦١,٩٦٦	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٤٤,٨٩١,٤٣٦	٥,٣٠٣,٠٣٠	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	٢٠٢١	الرصيد في ١ يناير	٢٠٢٠	الرصيد في ١ يناير	٢٠٢١	الرصيد في ١ يناير	٢٠٢٠	الرصيد في ١ يناير
(١٧,٨٨٩,٦٨٤)	-	(١٧,٨٨٩,٦٨٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٦١٠,٥٧٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,١٠٤,٧٢٢	(٨٥,٠٣٤,٧٣٣)	٨٥,٠٣٤,٧٣٣	٢,١٠٤,٧٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١١,١٧٨,٨٠٠)	(١١,١٧٨,٨٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٦٥,٨٩٨,٣٠٣	(١١,١٧٨,٨٠٠)	١٣٨,٥٠٧,٠١٥	(٤٨,١٣٤,٦٩٠)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٤٤,٢٨٠,٨٦٠	٥,٣٠٣,٠٣٠	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	٢٠٢١	الرصيد في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠	الرصيد في ٣٠ يونيو	٢٠٢١	الرصيد في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠	الرصيد في ٣٠ يونيو
٢٧٣,٨١٦,٨٩٩	٦٥,٩٦٧,٨٢٦	٤٨,٤٥١,٥٦٣	-	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	-	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	٢٠٢٠	الرصيد في ١ يناير						
-	(٦٥,٩٦٧,٨٢٦)	٦٥,٩٦٧,٨٢٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٨,٨٨٨,٢٩٣)	-	(٨,٨٨٨,٢٩٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٤٦,٥١٨,٥٧١)	-	-	(٤٦,٥١٨,٥٧١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٨,٤٣٣,٧٦٢	(٤٨,٤٣٣,٧٦٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٦٦,٨٤٣,٧٩٧	(٤٨,٤٣٣,٧٦٢)	١٠٥,٥٣١,٠٩٦	(٤٦,٥١٨,٥٧١)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	-	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	٢٠٢٠	الرصيد في ٣٠ يونيو						

* تتمثل التسويات علي الأرباح المرحلة في أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم ٤٩ عقود التأجير.

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	
٤٧,٥٣٤,٤٧٤	(١٤,٢١٦,٩٨٥)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٣,٣٢٦,٨٣٥	١٧,٠٦٧,٤٤٠	(٤)	(خسائر) / أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٣,٧٣٧,٥٦٧	١,٩٦٠,٨٥١	(٨)	مصروف إهلاك أصول ثابتة
(١,١٥١,٧٢٨)	(٢,٦٤٠,٤٢٣)	(٨)	اضمحلال في قيمة العملاء
-	٢٦,١٦٩,٣٢٢	(٥)	رد اضمحلال في قيمة العملاء
-	٩,٦٣٦,٧٤٥	(٥)	مصروف استهلاك حق استخدام أصل
-	(٦١٣,٥٨٦)	(٤)	فوائد تمويلية حق استخدام أصل
(٧,٥١١,٢٨٧)	(٦,٧٨٥,٥٨٦)	(٢٤)	أرباح بيع أصول ثابتة
-	(٤,٠٩٦,٨٨١)	(٥)	صافي الإيرادات التمويلية
٥٥,٩٣٥,٨٦١	٢٦,٤٨٠,٨٩٧		تسويات أصول حق استخدام اصل
(٩٢٣,٧٢٤)	(١٢,٥٧٠,٢٢٩)	(٨)	التغير في العملاء واوراق القبض وايرادات مستحقة
٩,٤٠٤,٦٠٧	(١٣,٤٢٥,٥٢٠)	(٩)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
٢٠,٨٢٠,١٩٦	٣,٧٧٦,٧٤٣	(١٠-أ)	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٧,١٧٣,٨٧٣)	٤,١٠٨,٤٩٨	(١٧)	التغير في الموردون واوراق الدفع
(٨٣,٩٦٨,٨٢٩)	١٢,٩٤٠,٦٨٢	(١٠-أ)	التغير في المستحق الى أطراف ذات علاقة
١٥,٧٠٤,٥٧٨	(١٣١,٥٤٨)	(١٨)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٩,٧٩٨,٨١٦	٢١,١٧٩,٥٢٣		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٥,٩١٦,٩١٣)	-		ضرائب الدخل المسددة
٣,٨٨١,٩٠٣	٢١,١٧٩,٥٢٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٧,٥١١,٢٨٧	٨,١٩٣,١٤٨	(٢٤)	ايرادات تمويلية مقبوضة
(١٩,٦٣٤,٠٢٣)	(١٢,٠٨٨,٠٤٨)	(٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١١,١٥٨,٨٠٨)	-	(٦)	مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ
-	٦٥٠,٠٠٠	(٤)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢٣,٢٨١,٥٤٤)	(٣,٢٤٤,٩٠٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٠,٠٩٩,٢٨٧	١٧,٧٤٣,٥٩١	(١٥)	متحصلات من القروض
٥,١٢٢,٢١٩	-		مسحوبات من تسهيلات ائتمانية
(٤٦,٥١٨,٥٧١)	١,٤٩٤,١٤٦	(١٤)	متحصلات من بيع اسهم خزينة
-	(٣٢,٤٣١,٠٩١)		المسدد من التزام تأجير تمويلي
(١٠,٥٤٣,٥٥٦)	(١,٤٠٧,٥٦٢)	(٢٤)	مصروفات تمويلية مسددة
(١١,٨٤٠,٦٢١)	(١٤,٦٠٠,٩١٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٣١,٢٤٠,٢٦٢)	٣,٣٣٣,٧٠٧		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١٩٦,٣٢٢,٠٧٤	٢٠١,٧٤٦,٢١٤	(١١)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
-	(٧,٠٠٠)		ودائع محتجزة لاكثر من ٣ شهور
١٦٥,٠٨١,٨١٢	٢٠٥,٠٧٢,٩٢١	(١١)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١- نبذة عن الشركة

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

بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٠٣ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تعديل أسم 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.

في فبراير ٢٠١٥ تم قيد الأوراق المالية الخاصة بشركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بجداول البورصة المصرية.

الشركة الأم التابعة لها شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات هي شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م).

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الشركة

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 والمحاسبة، إدارة المرتبات وإدارة التوريدات.
- الخدمات الاحترافية بما في ذلك: استضافة مراكز الاتصالات، تعهيد الموارد البشرية، التدريب والاستشارات، إدارة مواقع التواصل الاجتماعي للشركات.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

تم إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة للشركة بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.

١-٢ التوافق مع معايير المحاسبة

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

٢-٢ التغييرات 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 عام ٢٠١٩

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢- أسس إعداد القوائم المالية - تابع

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

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

معيار المحاسبة المصري ٤٧: الأدوات المالية: -

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

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

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

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

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

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

معيار المحاسبة المصري ٤٩: الإيجار

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

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

الأحكام والتقديرات

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 بنى 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 السنة 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

اضمحلال قيمة العملاء والأصول الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من العملاء والأصول الأخرى عندما يكون تحصيل كامل المبلغ لم يعد متوقفاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يتم إجراء التقدير على أساس فردي، أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها بشكل مجمع ويحدد لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. وتم تحديد هذا التقدير عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي والتآكل 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 الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الجارية والضرائب المؤجلة. تكون الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واطاعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المختلفة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصالحة الضرائب. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في ذلك الحين في مصر.

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 عام 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.

ترجمة العملات الأجنبية

- يتم تسجيل المعاملات بالعملية الأجنبية أولاً باستخدام سعر صرف الساند في تاريخ المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملية الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساند في تاريخ الميزانية، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر كالتالي:
- لعرض جوهر معاملات الإيرادات، تقوم الشركة بعرض فروق العملة المحققة وغير المحققة المتعلقة ببند العملاء واوراق القبض بالإضافة الى فروق العملة المحققة نتيجة بيع العملات الاجنبية النقدية ضمن بند الإيرادات.
- يتم الاعتراف بجميع فروق العملة الاخرى في بند مستقل في صلب قائمة الأرباح أو الخسائر.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.
- 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 للبند. 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 المستقلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة على التوالي.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر 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 الافتراضي للأصل على النحو التالي :

سنوات	أجهزة وبرامج حاسب آلي
٤ - ٢	أثاث ومعدات مكاتب
٨ - ٣	عدد وأدوات
٥ - ١	تحسينات في أماكن مستأجرة
مدة العقد أو العمر الافتراضي أيهما أقل	معدات كهربائية
٥ - ٣	أجهزة وشبكات اتصالات
٥ - ٣	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 فيها استبعاد الأصل .

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

الأصول الثابتة - تابع

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

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

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 إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال (إن وجد).

الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

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

لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح 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 الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء إختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة 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).

استثمارات في شركات تابعة

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 اذا كان للمجموعة سيطرة على شركة اخرى.

على وجه التحديد، تتحكم الشركة في المنشأة المستثمر فيها، إذا، و فقط إذا، كان للشركة:

- السلطة على المنشأة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للمنشأة المستثمر فيها).
- التعرض للعوائد المتغيرة الناتجة من الشراكة في المنشأة المستثمر فيها، أو امتلاكها حقوق في هذه العوائد.
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العوائد منها.

