

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

المحتويات

الصفحة	
٣	تقرير الفحص المحدود 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 / أعضاء مجلس إدارة شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر، والدخل الشامل، والتغير في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر 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 المجمعة لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها"، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود، ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

الاستنتاج

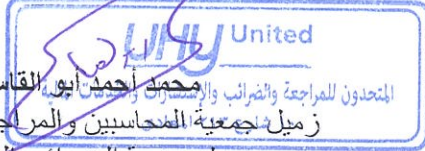
وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لفت انتباه

فيما لا يعد ذلك تحفظاً قامت اداره 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 نتوقع الادارة 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 أحمد أبو القاسم
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. م. (١٧٥٥٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)
المتحدون للمراجعة و الضرائب

UHY – United

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنية مصري	إيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٩٠,٢٩١,٥٦٧	١٦٤,٥٥٧,٧٥١	(٥)	أصول ثابتة
-	١٦٥,١٤٦,٥٧٩	(٣٦)	حق استخدام أصل
٨٤,٠٤٠,٢٠٢	-	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٤٦,٥٤٩	١٠٥,٠٤٩	(٧)	أصول غير ملموسة
٦٣,٧٣١	٢,٠٠٨,٢٨٧	(٢٧)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٦,٥٨٢,٧٧٧	٢٦,٥٨٢,٧٧٧	(٨)	شهرة
٢٠١,١٢٤,٨٢٦	٣٥٨,٤٠٠,٤٤٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١١٨,٥٠٨,٢٧٤	١٢٩,٠١٧,٥٩٤	(٩)	عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة
٥٣,٣٠٧,٢٩٥	٦٧,٧٢٦,٩٦١	(١٠)	مصرفيات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦,١٦٢	٦,١٦٢	(١١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢١٦,١٦٦,٥٢٩	٢٢٨,٢٠٥,٧١١	(١٢)	تقديرات لدى البنوك
٣٨٧,٩٨٨,٢٦٠	٤٢٤,٩٥٦,٤٢٨		إجمالي الأصول المتداولة
٥٨٩,١١٣,٠٨٦	٧٨٣,٣٥٦,٨٧١		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)	(٥,٩١٦,٩٣٤)		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	٩,١١١,٢٦٨		أرباح الفترة / العام للشركة القابضة
٣٩٠,٣٥١,٢١٦	٣٧٦,٨٣٨,٩٢٥		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة القابضة
١,٢٣٨,٦٩٤	١,٧١١,٧٩٣		حقوق الحصص غير المسيطرة
٣٩١,٥٨٩,٩١٠	٣٧٨,٥٥٠,٧١٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٥٢,١٣٨,٧٢٥	٦١,٤١٣,٥٧٥	(٢٨)	قروض طويلة الأجل
٥,١٠٩,٨٣٤	٣,٦٥٧,٦٣٩	(٢٧)	التزامات ضريبية مؤجلة
١,٨٠٤,١٧٦	١,٢٩١,٤٥٧	(١٧)	التزامات أخرى طويلة الأجل
-	١٢٢,٩٠٣,٨٧٠		التزام التأجير التمويلي
٥٩,٠٥٢,٧٣٥	١٨٩,٢٦٦,٥٤١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤,٤٢٢,٤٨٧	٦,٩٦٢,٨٦٥	(١٣)	تسهيلات ائتمانية
٣٣,٨١٥,٧٣٥	٣٨,٣٦٩,٧٧٣	(١٤)	موردون وأوراق الدفع
٦٤,٩٨٠,٨٣٧	٦٧,٧٨٦,٢٥٥	(١٥)	مصرفيات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٠١٤,٢٠٧	٢,٠١٤,٢٠٧	(١٦)	مخصصات
٧,٦٠٤,٤٧٤	٧,٩٦١,٩٦٥	(١١)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٠,٥٥٠,٠٨٧	٧,٦٤٩,٤١٤	(٢١)	ضرائب الدخل المستحقة
١٠,٤٢٧,٧٤٤	١٨,٨٩٦,٤٨٥	(٢٨)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
-	٦٥,٨٩٨,٦٤٨		التزام التأجير التمويلي
٤,٦٥٤,٨٧٠	-		دائنو توزيعات أرباح
١٣٨,٤٧٠,٤٤١	٢١٥,٥٣٩,٦١٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٩٧,٥٢٣,١٧٦	٤٠٤,٨٠٦,١٥٣		إجمالي الالتزامات
٥٨٩,١١٣,٠٨٦	٧٨٣,٣٥٦,٨٧١		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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٢,٣٠٨,٢٩٥	١٩٣,٦٩٦,٩٨٣	٣٨٦,٢٢٠,٧٥٤	٣٧٦,٥٦٣,٧٢٤	(٢٢) الإيرادات
(١٣٠,٣٦٥,١٠٨)	(١٢٨,٦٥١,١٨٩)	(٢٦٥,١٦٣,٠٦٧)	(٢٤٧,٠١٩,٢٨٥)	(٢٣) تكلفة الإيرادات
٦١,٩٤٣,١٨٧	٦٥,٠٤٥,٧٩٤	١٢١,٠٥٧,٦٨٧	١٢٩,٥٤٤,٤٣٩	مجمول الربح
(١٩,٢٦٩,٠٨٧)	(٢٥,٤٧٠,٣٠٢)	(٤٢,٠٤٨,٨٧٠)	(٥٠,٨٨٥,٧٩٢)	(٢٤) مصروفات عمومية وإدارية
(١,٢٠٥,٩٧٨)	(٢,٥٥١,٢١٩)	(٢,١٥٣,٥٧٧)	(٥,٠١٢,١٨١)	(٢٥) مصروفات بيعيه وتسويقية
(٢٩,١٤٢,٦٣٧)	(١٢,٩٤٣,٧٨٢)	(٥٧,٦٧٧,٠٦١)	(٢٦,٧٠٢,٠٥٨)	مصروف الإيجار
(١,٣٠١,٢١٩)	(١,٣٥٢,٩٠٦)	(٢,٧٥٥,٥٣٠)	(٢,١٥٢,٢٣٦)	(٩) اضمحلل في قيمة العملاء
١,٠٩٦,٠٥٢	٢,٧١٩,٠١٦	١,٦٣٨,٥٨٠	٢,٧٩٤,٢٩٥	(٩) رد اضمحلل في قيمة العملاء
-	(١٤,٣٩٩,٩٠٩)	-	(٢٨,٧٧٢,٠٠٢)	(٣٦) م.استهلاك -اصول حق استخدام
-	(٥,٠٢٩,٧٠٠)	-	(١٠,٢٥٢,٥٠٢)	فوائد تمويلية -اصول حق استخدام
٢,٨٧٠,٧٤٢	٣,٣٦٠,٧٥١	٧,٤١٨,٥٥٨	٦,٧٢٩,٠٧٤	(٢٦) صافي الأيرادات التمويلية
(١,٢١٧,٩٥١)	٤٧١,٢٧٨	(٨٦٧,٠٥٠)	(١,٧٤١,٦٥٤)	فروق تقييم عملة
-	٦١٣,٥٨٦	-	٦١٣,٥٨٦	ارباح بيع اصول ثابتة
١٣,٧٧٣,١٠٩	١٠,٤٦٢,٦٠٧	٢٤,٦١٢,٧٣٧	١٤,١٦٢,٩٦٩	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٣,٤١٨,١٧٠)	(٢,٧٥٢,٤٠٣)	(٣,٩٥٦,٥٩٩)	(٤,٤٠٥,٥٦٧)	(٢٧) ضرائب الدخل
١٠,٣٥٤,٩٣٩	٧,٧١٠,٢٠٤	٢٠,٦٥٦,١٣٨	٩,٧٥٧,٤٠٢	صافي ارباح الفترة
١٠,١٧١,١٣٠	٧,٣٥٩,٢١٦	٢٠,٢٠٨,٣٠٠	٩,١١١,٢٦٨	توزع كالتالي:
١٨٣,٨٠٩	٣٥٠,٩٨٨	٤٤٧,٨٣٨	٦٤٦,١٣٤	الشركة القابضة
١٠,٣٥٤,٩٣٩	٧,٧١٠,٢٠٤	٢٠,٦٥٦,١٣٨	٩,٧٥٧,٤٠٢	حقوق الحصص غير المسيطرة
٠,٠٤	٠,٠٣	٠,٠٨	٠,٠٤	ارباح الفترة
				(٣١) نصيب السهم في الأرباح - الأساسي والمخفض

- 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	الستة 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
٩,٧٥٧,٤٠٢	٢٠,٦٥٦,١٣٨	٧,٧١٠,٢٠٤	١٠,٣٥٤,٩٣٩
٢٨٧,٠٢٩	(٢٠٠,١١١)	(٢٦٠,٩٥٠)	٢,٦٥٤,٧٥١
<u>١٠,٠٤٤,٤٣١</u>	<u>٢٠,٤٥٦,٠٢٧</u>	<u>٧,٤٤٩,٢٥٤</u>	<u>١٣,٠٠٩,٦٩٠</u>
٩,٣٩٨,٢٩٧	٢٠,٠٠٨,١٨٩	٧,٠٩٨,٢٦٦	١٢,٨٢٥,٨٨١
٦٤٦,١٣٤	٤٤٧,٨٣٨	٣٥٠,٩٨٨	١٨٣,٨٠٩
<u>١٠,٠٤٤,٤٣١</u>	<u>٢٠,٤٥٦,٠٢٧</u>	<u>٧,٤٤٩,٢٥٤</u>	<u>١٣,٠٠٩,٦٩٠</u>

ارباح الفترة
فروق ترجمة عملة أجنبية
إجمالي الدخل الشامل

توزع كالتالي :
الشركة القابضة
حقوق الحصص غير المسيطرة
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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

إجمالي	حقوق المصنوع غير المسيطر	حقوق السيطرة	إجمالي حقوق الملكية لشركة القابضة	اسهم الخزينة	أرباح العام	أرباح مرحلة	احتياطي فروق تقييم عملة	احتياطي اندماج	احتياطي قانوني	علاوة اصدار	نظم وثيقة وتحضير	رأس المال	جنيه مصري
٣٩١,٥٨٩,٩١٠	١,٢٣٨,١٩٤	٣٩٠,٣٥١,٢١٦	(٥٠,٢٢٩,٤١٢)	٣٥,٦٣٨,١٧٥	٢٢٦,١٧٥,٤٣٦	(١,٢,٣,٩٢٢)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٤٤,٨٩١,٤٣٦	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	٥٢,٣٠٣,٠٣٠	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(٢٤,٥٧٧,٧٦٩)	(١٧٣,٠٣٥)	(٢٤,٤٠٤,٧٣٤)	-	(٣٥,٦٣٨,١٧٥)	(٢٤,٤٠٤,٧٣٤)	-	-	-	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة *
(٦١٠,٥٧٦)	-	(٦١٠,٥٧٦)	-	-	٣٥,٦٣٨,١٧٥	-	-	-	-	(٦١٠,٥٧٦)	-	-	محول إلى الأرباح المرحلة
١٠,٠٤٤,٤٣١	٦٤٦,١٣٤	٩,٣٩٨,٢٩٧	-	٩,١١١,٢٦٨	-	٢٨٧,٠٢٩	-	-	-	-	-	-	الانخفاض في علاوة الإصدار
٢,١٠٤,٧٢٢	-	٢,١٠٤,٧٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٣٧٨,٥٥٠,٧١٨	١,٧١١,٧٩٣	٣٧٦,٨٣٨,٩٢٥	(٤٨,١٢٤,٦٩٠)	٩,١١١,٢٦٨	٧٣٧,٩٠٨,٨٧٧	(٥,٩١٦,٩٣٤)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٥٢,٣٠٣,٠٣٠	٤٤,٢٨٠,٨٦٠	٥٢,٣٠٣,٠٣٠	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٤٣١,٣٨٠,١١٠	١,٧٥٢,٤٥٠	٤٢٩,٦٢٧,٦٦٠	-	١١٣,٢١٢,٣٩١	١٦٣,٠٨١,٨٥١	(٣,٢٢٩,٧١٨)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٥٢,٣٠٣,٠٣٠	٥٢,٣٠٣,٠٣٠	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
(٨,٨٨٨,٢٧٥)	-	(٨,٨٨٨,٢٧٥)	-	(١١٣,٢١٢,٣٩١)	١١٣,٢١٢,٣٩١	-	-	-	-	-	-	-	محول إلى الأرباح المرحلة
(٤٦,٥١٨,٥٧١)	-	(٤٦,٥١٨,٥٧١)	-	-	(٨,٨٨٨,٢٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	فرزيجات أرباح اسهم الخزينة
٢٠,٤٥٦,٢٢٧	٤٤٧,٨٣٨	٢٠,٠٠٨,٣٨٩	-	٢٠,٢٠٨,٣٠٠	-	(٢٠٠,١١١)	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٣٩٦,٤٢٩,٢٩١	٢,٢٠٠,٢٨٨	٣٩٤,٢٢٩,٠٠٣	(٤٦,٥١٨,٥٧١)	٢٠,٢٠٨,٣٠٠	٢٦٧,٤٠٥,٩٦٧	(٣,٤٢٩,٨٢٩)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٥٢,٣٠٣,٠٣٠	٥٢,٣٠٣,٠٣٠	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	ايضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٤,٦١٢,٧٣٧	١٤,١٦٢,٩٦٩		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
١٩,٩٢٠,٤٧٠	٢٢,٦٣٧,٣٥٣	(٥)	مصروف اهلاك أصول ثابتة
٤٤,٤٤٩	٤١,٠٣٥	(٧)	مصروف استهلاك أصول غير ملموسة
٢,٧٥٥,٥٣٠	٢,١٥٢,٢٣٦	(٩)	اضمحلال في قيمة العملاء
(١,٦٣٨,٥٨٠)	(٢,٧٩٤,٢٩٥)	(٩)	رد اضمحلال في قيمة العملاء
-	٢٨,٧٧٢,٠٠٢		مصروف استهلاك حق استخدام أصل
-	١٠,٢٥٢,٥٠٢		فوائد تمويلية حق استخدام أصل
-	(٦١٣,٥٨٦)		أرباح بيع أصول ثابتة
٢٦٩,١٤٣	(٥١٢,٧١٩)	(١٧)	مكافأة نهاية الخدمة
-	(٥,٣٢٥,٩٩٥)		تسويات أصول حق استخدام أصل
(٧,٤١٨,٥٥٨)	(٦,٧٢٩,٠٧٤)	(٢٦)	صافي الإيرادات التمويلية
٣٨,٥٤٥,١٩١	٦٢,٠٤٢,٤٢٨		
٧٠٠,٩٧٤	(٩,٨٦٨,٠١٣)	(٩)	التغير في العملاء واوراق القبض وايرادات مستحقة
٨,٨٠٠,٩٣٨	(١٤,٤١٩,٦٦٦)	(١٠)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والاصدة المدينة أخرى
-	٣٥٧,٤٩١	(١١-أ)	التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
(١٠,٠٤١,٠٩٤)	٤,٥٥٤,٠٣٨	(١٤)	التغير في الموردين واوراق الدفع
١١٤,٨٠٨	-	(١١-ب)	التغير في المستحق الى اطراف ذات علاقة
١٢,٤٧٦,٤٩٣	٢,٨٠٥,٤١٨	(١٥)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٥٠,٥٩٧,٣١٠	٤٥,٤٧١,٦٩٦		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٩,١٥٢,٥٢٣)	(١٠,٧٠٢,٩٩١)	(٢١)	ضرائب الدخل المسددة
٣١,٤٤٤,٧٨٧	٣٤,٧٦٨,٧٠٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٧,٤١٨,٥٥٨	٨,١٦٩,٦٣٩	(٢٦)	ايرادات تمويلية مقبوضة
(٢١,٦٤٤,٠٠٦)	(١٢,٨٩١,٧١٠)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	٦٥٠,٠٠٠	(٥)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١١,١٥٨,٨٠٨)	-	(٦)	مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ
(٢٥,٣٨٤,٢٥٦)	(٤,٠٧٢,٠٧١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٠,٠٩٩,٢٨٧	١٧,٧٤٣,٥٩١		متحصلات من قروض طويلة الأجل
٥,٣٨٤,٤٩٤	٢,٥٤٠,٣٧٨	(١٣)	متحصلات من تسهيلات ائتمانية
-	(١,٤٤٠,٥٦٥)	(٢٦)	مصروفات تمويلية مسددة
(٤٦,٥١٨,٥٧١)	-		مدفوعات لشراء اسهم خزينة
-	١,٤٩٤,١٤٦		مقبوضات من بيع اسهم خزينة
-	(٣٤,٥٢٥,١٣٩)		المسدد من التزام تأجير تمويلي
(١١,١٤٨,٧٦٢)	(٤,٦٥٤,٨٧٠)		توزيعات أرباح مسددة
(١٢,١٨٣,٥٥٢)	(١٨,٨٤٢,٤٥٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٦,١٢٣,٠٢١)	١١,٨٥٤,١٧٥		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٢٠٩,٩٣١,١٦١	٢١٣,٩٧٤,١٢٩	(١٢)	النقدية وما في حكمها في اول الفترة
٢,٦٢٦	(١٠٢,٠٢٢)		صافي فروق تقييم عملة أجنبية
-	(٧,٠٠٠)		ودائع محتجزة لأكثر من ٣ شهور
(٢٠٠,١١١)	٢٨٧,٠٢٩		احتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية
٢٠٣,٦١٠,٦٥٥	٢٢٦,٠٠٦,٣١١	(١٢)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١ - التعريف بالمجموعة

تأسست شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (الشركة أو الشركة قابضة) 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 وشركاتها التابعة (المجموعة) القوائم المالية للشركة القابضة والشركات 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 وقامت بتأسيس شركة راية كونتكت سنتر جالف خلال شهر يونيو ٢٠١٤ وشركة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ في..... 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 الإتصالات 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 الإتصالات، 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 وعرض 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 .

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 استحواذ 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 لأظهار 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 لصافي 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 اذا كان للمجموعة سيطرة على شركة اخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، و يتم انتهاء 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 لصافي الاصول كشهرة . اذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لصافي 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 المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية .

ج - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة 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

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

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 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:

معيير المحاسبة المصري ٤٧: الأدوات المالية: -

معيير 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 امكانية 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.

معيير 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.

معيير المحاسبة المصري ٤٩: الإيجار

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

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

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:

٣-١ 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" و العقود المبرمة بين الشركة و العملاء.

٣-٢ 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 المخصصة، استناداً إلى تقديرات معقولة، واطعة 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 أو 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 أو 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 أو الخسائر يتم عرضها باستخدام أسعار الصرف في تاريخ المعاملات أو 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 للبيد. 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 الافتراضي للأصل على النحو التالي :

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

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 أضحل . 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 للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم إثبات 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 المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .
بعد الاعتراف الأولي 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 الارباح او 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 الإقتصادي للأصل ، ويتم إجراء اختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك 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 المقتناة 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 المقتناة في عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالى الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لغرض اختبار اضمحلال القيمة، يتم توزيع الشهرة المقتناة في عملية تجميع أعمال، فى تاريخ الاستحواذ، على كل وحدات توليد النقد للمجموعة والتي من المتوقع أن تستفيد من التجميع، وبغض النظر عما إذا كان قد تم تخصيص اصول أو التزامات أخرى خاصة بالشركة المقتناة لهذه الوحدات .

يتم اختبار اضمحلال الشهرة سنويا 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 . و لا 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 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 الارباح أو الخسائر المجمعة . يتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في قائمة الارباح أو الخسائر المجمعة في الفترة التي حدث فيها الرد .