بشكل عام، هناك افتراض بأن امتلاك غالبية حقوق التصويت يؤدي إلى السيطرة. لدعم هذا الافتراض وعندما يكون لدى الشركة أقل من غالبية حقوق التصويت أو الحقوق المماثلة للمنشأة المستثمر فيها، فإن

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

استثمارات في شركات تابعة - تابع

الشركة تأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة في تقييم ما إذا كان لديها السلطة على المنشأة المستثمر فيها، بما في ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب الأصوات الآخرين للشركة المستثمر فيها
- الحق الناشئ عن الترتيبات التعاقدية الأخرى
- حقوق التصويت للشركة وحقوق التصويت المحتملة

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت الشركة تسيطر على المنشأة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات في واحد أو أكثر من عناصر السلطة الثلاثة.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الأرباح أو الخسائر، وذلك لكل استثمار على حدة .

العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة 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 المستقلة. يتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة في السنة التي حدث فيها الرد.

مخصصات

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

الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب 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.

الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً 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 المبدئي 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. ويُدْرَج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن مصروفات التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المطبق .

ضرائب الدخل الجارية

يتم قياس أصول والتزامات ضرائب الدخل الجارية وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداه للسلطات الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) في تاريخ نهاية السنة المالية.

يتم احتساب مصروف ضريبة الدخل الجاري على أساس القوانين الضريبية في تاريخ نهاية السنة المالية. وتقوم الإدارة بتقييم بشكل دوري المواقف والمعالجات المتخذة في الإقرارات الضريبية في الحالات التي يكون فيها التشريع الضريبي المطبق يخضع للتفسير. وتقوم الإدارة بتكوين المخصصات المناسبة على أساس المبالغ المتوقع دفعها إلى السلطات الضريبية.

ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الاعتراف بضرريبة 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 السنة المالية.

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

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

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

يتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل لكل الفروق المؤقتة القابلة للخصم، والخصومات الضريبية والخسائر الضريبية المرحلة الغير مستخدمة.

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 والخصومات الضريبية والخسائر الضريبية المرحلة، فيما عدا ما يلي:

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

- بالنسبة للفروق المؤقتة القابلة للخصم المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الشقيقة والحصص 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 وان يكون هناك ربح ضريبي مستقبلي والذي يمكن استخدامه لهذه الفروق المؤقتة مقابله.

تقوم المنشأة في تاريخ نهاية كل سنة مالية بإعادة تقدير القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة ويتم تخفيضها إلى المدى الذي لم يعد فيه ارباح ضريبية متوقعة كافية متاحة للاستفادة من كل أو جزء من الاصل الضريبي المؤجل. يتم إعادة تقييم الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في تاريخ نهاية كل سنة مالية ويتم 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 أو الخسائر للعام، 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 والالتزام الضريبي الجارى، وكانت الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة تتعلق بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة.

الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم . فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى 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 أو الخسائر .

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

- المنح الحكومية

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية اذا كان هناك تاكد 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 أو الخسائر في الفترة التي تصبح فيها المنح مؤكدة و تكون جميع الشروط المتعلقة باستحقاقها قد تمت .

- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون للشركة الحق القانونى في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

المصروفات

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

تكاليف الاقتراض

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

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات التابعة و 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 اطراف ذات علاقة من قبل اعضاء مجلس الادارة.

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

التأمينات الإجتماعية

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

التقديرات المحاسبية

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

اضمحلال قيمة الأصول

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضحل. في حالة وجود احد المؤشرات، أو عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للأصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة الإستردادية. القيمة الإستردادية لأصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هي القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع او القيمة في 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 اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر. عند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرّة 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.

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

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

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 ويتم خصم بنوك ارسدة دائنة ان وجدت

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

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار السوقية المعلنة. وتُقَدَّر 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 وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

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 الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤- أصول ثابتة

الإجمالي	سيارات	شبكات إتصالات	أجهزة إتصالات	معدات كهربائية	معدات مستأجرة 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	١ يناير ٢٠٢١
٢٢٣,٧٣٥,١٩٦	٣٤٠,٠٨٤	١٠,٤٨٢,٤٤٠	٤٨,٦٨٠,٧٨٩	١٠,٧٢٧,٤٧٢	٧٢,٣٦٦,٩٦٥	٣٥٠,٠١١	٢١,١٤٧,٢٧٧	٥٩,٦٤٠,١٥٨	٢٠٢١
٩٦,١٢٨,٢٥٠	-	-	٦,٣١٨,٧١٨	٦,٣١٨,٧١٨	٨٣,٠٦٣,٥٥١	-	٥,٥٢٣,٥٤٥	١,٢٢٢,٩٣٦	إضافات
(٥,٧٣٢,١٢١)	-	(١٠٤,٣٢٠)	(٥٠٠,١٦٦)	(٤٧١,٥٣٥)	(٢٧٢,١٢٧)	(٤٣,٣١٦)	(١,٢٦٣,٤٢٨)	(٣,١١٦,٢٢٩)	استبعادات
٣١٤,١٣١,٢٢٥	٣٤٠,٠٨٤	١٠,٣٧٨,١٢٠	٤٨,١٨٠,٦٢٣	١٦,٥٧٤,٦٥٥	١٥٥,١٥٧,٨٨٩	٣٤٥,٦٩٥	٢٥,٤٠٧,٣٩٤	٥٧,٧٤٦,٨٦٥	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(١٥٢,٢٦٠,٣١)	(٣٢٥,٩١٥)	(٦,٩٦٠,٣٢٨)	(٣٧,٧٥٩,٣٣٨)	(٧,٢٣٧,٢١١)	(٤٠,٠٠٢,٤٧٦)	(٦٩,٩٦٣)	(١٣,٤٣٧,٢٧٣)	(٤٦,٤٦٧,٥٢٧)	مجمع الاهلاك
(١٧,٠٦٧,٤٤٠)	(١٤,١٦٩)	(٨١,٠٨٢٣)	(٢,٣٥٠,٠٢٩)	(١,١٩٩,٦٢٦)	(٧,٩٩٤,٦١٨)	(١٧,٥٦٣)	(١,٢٠٦,٨٤٠)	(٣,٤٧٧,٧٢٢)	١ يناير ٢٠٢١
٥,٦٩٥,٧٠٧	-	١٠٤,٣٢٠	٥٠٠,١٦٦	٤٣٨,١٩١	٢٧٢,١٢٧	٤,٠٣٦	١,٢٦٠,٦٣٨	٣,١١٦,٢٢٩	اهلاك الفترة
(١٦٣,٦٣١,٧٦٤)	(٣٤٠,٠٨٤)	(٧,٦٦٦,٨٧١)	(٣٩,٦٠٩,٢٠١)	(٧,٩٩٨,٦٤٦)	(٤٧,٧٢٤,٩٦٧)	(٨٣,٤٩٠)	(١٣,٣٧٩,٤٧٥)	(٤٦,٨٢٩,٠٣٠)	استبعادات
١٥٠,٤٩٩,٥٦١	-	٢,٧١١,٢٤٩	٨,٥٧١,٤٢٢	٨,٥٧٦,٠٠٩	١٠٧,٤٣٢,٩٢٢	٢٦٢,٢٠٥	١٢,٠٢٧,٩١٩	١٠,٩١٧,٨٣٥	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

لا يوجد رهن أو قيد على الأصول الثابتة.

تم تحميل اهلاك الأصول الثابتة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ البالغ قيمته ١٧,٠٦٧,٤٤٠ مصري ضمن تكاليف الإيرادات (إيضاح ٢١).