٤-٧ مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى (ضمنى) 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)

٤-٨ 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 .

٤-٩ 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 الإعتراف 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 او 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 . ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن مصروفات التمويل في قائمة الأرباح او الخسائر .

٤-١٠ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المطبق .

(أ) ضرائب الدخل الجارية

يتم قياس أصول وإلتزامات ضرائب الدخل الجارية وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده 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. وتقوم 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 الإعتراف 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 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 الحصص قادراً على أن يتحكم في توقيت عكس الفروق المؤقتة و يكون من المرجح أن الفروق المؤقتة لن تعكس في المستقبل المنظور.

يتم الإعتراف بضرريبة 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 و الالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للمنشأة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجارى و الالتزام الضريبي الجارى ، و كانت الأصول الضريبية المؤجلة و الالتزامات 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 التأكيد 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 او 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 الادارة.

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 وافتراضات 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 الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدره 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 اعلى 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 او الخسائر . عند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدره 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 الارباح او الخسائر .

٤-١٨ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

٤-١٩ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصدوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي يكون تاريخ استحقاقها الاصلى خلال ثلاثة أشهر و يتم خصم بنوك ارصدة 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 بأكبر 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 نقدية 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.

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥ - أصول ثابتة

الإجمالي	سيارات	شبكات اتصالات	أجهزة اتصالات	معدات كهربائية	معدات اتصالات	تأمينات في أماكن مستأجرة	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة وبرامج حاسب آلي	التكلفة
٣٠٦,١٩٢,٢٦٤	٣٤٠,٠٨٤	١٥,١٢٥,٤٠٣	٥٩,٤٤١,٢٨٤	١٣,٢٧٥,٥٣٥	١٣,٢٧٥,٥٣٥	٨٧,٩٩٢,٢١٥	٣٥١,٢٨٤	٣٣,٦٢٣,٠٨٤	٩٦,٠٤٢,٣٧٥	١ يناير ٢٠٢١
٩٦,٩٣١,٩١٢	-	-	-	٦,٥٥٨,١٩٣	٦,٥٥٨,١٩٣	٨٣,٣٧٣,٤٩٦	-	٥,٦٧٧,٩٤٥	١,٣٢٢,٢٧٨	إضافات
(٨٩,٩٦٥,٨٣٩)	-	(٢٢٢,٩٧١)	(١,٠٩٢,٠١١)	(٥٣٤,٦٥٤)	(٥٣٤,٦٥٤)	(٣٨٩,٣٦٥)	(٤,٣١٦)	(٦,٠١٢,٣٦٤)	(٤,٧١٠,١٥٨)	استبعادات
(٩,١٩١)	-	٣,١٢٥	(١,٠٤٢١)	٣٨٣	٣٨٣	٧,٣٨٧	(٩)	(٤,٧٣٠)	(٤,٩٢٦)	فروق تقييم عملة
٣٩٤,١٤٩,١٤٦	٣٤٠,٠٨٤	١٤,٩٠٥,٥٥٧	٥٨,٣٣٨,٨٥٢	١٩,٢٩٩,٤٥٧	١٩,٢٩٩,٤٥٧	١٧,٩٨٢,٧٣٣	٣٤٦,٩٥٩	٣٧,٢٨٣,٩٢٥	٩٢,٦٥٥,٥٦٩	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(٢١٥,٩٠٠,٦٩٧)	(٣٢٥,٩١٥)	(١٠,٨٣٣,٠١١)	(٤٧,٠٠٩,٠٤٨)	(٩,٣٨١,٢٦٧)	(٩,٣٨١,٢٦٧)	(٥٠,٨١٠,٠٨٠)	(٧٠,٤٧٢)	(٢٢,٣٠٩,٩٧٨)	(٧٥,١٦٠,٩٢٦)	مجموع الاهلاك
(٢٢,٦٣٧,٣٥٣)	(١٤,١٦٩)	(٩٦١,٠٢٨)	(٢,٧٧٢,٣١٤)	(١,٢٩٥,٩٠٣)	(١,٢٩٥,٩٠٣)	(٩,٦٧٧,٢٦١)	(١٧,٦٩١)	(١,٩٠٨,٣٦٣)	(٥,٩٩٥,٢٢٤)	١ يناير ٢٠٢١
٨,٩٢٩,٤٢٥	-	٢٢٢,٩٧١	١,٠٩٢,٠١١	٥٠١,٣١٠	٥٠١,٣١٠	٣٨٩,٣٦٥	٤,٠٣٦	٢,٠٠٩,٥٧٤	٤,٧١٠,١٥٨	اهلاك الفترة
١٧,٢٣٠	-	(١,٠٦٨)	١١,٢٠٩	(١١٢)	(١١٢)	(٥,٢٣٤)	٥	٦,٠٥٣	٦,٢٧٧	استبعادات
(٢٢٩,٥٩١,٣٩٥)	(٣٤٠,٠٨٤)	(١١,٥٧٢,١٣٦)	(٤٨,٦٧٨,١٤٢)	(١٠,١٧٥,٩٧٢)	(١٠,١٧٥,٩٧٢)	(٦٠,٩٨٠,٢١٠)	(٨٤,١٢٧)	(٢٢,٢٠٦,٧١٤)	(٧٦,٤٤٠,١٥٥)	فروق تقييم عملة
١٦٤,٥٥٧,٧٥١	-	٣,٣٣٣,٤٢١	٩,٦٦٠,٧١٠	٩,١٢٣,٤٨٥	٩,١٢٣,٤٨٥	١١,٠٨٨,٥٢٣	٢٦٢,٨٣٧	١٥,٠٨١,٢٢١	١٦,٢١٠,٥٥٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

تم تحميل مصروف الاهلاك البالغ قيمته ٢٢,٦٣٧,٣٥٣ جنية مصري خلال في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ علي تكاليف الإيرادات (إيضاح ٢٣)
القيمة الدفترية للأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل والتي لا تزال قيد الاستخدام كالتالي:

أرباح بيع أصول ثابتة كالتالي:	جنيه مصري
أجهزة وبرامج حاسب آلي	٤٩,٥٠٩,٦٨٧
أثاث ومعدات مكاتب	٨,٣٠٦,٤٦٨
تأمينات في أماكن مستأجرة	٢٢,٥٦٦,٥٣٠
معدات كهربائية	٤,٣٦٤,٩٤٥
سيارات	٣٤٠,٠٨٤
أجهزة اتصالات	٣٢,٦٦٤,٤٦٠
شبكات اتصالات	٦,٧٧٠,٠٨٥
	<u>١٢٤,٥٢٢,٢٥٩</u>
أرباح بيع أصول ثابتة	
	<u>(٣٦,٤١٤)</u>
	<u>٦١٣,٥٨٦</u>
جنيه مصري	
٦٥٠,٠٠٠	
متحصلات من بيع أصول ثابتة	
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة	(٨,٩٦٥,٨٣٩)
مجموع اهلاك أصول ثابتة مستبعدة	٨,٩٢٩,٤٢٥
	<u>(٣٦,٤١٤)</u>
	<u>٦١٣,٥٨٦</u>

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥ - أصول ثابتة - تابع

الإجمالي	سيارات	شبكات اتصالات	أجهزة اتصالات	معدات كهربائية	تحسينات في أماكن مستأجرة	عدد وأنواع	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 ٢٠٢٠
٢٩٥,٨٣٧,١٢٧	٣٤٠,٠٨٤	١٣,٤٩٥,٠٤٠	٥٧,٨٩٩,٩٠٦	١٢,٠٧٩,٢٣٨	٧٩,٠١١,٦١٨	٣٧٠,٣٣٣	٣٧,١١٦,٨٣٠	٩٥,٥٧٤,٠٧٨	١ يناير ٢٠٢٠
٢٦,٦٢٠,٩٨١	-	١,٧٦٠,٦٢٦	٢,٧٠٢,٠٥٠	١,٤٨١,٩٩٢	٩,١٨٢,٦١٩	-	٧٠,٩٩٢٥	١٠,٧٨٣,٧٦٩	إضافات
(١٥,٦٥٨,١٨٩)	-	(٩٩,١٦٢)	(١,٠٤٠,٨٤٧)	(٢٦٠,٢٩٩)	(٤٢,١٣٨)	(١٩,٠٢٥)	(٤,٠٧٤,١٤١)	(١٠,١٢٢,٥٧٧)	استبعادات
(٦٠٧,٦٥٥)	-	(٣١,١٠١)	(١١٩,٨٢٥)	(٢٥٣,٩٦٦)	(١٥٩,٨٨٤)	(٢٤)	(١٢٩,٥٣٠)	(١٤١,٨٩٥)	فروق تقييم عملة
٣٠٦,١٩٢,٢٦٤	٣٤٠,٠٨٤	١٥,١٢٥,٤٠٣	٥٩,٤٤١,٢٨٤	١٣,٢٧٥,٥٣٥	٨٧,٩٩٢,٢١٥	٣٥١,٢٨٤	٣٣,٦٢٣,٠٨٤	٩٦,٠٤٣,٣٧٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(١٩١,٦٥٢,٨٧٥)	(٢٤٠,٨٩٣)	(٩,١٧٦,٧٩٢)	(٤٢,٣٤٤,١٥٩)	(٧,٧٣٦,٨٩٥)	(٣٨,٣٠١,٢٨٠)	(٥٤,٠٩١)	(٢٢,٩٢٢,٤٧٣)	(٧,٨٣٦,٢٩٢)	مجموع الاهلاك
(٣٩,٩٣١,٧٥٤)	(٨٥,٠٢٢)	(١,٧٧٧,٠٣٠)	(٥,٨١٠,٥٢٨)	(١,٩٠١,٣٧٠)	(١٢,٦٧٦,٧٢١)	(٣٥,٤١١)	(٣,٤٣٥,٠٥٥)	(١٤,٢١٠,١١٧)	١ يناير ٢٠٢٠
١٥,١٥٠,٧٩٣	-	٩٩,١٦٢	١,٠٣٣,٦٠٣	٢٢٤,٦١٢	٣١,٧٢٢	١٩,٠٢٥	٣,٩٧٠,٤٠٨	٩,٧٦٢,٢٦١	اهلاك الفترة
٥٣٣,١٣٩	-	٢١,٦٤٩	١١٧,٠٣٦	٢٢,٣٨٦	١٣٦,١٩٩	٥	١١٧,١٤٢	١٢٣,٧٢٢	استبعادات
(٢١٥,٩٠٠,٦٩٧)	(٣٢٥,٩١٥)	(١٠,٨٣٣,٠١١)	(٤٧,٠٠٩,٤٨٨)	(٩,٣٨١,٣٦٧)	(٥٠,٨١٠,٠٨٠)	(٧٠,٤٧٢)	(٢٢,٣٠٩,٩٧٨)	(٧٥,١٦٠,٩٢٦)	فروق تقييم عملة
٩٠,٢٩١,٥٦٧	١٤,١٦٩	٤,٢٩٢,٣٩٢	١٢,٤٣٢,٢٣٦	٣,٨٩٤,٢٦٨	٣٧,١٨٢,١٣٥	٢٨٠,٨١٢	١١,٣١٣,١٠٦	٢٠,٨٨٢,٤٤٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- تم تحميل مصروف الاهلاك البالغ قيمته ١٩,٩٢٠,٤٧٠ جنيه مصري خلال في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على تكاليف الايرادات (ايضاح ٢٣)