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

٣ يونيو ٢٠٢١	جنيه مصري
أجهزة وبرامج حاسب آلي	٢٤,٣١٩,٧١٧
أثاث ومعدات مكاتب	٤,٦٤٥,٢١٨
تصنيكات في أماكن مستأجرة	٣,٨٨١,٧٩٦
معدات كهربائية	٧,٦٨٢,٩٥٩
سيارات	٢٠,٧٤٢,٦٠٥
أجهزة إتصالات	١٢,٤١١,١٩٣
شبكات إتصالات	٣٠,٦١٠,٠٧٨
	<u>١٠٤,٢٩٣,٥٦٦</u>

(٣٦,٤١٤)
<u>٦١٣,٥٨٦</u>

ارباح بيع اصول ثابتة

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٤- أصول ثابتة - تابع

الإجمالي	سيارات	شبكات إتصالات	أجهزة إتصالات	معدات كهربائية	مستأجرة	تصنيكات في أماكن مستأجرة	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة وبرامج حاسب آلي	التكلفة
٢١١,٩١٥,٩٧٥	٣٤٠,٠٨٤	٩,٣٨٦,٣٦٩	٤٦,٧١٢,٥٧٢	٩,٦٧٤,٥٩٠	٦٤,٨٤٧,١٣٤	٣٦٩,٠٣٦	٢٤,٤٤٥,٠٥٨	٥٦,١٤١,١٣٢	في ١ يناير ٢٠٢٠	٢٠٢٠
٢٤,٥٧٢,٦٩٧	-	١,١٩٥,٢٣٣	٢,٦٦٩,٩٤٠	١,٢١٨,٣٧٢	٧,٥٢٧,٦١٩	-	٧٠٩,٩٢٥	١٠,٧٥١,٦٠٨	إضافات	٢٠٢٠
(١٢,٢٥٣,٤٧٦)	-	(٩٩,١٦٢)	(٧٠١,٧٢٣)	(١٦٥,٤٩٠)	(٧,٧٨٨)	(١٩,٠٢٥)	(٤,٠٠٧,٧٠٦)	(٧,٢٥٢,٥٨٢)	استبعادات	٢٠٢٠
٢٢٢,٧٣٥,١٩٦	٣٤٠,٠٨٤	١٠,٤٨٢,٤٤٠	٤٨,٦٨٠,٧٨٩	١٠,٧٢٧,٤٧٢	٧٢,٣٦٦,٩٦٥	٣٥٠,٠١١	٢١,١٤٧,٢٧٧	٥٩,٦٤٠,١٥٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(١٣٦,٤٤٠,٩٧٨)	(٢٤٠,٨٩٣)	(٥,٥٠٧,٧٠٣)	(٣٣,٥٨٢,٥٣٩)	(٥,٦٨٠,٦٠٠)	(٣٠,٦٥٥,١٣٢)	(٥٢,٨٣٢)	(١٥,٤٠٤,٤٧٣)	(٤٥,٣١٥,٨٠٥)	مجمع الاهلاك	
(٢٧,٥٩١,٠٩٠)	(٨٥,٠٢٢)	(١,٥٥١,٧٨٧)	(٤,٨٧١,٢٧٨)	(١,٧٠٦,١٠١)	(٩,٣٥٥,١٣١)	(٣٥,١٥٦)	(١,٩٤٠,٦٦٨)	(٨,٠٤٥,٩٤٧)	في ١ يناير ٢٠٢٠	
١١,٧٧٢,٣٧	-	٩٩,١٦٢	٦٩٤,٤٧٩	١٤٩,٤٩٠	٧,٧٨٨	١٩,٠٢٥	٣,٩٠٧,٨٦٨	٦,٨٩٤,٢٢٥	اهلاك العام	
(١٥٢,٦٠,٣١)	(٣٧٥,٩١٥)	(٦,٩٦٠,٣٢٨)	(٣٧,٧٥٩,٣٣٨)	(٧,٣٣٧,٢١١)	(٤٠,٠٠٢,٤٧٦)	(٦٩,٩٦٣)	(١٣,٤٣٧,٢٧٣)	(٤٦,٤٦٧,٥٢٧)	استبعادات	
٧١,٤٧٥,١٦٥	١٤,١٦٩	٣,٥٢٢,١١٢	١٠,٩٢١,٤٥١	٣,٤٩٠,٢٦١	٣٢,٣٦٤,٤٨٩	٢٨٠,٠٤٨	٧,٧١٠,٠٠٤	١٣,١٧٢,٦٣١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	

لا يوجد رهن أو قيد على الأصول الثابتة.

تم تحميل اهلاك الأصول الثابتة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ البالغ قيمته ٢٧,٥٩١,٠٩٠ مصري ضمن تكاليف الإيرادات (إيضاح ٢١).

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

القيمة الدفترية للأصول الثابتة التي تم اهلاكها بالكامل والتي لا تزال قيد الاستخدام كالتالي:	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
أجهزة وبرامج حاسب آلي	جنيه مصري
أثاث ومعدات مكاتب	٣٢,٠٣٥,٠٩١
عدد وأدوات	٨,٧٩٣,٩٣٣
تصنيكات في أماكن مستأجرة	٣,٤٣١
معدات كهربائية	٢,٨٩٧,٦٩٢
أجهزة إتصالات	٣,٤٤٩,١٠١
شبكات إتصالات	٢٨,٧٧٦,٩١٢
	٤,١٣٦,٢١٥
	٩٨,٠٩٢,٣٧٥

تتمثل خسائر بيع أصول ثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري
-	-
(١٢,٢٥٣,٤٧٦)	متصلات من بيع أصول ثابتة
١١,٧٧٢,٠٣٧	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
(٤٨١,٤٣٩)	مجمع اهلاك أصول ثابتة مستبعدة
(٤٨١,٤٣٩)	خسائر بيع أصول ثابتة

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥- عقود الأيجار- حق استخدام أصل

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	٢٦٢,٨٥٤,٤٤٠ بند جديد
مجمع استهلاك حق استغلال أصول	(٧٩,١٨٧,٦٨٥) بند جديد
إلتزام عقود تأجير	(١٩٧,٤٥٩,٥٥٨) بند جديد
دفعات مقدمة	(٤,٠٩٦,٨٨١) تسويات
أرباح مرحلة	١٧,٨٨٩,٦٨٤ تسويات

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

التكلفة	مباني	الاجمالي
في ١ يناير ٢٠٢١	-	-
تسويات	٢٦٢,٨٥٤,٤٤٠	٢٦٢,٨٥٤,٤٤٠
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٦٢,٨٥٤,٤٤٠	٢٦٢,٨٥٤,٤٤٠
مجمع الاهلاك	-	-
في ١ يناير ٢٠٢١	(٧٩,١٨٧,٦٨٥)	(٧٩,١٨٧,٦٨٥)
تسويات	(٢٦,١٦٩,٣٢٢)	(٢٦,١٦٩,٣٢٢)
استهلاك الفترة	(١٠٥,٣٥٧,٠٠٧)	(١٠٥,٣٥٧,٠٠٧)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	(١٠٥,٣٥٧,٠٠٧)	(١٠٥,٣٥٧,٠٠٧)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	١٥٧,٤٩٧,٤٣٣	١٥٧,٤٩٧,٤٣٣

٦- مشروعات تحت التنفيذ

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

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

٧- استثمارات في شركات تابعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نسبة المساهمة	البلد	
جنيه مصري	جنيه مصري	%		
٣٢,٠١٥,١٥٤	٣٢,٠١٥,١٥٤	٩٩,٥٤	جمهورية مصر العربية	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سي ثري
٨,٠٠٢,٥٠٠	٨,٠٠٢,٥٠٠	٩٧	جمهورية مصر العربية	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
١٥,٩٣٦,٠٠٠	١٥,٩٣٦,٠٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة راية كونتكت سنتر جالف
١٤,٧٥٠,١٠٠	١٤,٧٥٠,١٠٠	١٠٠	بولندا	شركة راية كونتكت سنتر أوروبا
٧٠,٧٠٣,٧٥٤	٧٠,٧٠٣,٧٥٤			
(١٤,٧٥٠,١٠٠)	(١٤,٧٥٠,١٠٠)			إضمحلال في استثمارات في شركات تابعة
٥٥,٩٥٣,٦٥٤	٥٥,٩٥٣,٦٥٤			

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

"وافق مجلس اداره الشركة في اجتماعه المنعقد في ٨ من يوليو ٢٠٢١ الاستحواذ على عدد ٣٣٥٨٢٩ سهم من أسهم شركة غلف كستومر اكسبيرينس ش.م.ب و الذي يمثل ٨٥% من اجمالي اسهم الشركة باجمالي تقييم للشركة يبلغ ١٤,٣٢٠,٠٨١,٠٠ دولار أمريكي. و تعد شركة غلف كستومر اكسبيرينس ش.م.ب احدى الشركات الرائدة في مجال حلول خدمة العملاء بمنطقة الخليج العربي وتتخذ من مملكة البحرين مقرا لها، وتقدم الشركة باقة متنوعة من الخدمات التكنولوجية، من بينها منصات مراكز اتصال العملاء، والحلول الآلية وحلول الذكاء الاصطناعي، وخدمات الاستشارات الاستراتيجية، وغيرها"

٨- عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤,٨٠٤,٨١٨	٨٤,٥٦٧,٦٧٢	عملاء
٦,٣٥٢,٦٢٤	٩,٤٩٩,٦٨٠	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠-أ)
٢٣,٣٠١,١٢٢	٨,٧٣٤,٤٢٣	إيرادات مستحقة
٣,١٧٢,٧٧٢	٢,٢٥٩,٣٣٢	أوراق قبض
١١٧,٦٣١,٣٣٦	١٠٥,٠٦١,١٠٧	
(٥,٢٢٨,٠٢٧)	(٥,٩٠٧,٥٩٩)	الإضمحلال في قيمة العملاء
١١٢,٤٠٣,٣٠٩	٩٩,١٥٣,٥٠٨	

تتمثل حركة الإضمحلال في قيمة العملاء كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥,٩٠٧,٥٩٩)	(٤,٢٦٧,١١٨)	الرصيد في ١ يناير
(١,٩٦٠,٨٥١)	(٤,١٤٥,٠١٩)	مكون خلال العام
٢,٦٤٠,٤٢٣	٢,٥٠٤,٥٣٨	رد الإضمحلال خلال العام
(٥,٢٢٨,٠٢٧)	(٥,٩٠٧,٥٩٩)	الرصيد نهاية العام

تتمثل أعمار الديون لأرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها ولم تضمحل قيمتها				الإجمالي
		أقل من ٣٠ يوم	ما بين ٣٠ إلى ٦٠ يوم	ما بين ٦٠ إلى ٩٠ يوم	أكثر من ٩٠ يوم	
٨٤,٥٧٩,٦٩٠	١١٢,٤٠٣,٣٠٩	٤,٤٠٦,٢٠٣	٦,٠٩٤,٤٦٢	١٥,١٧٢,٥٣٢	٢,١٥٠,٤٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٦٠,٥٥٣,٦٤٤	٩٩,١٥٣,٥٠٨	١١,٩٦٩,٠٧٢	٦,٧٢٨,٩٦٦	١٨,٧١٨,٨٢٩	١,١٨٢,٩٩٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ، بلغت قيمة ارصدة عملاء واوراق القبض التي اضمحلت مبلغ ٥,٢٢٨,٠٢٧ جنيه مصري ، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥,٩٠٧,٥٩٩ جنيه مصري).

- بالإشارة إلى إيضاح رقم (٢٩-أ) مخاطر الائتمان للعملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والذي يوضح كيفية قيام الشركة بإدارة وقياس جودة الموقف الائتماني لأرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة التي حل تاريخ استحقاقها والتي لم تضمحل قيمتها.

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٩- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٨٨٩,٧٩٤	٨,٩٠٤,٠٦٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦,٤٣٧,٨٠٥	٦,٤٣٧,٨٠٥	تأمينات لدى الغير
٣٤١,١٣٣	٣٤١,١٣٣	غطاء خطاب ضمان (إيضاح ٢٨)
١١,٧٠٩,٦٥١	٣,٣١٥,٤٢٨	موردون دفعات مقدمة
٣,٥٤٠,١١٦	٣,٣٧٨,٥٧٦	فوائد دائنة مستحقة
٣٨٥,٧٠٥	٢٨٦,٧٢٤	أرباح مدفوعة مقدماً
٢٢٨,٢٠٢	-	عهد نقدية
٤,٨٧٥,٢٢٦	٧٢٢,٦٢٢	ارصدة مدينة اخري
١٤,٢٢٢,٧٨٦	٨,٨١٨,٥٤٤	ضرائب خصم من المنبع
٤٥,٦٣٠,٤١٨	٣٢,٢٠٤,٨٩٨	
(١٧٠,٢٢٣)	(١٧٠,٢٢٣)	إضمحلال في أرصدة مدينة أخرى
٤٥,٤٦٠,١٩٥	٣٢,٠٣٤,٦٧٥	

تتمثل حركة الإضمحلال في قيمة أرصدة مدينة أخرى:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٧٠,٢٢٣)	(١٧٠,٢٢٣)	الرصيد في ١ يناير
-	-	مكون خلال العام
(١٧٠,٢٢٣)	(١٧٠,٢٢٣)	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

* 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.

١٠- إيضاحات أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركة القابضة الأم والشركات التابعة، كبار المساهمين، مديرين الإدارات وموظفي الإدارة العليا، والكيانات التي عليها سيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر أو مرتبطة بشكل كبير بواسطة هؤلاء الأطراف، سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات يتم إعتمادها من قبل الإدارة مع مراعات القيمة العادلة والتسعير الخاص بباقي العملاء والموردين. تتمثل المعاملات مع الأطراف نوي العلاقة في الأرصدة التالية:

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠ - إيضاحات أطراف ذات علاقة - تابع

(أ) ارصدة أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

عملاء	موردون	مستحق الى أطراف ذات علاقة	مستحق من أطراف ذات علاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	٦٤,٥٥٧,٩٣١	-	شركة راية كونتكت سنتر جالف
-	-	-	١٦٨,٢١٩	شركة راية كونتكت سنتر أوربا
-	-	٦٩,٦٩٦,٩٦٥	-	شركة راية لإدارة مبانى مراكز الاتصالات
٩١٢,٠٠٠	-	-	١٤,٦٨١,٠٧٥	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سى ثرى
٢٦٨,١٠٤	٤,٦١٦	-	-	شركة راية للتوزيع
-	-	-	-	شركة راية للنظم
٣١٨,٥٨٩	-	٧,٩٤٦,٢٠٨	-	شركة راية القابضة للإستثمارات المالية*
١٧٦,٨٤٩	٧٨٢,٤٤٥	-	-	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	٨٨,٥٦٧	-	-	شركة راية للتاجير التمويلي
٢,١١١,١١٠	٤٣٩,٧٧١	-	٦,١٦٢	شركة راية للمطاعم
٣٨٣,٥٣٣	-	-	-	شركة أسطول للنقل البري
٦٦٦,٨٦٧	٤١٩,٤٩١	-	-	شركة راية للإلكترونيات
-	-	-	-	شركة امان للدفع الالكتروني
١,٥١٥,٥٧٢	٢٢٤,١٢٧	-	-	شركة امان للخدمات المالية
-	٦,٨٤٠	-	-	شركة راية نتورك سيرفس
-	١٠٧,٤٥٦	-	-	شركة راية للخدمات الدوليہ
-	١٠٧,٦٧٣	-	-	شركة راية للتواصل الاجتماعي
<u>٦,٣٥٢,٦٢٤</u>	<u>٢,١٨٠,٩٨٦</u>	<u>١٤٢,٢٠١,١٠٤</u>	<u>١٤,٨٥٥,٤٥٦</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

عملاء	موردون	مستحق الى أطراف ذات علاقة	مستحق من أطراف ذات علاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	٦٢,٠٣٨,٦٠١	-	شركة راية كونتكت سنتر جالف
-	-	-	١٦٩,٤٤١	شركة راية كونتكت سنتر أوربا
-	-	٥٩,٦١٧,٢٨٨	-	شركة راية لإدارة مبانى مراكز الاتصالات
٩١٢,٠٠٠	-	-	١٨,٤٥٦,٥٩٦	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سى ثرى
٤٤١,٦٠٧	٤,٦١٧	-	-	شركة راية للتوزيع
-	١,٢٩٦,٤٨٢	-	-	شركة راية للنظم
٢٢٢,٥٧٤	-	٧,٦٠٤,٥٣٣	-	شركة راية القابضة للإستثمارات المالية*
-	٥٧٣,٣٥٧	-	-	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	٨٨,٥٦٨	-	-	شركة راية للتاجير التمويلي
١,٦٩٥,٢٩٨	٤٣٣,٠٨٣	-	٦,١٦٢	شركة راية للمطاعم
٨٨٥,٣٥٠	-	-	-	شركة أسطول للنقل البري
٦٦٦,٨٦٧	٣٠٨,٦٣٧	-	-	شركة راية للإلكترونيات
٩٥٨,٦٩٦	-	-	-	شركة امان للدفع الالكتروني
٣,٧١٧,٢٨٨	-	-	-	شركة امان للخدمات المالية
-	٩٣,٨٧٩	-	-	شركة راية للتواصل الاجتماعي
<u>٩,٤٩٩,٦٨٠</u>	<u>٢,٧٩٨,٦٢٣</u>	<u>١٢٩,٢٦٠,٤٢٢</u>	<u>١٨,٦٣٢,١٩٩</u>	

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠- إيضاحات أطراف ذات علاقة - تابع

(ب) معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

الشركة	طبيعة العلاقة	الخدمة الى	خدمة من	مشتريات من	جنيه مصري					
شركة راية القابضة للإستثمارات المالية	شركة تابعة	١,٢٣٠,٥٣٧	-	-	-	-	-	-	-	-
شركة راية لإدارة مباني مراكز الإتصالات	شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سى ثرى	شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شركة راية كوتكت سنتر جالف	شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شركة راية للنظم	شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شركة راية للشبكات	شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شركة راية للتوزيع	شركة تابعة	٥٦١,٠٥٨	-	-	-	-	-	-	-	-
شركة راية للتواصل الاجتماعي	شركة تابعة	-	١٣,٧٩٤	-	-	-	-	-	-	-
شركة راية لخدمات مراكز البيانات	شركة تابعة	-	٢,١٤٠,٣٥٩	-	-	-	-	-	-	-
شركة راية للمطاعم	شركة تابعة	٣٦٤,٧٤٨	-	-	-	-	-	-	-	-
شركة راية للاكترونيات	شركة تابعة	-	١٣٧,٨٥٤	-	-	-	-	-	-	-
شركة أمن للدفع الالكتروني	شركة تابعة	١,٧٢٧,٦٦٥	-	-	-	-	-	-	-	-
شركة راية للتاجير التمويلي	شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شركة راية لأمان للخدمات المالية	شركة تابعة	٢,٧٥٧,٤٨٣	٢٢٤,١٢٧	-	-	-	-	-	-	-
شركة أسطول النقل البري	شركة تابعة	١٣١,٨٢١	-	-	-	-	-	-	-	-