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

جنيه مصري	جنيه مصري
٤٣,٠٣٩,٥٣٨	أجهزة وبرامج حاسب آلي
١٠,١٨٢,٠٧٠	أثاث ومعدات مكاتب
٣,٤٣١	عدد وأنواع
٢٢,١٥٥,٨٦١	تحسينات في أماكن مستأجرة
٤,٥١٥,٠٣٦	معدات كهربائية
٣١,٤١٩,٢١٢	أجهزة اتصالات
٧,٠٣٢,٢٣٤	شبكات اتصالات
١١٨,٣٤٧,٣٨٢	
جنيه مصري	خسائر بيع أصول ثابتة كالتالي:
٤٣,٠٣٩,٥٣٨	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٠,١٨٢,٠٧٠	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
٣,٤٣١	مجموع اهلاك أصول ثابتة مستبعدة
٢٢,١٥٥,٨٦١	
٤,٥١٥,٠٣٦	
٣١,٤١٩,٢١٢	
٧,٠٣٢,٢٣٤	
١١٨,٣٤٧,٣٨٢	
جنيه مصري	خسائر بيع أصول ثابتة
-	
(٥٠٧,٣٩٦)	
(٥٠٧,٣٩٦)	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو 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
٨٤,٠٤٠,٢٠٢	-	

*تم تحويل رصيد مشروعات تحت التنفيذ بالكامل إلى الأصول الثابتة خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١.

٧ - أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	١ يناير
٥٢٩,٦٩٢	٥٢٦,٠٢٦	فروق تقييم عملة
(٣,٦٦٦)	(١,٤٣٢)	
٥٢٦,٠٢٦	٥٢٤,٥٩٤	
(٢٩٦,٤٧٠)	(٣٧٩,٤٧٦)	مجمع الاستهلاك
(٨٥,٤٨٢)	(٤١,٠٣٥)	١ يناير
٢,٤٧٥	٩٦٦	استهلاك الفترة/ العام
(٣٧٩,٤٧٧)	(٤١٩,٥٤٤)	فروق تقييم عملة
١٤٦,٥٤٩	١٠٥,٠٤٩	صافي القيمة الدفترية

- تم ادراج الاستهلاك البالغ قيمة ٤١,٠٣٥ 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 استحواد "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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٩- عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	عملاء
٩٦,٨٨١,٨٨٩	٩٨,٥٢٢,٢٩٤	مستحق من اطراف ذات علاقة (إيضاح ١١-أ)
٥,٧٥٥,٧٤٨	٩,٦٠٩,٦٠٥	إيرادات مستحقة
٢٩,٠٨٢,٩٤٩	١١,٣٨٢,١٥٧	أوراق قبض
٣,١٧٢,٧٧٢	٥,٥١١,٢٨٩	
١٣٤,٨٩٣,٣٥٨	١٢٥,٠٢٥,٣٤٥	الاضمحلال في قيمة العملاء
(٥,٨٧٥,٧٦٤)	(٦,٥١٧,٠٧١)	
١٢٩,٠١٧,٥٩٤	١١٨,٥٠٨,٢٧٤	

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء و اوراق القبض كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الرصيد في ١ يناير
٦,٥١٧,٠٧١	٦,٤٠٨,٦٩٦	مكون خلال العام
(٢,١٥٢,٢٣٦)	(٤,٣٩٣,٨٦٣)	رد الاضمحلال خلال العام
٢,٧٩٤,٢٩٥	٤,٢٥٢,٩٠٠	فروق ترجمة عملات أجنبيته
(٧٥٢)	٣٢,٥٨٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(٥,٨٧٥,٧٦٤)	(٦,٥١٧,٠٧١)	

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

أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها ولم تضمحل قيمتها				أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها و لم تضمحل قيمتها		الإجمالي	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
أقل من ٣٠ يوم	ما بين ٣٠ إلى ٦٠ يوم	ما بين ٦٠ إلى ٩٠ يوم	أكثر من ٩٠ يوم	أقل من ٣٠ يوم	ما بين ٣٠ إلى ٩٠ يوم			
٦,٠٣٣,١١٨	٦,٩٧٧,٨٤٦	١٥,٩٠٢,١٨١	١,٥١٠,٩٧٨	٩٨,٥٩٣,٤٧١	١٢٩,٠١٧,٥٩٤	١٢٩,٠١٧,٥٩٤	٢٠٢١	
١٥,٥٩٤,١٢١	٦,٩٦٦,٩٨١	٢٢,٥٥٤,٢٠٥	١,٢٢٦,٢٦٢	٧٢,١٦٦,٧٠٥	١١٨,٥٠٨,٢٧٤	١١٨,٥٠٨,٢٧٤	٢٠٢٠	

- في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، بلغت قيمة ارصدة عملاء واوراق القبض التي اضمحلت ٥,٨٧٥,٧٦٣ مبلغ جنبيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦,٥١٧,٠٧١ جنبيه 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٨٢٩,٧٢٠	٥,٧٠٦,٤٠٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧,١٦٥,٧٧٩	٧,١٦٧,٤٦٣	تامينات لدى الغير
٣٤١,١٣٣	٣٤١,١٣٣	غطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٣)
٤,٥٧٩,٧٧٦	١٣,٥١٨,٤٣٠	موردون دفعات مقدمة
-	٣٣٩,٩٤٨	عهد نقدية
١٥,١٥٠,٦٣٢	١٦,٨٦٧,٤٣٠	مصلحة الضرائب - ضريبة المبيعات / القيمة المضافة
٣,٣٧٨,٥٧٦	٣,٥٤٠,١١٦	فوائد دائنة مستحقة
٢٨٦,٧٢٤	٣٨٥,٧٠٥	أرباح مدفوعة مقدماً *
٨,٨١٨,٥٤٤	١٤,٢٢٢,٧٨٦	ضرائب خصم من المنبع
١,٩٢٦,٦٣٤	٥,٨٠٧,٧٦٧	أرصدة مدينة أخرى
٥٣,٤٧٧,٥١٨	٦٧,٨٩٧,١٨٤	
(١٧٠,٢٢٣)	(١٧٠,٢٢٣)	الإضمحلال في الارصدة المدينة الأخرى
٥٣,٣٠٧,٢٩٥	٦٧,٧٢٦,٩٦١	

حركة الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى كما يلي:

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١١- أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركة القابضة الام النهائية و شركاتها التابعة، كبار المساهمين، مديرين الإدارات وموظفي الإدارة العليا، والمنشآت التي يسيطر عليها سيطرة مشتركة او نفوذ مؤثر او مرتبطة بشكل كبير بواسطة هؤلاء الأطراف، سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات يتم إعتماها 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

٣٠ يونيو ٢٠٢١

عملاء	موردون	مستحق الى اطراف ذات علاقة	مستحق من اطراف ذات علاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٨,١٠٤	٤,٦١٦	-	-	شركة راية للتوزيع
٣١٥,١٢٤	-	-	-	شركة راية للنظم
٣١٨,٥٨٩	-	٧,٩٦١,٩٦٥	-	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية
١٧٦,٨٤٩	٧٨٢,٤٤٥	-	-	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٢,١١١,١١٠	٤٣٩,٧٧١	-	٦,١٦٢	شركة راية للمطاعم
-	٨٨,٥٦٧	-	-	شركة راية للتاجير التمويلي
-	-	-	-	شركة امان للدفع الإلكتروني
١,٥١٥,٥٧٢	٢٣٧,٥٩٩	-	-	شركة امان للخدمات المالية
٦٦٦,٨٦٧	٤٣٢,٢٥٦	-	-	شركة راية للإلكترونيات
-	٦,٨٤٠	-	-	شركة راية نتورك سيرفيس
-	١٠٧,٦٧٣	-	-	شركة راية للتواصل الاجتماعي
٣٨٣,٥٣٣	-	-	-	شركة أسطول للنقل البري
-	١٠٧,٤٥٦	-	-	شركة انترناشونال سيرفيس
٥,٧٥٥,٧٤٨	٢,٢٠٧,٢٢٣	٧,٩٦١,٩٦٥	٦,١٦٢	

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
-	٧٢٣,٠٠	-	-	شركة راية للشبكات
-	٩٣,٨٧٩	-	-	شركة راية للتواصل الاجتماعي
٨٨٥,٣٥٠	-	-	-	شركة أسطول للنقل البري
٩,٦٠٩,٦٠٥	٢,٩٢٠,٩٦٣	٧,٦٠٤,٤٧٤	٦,١٦٢	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١١ - أطراف ذات علاقة (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١