٣٠ يونيو ٢٠٢١

توزيعات أرباح من / (الى)	جنيه مصري	أجارات من / (الى)	جنيه مصري	مشتريات من	جنيه مصري	خدمة الى	جنيه مصري
-	-	٧,٨١٣,٦٧٤	-	-	-	١,٢٣٠,٥٣٧	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	٩٩٣,٠١٩	-	-	-
-	-	-	-	١,٥١٢,٩٨٦	-	-	-
-	-	-	-	-	-	٥٦١,٠٥٨	-
-	-	-	-	-	١٣,٧٩٤	-	-
-	-	-	-	-	٢,١٤٠,٣٥٩	-	-
-	-	-	-	٦,٦٨٨	-	٣٦٤,٧٤٨	-
-	-	-	-	-	١٣٧,٨٥٤	-	-
-	-	-	-	-	-	١,٧٢٧,٦٦٥	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	٢٢٤,١٢٧	٢,٧٥٧,٤٨٣	-
-	-	-	-	-	-	١٣١,٨٢١	-

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠- إيضاحات أطراف ذات علاقة - تابع

(ب) معاملات مع أطراف ذات علاقة - تابع

توزيعات أرباح من / (إلى) جنيه مصري	أيجارات من / (إلى) جنيه مصري	جنيه مصري	مشتريات من ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	خدمة من		خدمة إلى	طبيعة العلاقة	الشركة
				جنيه مصري	جنيه مصري			
-	٧,٦٥٤,٦٨٠	-	-	-	-	٩٨٧,٩٧٠	شركة راية القابضة الأم النهائية	شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
-	-	-	-	-	-	-	شركة تابعة	شركة راية لإدارة مبانى مراكز الاتصالات
-	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	شركة تابعة	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ترى
٥٧,٦٦٣,٤٦٠	-	-	-	-	-	-	شركة تابعة	شركة راية كونتكت سنتر جالف
-	٣,٥٠٣,٣٦٨	-	٣,٥٠٣,٣٦٨	-	-	٣٩٩,٣٢٨	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية	شركة راية للنظم
-	٦٦٧,٣٤٦	-	٦٦٧,٣٤٦	-	-	-	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية	شركة راية للشبكات
-	٦٨٥,٩٢٢	-	٦٨٥,٩٢٢	-	-	١,٧٦٤,٦٣١	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية	شركة راية للتوزيع
-	١٨,٧٧٠	-	١٨,٧٧٠	-	-	-	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية	شركة راية للتواصل الاجتماعي
-	-	-	-	٢,٠٠١,١٩١	-	-	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	١٠٣,٩٦٠	-	١٠٣,٩٦٠	-	-	٣٠٥,٣٩٦	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية	شركة راية للمطاعم
-	٢٢٥,١٥٣	-	٢٢٥,١٥٣	-	-	٥٨٩,٠٧٠	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية	شركة راية للاكتر ونيات
-	-	-	-	-	-	١,٤٨٩,٣٨٧	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية	شركة راية للدفع الاكتروني
-	-	-	-	٢٤,٥١٠	-	-	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية	شركة راية للتاجير التمويلي
-	-	-	-	٥,٠٧٤	-	١,٠٤٢,٤٣٩	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية	شركة راية لخدمات المالية
-	-	-	-	-	-	١٥٦,٣٦٤	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية	شركة أسطول للنقل البري

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠ - إيضاحات أطراف ذات علاقة - تابع

(ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما تحصل عليه المديرين خلال الربع الاول المنتهي في ٢٠٢١ كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٨٨٠,٦٨٦	٧,٠٠٩,٩٦٧	مرتبات وحوافز
<u>٦,٨٨٠,٦٨٦</u>	<u>٧,٠٠٩,٩٦٧</u>	

١١ - النقدية لدي البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٣٣٦,٨٤٨	١٤,٧٢٧,٣٧٩	أ- جنيه مصري
١٧٧,٠٨٩,٢٢٤	١٧٧,٠٠٠,٠٠٠	حسابات جارية
٣,٧٨٨,٣٩٢	٧٧٢,٩٤٠	ودائع
<u>١٩٣,٢١٤,٤٦٤</u>	<u>١٩٢,٥٠٠,٣١٩</u>	شيكات تحت التحصيل
٨,٥٣١,٧٥٠	١٢,٥٧٢,٦٠٢	ب- عملة أجنبية
٢,١٩٢,٤٠٠	٢,١٩٩,٤٠٠	حسابات جارية
<u>١٠,٧٢٤,١٥٠</u>	<u>١٤,٧٧٢,٠٠٢</u>	ودائع
<u>٢٠٣,٩٣٨,٦١٤</u>	<u>٢٠٧,٢٧٢,٣٢١</u>	نقدية لدي البنوك
٢٠٣,٩٣٨,٦١٤	٢٠٧,٢٧٢,٣٢١	لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية:
(٢,١٩٢,٤٠٠)	(٢,١٩٩,٤٠٠)	نقدية لدي البنوك
<u>٢٠١,٧٤٦,٢١٤</u>	<u>٢٠٥,٠٧٢,٩٢١</u>	ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان* (أكثر من ٣ شهور)
		النقدية وما في حكمها

- يتضمن رصيد النقدية لدي البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢,١٩٩,٤٠٠ 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 ٢٨-أ).
- يتم احتساب الفائدة على النقدية بالبنوك بناء على أسعار الفائدة السائدة على الإيداع.
- بلغ متوسط معدل فائدة الودائع في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ٩,١٪ للودائع بالجنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧,٨٪) للودائع بالجنية مصري.

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٢- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رأس المال المرخص
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	عدد الأسهم
<u>٢١٢١٢١٢١٢</u>	<u>٢١٢١٢١٢١٢</u>	

بلغ رأس مال الشركة المرخص به ١٥٠ مليون جنيه مصري عند التأسيس وبلغ رأس المال المصدر ١٥ مليون جنيه مصري موزعاً على ١,٥ مليون سهم 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 غير العادية تخفيض رأس مال الشركة المصدر ليلبلغ ٩ مليون جنيه مصري موزعاً على ٩٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري مدفوعة بالكامل. هذا التغيير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠١٢.

في ٧ أبريل ٢٠١٤، قرر مجلس إدارة الشركة زيادة رأس المال المصدر للشركة ليلبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري موزعاً 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 غير العادية تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري الى ٠,٥٠ جنيه مصري موزعاً على ١٠٠ مليون سهم بدلاً من ٥ مليون سهم. هذا التغيير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤، وموزع على النحو التالي:

راس المال المدفوع جنيه مصري	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
٤٩,٩٠١,٠٠٠	٩٩٨٠٢٠٠٠	%٩٩,٨	شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (ش.م.م)
٩٠,٠٠٠	١٨٠٠٠٠	%٠,١٨	شركة راية للنظم (ش.م.م)
٦,٠٠٠	١٢٠٠٠	%٠,٠١	شركة راية للتوزيع (ش.م.م)
٣,٠٠٠	٦٠٠٠	%٠,٠١	سيتي بنك أوفرسيز إنفيستمنت كوربوريشن (ش.م.م)
<u>٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>%١٠٠</u>	

في ٨ يناير ٢٠١٧، قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على 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 للإستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي) مقابل الأسهم التي تم طرحها في الطرح العام و/أو الخاص و بذات السعر النهائي للطرح، ويتم تمويل تلك الزيادة من حصيلة الطرح الثانوى بعد الإنتهاء من عملية الطرح و تصفية حساب إستقرار سعر السهم و يتم الموافقة على تلك الزيادة بقرار من المساهم الرئيسي فقط.

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

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٢- رأس المال - تابع

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

في ٢٠ يونيو ٢٠١٧، قررت الشركة زيادة رأس المال المصدر بإصدار عدد ٦٠٦٠٦٠٦ سهم بقيمة ١٦,٥ جنيه مصري للسهم الواحد (سعر الطرح) الذي يمثل القيمة الاسمية للسهم الواحد بمبلغ ٠,٥ جنيه مصري و علاوة اصداره للسهم الواحد بمبلغ ١٦ جنيه مصري و يتم ايداع هذا الفرق "علاوة الاصدار" الي حساب الاحتياطي باجمالي مبلغ و قدره ٩٦,٩٦٩,٦٩٧ جنيه مصري طبقا لمجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ و تم تحديد رأس المال المرخص به للشركة بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري و المصدر بمبلغ ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري موزع علي عدد ١٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم قيمة كل سهم ٠,٥ جنيه مصري و جميعها أسهم نقدية. 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 ١٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم، وتخصيص المتبقي وهو ١٠٦٠٦٠٦٠ 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 راس المال .

١٣- احتياطي قانوني

قامت الشركة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧ بزيادة رأس المال المصدر عن طريق إصدار عدد ٦٠٦٠٦٠٦ سهم بقيمة اسمية ٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري و علاوة إصدار باجمالي مبلغ ٩٦,٩٦٩,٦٩٧ جنيه مصري (إيضاح ١٢)، وبتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٠ تم زيادة رأس المال المصدر من ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري إلى ١١١,٣٦٣,٦٣٦ جنيه مصري، ووفقاً للمادة (٩٤) من اللائحة 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 يرونه محققاً لصالح الشركة على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ٣١,٠٦٠,٢٨٢ جنيه مصري و علاوة الإصدار ٤٤,٨٩١,٤٣٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

١٤- أسهم خزينة

- بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠، وافق مجلس الادارة بشأن شراء الشركة لأسهم خزينة ، وذلك لمدة عام في حدود النسب المقررة قانونا. 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٨,١٣٤,٦٩٠ جنيه مصري.
- بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢١ وافقت الجمعية العامة علي اعدام عدد ٤,٢٧٢,٥٠٢ سهم بقيمة اسمية ٢,١٣٦,٢٥١ وذلك لمرور الفترة القانونية للاستحواذ وجاري اعتماد الجمعية من هيئة الرقابة المالية.

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٥ - قروض طويلة الأجل

الجزء المتداول من القرض جنيه مصري	الجزء غير المتداول من القرض جنيه مصري	رصيد القروض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(١٨,٨٩٦,٤٨٥)	(٦١,٤١٣,٥٧٥)	(٨٠,٣١٠,٠٦٠)	(٦٢,٥٦٦,٤٦٩)
(١٨,٨٩٦,٤٨٥)	(٦١,٤١٣,٥٧٥)	(٨٠,٣١٠,٠٦٠)	(٦٢,٥٦٦,٤٦٩)

قامت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات في مارس ٢٠٢٠ بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٣,٤٤% لمدة خمس سنوات و نصف متضمنة فترة سحب و سماح للسداد مدتها سنة وستة اشهر تنتهي في اغسطس ٢٠٢١، ويسدد القرض على عدد ١٧ قسط ربع سنوى اعتبارا من اغسطس ٢٠٢١، وقد بلغ المستخدم منه مبلغ ٥,١١٢,٠٣٤,٣٥ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو 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).

١٦ - ضرائب الدخل

الضريبة الجارية	الضريبة المؤجلة	الضريبة الجارية	الضريبة المؤجلة
٣,٠٣٨,١٨٥	٣,٠٣٨,١٨٥	٣,٠٣٨,١٨٥	٣,٠٣٨,١٨٥
٨٩٩,٣٠٦	٨٩٩,٣٠٦	٨٩٩,٣٠٦	٨٩٩,٣٠٦
١,٣٤١,٤١٢	١,٣٤١,٤١٢	١,٣٤١,٤١٢	١,٣٤١,٤١٢
-	-	-	-
١,٥٨٨,٥٩٦	١,٥٨٨,٥٩٦	١,٥٨٨,٥٩٦	١,٥٨٨,٥٩٦

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة المركز المالي	قائمة الأرباح أو الخسائر	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
اهلاك الأصول الثابتة		(١,٥٧٨,٧٩٩)	١٩٨,٢١٨	(٢,١٨٣,٩٠٦)	٦٠٥,١٠٧
مخصصات، اضمحلال ومصروفات مستحقة		١,٣٩٨,٤٨٣	٥٨١,٨١٤	١,٥٥١,٣٨٧	(١٥٢,٩٠٤)
فروق تقييم عملة		١٦٠,٠٩٧	(٢٣,٥٥٠)	(٤٦٦,٤٠٦)	٦٢٦,٥٠٣
خسائر مرحلة		١,٩٥٩,٤٧٩	١٤٢,٨٢٤	-	١,٩٥٩,٤٧٩
		١,٩٣٩,٢٦٠	٨٩٩,٣٠٦	(١,٠٩٨,٩٢٥)	٣,٠٣٨,١٨٥

١٧ - موردون

موردون	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مستحق الى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠-أ)	٢٧,٠٧٩,٩٥٨	٢٥,٢٠١,٠٩٥
أوراق دفع	٣,٤٤٣,٥٤١	٢,٧٩٨,٦٢٣
	٥٩٦,٢٦٩	٥٩٦,٢٦٩

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٨,٥٩٥,٩٨٧ ٣٢,٧٠٤,٤٨٥

١٨ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	
٣٢,٧٦٤,٧٠٤	٣٤,٣٦٠,٦١٩	مصروفات مستحقة
٩,٢٠٠,٩٥٦	٨,٢٩٤,٤٩٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
٩٣٩,٩٤٤	١,٣٣٩,٧٨٣	مصلحة الضرائب - ضريبة المرتبات
٤,١٠٥,٠٤٣	٣,٢٠١,٧٤٦	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٤٢٦,٨٧٥	٤١٩,٥٦٩	مصلحة الضرائب - ضريبة الخصم من المنبع
٤١,٦٥٠	٤١,٦٥٠	مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
٤٦٦,٩١٣	٣٢٣,٤٨٥	إيرادات مؤجلة
١,٤٧٠,٢٥٨	١,٣٠٣,٤٤٩	أرصدة دائنة أخرى
٤٩,٤١٦,٣٤٣	٤٩,٢٨٤,٧٩٥	

١٩ - مخصصات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	المستخدم خلال الفترة جنيه مصري	انتفي الغرض منه خلال الفترة جنيه مصري	المكون خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ جنيه مصري	
٦٤٣,٦٠٠	-	-	-	٦٤٣,٦٠٠	مخصص مطالبات متوقعة
١٧٣,٦٣٠	-	-	-	١٧٣,٦٣٠	مخصص قضايا
٨١٧,٢٣٠	-	-	-	٨١٧,٢٣٠	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	المستخدم خلال العام جنيه مصري	انتفي الغرض منه خلال العام جنيه مصري	المكون خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٦٤٣,٦٠٠	-	-	-	٦٤٣,٦٠٠	مخصص مطالبات متوقعة
١٧٣,٦٣٠	-	-	-	١٧٣,٦٣٠	مخصص قضايا
٨١٧,٢٣٠	-	-	-	٨١٧,٢٣٠	

يتمثل مخصص المطالبات بمبالغ المطالبات المتوقعة من آخرين، ويتمثل مخصص القضايا في مبالغ مطالبات القضايا المتوقعة من آخرين.

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

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠- الإيرادات

الإيرادات وفقا لنوع الخدمة	السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
خدمات غير صوتية	٣٧,٩٧٠,٨١٩	٢٣,٩٠٥,٩٠٥	١٨,١٦٥,٦١٥	١٤,٧٥٩,٠٨٥
خدمات مراكز الإتصالات	١٢٥,٤١٧,٥١٣	١٢٠,٠٢٠,٨٢١	٦٦,٨٦٥,٥٠١	٦١,٦٦١,٢٤٩
خدمات بيع عبر الهاتف	٨٩٨,٤٠٥	٩٢٥,٨٦٥	٤٥٧,٣٨٣	٤٦٥,٨٠٣
خدمات إجترافية	١٢١,٨٩٨,٣٣٥	١٠٢,٤٠٨,٧٩٤	٦١,٠٨٠,٦١٣	٥١,٢٧٣,٤٣٢
	<u>٢٨٦,١٨٥,٠٧٢</u>	<u>٢٤٧,٢٦١,٣٨٥</u>	<u>١٤٦,٥٦٩,١١٢</u>	<u>١٢٨,١٥٩,٥٦٩</u>

الإيرادات وفقا للمصدر

الإيرادات وفقا للمصدر	السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
خدمات استضافة مراكز الإتصالات	٣١,٣٢٥,٥٢٢	٢٨,١٩٨,٧٠٦	١٥,٦٥٧,٩٢٢	١٣,٨٣٦,٧٢٠
خدمات تعهيد الموارد البشرية	١٠٩,٩٧٢,٩٦١	٨٩,٩٤٦,٨٧٧	٥٥,٤٥٥,٤٦٠	٤٧,٢٨٢,٥٦٧
خدمات تعهيد مراكز الإتصالات	١٤٤,٨٨٦,٥٨٩	١٢٩,١١٥,٨٠٢	٧٥,٤٥٥,٧٣٠	٦٧,٠٤٠,٢٨٢
	<u>٢٨٦,١٨٥,٠٧٢</u>	<u>٢٤٧,٢٦١,٣٨٥</u>	<u>١٤٦,٥٦٩,١١٢</u>	<u>١٢٨,١٥٩,٥٦٩</u>

الإيرادات وفقا للعملة

الإيرادات وفقا للعملة	السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
محلى (جنيه مصري)	١٧٢,٧٩٠,٣٣٩	١٣٠,٩٩٤,٥٨٥	٨٩,٨٠٨,٩٦٩	٦٧,٠٩٨,١١١
بالخارج (عملة أجنبية)	١١٣,٣٩٤,٧٣٣	١١٦,٢٦٦,٨٠٠	٥٦,٧٦٠,١٤٣	٥٦,٢٦١,٤٥٨
	<u>٢٨٦,١٨٥,٠٧٢</u>	<u>٢٤٧,٢٦١,٣٨٥</u>	<u>١٤٦,٥٦٩,١١٢</u>	<u>١٢٨,١٥٩,٥٦٩</u>

* تتضمن الإيرادات ارباح فروق تقييم عملة بلغت ٢٦٧,٠٣٠ جنيه مصري و ٥١٥,٤٦٧ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ على التوالي. فروق تقييم العملة الأجنبية يتم توزيعها على انواع الايرادات المختلفة علي اساس نسبة الايرادات بالعملة الأجنبية لكل نوع من انواع الايرادات.