توزيعات أرباح إلى جنيه مصري	صافي التمويل جنيه مصري	إيراد تمويل جنيه مصري	مصرف ايجار جنيه مصري	مشتريات من جنيه مصري	خدمات من جنيه مصري	خدمات إلى جنيه مصري	طبيعة العلاقة	الشركة
-	-	-	١٧,٤٢٢,٦١٤	-	-	١,٢٣٠,٥٣٧	الشركة التابعة الأم النهائية	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية
-	-	-	-	٩٩٣,٠١٩	-	٥٢٥,٢٦٠	شركة تابعة الشركة الأم النهائية	شركة راية للنظم
-	-	-	-	-	-	٥٦١,٠٥٨	شركة تابعة الشركة الأم النهائية	شركة راية للتوزيع
-	-	-	-	-	-	١٣١,٨٢١	شركة تابعة الشركة الأم النهائية	شركة أسطول النقل البري
-	-	-	-	-	٢,١٤٠,٣٥٩	-	شركة تابعة الشركة الأم النهائية	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	-	-	-	١,٥١٢,٩٨٦	١٣٧٩٤	-	شركة تابعة الشركة الأم النهائية	شركة راية للشبكات
-	-	-	-	-	-	-	شركة تابعة الشركة الأم النهائية	شركة راية للتأجير التمويلي
-	-	-	-	-	١٤٢,١٤٥	-	شركة تابعة الشركة الأم النهائية	شركة راية للإلكترونيات
-	-	-	-	-	-	-	شركة تابعة الشركة الأم النهائية	شركة راية للمطاعم
-	-	٦,٦٨٨	-	-	-	٣٦٤,٧٤٨	شركة تابعة الشركة الأم النهائية	شركة راية للفع الإلكتروني
-	-	-	-	-	-	١,٧٢٧,٦٦٥	شركة تابعة الشركة الأم النهائية	شركة راية للخدمات المالية
-	-	-	-	-	٢٣٧,٥٩٩	٢,٧٥٧,٤٨٣	شركة تابعة الشركة الأم النهائية	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١١ - أطراف ذات علاقة (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

شركة	طبيعة العلاقة	خدمات إلى جنيته مصري	خدمات من جنيته مصري	مشتريات من جنيته مصري	مصرف ايجار جنيته مصري	تحويل مصروفات جنيته مصري	إيراد تمويل جنيته مصري	صافي التمويل جنيته مصري	توزيعات أرباح إلى جنيته مصري
شركة راية القابضة للاستثمارات المالية	الشركة	-	-	-	-	-	-	-	-
شركة راية للنظم	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٩٨٧,٩٧٠	-	-	-	-	-	-	-
شركة راية للتوزيع	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٣٩٩,٣٣٨	-	٣,٥٠٣,٣٦٨	-	-	-	-	-
شركة أسطول النقل البري	شركة تابعة للشركة الام النهائية	١,٧٦٤,٦٣١	-	٦٨٥,٩٢٢	-	-	-	-	-
شركة راية لخدمات مراكز البيانات	شركة تابعة للشركة الام النهائية	١٥٦,٣٦٤	-	-	-	-	-	-	-
شركة راية للتواصل الاجتماعي	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	٢,٠٠١,١٩١	-	-	-	-	-	-
شركة راية للشبكات	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	-	١٨,٧٧٠	-	-	-	-	-
شركة راية للتاجر التمويلي	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	-	٩٠١,٠٤٦	-	-	-	-	-
شركة راية للإلكترونيات	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	٢٤,٥١٠	-	-	-	-	-	-
شركة راية للمطاعم	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٥٨٩,٠٧٠	-	٢٤٨,٢٢٣	-	-	-	-	-
شركة راية للدفع الإلكتروني	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٣٠٥,٣٩٦	-	١٠٣,٩٦٠	-	-	-	-	-
شركة أمان للخدمات المالية	شركة تابعة للشركة الام النهائية	١,٤٨٩,٣٨٧	-	-	-	-	-	-	-
		١,٠٤٢,٤٣٩	-	-	-	-	-	-	-

١١- أطراف ذات علاقة (تابع)

ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما تحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٦١٠,٦٩٢	٨,٤٧٢,٨٩٩	مرتبات وحوافز
<u>٨,٦١٠,٦٩٢</u>	<u>٨,٤٧٢,٨٩٩</u>	

١٢- النقدية لدي البنوك

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		العملة المحلية
		حسابات جارية
١٤,٣١٤,٥٣٠	١٦,٣٢٧,٠٧٠	ودائع
١٧٧,٠٨٩,٢٢٤	١٧٧,٠٠٠,٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٤,١٠٤,٩٧٣	٩٤٣,٥٨٥	
<u>١٩٥,٥٠٨,٧٢٧</u>	<u>١٩٤,٢٧٠,٦٥٥</u>	
		العملة الأجنبية
		حسابات جارية
١٨,٤٦٥,٤٠٢	٣١,٧٣٥,٦٥٦	ودائع
٢,١٩٢,٤٠٠	٢,١٩٩,٤٠٠	
<u>٢٠,٦٥٧,٨٠٢</u>	<u>٣٣,٩٣٥,٠٥٦</u>	
<u>٢١٦,١٦٦,٥٢٩</u>	<u>٢٢٨,٢٠٥,٧١١</u>	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية :

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٦,١٦٦,٥٢٩	٢٢٨,٢٠٥,٧١١	نقدية لدي البنوك
(٢,١٩٢,٤٠٠)	(٢,١٩٩,٤٠٠)	ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان* (أكثر من ٣ شهور)
<u>٢١٣,٩٧٤,١٢٩</u>	<u>٢٢٦,٠٠٦,٣١١</u>	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 ودیعة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ نسبة ٩,١% للودائع بالجنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧,٨%) للودائع بالجنية مصري.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٣- تسهيلات ائتمانية

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧٧,٠٣٨	-	عملة محلية
٦,٥٨٥,٨٢٧	٤,٤٢٢,٤٨٧	عملة اجنبية
<u>٦,٩٦٢,٨٦٥</u>	<u>٤,٤٢٢,٤٨٧</u>	

يتم تجديد التسهيلات الائتمانية سنويا ويتم السداد عند الطلب.

جميع التسهيلات الائتمانية 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 - سي ثرى" (شركات تابعة).
- إحدى التسهيلات الممنوحة الى "شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (الشركة القابضة) بضمان إحدى الودائع لدى البنك المانح للشركة.
- احدى التسهيلات الممنوحة الى " شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي 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 - سي ثرى" (شركة تابعة).

١٤- موردون وأوراق الدفع

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢,٦٦٧,٢٥٢	٣٠,١٤٧,٥١٩	موردون
٣,٤٩٥,٢٩٨	٧٤٧,٢٥٣	اوراق دفع
٢,٢٠٧,٢٢٣	٢,٩٢٠,٩٦٣	مستحق الى اطراف ذات علاقة (إيضاح ١١-ا)
<u>٣٨,٣٦٩,٧٧٣</u>	<u>٣٣,٨١٥,٧٣٥</u>	

١٥- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨,٧٤١,١٠٤	٤٢,٩٧٥,٦٦٤	مصروفات مستحقة
٩,٠٩٨,٠١٢	٩,٧٠٦,١١٢	مصلحة التامينات الاجتماعية
٢,٣٥٢,٤٢٩	١,٦٧٥,٩٦١	مصلحة الضرائب - ضريبة المرتبات
٣,٣٦٤,٧٤٦	٤,٣١٤,٤٦٠	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٥٨٢,٦١٧	٢,٧٠١,١٣٥	مصلحة الضرائب - ضريبة الخصم من المنبع
٤١,٦٥٠	٤١,٦٥٠	مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
٣٢٣,٤٨٥	٤٦٦,٩١٣	إيرادات مؤجلة
١٥,٤٧٩	١٥,٤٧٩	عملاء دفعات مقدمة
٣,٢٦٦,٧٣٣	٣,٠٨٣,٤٦٣	أرصدة دائنة أخرى
<u>٦٧,٧٨٦,٢٥٥</u>	<u>٦٤,٩٨٠,٨٣٧</u>	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٦- مخصصات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	المستخدم خلال العام جنيه مصري	انتفي الغرض منه خلال العام جنيه مصري	المكون خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ جنيه مصري	
٧٤٠,٥٧٧	-	-	-	٧٤٠,٥٧٧	مخصص مطالبات متوقعة
١,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,١٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات فعلية
١٧٣,٦٣٠	-	-	-	١٧٣,٦٣٠	مخصص قضايا
٢,٠١٤,٢٠٧	-	-	-	٢,٠١٤,٢٠٧	
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	
٧٤٠,٥٧٧	-	-	-	٧٤٠,٥٧٧	مخصص مطالبات متوقعة
١,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,١٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات فعلية
١٧٣,٦٣٠	-	-	-	١٧٣,٦٣٠	مخصص قضايا
٢,٠١٤,٢٠٧	-	-	-	٢,٠١٤,٢٠٧	

تتمثل المخصصات في مبالغ المطالبات الفعلية والمتوقعة بعض الهيئات الحكومية واخرون، 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 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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 ليبلغ ٩ مليون جنيه مصري.

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٨ - رأس المال - تابع

في ٧ أبريل ٢٠١٤، قرر مجلس إدارة الشركة زيادة رأس المال المصدر للشركة ليلبلغ 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 ٤٩,٩٠١,٠٠٠	٩٩٨.٢.٠٠٠	%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 أوفرسيز إنفيستمنت كوربوريشن (ش.م.م)
<u>٥٠,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>١.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>%١٠٠</u>	

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 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%.

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 باصدار عدد ٦٠٦.٦٠٦ 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 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 ١٠٦.٦٠٦.٦٠٦ سهم قيمة كل سهم ٠,٥ جنيه مصري و جميعها أسهم نقدية. وتم التأشير 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 إسمية قدرها ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد وتوزيع سهم مجاني لكل سهم بما يعادل ١٠٦.٦٠٦.٦٠٦ سهم، وتخصيص المتبقي وهو ١٠٦.٦٠٦.٦٠٦ 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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٩- احتياطي 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 اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تضاف قيمة علاوة الإصدار إلى الاحتياطي القانوني للشركة حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر، وأما ما يزيد عن ذلك من مبالغ العلاوة فيتكون منها احتياطي خاص وللجمعية العامة - بناءً على إقتراح مجلس الإدارة - أن يقرروا في شأنه ما يرونه محققاً لأصالح الشركة على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح، وبالتالي بلغ الاحتياطي القانوني ٣١,٠٦٠,٢٨٢ جنيه مصري و علاوة الإصدار ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري.

٢٠- احتياطي الاندماج

يمثل احتياطي الاندماج حتى تاريخ معاملة الاقتناء للشركات تحت السيطرة الواحدة common control transaction (اقتناء شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات لشركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سي 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 - سي 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	ضرائب مسددة ومستقطعة جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ جنيه مصري	
٧,٦٤٩,٤١٤	(١٠,٧٠٢,٩٩١)	٧,٨٠٢,٣١٨	١٠,٥٥٠,٠٨٧	ضرائب الدخل المستحقة (إيضاح ٢٧)
٧,٦٤٩,٤١٤	(١٠,٧٠٢,٩٩١)	٧,٨٠٢,٣١٨	١٠,٥٥٠,٠٨٧	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	ضرائب مسددة ومستقطعة جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ 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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٢- الإيرادات

الإيرادات وفقا لنوع الخدمة

الستة 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	
٣٧,٩٧٠,٨١٩	٢٣,٩٠٥,٩٠٤	١٨,١٦٥,٦١٥	١٤,٧٥٩,٠٨٤	خدمات غير صوتية
١٦٨,٧٨٧,٣٠٥	٢١٥,٥١٧,٧٠٦	٨٩,٣٦٦,٧٩٥	١٠٧,١٩٤,٢١٣	خدمات مراكز الاتصالات
٨٩٨,٤٠٥	٩٢٥,٨٦٥	٤٥٧,٣٨٣	٤٦٥,٨٠٣	خدمات بيع عبر الهاتف
١٦٨,٩٠٧,١٩٥	١٤٥,٨٧١,٢٧٩	٨٥,٧٠٧,١٩٠	٦٩,٨٨٩,١٩٥	خدمات إحترافية
<u>٣٧٦,٥٦٣,٧٢٤</u>	<u>٣٨٦,٢٢٠,٧٥٤</u>	<u>١٩٣,٦٩٦,٩٨٣</u>	<u>١٩٢,٣٠٨,٢٩٥</u>	

الإيرادات وفقا للموقع الجغرافي للمجموعة

الستة 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	
٣٥٥,٢٦٥,١٨٧	٣٠٢,٤٢٦,٩٠٤	١٨٢,٨٥٢,٧٥٩	١٥٣,٣٧٤,٢٧٢	مصر
١١,٤٠٨,٤١٢	٧٥,١٨٩,٢٤٩	٥,٧٦٥,٧١٢	٣٥,٠٠٧,٥١٤	دبي
٩,٨٩٠,١٢٥	٨,٦٠٤,٦٠١	٥,٠٧٨,٥١٢	٣,٩٢٦,٥٠٩	بولندا
<u>٣٧٦,٥٦٣,٧٢٤</u>	<u>٣٨٦,٢٢٠,٧٥٤</u>	<u>١٩٣,٦٩٦,٩٨٣</u>	<u>١٩٢,٣٠٨,٢٩٥</u>	

الإيرادات وفقا للمصدر

الستة 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	
٧٨,٣٣٤,٣٨٢	٧١,٦٦١,١٩٠	٤٠,٢٨٤,٤٩٩	٣٢,٤٥٢,٤٨٢	خدمات استضافة مراكز الاتصالات
١٠٩,٩٧٢,٩٦١	٨٩,٩٤٦,٨٧٧	٥٥,٤٥٥,٤٦٠	٤٧,٢٨٢,٥٦٦	خدمات تعهيد الموارد البشرية
١٨٨,٢٥٦,٣٨١	٢٢٤,٦١٢,٦٨٧	٩٧,٩٥٧,٠٢٤	١١٢,٥٧٣,٢٤٧	خدمات تعهيد مراكز الاتصالات
<u>٣٧٦,٥٦٣,٧٢٤</u>	<u>٣٨٦,٢٢٠,٧٥٤</u>	<u>١٩٣,٦٩٦,٩٨٣</u>	<u>١٩٢,٣٠٨,٢٩٥</u>	

الإيرادات وفقا للعملة

الستة 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	
١٨٣,٠٠٦,٧٧٦	١٤٣,٤٠١,٥٣٧	٩٥,٣٢٧,٠٦٣	٧٥,٦٩١,٩٨٣	محلى (جنيه مصري)
١٩٣,٥٥٦,٩٤٨	٢٤٢,٨١٩,٢١٧	٩٨,٣٦٩,٩٢٠	١١٦,٦١٦,٣١٢	بالخارج (عملة أجنبية)
<u>٣٧٦,٥٦٣,٧٢٤</u>	<u>٣٨٦,٢٢٠,٧٥٤</u>	<u>١٩٣,٦٩٦,٩٨٣</u>	<u>١٩٢,٣٠٨,٢٩٥</u>	

* تتضمن الإيرادات ارباح فروق تقييم عملة بلغت ٢٦٩,٥٦٠ جنيه مصري و ٦٥٦,٨٥٩ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ على التوالي. فروق تقييم العملة الأجنبية يتم توزيعها على أنواع الإيرادات المختلفة على اساس نسبة الإيرادات بالعملة الأجنبية لكل نوع من أنواع الإيرادات.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٣- تكلفة الإيرادات

الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	السته اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	السته اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	
١٠٣,٤٤٧,١٣١	٨٩,٥٢٣,٣١٦	٢١٢,٤٦١,٢٤٩	١٨١,٤٧٧,٤٣١	مرتبات ومزايا عاملين
١٠,١٨٤,٥٣٩	١٢,٧١٢,٠٥٩	١٩,٩٢٠,٤٧٠	٢٢,٦٣٧,٣٥٣	مصروف اهلاك (إيضاح ٥)
٥,٤١٦,٥٢٤	٥,٥٨٤,١٨٣	١١,٢٣٦,٩٧٢	١١,١١٧,٩٢٨	مصروفات تكنولوجيا المعلومات
٥,٨٣٦,١٨٩	١٣,٨٧٥,٧٤٤	١٠,٤٠١,٢٤٥	١٩,٢٨٣,٨٨٨	تكلفة خدمات
١,٢٧٥,٧٥١	١,٤٢٩,٨٤٩	٢,٦٥٧,١٧٣	٢,٥٩٢,٥٧٤	مصروفات صيانة وإصلاح
٤,٢٠٤,٩٧٤	٥,٥٢٦,٠٣٨	٨,٤٨٥,٩٥٨	٩,٩١٠,١١١	مصروفات مرافق
<u>١٣٠,٣٦٥,١٠٨</u>	<u>١٢٨,٦٥١,١٨٩</u>	<u>٢٦٥,١٦٣,٠٦٧</u>	<u>٢٤٧,٠١٩,٢٨٥</u>	

٢٤- مصروفات عمومية وإدارية

الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	السته اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	السته اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	
١٣,٨٨١,٣٢٥	١٧,٨٢٢,٢٢٦	٣٠,٤٨٣,٣٠٦	٣٧,٣٦٨,٧٠٦	مرتبات ومزايا عاملين
١,٢٧٢,١٠١	١,٨٥٥,٢٦٦	٢,٣٩٢,١١٦	٢,٥٥٥,٣٩٤	اتعاب مهنية
٣٤٧,٠٢٩	٣١٩,١٤٦	٦٢١,١٤٧	٥٤٥,٣٠٢	مصروفات بنكية
١١٣,٥٢٥	٧٠٠,٥٠٧	٦٥٣,٧٨١	١,٥٩٤,٢٢٥	رحلات عمل و مصروفات تدريب
١,٨١١,٥١٦	٢,٣٢٥,٧٢٤	٤,١١٧,٢٧٨	٤,١٢٠,٩٨٥	مصروفات أمن ونظافة
٢٠,٥١٧	٢٠,٥١٧	٤٤,٤٤٩	٤١,٠٣٥	مصروف استهلاك (إيضاح ٧)
٣٨٩,٧٤٩	٤٦١,٦١٠	٧٦٨,٤٥٠	٨٩٨,٦٤٢	رسوم تكافلية
١,٤٣٣,٣٢٥	١,٩٦٥,٣٠٦	٢,٩٦٨,٣٤٣	٣,٧٦١,٥٠٣	مصروفات أخرى
<u>١٩,٢٦٩,٠٨٧</u>	<u>٢٥,٤٧٠,٣٠٢</u>	<u>٤٢,٠٤٨,٨٧٠</u>	<u>٥٠,٨٨٥,٧٩٢</u>	

٢٥- مصروفات بيعية وتسويقية

الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	السته اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	السته اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	
٨١١,٧٧٦	٢,١٨٢,٢٣٧	١,٤٧٥,٩٤٤	٤,٠٧٥,٢٥٩	مرتبات ومزايا عاملين
٣٩٤,٢٠٢	٣٦٨,٩٨٢	٦٧٧,٦٣٣	٩٣٦,٩٢٢	مصروفات تسويقية أخرى
<u>١,٢٠٥,٩٧٨</u>	<u>٢,٥٥١,٢١٩</u>	<u>٢,١٥٣,٥٧٧</u>	<u>٥,٠١٢,١٨١</u>	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٦- صافي الإيرادات التمويلية

الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	الستة 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
٨,١٦٩,٦٣٩	٧,٨١٤,٠٦٤	٤,٠٧٧,٠٣٦	٢,٨٧٠,٧٤٢
٨,١٦٩,٦٣٩	٧,٨١٤,٠٦٤	٤,٠٧٧,٠٣٦	٢,٨٧٠,٧٤٢
(١,٤٤٠,٥٦٥)	(٣٩٥,٥٠٦)	(٧١٦,٢٨٥)	-
(١,٤٤٠,٥٦٥)	(٣٩٥,٥٠٦)	(٧١٦,٢٨٥)	-
٦,٧٢٩,٠٧٤	٧,٤١٨,٥٥٨	٣,٣٦٠,٧٥١	٢,٨٧٠,٧٤٢

إيرادات تمويلية
فوائد من ودائع

مصروفات تمويلية
مصروفات وفوائد بنكية

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 الارباح او الخسائر المجمعة مجموع ضرائب الدخل للشركة القابضة و للشركات التابعة بالإضافة الى ضرائب الدخل المطبقة على مستوى القوائم المجمعة.

الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	الستة 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
(٧,٨٠٢,٣١٨)	(٥,٣٤٢,١٣٠)	(٤,٢٥٦,٢٧٣)	(٢,١١١,٧٩٣)
٣,٣٩٦,٧٥١	١,٣٨٥,٥٣١	١,٥٠٣,٨٧٠	(١,٣٠٦,٣٧٧)
(٤,٤٠٥,٥٦٧)	(٣,٩٥٦,٥٩٩)	(٢,٧٥٢,٤٠٣)	(٣,٤١٨,١٧٠)

الضريبة الجارية
الضريبة المؤجلة

- ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة المركز المالي	قائمة الأرباح أو الخسائر	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري
(٢,١٠٦,٢٧٤)	٩٢٥,٤٦٤	(٣,٠٣١,٧٣٨)	٦٩٨,٢١٥	١,٤٦٦,٧٣٠	٥٨١,٨١٤
١٧٢,٠٤٧	(١٥٠,٥٧٦)	١,٦١٧,٣٠٦	(٣٧,٣٢٢)	١٧٢,٠٤٧	(٣٧,٣٢٢)
١,٩٥٩,٤٧٩	٦٦٢,٣٨٤	(٤٩٠,٣٣٧)	١٤٢,٨٢٤	١,٩٥٩,٤٧٩	١٤٢,٨٢٤
(٣,١٤١,٣٣٤)	-	(٣,١٤١,٣٣٤)	-	(٣,١٤١,٣٣٤)	-
(١,٦٤٩,٣٥٢)	(٥,٠٤٦,١٠٣)	(٥,٠٤٦,١٠٣)	(١,٦٤٩,٣٥٢)	(١,٦٤٩,٣٥٢)	(١,٦٤٩,٣٥٢)

تتبعكس على قائمة المركز المالي كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
٢,٠٠٨,٢٨٧	٦٣,٧٣١
(٣,٦٥٧,٦٣٩)	(٥,١٠٩,٨٣٤)
(١,٦٤٩,٣٥٢)	(٥,٠٤٦,١٠٣)

الضريبة المؤجلة - اصل
الضريبة المؤجلة - التزام
صافي الضريبة المؤجلة

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٧- قروض طويلة الأجل

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

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 سنوي اعتبارا من اغسطس ٢٠٢١، وقد بلغ المستخدم منه مبلغ ٥,١١٢,٠٣٤,٣٥ دولار امريكي 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)

٢٨- 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 مصرى.
- بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢١ وافقت الجمعية العامة اعدام عدد ٤,٢٧٢,٥٠٢ سهم بقيمة اسمية ٢,١٣٦,٢٥١ وذلك لمرور الفترة القانونية للاستحواذ وجاري اعتماد الجمعية من هيئة الرقابة المالية.

٢٩- الموقف الضريبي

- شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (الشركة القابضة)

أ - ضريبة الشركات المساهمة

- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقا 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 تقديريا عن السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الطعن على النماذج وجاري الفحص على أساس فعلي.
- تم فحص الشركة تقديريا 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)

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

- 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 إستخراج شهادة بعدم خضوع نشاط الشركة للضريبة .

• شركة راية لإدارة مباني 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

- تطبق 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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ - الموقف الضريبي (تابع)

ب - ضرائب المرتبات

- 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 لدي الشركة أسهم مخفضة.

المعلومات الضرورية لحساب نصيب السهم الأساسي والمخفض كالتالي:

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	صافي الأرباح الخاصة بالشركة القابضة نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (تقديري)* صافي الأرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة للأرباح الأساسية والمخفضة نصيب السهم في أرباح الفترة - الأساسي والمخفض
٩,١١١,٢٦٨	٢٠,٢٠٨,٣٠٠	٧,٣٥٩,٢١٦	١٠,١٧١,١٣٠	
(١,٣٦٦,٦٩٠)	(٢,٥٤٦,٨٣٤)	(١,١٠٣,٨٨٢)	(١,٣٧٩,٠٣٨)	
٧,٧٤٤,٥٧٨	١٧,٦٦١,٤٦٦	٦,٢٥٥,٣٣٤	٨,٧٩٢,٠٩٢	
٢٠,٢١٦,١٢١	٢١,٢١٢,١٢١	٢٠,٢١٦,١٢١	٢١,٢١٢,١٢١	
٠,٠٤	٠,٠٨	٠,٠٣	٠,٠٤	

* 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 اعتمادها من الجمعية العامة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٢- التقارير القطاعية

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

قطاعات النشاط و القطاعات الجغرافية:

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

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

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

القطاعات الجغرافية: تعمل المجموعة حاليا في ٣ مواقع رئيسية، مصر و دبي و بولندا، جميع المواقع الجغرافية يمكن و تهدف 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 منتظم من قبل الإدارة التنفيذية و تكون مفيدة لمستخدمي البيانات المالية.

القطاعات الجغرافية:

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١:

	مصر جنيه مصري	دبي جنيه مصري	بولندا جنيه مصري	استيعادات جنيه مصري	غير موزع جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
إيرادات	٣٥٥,٢٦٥,١٨٨	١١,٤٠٨,٤١١	٩,٨٩٠,١٢٥	-	-	٣٧٦,٥٦٣,٧٢٤
تكلفة الإيرادات	(٢٣٤,٢٨٨,٩٨٢)	(٦,٦٦٧,١٤٠)	(٦,٠٦٣,١٦٣)	-	-	(٢٤٧,٠١٩,٢٨٥)
مجمل الربح	١٢٠,٩٧٦,٢٠٦	٤,٧٤١,٢٧١	٣,٨٢٦,٩٦٢	-	-	١٢٩,٥٤٤,٤٣٩
مصروفات تشغيل	(١٠٨,٢٠٦,١٦٧)	(١٠,١٦٣,٦٩٧)	(٢,٦١٢,٦١٥)	-	-	(١٢٠,٩٨٢,٤٧٩)
صافي الإيرادات التصويلية	٦,٧٩٤,٩٦١	-	(٦٥,٨٨٧)	-	-	٦,٧٢٩,٠٧٤
فروق تقييم عملة	(١,٤٩٦,٩٢٧)	(٢٠,٤٤٥)	(٢٢٤,٢٧٩)	-	-	(١,٧٤١,٦٥١)
ارباح بيع اصول ثابتة	٦١٣,٥٨٦	-	-	-	-	٦١٣,٥٨٦
ارباح قبل الضرائب	١٨,٦٨١,٦٥٩	(٥,٤٤٢,٨٧١)	٩٢٤,١٨١	-	-	١٤,١٦٢,٩٦٩
ضرائب الدخل	(٤,٤٠٥,٥٦٧)	-	-	-	-	(٤,٤٠٥,٥٦٧)
صافي الربح	١٤,٢٧٦,٠٩٢	(٥,٤٤٢,٨٧١)	٩٢٤,١٨١	-	-	٩,٧٥٧,٤٠٢
معلومات اخري	٩٦,٩٣١,٩١٢	-	-	-	-	٩٦,٩٣١,٩١٢
إضافات اصول ثابتة	(٢١,٥٢٥,٨٧٨)	(١,٠٨٣,٥٨٤)	(٢٧,٨٩١)	-	-	(٢٢,٦٣٧,٣٥٣)
مصروفات اهلاك اصول ثابتة	٦٩٠,٧٦٣,٧٤٣	٨٣,٩٣٧,٠٢٣	٨,٦٥٦,١٠٥	-	-	٧٨٣,٣٥٦,٨٧١
إجمالي اصول إجمالي التزامات	(٣٨٦,٩٨٦,٠٨٦)	(٨,١١٣,٠٩٣)	(٩,٧٠٦,٩٧٣)	-	-	(٤٠٤,٨٠٦,١٥٢)

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٢- التقارير القطاعية - تابع

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:

الإجمالي جنيه مصري	غير موزع جنيه مصري	استبعادات جنيه مصري	بولندا جنيه مصري	دبي جنيه مصري	مصر جنيه مصري	
٣٨٦,٢٢٠,٧٥٤	-	-	٨,٦٠٤,٦٠١	٧٥,١٨٩,٢٤٩	٣٠٢,٤٢٦,٩٠٤	إيرادات
(٢٦٥,١٦٣,٠٦٧)	-	-	(٥,٤٩٣,٨٢٢)	(٥٢,٦٩١,٩٧٠)	(٢٠٦,٩٧٧,٢٧٥)	تكلفة الإيرادات
١٢١,٠٥٧,٦٨٧	-	-	٣,١١٠,٧٧٩	٢٢,٤٩٧,٢٧٩	٩٥,٤٤٩,٦٢٩	مجمول الربح
(١٠٢,٩٩٦,٤٥٨)	-	-	(٣,١٤٧,٨١٥)	(٨,٧١٩,١٥٦)	(٩١,١٢٩,٤٨٧)	مصروفات تشغيل
٧,٤١٨,٥٥٨	-	-	(٩٢,٧٢٩)	=	٧,٥١١,٢٨٧	صافي الإيرادات التمويلية
(٨٦٧,٠٥٠)	-	-	(١١٢,٥١٧)	(٧٢,٠٧٥)	(٦٨٢,٤٥٨)	فروق تقييم عملة
٢٤,٦١٢,٧٣٧	-	-	(٢٤٢,٢٨٢)	١٣,٧٠٦,٠٤٨	١١,١٤٨,٩٧١	أرباح التشغيل
(٣,٩٥٦,٥٩٩)	-	-	-	-	(٣,٩٥٦,٥٩٩)	ضرائب الدخل
٢٠,٦٥٦,١٣٨	-	-	(٢٤٢,٢٨٢)	١٣,٧٠٦,٠٤٨	٧,١٩٢,٣٧٢	صافي الربح
-	-	-	-	-	-	معلومات اخري
٢١,٦٣٨,٩٧٧	-	-	١٢,٩٦٥	٤١,٥٧٠	٢١,٥٨٤,٤٤٢	إضافات أصول ثابتة
(١٩,٩٢٠,٤٧٠)	-	-	(١٣٤,٤٤٣)	(١,٠٧٣,٣٦٩)	(١٨,٧١٢,٦٥٨)	مصروفات اهلاك أصول ثابتة
٥٩٣,٠٣٣,٣١٣	-	-	٥,٧٣٣,٠٧٣	٩٦,٣٤٥,١٦٢	٤٩٠,٩٥٥,٠٧٨	إجمالي أصول
١٩٦,٦٠٤,٠٣٠	-	-	(٨,٠٣٠,٣٣٠)	(١١,٤٥٤,٢٥٠)	٢١٦,٠٨٨,٦١٠	إجمالي التزامات

٣٢- التقارير القطاعية - تابع

قطاعات النشاط

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١:

اجمالي	غير موزع	خدمات إحترافية	خدمات بيع عبر الهاتف جنيه مصري	خدمات مراكز الاتصالات جنيه مصري	خدمات غير صوتية جنيه مصري	
٣٧٦,٥٦٣,٧٢٤	-	١٦٨,٩٠٧,١٩٥	٨٩٨,٤٠٥	١٦٨,٧٨٧,٣٠٥	٣٧,٩٧٠,٨١٩	إيرادات
(٢٤٧,٠١٩,٢٨٥)	(٢٤٧,٠١٩,٢٨٥)	-	-	-	-	تكلفة الإيرادات
٧٨٣,٣٥٦,٨٧١	٧٨٣,٣٥٦,٨٧١	-	-	-	-	إجمالي الاصول

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:

اجمالي	غير موزع	خدمات إحترافية	خدمات بيع عبر الهاتف جنيه مصري	خدمات مراكز الاتصالات جنيه مصري	خدمات غير صوتية جنيه مصري	
٣٨٦,٢٢٠,٧٥٤	-	١٤٥,٨٧١,٢٧٩	٩٢٥,٨٦٥	٢١٥,٥١٧,٧٠٦	٢٣,٩٠٥,٩٠٤	إيرادات
(٢٦٥,١٦٣,٠٦٧)	(٢٦٥,١٦٣,٠٦٧)	-	-	-	-	تكلفة الإيرادات
٥٩٣,٠٣٣,٣١٣	٥٩٣,٠٣٣,٣١٣	-	-	-	-	إجمالي الاصول

٣٣- الإلتزامات المحتملة

أ- خطابات الضمان المصدرة بواسطة الشركة لصالح الغير كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	العملة	العملة الاصلية
جنيه مصري	جنيه مصري		
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	
			ما يعادلها بالجنيه المصري
٧,١٥٢,٧٦٧	٧,٥٤٢,٧٤٢	جنيه مصري	
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 (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٣٤١,١٣٣ جنيه مصري). (إيضاح ١٠)
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 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 اجمالى الاثر جوهريا.

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

في ٣٠ يونيو 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:

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%	
(٢١,١٨٤)	+١%	(٢٩,٩٣٢)	+١%	الالتزام المالي
٢١,١٨٤	-١%	٢٩,٩٣٢	-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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠			٣٠ يونيو 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		
-	٣,٧٢٧,٠٠٤	+١٠%	-	(٣,٢٢١,٤٦٨)	+١٠%	دولار أمريكي
-	(٣,٧٢٧,٠٠٤)	-١٠%	-	٣,٢٢١,٤٦٨	-١٠%	
٨,٥٠٠,٣٦١	(٢,٠٨١,٠٩٨)	+١٠%	٧,٥٨٢,٣٩٣	(٦,٢٦٨,٠٣٠)	+١٠%	درهم إماراتي
(٨,٥٠٠,٣٦١)	٢,٠٨١,٠٩٨	-١٠%	(٧,٥٨٢,٣٩٣)	٦,٢٦٨,٠٣٠	-١٠%	
-	٧٧,١١٣	+١٠%	-	(٣,٢٦٨)	+١٠%	يورو
-	(٧٧,١١٣)	-١٠%	-	٣,٢٦٨	-١٠%	
(٢٢٩,٧٢٦)	-	+١٠%	(١٠٥,٠٨٧)	-	+١٠%	زلوتي بولندي
٢٢٩,٧٢٦	-	-١٠%	١٠٥,٠٨٧	-	-١٠%	
-	١,٠١٠	+١٠%	-	٩٧٩	+١٠%	ريال سعودي
-	(١,٠١٠)	-١٠%	-	(٩٧٩)	-١٠%	
-	١٧,٠٧٩	+١٠%	-	٨٥,٤٤٤	+١٠%	جنيه استرليني
-	(١٧,٠٧٩)	-١٠%	-	(٨٥,٤٤٤)	-١٠%	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو 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 استمرارية 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.

ويخلص 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	
٦,٩٦٢,٨٦٥	-	-	-	٦,٩٦٢,٨٦٥	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٦١,٤١٣,٥٧٥	-	٦١,٤١٣,٥٧٥	-	-	تسهيلات ائتمانية
١٨,٨٩٦,٤٨٥	-	-	١٨,٨٩٦,٤٨٥	-	قروض طويلة الاجل
٣٨,٣٦٩,٧٧٣	-	-	-	٣٨,٣٦٩,٧٧٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٦٧,٧٨٦,٢٥٥	-	-	-	٦٧,٧٨٦,٢٥٥	موردون
٧,٩٦١,٩٦٥	-	-	-	٧,٩٦١,٩٦٥	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
-	-	-	-	-	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٢٠١,٣٩٠,٩١٨	-	٦١,٤١٣,٥٧٥	١٨,٨٩٦,٤٨٥	١٢١,٠٨٠,٨٥٨	دائنو توزيعات أرباح
					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	
٤,٤٢٢,٤٨٧	-	-	-	٤,٤٢٢,٤٨٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥٢,١٣٨,٧٢٥	-	٥٢,١٣٨,٧٢٥	-	-	تسهيلات ائتمانية
١٠,٤٢٧,٧٤٤	-	-	١٠,٤٢٧,٧٤٤	-	قروض طويلة الاجل
٣٣,٨١٥,٧٣٥	-	-	-	٣٣,٨١٥,٧٣٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٦٤,٩٨٠,٨٣٧	-	-	-	٦٤,٩٨٠,٨٣٧	موردون
٧,٦٠٤,٤٧٤	-	-	-	٧,٦٠٤,٤٧٤	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٤,٦٥٤,٨٧٠	-	-	-	٤,٦٥٤,٨٧٠	مستحق الى أطراف ذات علاقة
١٧٨,٠٤٤,٨٧٢	-	٥٢,١٣٨,٧٢٥	١٠,٤٢٧,٧٤٤	١١٥,٤٧٨,٤٠٣	دائنو توزيعات أرباح
					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 و ضرائب 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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٥- 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 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 علي 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 ١١٦٦٦٦٦٦٦ سهم بقيمة إسمية 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 رأس المال.

٣٦- عقود الإيجار- 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	بند جديد ٢٩٠,٥١٢,٥٩٦
مجمع استهلاك حق استغلال أصول	بند جديد (٩٦,٦٠٩,٤٢٧)
التزام عقود تأجير	بند جديد ٢١٣,٠٧٥,١٥٥
دفعات مقدمة	تسويات (٥,٣٢٥,٩٩٥)
أرباح مرحلة	تسويات (٢٤,٥٧٧,٧٦٥)

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
فروق تقييم	(٢٣,٩٥٠)	(٢٣,٩٥٠)
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٩٠,٥٣٦,٥٤٥	٢٩٠,٥٣٦,٥٤٥
مجمع الاهلاك	-	-
١ يناير ٢٠٢٠	-	-
تسويات	(٩٦,٦٣٣,٢١٣)	(٩٦,٦٣٣,٢١٣)
استهلاك الفترة	(٢٨,٧٧٢,٠٠٢)	(٢٨,٧٧٢,٠٠٢)
فروق تقييم	١٥,٢٤٩	١٥,٢٤٩
٣٠ يونيو ٢٠٢١	(١٢٥,٣٨٩,٩٦٦)	(١٢٥,٣٨٩,٩٦٦)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	١٦٥,١٤٦,٥٧٩	١٦٥,١٤٦,٥٧٩

• 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 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 انخفاض جزئي في القدرات التشغيلية للشركة والقدرة التشغيلية للأفراد، من جانب آخر فقد زادت بعض التكاليف الخاصه بالعمالة خاصه فيما يتعلق بإجراءات السلامة و الصحة الوقائية والاجهزة والمعدات اللازمة لذلك.

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

- زيادة التكاليف الخاصة بإجراءات الوقاية والسلامة الاجرائيه للعاملين.

إلا أنه بجانب الإجراءات التي اتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة و تأجيل سداد الديون، فقد قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالي، ومن أهم هذه الإجراءات:

- تشديد اجراءات السلامة والصحة المهنية وتعليمان منظمة الصحة العالمية الخاصة بالمحافظة على بيئة العمل والعاملين.

- تغيير خطة العمل وساعات التشغيل بالشركة.

- تعديل خطة الشركة بناءا 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.