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢١ - تكلفة الإيرادات			
الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري
٧٢,٤٣٤,٣٣٧	٧٩,٠٣٤,٩٠٠	١٤٨,٩٩٢,٤٧٤	١٦١,٢٥٢,٥٢٠
٦,٨١٦,٩٠٨	٩,٩٦١,٣٨٢	١٣,٣٢٦,٨٣٥	١٧,٠٦٧,٤٤٠
٤,٢٠٦,٩٢٣	٤,٣٤٧,٦١٣	٨,٥٢٦,٣٠٧	٨,٥٦٥,٦٣١
٥,٠٨٣,٠٠٠	١٢,٩٤٣,٣٩٧	٨,٤٧٩,٠٤٥	١٧,١٨٤,٢٠١
١,٠٨٩,٦٢٨	١,٢٠٦,٩٢٣	٢,١١٢,٤٨٤	٢,١٨٢,٠٤٩
٣,٤٠٢,١١٢	٤,٧٩٤,٤٠٤	٦,٦٢٢,٥٠٥	٨,٣٦٠,١٥٩
٩٣,٠٣٢,٩٠٨	١١٢,٢٨٨,٦١٩	١٨٨,٠٥٩,٦٥٠	٢١٤,٦١٢,٠٠٠
			مرتبات ومزايا عاملين مصروفات اهلاك (إيضاح ٤) مصروفات تكنولوجيا المعلومات تكلفة خدمات مصروفات صيانة وإصلاح مصروفات مرافق
٢٢ - مصروفات عمومية وإدارية			
الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري
٩,٤٥٠,٧٣٧	١٣,٣٤٧,٦٨٩	٢١,٢٤٥,٧٣٥	٢٧,١٥٦,٨٦٨
٧٥١,١٢٧	١,٥٩٢,٣٨١	١,٢٥٥,٨٧٢	١,٩٥٩,٦٩٥
٢٦٥,٢٤٩	٢٢٢,١٥٤	٤٦١,٨٣٢	٤١٤,٩٨٧
٧٨,٤٧٤	٦٦٠,٢٨٧	٥٧٤,٧٠٨	١,٤٥٨,٧٥٦
١,٤٩٨,٦٩٨	٢,١٣٩,٣١٠	٣,٢٥٨,٩٠٨	٣,٦١١,٨٣٠
٣٢٠,٧٨١	٣٦٤,٩٠١	٦١٨,٥٣٦	٧١٣,٩٤١
١,٠٣٩,٠٩٨	١,٤٩٤,٤٩٧	٢,٠٨٨,٩٥٩	٢,٨٥٩,٠٦٤
١٣,٤٠٤,١٦٤	١٩,٨٢١,٢١٩	٢٩,٥٠٤,٥٥٠	٣٨,١٧٥,١٤١
			مرتبات ومزايا عاملين اتعاب مهنية مصروفات بنكية رحلات عمل وتدريب مصروفات أمن ونظافة رسوم تكافلية مصروفات أخرى
٢٣ - مصروفات بيعية وتسويقية			
الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري
٥٣٢,٦٧١	١,٨٣١,٣٨٤	٩٥٤,٣١٣	٣,٤٥١,٥٤٥
٤٣٥,٠٠٣	٣٦٨,٩٨٢	٦٧٧,٦٣٣	٨٢٤,٧٤٨
٩٦٧,٦٧٤	٢,٢٠٠,٣٦٦	١,٦٣١,٩٤٦	٤,٢٧٦,٢٩٣
			مرتبات ومزايا عاملين مصروفات تسويقية أخرى
٢٤ - صافي الإيرادات التمويلية			
الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري
٢,٩٠٦,٥٠٣	٤,١٠٧,١٢٩	٧,٨١٤,٠٦٤	٨,١٩٣,١٤٨
٢,٩٠٦,٥٠٣	٤,١٠٧,١٢٩	٧,٨١٤,٠٦٤	٨,١٩٣,١٤٨
-	(٧١٦,٢٨٥)	(٣٠٢,٧٧٧)	(١,٤٠٧,٥٦٢)
-	(٧١٦,٢٨٥)	(٣٠٢,٧٧٧)	(١,٤٠٧,٥٦٢)
٢,٩٠٦,٥٠٣	٣,٣٩٠,٨٤٤	٧,٥١١,٢٨٧	٦,٧٨٥,٥٨٦
			إيرادات تمويلية فوائد من ودائع مصروفات تمويلية مصروفات وفوائد بنكية صافي الإيرادات التمويلية

٢٥- توزيعات ارباح

تتمثل توزيعات الارباح من الشركات التابعة على النحو التالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧,٤٩٧,٣٤١	-	شركة راية لادارة مباني مراكز الاتصالات
١,١٣٦,٩٨٥	-	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثري
٥٧,٧٦٣,٤٦١	-	شركة راية كونتكت سنتر جالف
٩٦,٣٩٧,٧٨٧	-	

٢٦- الموقف الضريبي

أ - ضريبة الشركات المساهمة

- تم فحص حسابات الشركة من بدء النشاط وحتى نهاية ٢٠٠٤ .
- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقا لأحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته في المواعيد القانونية علماً بأن الإقرار الضريبي يعد رطباً للضريبة ، حال عدم طلب المصلحة الفحص الضريبي وتعديل الربط خلال فترة تقادم الضريبة طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .
- لم تخطر الشركة بالفحص عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ .
- تم فحص الشركة تقديرياً عن السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الطعن على النماذج وتم الفحص الفعلي للشركة وتم إحالة الخلاف للجنة الطعن وصدر قرار وجرى رفع دعوى قضائية بمعرفة الشركة.
- تم فحص الشركة تقديرياً عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ وتم اصدار قرار باعادة الفحص الفعلي وجرى التجهيز للفحص.
- لم يتم فحص حسابات ودفاتر لشركة من عام ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠ .

ب - ضرائب المرتبات

- تم فحص حسابات ودفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٠ وتم استلام النماذج .
- تم الفحص لسنوات ٢٠١١ / ٢٠١٢ و تم استلام النماذج وسداد الفروق.
- تم فحص حسابات و دفاتر الشركة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧ وسداد الفروق .
- لم يتم فحص حسابات و دفاتر الشركة من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ .

ج - ضرائب الدمغة

- تم فحص حسابات ودفاتر الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩ وتم سداد فروق الضريبة .
- لم يتم فحص حسابات و دفاتر الشركة من ٢٠١٠ حتى ٢٠٢٠ .

د - ضريبة القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة في الضريبة العامة على القيمة المضافة وفقاً لأحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .

هـ - ضريبة المبيعات

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

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٧- نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم الأساسي في الأرباح عن طريق قسمة صافي الربح القابل للتوزيع على ملاك الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ليس لدى الشركة أسهم مخفضة.

المعلومات الضرورية لحساب نصيب السهم الأساسي والمخفض كالتالي:

الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	صافي (خسائر) / أرباح الفترة نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (تقديري) * صافي (خسائر) / أرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة للأرباح الأساسية والمخفضة نصيب السهم في (خسائر) / أرباح الفترة - الأساسي والمخفض
٥٧,١٥٣,٥٣٤ (١٠,٠٨٢,٧٠٠)	(٤,٩٨٥,٣٢٢)	٤٨,٤٣٣,٧٦٢ (٨,٥٤٤,٤٠٧)	(١١,١٧٨,٨٠٠)	
٤٧,٠٧٠,٨٣٥	(٤,٩٨٥,٣٢٢)	٣٩,٨٨٩,٣٥٥	(١١,١٧٨,٨٠٠)	
٢١٢١٢١٢١٢	٢٠٢١٦١٢١٢	٢١٢١٢١٢١٢	٢٠٢١٦١٢١٢	
٠,٢٢	(٠,٠٢)	٠,١٨	(٠,٠٥)	

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 وتصرف بصفة شهرية لرئيس مجلس إدارة الشركة على أن تتم تسويتها في نهاية السنة المالية بعد إصدار القوائم المالية وإعتمادها من الجمعية العامة.

٢٨- التزامات محتملة

أ- خطابات الضمان المصدرة بواسطة الشركة لصالح الغير كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	العملة	العملة الاصلية
٧,١٥٢,٧٦٧	٧,٥٤٢,٧٤٢	جنيه مصري	
١,٨٦٦,٢٩٥	١,٨٦٦,٢٩٥	دولار امريكي	
٤٧,٨٥٢	٤٧,٨٥٢	يورو	
٣٤٥,٠٠٠	٣٤٥,٠٠٠	درهم إماراتي	
-	-	ريال سعودي	
٧,١٥٢,٧٦٧	٧,٥٤٢,٧٤٢	جنيه مصري	ما يعادلها بالجنيه المصري
٢٩,٢٢٦,١٧٨	٢٩,٣١٩,٤٩٤	دولار امريكي	
٩١٤,٩٣٠	٨٨٧,٦٥٥	يورو	
١,٤٦٩,٧٠٠	١,٤٧٣,١٥٠	درهم إماراتي	
-	-	ريال سعودي	

- بلغت قيمة غطاء الخطابات المدفوعة مبلغ ٣٤١,١٣٣ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و (٣١) ديسمبر ٢٠٢٠ : ٣٤١,١٣٣ جنيه مصري). (إيضاح ٩)
- لدى الشركة ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان بمبلغ ٢,١٩٩,٤٠٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١) ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢,١٩٢,٤٠٠ جنيه مصري). (إيضاح ١١)

ب- قضايا قانونية

الشركة لديها عدة قضايا عمالية مع موظفين سابقين، استنادا لتقديرات الإدارة، فإن إحتماليه ان تكون نتائج القضايا في صالح الشركة محتملة، وانه ليس من المتوقع ان يكون اجمالى الأثر جوهرياً.

٢٩- 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 ارصدة 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 واوراق القبض والإيرادات المستحقة

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

يكون تعرض الارصدة المستحقة من أطراف 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. لا تحتفظ ولا تصدر الشركة أدوات مالية مشتقة.

التعرض لخطر معدل الفائدة

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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.

٢٩- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية - تابع

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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠٢١		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
١٣٦,٩٤٠	+١%	١٤٨,٦٩٢	+١%	الأصل المالي
(١٣٦,٩٤٠)	-١%	(١٤٨,٦٩٢)	-١%	
(١٩,٣٠١)	+١%	(٢٧,٦٢٧)	+١%	الالتزام المالي
١٩,٣٠١	-١%	٢٧,٦٢٧	-١%	

التعرض لخطر سعر صرف العملات الأجنبية

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل معقول في أسعار صرف الدولار الأمريكي، واليورو، والدرهم الإماراتي، الجنيه الإسترليني، الزلوتي البولندي 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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠٢١		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢,٦٩٥,٧٥٢	+١٠%	(٤,٥٣٥,٤٨٨)	+١٠%	دولار أمريكي
(٢,٦٩٥,٧٥٢)	-١٠%	٤,٥٣٥,٤٨٨	-١٠%	
(٧١,١٨٩)	+١٠%	(٤١٣)	+١٠%	يورو
٧١,١٨٩	-١٠%	٤١٣	-١٠%	
١٧,٠٧٩	+١٠%	٨٥,٤٤٤	+١٠%	جنيه إسترليني
(١٧,٠٧٩)	-١٠%	(٨٥,٤٤٤)	-١٠%	
(٢,٠٨١,٠٩٨)	+١٠%	(٦,١٥٠,٥٩٦)	+١٠%	درهم إماراتي
٢,٠٨١,٠٩٨	-١٠%	٦,١٥٠,٥٩٦	-١٠%	
١,٠١٠	+١٠%	٩٩٨	+١٠%	ريال سعودي
(١,٠١٠)	-١٠%	(٩٩٨)	-١٠%	

ج) مخاطر السيولة

يتم متابعة التدفقات النقدية ومتطلبات السيولة الخاصة بالشركة بواسطة إدارة الشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على إقتراض 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 الإلتزامات المالية. ويخلص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الإلتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المخصصة.

٢٩- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية - تابع

الإلتزامات المالية	أقل من ٣ أشهر جنيه مصري	من ٣ إلى ١٢ شهر جنيه مصري	من ١ إلى ٥ سنوات جنيه مصري	أكثر من ٥ سنوات جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	-	-	٦١,٤١٣,٥٧٥	-	٦١,٤١٣,٥٧٥
قروض طويلة الاجل	-	١٨,٨٩٦,٤٨٥	-	-	١٨,٨٩٦,٤٨٥
الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل	٣٢,٧٠٤,٤٨٥	-	-	-	٣٢,٧٠٤,٤٨٥
موردون واوراق دفع	٤٩,٢٨٤,٧٩٥	-	-	-	٤٩,٢٨٤,٧٩٥
مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	١٤٢,٢٠١,١٠٤	-	-	-	١٤٢,٢٠١,١٠٤
مستحق الى أطراف ذات علاقة	-	٥٧,٨٦٩,١٠٩	-	-	٥٧,٨٦٩,١٠٩
التزام تأجير تمويلي - قصير الأجل	-	-	-	١١٦,٧٩٦,١٠٣	١١٦,٧٩٦,١٠٣
التزام تأجير تمويلي - طويل الأجل	-	-	-	-	-
إجمالي الإلتزامات المالية غير المخصصة	٢٢٤,١٩٠,٣٨٤	٧٦,٧٦٥,٥٩٤	٦١,٤١٣,٥٧٥	١١٦,٧٩٦,١٠٣	٤٧٩,١٦٥,٦٥٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	-	٥٢,١٣٨,٧٢٥	-	٥٢,١٣٨,٧٢٥
قروض طويلة الاجل	-	١٠,٤٢٧,٧٤٤	-	-	١٠,٤٢٧,٧٤٤
الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل	٢٨,٥٩٥,٩٨٧	-	-	-	٢٨,٥٩٥,٩٨٧
موردون	٤٩,٤١٦,٣٤٣	-	-	-	٤٩,٤١٦,٣٤٣
مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	١٢٩,٢٦٠,٤٢٢	-	-	-	١٢٩,٢٦٠,٤٢٢
مستحق الى أطراف ذات علاقة	٢٠٧,٢٧٢,٧٥٢	١٠,٤٢٧,٧٤٤	٥٢,١٣٨,٧٢٥	-	٢٦٩,٨٣٩,٢٢١
إجمالي الإلتزامات المالية غير المخصصة	٢٠٧,٢٧٢,٧٥٢	١٠,٤٢٧,٧٤٤	٥٢,١٣٨,٧٢٥	-	٢٦٩,٨٣٩,٢٢١

٣٠- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة ارصدة النقدية لدى البنوك، ارصدة العملاء واوراق القبض والإيرادات المستحقة، والأرصدة المدينة أخرى، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الإلتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل ارصدة الموردون والارصدة الدائنة الاخرى 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.

٣١- نظام الإثابة والتحفيز

قامت الجمعية العامة غير العادية في ٢٧ يناير ٢٠١٨ بالموافقة علي 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 علي 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 لصاح 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 علي نظام الإثابة والتحفيز وكذلك اعتماد بيان الإفصاح بذلك طبقاً لأحكام المادة ٥٠ من قواعد القيد والمادة رقم ٦١ من الإجراءات التنفيذية لها.

٣١- نظام الإثابة والتحفيز - تابع

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 ١١٦٦٦٦٦٦٦٦٦٦ سهم بقيمة إسمية قدرها ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد وتوزيع سهم مجاني لكل سهم بما يعادل ١٠٦٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم، وتخصيص المتبقي وهو ١٠٦٠٦٠٦٠٦٠ 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.

٣٢- أحداث هامة

- وافق مجلس اداره الشركه في اجتماعه المنعقد في ٨ من يوليو ٢٠٢١ الاستحواذ على عدد ٣٣٥٨٢٩ سهم من أسهم شركة غلف كستومر اكسبيرينس ش.م.ب و الذي يمثل ٨٥% من اجمالي اسهم الشركه بإجمالي تقييم للشركة يبلغ ١٤,٣٢٠,٠٨١,٠٠ دولار أمريكي. وتعد شركه غلف كستومر اكسبيرينس ش.م.ب احدى الشركات الرائدة في مجال حلول خدمة العملاء بمنطقة الخليج العربي وتتخذ من مملكة البحرين مقرًا لها،
- وتقدم الشركة باقة متنوعة من الخدمات التكنولوجية، من بينها منصات مراكز اتصال العملاء، والحلول الآلية وحلول الذكاء الاصطناعي، وخدمات الاستشارات الاستراتيجية، وغيرها"
- 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 إنخفاض جزئي في القدرات التشغيلية للشركة والقدرة التشغيلية للأفراد، من جانب آخر فقد زادت بعض التكاليف الخاصه بالعمالة خاصه فيما يتعلق بإجراءات السلامة و الصحة الوقائية والاجهزة والمعدات اللازمة لذلك.
- وبناء على التأثيرات المحددة المشار اليها اعلاه والتي قد يكون لها أثر هام على عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال بالقوائم المالية للشركة خلال عام ٢٠٢٠ والفترات التالية والتي تتلخص فيما يلي:
- زيادة التكاليف الخاصة بإجراءات الوقاية والسلامة الاجرائيه للعاملين.
- إلا أنه بجانب الإجراءات التي اتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة و تأجيل سداد الديون، فقد قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالي، ومن أهم هذه الإجراءات:
- تشديد اجراءات السلامة والصحة المهنية وتعليمان منظمة الصحة العالمية الخاصة بالمحافظة على بيئة العمل والعاملين.
- تغيير خطة العمل وساعات التشغيل بالشركة.
- تعديل خطة الشركة بناءاً على أفضل تقدير لأحدث بيانات متاحة للافتراضات المستخدمة.
- وفي ضوء الخطة المعدلة بأفضل تقديرات بناءاً على أحدث بيانات متاحة قد تم إثبات الأصول بناءاً على

أفضل تقدير لها، ولا يوجد توقع أن يكون لفيروس (كوفيد-١٩) المستجد تأثيراً على قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور.