

البورصة المصرية

قطاع الشركات المقيدة
إدارة الإفصاح

الأستاذة / هبة الصيرفي – نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة،

تحية طيبة وبعد،

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

- محضر مجلس الاداره
- القوائم الماليه المجمعه عن الفتره المنتهيه فى 30 سبتمبر 2021
- القوائم الماليه المستقله عن الفتره المنتهيه فى 30 سبتمبر 2021
- تقرير مجلس الاداره عن نشاط الشركه خلال الفتره المنتهيه فى 30 سبتمبر 2021
- تقرير لجنه المراجعه عن الفتره المنتهيه فى 30 سبتمبر 2021
- بيان نتائج الاعمال باللغه الانجليزيه

و تفضلوا بقبول وافر الاحترام و التقدير،،،

كريم سعودى
مدير اداره الاستثمار و علاقات المستثمرين
التوقيع:

Karim Seoudy

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

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

المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣	قائمة المركز المالي المستقل
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقل
٦	قائمة التعبر في حقوة الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٣٨-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

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

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

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

فقرة لفت انتباه

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

القاهرة في: ١٤ نوفمبر ٢٠٢١



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 الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقل

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	الأصول
جنية مصري	جنية مصري		الأصول غير المتداولة
٧١,٤٧٥,١٦٥	١٤٤,١٨٨,٥١٦	(٤)	أصول ثابتة
-	٨٢,٤٤٢,٤٥٩	(٥)	أصول حق انتفاع
٨٤,٠٤٠,٢٠٢	-	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٥,٩٥٣,٦٥٤	٥٥,٩٥٣,٦٥٤	(٧-أ)	استثمارات في شركات تابعة
-	١٨٣,٩٨٥,٨٣٥	(٧-ب)	مسدد تحت حساب استثمارات
-	٢,٢٢٨,٣٩٦	(١٦)	أصول ضريبية مؤجلة
٢١١,٤٦٩,٠٢١	٤٦٨,٧٩٨,٨٦٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٩٩,١٥٣,٥٠٨	١١٤,٣٢١,٩٧٧	(٨)	عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة
٣٢,٠٣٤,٦٧٥	٤٥,٢٣٢,٧٤٦	(٩)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٨,٦٣٢,١٩٩	١٩,٥٥٧,٨٥٣	(١٠-أ)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠٣,٩٣٨,٦١٤	٥٠,٢٢٣,٣٠٤	(١١)	تقديمه لدى البنوك
٣٥٣,٧٥٨,٩٩٦	٢٢٩,٣٣٥,٨٨٠		إجمالي الأصول المتداولة
٥٦٥,٢٢٨,٠١٧	٦٩٨,١٣٤,٧٤٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	١٠٣,٩٢٤,٣٥٥	(١٢)	رأس المال
٥,٣٠٣,٠٣٠	٥,٣٠٣,٠٣٠	(٣١)	نظام ائابة وتحفيز
٤٤,٨٩١,٤٣٦	٢٥,٩٤١,٣٣١	(١٣)	علاوة إصدار
٣١,٠٦٠,٢٨٢	٣١,٠٦٠,٢٨٢	(١٣)	احتياطي قانوني
(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	(٢٧,٦٥٨,٩١٠)	(١٤)	اسهم خزينة
٧١,٣٦١,٩٦٦	١٣٨,٥٠٧,٠١٥		أرباح مرحلة
٨٥,٠٣٤,٧٣٣	٧,٧٦٩,٢٩٥		أرباح الفترة / العام
٢٩٣,٤٧٢,٦٤١	٢٨٤,٨٤٦,٣٩٨		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٥٢,١٣٨,٧٢٥	٥٩,٥٦٠,٩١٨	(١٥)	قروض طويلة الاجل
١,٠٩٨,٩٢٥	-	(١٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
-	٥٥,١٣١,٢٨٤		التزام التأجير التمويلي
٥٣,٢٣٧,٦٥٠	١١٤,٦٩٢,٢٠٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٨,٥٩٥,٩٨٧	٤٠,٠٤٣,٨٤٧	(١٧)	موردون وأوراق دفع
٤٩,٤١٦,٣٤٣	٤٨,٠٤٣,٦٧٢	(١٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٢٩,٢٦٠,٤٢٢	١٤٩,٠٠١,٦٩٢	(١٠-أ)	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٨١٧,٢٣٠	٨١٧,٢٣٠	(١٩)	مخصصات
١٠,٤٢٧,٧٤٤	١٩,٨٥٣,٦٣١	(١٥)	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
-	٤٠,٨٣٦,٠٦٨		التزام التأجير التمويلي
٢١٨,٥١٧,٧٢٦	٢٩٨,٥٩٦,١٤٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٧١,٧٥٥,٣٧٦	٤١٣,٢٨٨,٣٤٢		إجمالي الإلتزامات
٥٦٥,٢٢٨,٠١٧	٦٩٨,١٣٤,٧٤٠		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

رئيس القطاع المالي



العضو المنتدب



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

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح
١٢٤,٦٨٤,٧٢٩	١٣٦,٩٩١,٩٢٦	٣٧١,٩٤٦,١١٤	٤٢٣,١٧٦,٩٩٨	(٢٠) الإيرادات
(٩٢,٥٤٠,٥٨١)	(١٠٥,٠١٢,٧٨٩)	(٢٨٠,٦٠٠,٢٣١)	(٣١٩,٦٢٤,٧٨٩)	(٢١) تكلفة الإيرادات
٣٢,١٤٤,١٤٨	٣١,٩٧٩,١٣٧	٩١,٣٤٥,٨٨٣	١٠٣,٥٥٢,٢٠٩	مجمول الربح
(١٤,٢٩٥,٣١٠)	(١٩,١٥١,٥١٠)	(٤٣,٧٩٩,٨٦٠)	(٥٧,٣٢٦,٦٥١)	(٢٢) مصروفات عمومية وإدارية
(١,٤٩٧,٠٩٢)	(٢,١٥٧,٦٤١)	(٣,١٢٩,٠٣٨)	(٦,٤٣٣,٩٣٤)	(٢٣) مصروفات بيعيه وتسويقية
(٢١,٤٥٠,٩٧٦)	(٤,٤٨٢,٥٢٦)	(٦٣,٩٩٢,٣٠٩)	(١٨,٩٠٤,٨٥٦)	مصروف الإيجار
(٤٠٧,٤٥١)	(٨٧,٥٥٥)	(٤,١٤٥,٠١٨)	(٢,٠٤٨,٤٠٦)	(٨) اضمحلل في قيمة العملاء
٦٠٤,٢٩٧	٢,٠٤٠,٧٧٨	١,٧٥٦,٠٢٥	٤,٦٨١,٢٠١	(٨) رد اضمحلل في قيمة العملاء
-	(١٣,٨١٥,٤٢٧)	-	(٣٩,٩٨٤,٧٤٩)	(٥) استهلاك - اصول حق انتفاع
-	٩٨٥,١٤٣	-	(٨,٦٥١,٦٠٢)	فوائد لموالية - اصول حق الانتفاع
٢,١١٠,١٣٠	١,٢٠٧,١٧٧	٩,٦٢١,٤١٧	٧,٩٩٢,٧٦٣	(٢٤) صافي الإيرادات النمويلية
١٣٣,٤٦٢	(٣٩٩,١٦٤)	(٥٤٤,٨٩٦)	(١,٥٨٨,١٣٤)	فروق تقييم عملة
-	٢٢,٥٤٠,٥٤٧	٥٧,٧٦٣,٤٦٠	٢٢,٥٤٠,٥٤٧	(٢٥) توزيعات أرباح
-	-	-	٦١٣,٥٨٦	(٤) ارباح بيع اصول ثابتة
(٢,٦٥٨,٧٩٢)	١٨,٦٥٨,٩٥٩	٤٤,٨٧٥,٦٦٤	٤,٤٤١,٩٧٤	أرباح / (خسائر) الفترة قبل
٥٢٨,٠٨٦	٢٨٩,١٣٦	١,٤٢٧,٣٩٢	٣,٣٢٧,٣٢١	(١٦) ضرائب الدخل
(٢,١٣٠,٧٠٦)	١٨,٩٤٨,٠٩٥	٤٦,٣٠٣,٠٥٦	٧,٧٦٩,٢٩٥	أرباح / (خسائر) الفترة
(٠,٠١)	٠,٠٨	٠,١٩	٠,٠٣	(٢٧) نصيب السهم في أرباح / (خسائر) الفترة - الأساسي والمخفض

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

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	أرباح/(خسائر) الفترة الدخل الشامل الأخر إجمالي الدخل الشامل
(٢,١٣٠,٧٠٦)	١٨,٩٤٨,٠٩٥	٤٦,٣٠٣,٠٥٦	٧,٧٦٩,٢٩٥	
-	-	-	-	
<u>(٢,١٣٠,٧٠٦)</u>	<u>١٨,٩٤٨,٠٩٥</u>	<u>٤٦,٣٠٣,٠٥٦</u>	<u>٧,٧٦٩,٢٩٥</u>	

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

شركة رابحة لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

إجمالي	ارباح الفترة	ربح مرحلة	اسهم خزينة	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	نظام ائبابة وتحفيز	رأس المال	
٢٩٢٣,٤٧٢,٦٤١	٨٥,٠٣٤,٧٣٣	٧١,٣٦١,٩٦٦	(٥٠,٢٢٩,٤١٢)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٤٤,٨٩١,٤٣٦	٥,٣٠٣,٠٣٠	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(١٧,٨٨٩,٦٨٤)	-	(١٧,٨٨٩,٦٨٤)	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح
-	(٨٥,٠٣٤,٧٣٣)	٨٥,٠٣٤,٧٣٣	-	-	-	-	-	المرحلة*
١,٤٩٤,١٤٦	-	-	٢,١٠٤,٧٢٢	-	(٦١٠,٥٧٦)	-	-	محول الى الأرباح المرحلة
-	-	-	٢٠,٤٧٥,٧٨٠	-	(١٨,٣٣٩,٥٢٩)	-	(٢,١٣٦,٢٥١)	بيع اسهم خزينة
٧,٧٦٩,٢٩٥	٧,٧٦٩,٢٩٥	-	-	-	-	-	-	اعطاء اسهم خزينة*
٢٨٤,٨٤٦,٣٩٨	٧,٧٦٩,٢٩٥	١٣٨,٥٠٧,٠١٥	(٢٧,٦٥٨,٩١٠)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٢٥,٩٤١,٣٣١	٥,٣٠٣,٠٣٠	١٠٣,٩٢٤,٣٥٥	ارباح الفترة
٢٧٣,٨١٦,٨٩٩	٦٥,٩٦٧,٨٢٦	٤٨,٤٥١,٥٦٣	-	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	-	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
-	(٦٥,٩٦٧,٨٢٦)	٦٥,٩٦٧,٨٢٦	-	-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
(٨,٨٨٨,٢٩٣)	-	(٨,٨٨٨,٢٩٣)	-	-	-	-	-	محول الى الأرباح المرحلة
(٥٠,٢٢٩,٤١٢)	-	-	(٥٠,٢٢٩,٤١٢)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٤٦,٣٠٣,٠٥٦	٤٦,٣٠٣,٠٥٦	-	-	-	-	-	-	أسهم الخزينة
٢٦٠,٩٩٢,٢٥٠	٤٦,٣٠٣,٠٥٦	١٠٥,٥٦١,٠٩٦	(٥٠,٢٢٩,٤١٢)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	-	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	ارباح الفترة

* تشمل التسويات على الأرباح المرحلة في أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم ٤٩ عقود التأجير (إيضاح ٥).
* تم اصدار عدد ٤,٢٧٢,٥٠٢ سهم خزينة بقيمة اسمية ٢٥١,٣٢٦,٢٠٢ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٠.

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

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	
٤٤,٨٧٥,٦٦٤	٤,٤٤١,٩٧٤		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٠,٣٣١,٨٩٠	٢٧,٠٤٥,١٤٤	(٤)	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٤,١٤٥,٠١٨	٢,٠٤٨,٤٠٦	(٨)	مصروف إهلاك أصول ثابتة
(١,٧٥٦,٠٢٥)	(٤,٦٨١,٢٠٠)	(٨)	اضمحلال في قيمة العملاء
-	٣٩,٩٨٤,٧٤٩	(٥)	رد اضمحلال في قيمة العملاء
-	٨,٦٥١,٦٠٢	(٥)	مصروف استهلاك أصول حق انتفاع
-	(٦١٣,٥٨٦)	(٤)	فوائد تمويلية أصول حق انتفاع
(٩,٦٢١,٤١٧)	(٧,٩٩٢,٧٦٣)	(٢٤)	أرباح بيع أصول ثابتة
-	(٥,٣٠٥,٨٧٧)	(٥)	صافي الإيرادات التمويلية
-	(٤,٠٩٦,٨٨١)	(٥)	استبعادات أصول حق انتفاع
٥٧,٩٧٥,١٣٠	٥٩,٤٨١,٥٦٨		تسويات أصول حق انتفاع
٣,٥٤٥,٦٤٧	(١٢,٥٣٥,٦٧٥)	(٨)	التغير في العملاء واوراق القبض وايرادات مستحقة
(١٠,٥٦٩,٩٣٨)	(١٣,١٩٨,٠٧١)	(٩)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
٢٢,٢١٦,٧٨٩	(٩٢٥,٦٥٤)	(١٠-أ)	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
١,٧١٨,٦٠٥	١١,٤٤٧,٨٦٠	(١٧)	التغير في الموردون واوراق الدفع
(٦٠,٤٦٩,٩٢٥)	١٩,٧٤١,٢٧١	(١٠-أ)	التغير في المستحق الى أطراف ذات علاقة
(٢,٠٤٤,٣١٠)	(١,٣٧٢,٦٧١)	(١٨)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
١٢,٣٧١,٩٩٨	٦٢,٦٣٨,٦٢٨		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٥,٩١٦,٩١٣)	-		ضرائب الدخل المسددة
٦,٤٥٥,٠٨٥	٦٢,٦٣٨,٦٢٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٠,٩١٩,٧١٤	١٠,٢٧٥,١٨٥	(٢٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٢,٦٢١,١٨٧)	(١٥,٧٥٤,٧٠٧)	(٤)	ايرادات تمويلية مقبوضة
(١٣,٠٤٦,١٩٧)	(١٨٣,٩٨٥,٨٣٥)	(٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	٦٥٠,٠٠٠	(٤)	مسدد تحت حساب استثمارات
(٢٤,٧٤٧,٦٧٠)	(١٨٨,٨١٥,٣٥٧)		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٣٩,٧٢٣,٠٣٣	١٦,٨٤٨,٠٨٠	(١٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١,٢٩٨,٢٩٧)	(٢,٢٨٢,٤٢٢)	(٢٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	١,٤٩٤,١٤٦	(١٤)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(١٢,٩١١,٢١٢)	-		مصروفات تمويلية مسددة
-	(٤٣,٥٩٨,٣٨٥)		مدفوعات لشراء اسهم خزينة
(٢٤,٧٢٥,٨٨٨)	(٢٧,٥٣٨,٥٨١)		توزيعات أرباح مسددة
(٤٣,٠١٨,٤٧٣)	(١٥٣,٧١٥,٣١٠)		المسدد من التزام تأجير تمويل
١٩٦,٣٢٢,٠٧٤	٢٠١,٧٤٦,٢١٤	(١١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
-	(١٢,٦٠٠)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١٥٣,٣٠٣,٦٠١	٤٨,٠١٨,٣٠٤	(١١)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
			ودائع محتجزة لاكثر من ٣ شهور
			النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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

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

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

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

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

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في ١٤ نوفمبر ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

مدة الشركة ٢٥ عاماً كما هو مذكور في المادة (٥) في صحيفة الاستثمار الخاصة بالشركة .

أنشطة الشركة

تعمل الشركة بصورة رئيسية في تقديم الخدمات التالية:

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية

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

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

١-٢ التوافق مع معايير المحاسبة

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

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

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

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢- أسس إعداد القوائم المالية - تابع

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

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

معيار المحاسبة المصري ٤٧: الأدوات المالية: -

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

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

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

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

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

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

معيار المحاسبة المصري ٤٩: الإيجار

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

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

الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وقد 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 السنة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

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

١-٣ الأحكام

الاعتراف بالإيراد

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

٢-٣ التقديرات

اضمحلال قيمة العملاء والأصول الأخرى

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

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

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

الضرائب

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

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

ترجمة العملات الأجنبية

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

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها.

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

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

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

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

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الأصول الثابتة - تابع

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

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل 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 .

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).

الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقنتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

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

لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي أنفقت فيها المصروفات .

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

يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الإقتصادي للأصل ، ويتم إجراء إختيار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة الإستهلاك بطريقة الإستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل . تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والتراخيص الخاصة بها ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى لها (١-٣ سنوات).

استثمارات في شركات تابعة

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

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

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

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

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

استثمارات في شركات تابعة - تابع

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

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

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

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

العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والإيرادات المسنحة والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

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

مخصصات

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

الإحتياطي القانوني

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

الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراض المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويُدْرَج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن مصروفات التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المطبق .

ضرائب الدخل الجارية

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

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

ضرائب الدخل المؤجلة

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

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

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

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

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

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

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

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

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

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للعام، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

تقوم المنشأة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي المؤجل والالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للمنشأة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجارى والالتزام الضريبي الجارى وكانت الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة تتعلق بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة.

الاعتراف بالإيراد

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

- إيرادات الخدمات

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

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويُدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح أو 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 لتساوي 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 أو الخسائر في الفترة التي تصبح فيها المنح مؤكدة و تكون جميع الشروط المتعلقة باستحقاقها قد تمت .

- توزيعات الأرباح

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

المصروفات

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

تكاليف الاقتراض

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

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات التابعة و الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط و السياسات التسعيرية للمعاملات مع اطراف ذات علاقة من قبل اعضاء مجلس الادارة.

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

التأمينات الإجتماعية

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

التقديرات المحاسبية

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

اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضحل . في حالة وجود احد المؤشرات، أو عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للأصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة الإستردادية. القيمة الإستردادية لأصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة في الاستخدامية أيهما 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 إضحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر . عند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم استخدام طريقة تقييم مناسبة.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر .

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة.

النقدية وما في حكمها

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

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي يمكن دفعه لنقل/تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكثر فائدة (السوق الأكثر نفعاً) للأصل أو للالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأفضل وأعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل وأعلى استخدام.

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

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

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

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على أقل مستوى 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 رابحة للخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
- أصول ثابتة

الإجمالي	سيارات	شبكات اتصالات	أجهزة اتصالات	معدات كهربائية	تجهيزات في أماكن مستأجرة	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة وبرامج حاسب إلى
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢٣,٧٣٥,١٩٦	٣٤٥,٠٨٤	١٠,٤٨٢,٤٤٥	٤٨,٦٨٠,٧٨٩	١٠,٧٢٧,٤٧٢	٧٢,٣٦٦,٩٦٥	٣٥٠,٠١١	٢١,١٤٧,٢٧٧	٥٩,٦٤٠,١٥٨
٩٩,٧٩٤,٩٠٩	-	-	-	٦,٤٦٥,٣٤٥	٨٦,٠٠١,٠٠٩	-	٥,٨٩٧,١٤٦	١,٤٣١,٤١٤
(٥,٧٣٢,١٢١)	-	(١٠٤,٣٢٠)	(٥٠٠,١٦٦)	(٤٧١,٥٣٥)	(٢٧٧,١٢٧)	(٤,٣١٦)	(١,٢٦٣,٤٢٨)	(٢,١١٦,٢٢٩)
٣١٧,٧٩٧,٩٨٤	٣٤٥,٠٨٤	١٠,٣٧٨,١٢٥	٤٨,١٨٠,٦٢٣	١٦,٧٢١,٢٧٧	١٥٨,٠٩٥,٨٤٧	٣٤٥,٦٩٥	٢٥,٧٨٠,٩٩٥	٥٧,٩٥٥,٣٤٣

مجموع الاهلاك

١ يناير ٢٠٢١

اهلاك الفترة

استيعالات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

صافي القيمة الدفترية في

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لا يوجد رهن أو قيد على الأصول الثابتة.

- تم تحميل اهلاك الأصول الثابتة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ البالغ قيمته ١٤٤,٠٤٥,٧٧٠ مصري ضمن تكاليف الايرادات (يضاح ٢١).

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

جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٥٢,٧٦١,٠٣١	(٣٢٥,٩١٥)	(٦,٩٦٠,٣٢٨)	(٣٧,٧٥٩,٢٣٨)	(٧,٢٣٧,٦١١)	(٤٠,٠٠٢,٤٧٦)	(٦٩,٩٦٣)	(١٣,٤٣٧,٧٧٣)	(٤٦,٤٦٧,٥٢٧)
(٣٧,٠٤٥,١٤٤)	(١٤,١٦٩)	(١,١٨٤,٣٩٢)	(٣,٤٤٨,١٨٧)	(١,٩٨٩,٦٥١)	(١٣,٥٢٣,٨٧٨)	(٢٦,٣٠٨)	(١,٩٢٨,٢٠٥)	(٤,٩٣٠,٧٥٤)
٥,٦٩٥,٧٠٧	-	١٠٤,٣٢٥	٥٠٠,١٦٦	٤٣٨,١٩١	٢٧٢,١٢٧	٤,٠٣٦	١,٢٦٠,٦٣٨	٣,١١٦,٢٢٩
(١٧٣,٦٠٩,٤٦٨)	(٣٤٥,٠٨٤)	(٨,٠٤٠,٤٠٠)	(٤٠,٧٠٧,٢٥٩)	(٨,٧٨٨,٢٧١)	(٥٣,٢٥٤,٢٢٧)	(٩٢,٢٣٥)	(١٤,١٠٤,٨٤٠)	(٤٨,٧٨٢,٠٥٢)
١٤٤,١٨٨,٥١٦	-	٢,٣٣٧,٧٢٥	٧,٤٧٣,٢٦٤	٧,٩٣٣,٠٠٦	١٠٤,٨٤١,٦٢٠	٢٥٣,٤٦٥	١١,١٧٦,١٥٥	٩,٦٧٣,٢٩١

تتمثل ارباح بيع اصول ثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري	مكصلات من بيع اصول ثابتة	تكلفة اصول ثابتة مستبعدة	مجمع اهلاك اصول ثابتة مستبعدة	ارباح بيع اصول ثابتة
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	(٥,٧٣٢,١٢١)	٥,٦٩٥,٧٠٧	(٣١,٤١٤)
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢١٣,٥٨٦
					١٠٨,٨٣٣,١٦٥

شركة رابحة للخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤- أصول ثابتة - تابع

التكلفة	في ١ يناير ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
أجهزة وبرامج	٥٦,١٤١,١٣٢	٢٤,٤٤٥,٠٥٨	٢٤,٤٤٥,٠٥٨	٢٤,٤٤٥,٠٥٨	٢٤,٤٤٥,٠٥٨	٢٤,٤٤٥,٠٥٨	٢٤,٤٤٥,٠٥٨	٢٤,٤٤٥,٠٥٨	٢٤,٤٤٥,٠٥٨
حاسب آلي	١٠,٧٥١,٦٠٨	٧,٠٩,٩٢٥	٧,٠٩,٩٢٥	٧,٠٩,٩٢٥	٧,٠٩,٩٢٥	٧,٠٩,٩٢٥	٧,٠٩,٩٢٥	٧,٠٩,٩٢٥	٧,٠٩,٩٢٥
أثاث ومعدات	١٠,٧٥١,٦٠٨	٧,٠٩,٩٢٥	٧,٠٩,٩٢٥	٧,٠٩,٩٢٥	٧,٠٩,٩٢٥	٧,٠٩,٩٢٥	٧,٠٩,٩٢٥	٧,٠٩,٩٢٥	٧,٠٩,٩٢٥
مكاتب	٧,٠٩,٩٢٥	٧,٠٩,٩٢٥	٧,٠٩,٩٢٥	٧,٠٩,٩٢٥	٧,٠٩,٩٢٥	٧,٠٩,٩٢٥	٧,٠٩,٩٢٥	٧,٠٩,٩٢٥	٧,٠٩,٩٢٥
جنيه مصري	(٧,٢٥٢,٥٨٢)	(٤,٠٠٧,٧٠٦)	(٤,٠٠٧,٧٠٦)	(٤,٠٠٧,٧٠٦)	(٤,٠٠٧,٧٠٦)	(٤,٠٠٧,٧٠٦)	(٤,٠٠٧,٧٠٦)	(٤,٠٠٧,٧٠٦)	(٤,٠٠٧,٧٠٦)
جنيه مصري	٢٤,٤٤٥,٠٥٨	٢٤,٤٤٥,٠٥٨	٢٤,٤٤٥,٠٥٨	٢٤,٤٤٥,٠٥٨	٢٤,٤٤٥,٠٥٨	٢٤,٤٤٥,٠٥٨	٢٤,٤٤٥,٠٥٨	٢٤,٤٤٥,٠٥٨	٢٤,٤٤٥,٠٥٨
عدد وأدوات	٣٦٩,٠٣٦	-	-	-	-	-	-	-	-
جنيه مصري	٣٦٩,٠٣٦	-	-	-	-	-	-	-	-
تخصيصات في أماكن	٦٤,٨٤٧,١٣٤	٧,٥٢٧,٦١٩	٧,٥٢٧,٦١٩	٧,٥٢٧,٦١٩	٧,٥٢٧,٦١٩	٧,٥٢٧,٦١٩	٧,٥٢٧,٦١٩	٧,٥٢٧,٦١٩	٧,٥٢٧,٦١٩
مستأجرة	٧,٥٢٧,٦١٩	٧,٥٢٧,٦١٩	٧,٥٢٧,٦١٩	٧,٥٢٧,٦١٩	٧,٥٢٧,٦١٩	٧,٥٢٧,٦١٩	٧,٥٢٧,٦١٩	٧,٥٢٧,٦١٩	٧,٥٢٧,٦١٩
جنيه مصري	(٧,٧٨٨)	(٧,٧٨٨)	(٧,٧٨٨)	(٧,٧٨٨)	(٧,٧٨٨)	(٧,٧٨٨)	(٧,٧٨٨)	(٧,٧٨٨)	(٧,٧٨٨)
جنيه مصري	٦٤,٨٤٧,١٣٤	٧,٥٢٧,٦١٩	٧,٥٢٧,٦١٩	٧,٥٢٧,٦١٩	٧,٥٢٧,٦١٩	٧,٥٢٧,٦١٩	٧,٥٢٧,٦١٩	٧,٥٢٧,٦١٩	٧,٥٢٧,٦١٩
معدات كهربائية	٩,٦٧٤,٥٩٠	١,٢١٨,٣٧٢	١,٢١٨,٣٧٢	١,٢١٨,٣٧٢	١,٢١٨,٣٧٢	١,٢١٨,٣٧٢	١,٢١٨,٣٧٢	١,٢١٨,٣٧٢	١,٢١٨,٣٧٢
جنيه مصري	٩,٦٧٤,٥٩٠	١,٢١٨,٣٧٢	١,٢١٨,٣٧٢	١,٢١٨,٣٧٢	١,٢١٨,٣٧٢	١,٢١٨,٣٧٢	١,٢١٨,٣٧٢	١,٢١٨,٣٧٢	١,٢١٨,٣٧٢
أجهزة اتصالات	٤٨,٦٨٠,٧٨٩	١٠,٧٧٧,٤٧٢	١٠,٧٧٧,٤٧٢	١٠,٧٧٧,٤٧٢	١٠,٧٧٧,٤٧٢	١٠,٧٧٧,٤٧٢	١٠,٧٧٧,٤٧٢	١٠,٧٧٧,٤٧٢	١٠,٧٧٧,٤٧٢
جنيه مصري	٤٨,٦٨٠,٧٨٩	١٠,٧٧٧,٤٧٢	١٠,٧٧٧,٤٧٢	١٠,٧٧٧,٤٧٢	١٠,٧٧٧,٤٧٢	١٠,٧٧٧,٤٧٢	١٠,٧٧٧,٤٧٢	١٠,٧٧٧,٤٧٢	١٠,٧٧٧,٤٧٢
شركات اتصالات	١٠,٤٨٢,٤٤٠	١٠,٤٨٢,٤٤٠	١٠,٤٨٢,٤٤٠	١٠,٤٨٢,٤٤٠	١٠,٤٨٢,٤٤٠	١٠,٤٨٢,٤٤٠	١٠,٤٨٢,٤٤٠	١٠,٤٨٢,٤٤٠	١٠,٤٨٢,٤٤٠
جنيه مصري	١٠,٤٨٢,٤٤٠	١٠,٤٨٢,٤٤٠	١٠,٤٨٢,٤٤٠	١٠,٤٨٢,٤٤٠	١٠,٤٨٢,٤٤٠	١٠,٤٨٢,٤٤٠	١٠,٤٨٢,٤٤٠	١٠,٤٨٢,٤٤٠	١٠,٤٨٢,٤٤٠
سيارات	٣٤٠,٠٨٤	٣٤٠,٠٨٤	٣٤٠,٠٨٤	٣٤٠,٠٨٤	٣٤٠,٠٨٤	٣٤٠,٠٨٤	٣٤٠,٠٨٤	٣٤٠,٠٨٤	٣٤٠,٠٨٤
جنيه مصري	٣٤٠,٠٨٤	٣٤٠,٠٨٤	٣٤٠,٠٨٤	٣٤٠,٠٨٤	٣٤٠,٠٨٤	٣٤٠,٠٨٤	٣٤٠,٠٨٤	٣٤٠,٠٨٤	٣٤٠,٠٨٤
الإجمالي	٢١١,٩١٥,٩٧٥	٢٤٠,٠٨٤	٩,٣٨٦,٣٦٩	٤٦,٧١٢,٥٧٢	٦٤,٨٤٧,١٣٤	٣٦٩,٠٣٦	٢٤,٤٤٥,٠٥٨	٥٦,١٤١,١٣٢	٢٠٢٠
جنيه مصري	٢١١,٩١٥,٩٧٥	٢٤٠,٠٨٤	٩,٣٨٦,٣٦٩	٤٦,٧١٢,٥٧٢	٦٤,٨٤٧,١٣٤	٣٦٩,٠٣٦	٢٤,٤٤٥,٠٥٨	٥٦,١٤١,١٣٢	٢٠٢٠
جنيه مصري	٢٤٠,٠٨٤	-	١,١٩٥,٢٣٣	٢,٦٦٩,٩٤٠	٧,٥٢٧,٦١٩	-	٧,٠٩,٩٢٥	١٠,٧٥١,٦٠٨	٢٠٢٠
جنيه مصري	(١٢,٢٥٢,٤٧٦)	-	(٩٩,١٦٢)	(٧٠,١,٧٣٣)	(٧,٧٨٨)	(١٩,٠٢٥)	(٤,٠٠٧,٧٠٦)	(٧,٢٥٢,٥٨٢)	٢٠٢٠
جنيه مصري	٢٢٣,٧٣٥,١٩٦	٣٤٠,٠٨٤	١٠,٤٨٢,٤٤٠	٤٨,٦٨٠,٧٨٩	٧٢,٣٦٦,٩٦٥	٣٥٠,٠١١	٢١,١٤٧,٢٧٧	٥٩,٦٤٠,١٥٨	٢٠٢٠
جنيه مصري	٢٢٣,٧٣٥,١٩٦	٣٤٠,٠٨٤	١٠,٤٨٢,٤٤٠	٤٨,٦٨٠,٧٨٩	٧٢,٣٦٦,٩٦٥	٣٥٠,٠١١	٢١,١٤٧,٢٧٧	٥٩,٦٤٠,١٥٨	٢٠٢٠
جنيه مصري	(١٣٦,٤٤٠,٩٧٨)	(٢٤٠,٠٨٩٣)	(٥,٥٠٧,٧٠٣)	(٣٢,٥٨٢,٥٣٩)	(٣٠,٦٥٥,١٣٣)	(٥٢,٨٣٢)	(١٥,٤٠٤,٤٧٣)	(٤٥,٣١٥,٨٠٥)	٢٠٢٠
جنيه مصري	(١٣٦,٤٤٠,٩٧٨)	(٢٤٠,٠٨٩٣)	(٥,٥٠٧,٧٠٣)	(٣٢,٥٨٢,٥٣٩)	(٣٠,٦٥٥,١٣٣)	(٥٢,٨٣٢)	(١٥,٤٠٤,٤٧٣)	(٤٥,٣١٥,٨٠٥)	٢٠٢٠
جنيه مصري	(٢٧,٥٩١,٠٩٠)	(٨٥,٠٢٢)	(١,٥٥١,٧٨٧)	(٤,٨٧١,٧٧٨)	(٩,٣٥٥,١٣١)	(٣٥,١٥٦)	(١,٩٤٠,٦٦٨)	(٨,٠٤٥,٩٤٧)	٢٠٢٠
جنيه مصري	(٢٧,٥٩١,٠٩٠)	(٨٥,٠٢٢)	(١,٥٥١,٧٨٧)	(٤,٨٧١,٧٧٨)	(٩,٣٥٥,١٣١)	(٣٥,١٥٦)	(١,٩٤٠,٦٦٨)	(٨,٠٤٥,٩٤٧)	٢٠٢٠
جنيه مصري	١١,٧٧٢,٠٣٧	-	٩٩,١٦٢	١٩٤,٤٧٩	٧,٧٨٨	١٩,٠٢٥	٣,٩٠٧,٨٦٨	١,٨٩٤,٢٢٥	٢٠٢٠
جنيه مصري	١١,٧٧٢,٠٣٧	-	٩٩,١٦٢	١٩٤,٤٧٩	٧,٧٨٨	١٩,٠٢٥	٣,٩٠٧,٨٦٨	١,٨٩٤,٢٢٥	٢٠٢٠
جنيه مصري	(١٥٢,٢٦٠,٠٣١)	(٣٢٥,٩١٥)	(٦,٩٦٠,٣٢٨)	(٣٧,٧٥٩,٣٣٨)	(٤٠,٠٠٢,٤٧٦)	(٦٩,٩٦٣)	(١٢,٤٣٧,٢٧٣)	(٤٦,٤٦٧,٥٢٧)	٢٠٢٠
جنيه مصري	(١٥٢,٢٦٠,٠٣١)	(٣٢٥,٩١٥)	(٦,٩٦٠,٣٢٨)	(٣٧,٧٥٩,٣٣٨)	(٤٠,٠٠٢,٤٧٦)	(٦٩,٩٦٣)	(١٢,٤٣٧,٢٧٣)	(٤٦,٤٦٧,٥٢٧)	٢٠٢٠
جنيه مصري	٧١,٤٧٥,١٦٥	١٤,١٦٩	٣,٥٢٢,١١٢	١٠,٩٢١,٤٥١	٣٢,٣٦٤,٤٨٩	٢٨٠,٠٤٨	٧,٧١٠,٠٠٤	١٣,١٧٢,٦٣١	٢٠٢٠
جنيه مصري	٧١,٤٧٥,١٦٥	١٤,١٦٩	٣,٥٢٢,١١٢	١٠,٩٢١,٤٥١	٣٢,٣٦٤,٤٨٩	٢٨٠,٠٤٨	٧,٧١٠,٠٠٤	١٣,١٧٢,٦٣١	٢٠٢٠

لا يوجد رهن أو قيد على الأصول الثابتة.

تم تحميل اهلاك الأصول الثابتة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ البالغ قيمته ٢٠,٣٣١,٨٩٠ مصري ضمن تكاليف الايرادات (بصاح ٣٠).

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

جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
متحصلات من بيع أصول ثابتة	-	جنيه مصري	-
تكاليف أصول ثابتة مستبعدة	(١٢,٢٥٣,٤٧٦)	جنيه مصري	(١٢,٢٥٣,٤٧٦)
مجموع اهلاك أصول ثابتة مستبعدة	١١,٧٧٢,٠٣٧	جنيه مصري	١١,٧٧٢,٠٣٧
خسائر بيع أصول ثابتة	(٤٨١,٤٣٩)	جنيه مصري	(٤٨١,٤٣٩)
خسائر بيع أصول ثابتة	٩٨,٠٩٢,٣٧٥	جنيه مصري	٩٨,٠٩٢,٣٧٥

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥- عقود الإيجار- أصول حق انتفاع

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

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

التكلفة	مباني	الاجمالي
في ١ يناير ٢٠٢١	-	-
تسويات	٢٦٢,٨٥٤,٤٤٠	٢٦٢,٨٥٤,٤٤٠
اضافات	٩,١٠٨,٣٧٧	٩,١٠٨,٣٧٧
استبعادات	(١٠١,٦١٣,٦٦٧)	(١٠١,٦١٣,٦٦٧)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	١٧٠,٣٤٩,١٥٠	١٧٠,٣٤٩,١٥٠
مجمع الاهلاك	-	-
في ١ يناير ٢٠٢١	-	-
تسويات	(٧٩,١٨٧,٦٨٥)	(٧٩,١٨٧,٦٨٥)
استهلاك الفترة	(٣٩,٩٨٤,٧٤٩)	(٣٩,٩٨٤,٧٤٩)
استبعادات	٣١,٢٦٥,٧٤٣	٣١,٢٦٥,٧٤٣
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	(٨٧,٩٠٦,٦٩١)	(٨٧,٩٠٦,٦٩١)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٨٢,٤٤٢,٤٥٩	٨٢,٤٤٢,٤٥٩

بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠٢١ تم انهاء عقد الإيجار الخاص بمبني القرية الذكية بشركة راية لخدمات مراكز الاتصالات و مدته من ٢٠١٨/٩/١ الى ٣١ أغسطس ٢٠٢٧ وبناء عليه تم استبعاد أصل حق انتفاع بقيمة ١٠١,٦١٣,٦٦٦ جنيه مصري وفي المقابل تم إنهاء الإلتزام تأجير تمويلى بقيمة ٧٥,٦٥٣,٨٠١ جنيه مصري.

٦- مشروعات تحت التنفيذ

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

*تم تحويل رصيد مشروعات تحت التنفيذ بالكامل إلى الأصول الثابتة خلال الفترة .

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٧- (أ) استثمارات في شركات تابعة

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

٧- (ب) مسدد تحت حساب استثمارات

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

٨- عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٨٤,٥٦٧,٦٧٢	٧٢,٧٤٣,٤٠٩	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠-أ)
٩,٤٩٩,٦٨٠	٨,٢٨٦,٩٩١	إيرادات مستحقة
٨,٧٣٤,٤٢٣	٣٣,٨٦٧,٠٦٧	أوراق قبض
٢,٢٥٩,٣٣٢	٢,٦٩٩,٣١٥	
١٠٥,٠٦١,١٠٧	١١٧,٥٩٦,٧٨٢	الإضمحلال في قيمة العملاء
(٥,٩٠٧,٥٩٩)	(٣,٢٧٤,٨٠٥)	
٩٩,١٥٣,٥٠٨	١١٤,٣٢١,٩٧٧	

تتمثل حركة الإضمحلال في قيمة العملاء كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
(٤,٢٦٧,١١٨)	(٥,٩٠٧,٥٩٩)	مكون خلال الفترة
(٤,١٤٥,٠١٩)	(٢,٠٤٨,٤٠٦)	رد الإضمحلال خلال الفترة
٢,٥٠٤,٥٣٨	٤,٦٨١,٢٠٠	الرصيد نهاية الفترة
(٥,٩٠٧,٥٩٩)	(٣,٢٧٤,٨٠٥)	

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

أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها ولم تضمحل قيمتها				أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها ولم تضمحل قيمتها		
أكثر من ٩٠ يوم	٦٠ إلى ٩٠ يوم	٣٠ إلى ٦٠ يوم	أقل من ٣٠ يوم	الإجمالي		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٧,٤٤٢,١١٠	١٥,٨٨٠,٣٣٠	٥,٥٢٩,٩٨٩	٨,١٣٠,٣٥٧	٧٧,٣٣٩,١٩١	١١٤,٣٢١,٩٧٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١,١٨٢,٩٩٧	١٨,٧١٨,٨٢٩	٦,٧٢٨,٩٦٦	١١,٩٦٩,٠٧٢	٦٠,٥٥٣,٦٤٤	٩٩,١٥٣,٥٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٨ - عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة (تابع)

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

٩- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٦٢٣,٧١١	٨,٩٠٤,٠٦٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦,٤٣٧,٨٠٥	٦,٤٣٧,٨٠٥	تأمينات لدى الغير
٣٤١,١٣٣	٣٤١,١٣٣	غطاء خطاب ضمان (إيضاح ٢٨)
١٦,٧٨١,٨٩٧	٣,٣١٥,٤٢٨	موردون دفعات مقدمة
١٠,١٧١	٣,٣٧٨,٥٧٦	فوائد دائنة مستحقة
٤٦٢,٨٦١	٢٨٦,٧٢٤	أرباح مدفوعة مقدماً
٢٣٧,٥٨٤	-	عهد نقدية
٢,٩٠٨,٩٥٢	٧٢٢,٦٢٢	ارصدة مدينة أخرى
١٤,٥٩٨,٨٥٥	٨,٨١٨,٥٤٤	ضرائب خصم من المنبع
٤٥,٤٠٢,٩٦٩	٣٢,٢٠٤,٨٩٨	
(١٧٠,٢٢٣)	(١٧٠,٢٢٣)	إضمحلال في أرصدة مدينة أخرى
٤٥,٢٣٢,٧٤٦	٣٢,٠٣٤,٦٧٥	

تتمثل حركة الإضمحلال في قيمة أرصدة مدينة أخرى:

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

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

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

١٠- إيضاحات أطراف ذات علاقة

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠- إيضاحات أطراف ذات علاقة – تابع

(أ) ارصدة أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

عملاء	موردون	مستحق الى أطراف ذات علاقة	مستحق من أطراف ذات علاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	٦٧,٠٨٩,٩٧٧	-	شركة راية كونتكت سنتر جالف
-	-	-	١٦٠,٤٨٠	شركة راية كونتكت سنتر أوربا
-	-	٧٩,٤٠٧,١٢٤	-	شركة راية لإدارة مبانى مراكز الاتصالات
٩١٢,٠٠٠	-	-	١٩,٣٩١,٢١١	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات حسي ثرى
٢٧٦,٠٧٣	٤,٦١٦	-	-	شركة راية للتوزيع
-	-	-	-	شركة راية للنظم
٣٥٤,٩٠٧	-	٢,٥٠٤,٥٩٢	-	شركة راية القابضة للإستثمارات المالية*
١٧٦,٨٤٩	٢٩٦,٣٢٨	-	-	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	٨٨,٥٦٧	-	-	شركة راية للتاجير التمويلي
٢,٣٠٦,٩٥٩	٤٤١,٧٨٣	-	٦,١٦٢	شركة راية للمطاعم
٤٦٣,٥٣٣	-	-	-	شركة أسطول للنقل البري
٤٠٥,٩٦٧	٢٢٥,٤٠٠	-	-	شركة راية للإلكترونيات
٣٦١٥٤٢	-	-	-	شركة امان للدفع الالكتروني
٣,٠٢٩,١٦١	١٢٣,٠٦٥	-	-	شركة امان للخدمات المالية
-	٦,٨٤٠	-	-	شركة راية نتورك سيرفس
-	١٠٧,٧٣٠	-	-	شركة راية للخدمات الدوليہ
-	١٠٧,٦٧٣	-	-	شركة راية للتواصل الاجتماعي
٨,٢٨٦,٩٩١	١,٤٠٢,٠٠٢	١٤٩,٠٠١,٦٩٣	١٩,٥٥٧,٨٥٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

شركة راية للخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠ - إيضاحات أطراف ذات علاقة - تابع

(ب) معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١					
توزيعات أرباح من / (إلى) جنيه مصري	إيجارات من / (إلى) جنيه مصري	مشتريات من جنيه مصري	خدمة من جنيه مصري	خدمة إلى جنيه مصري	طبيعة العلاقة
-	١١,٤١٨,٨٥٨	-	-	١,٨٦٣,٧٧٧	الشركة التابعة الأم النهائية
١٧,٧٨٢,٨٨٥	-	-	-	-	شركة تابعة
٦,٠٠٩,٩١٥	(٧,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	شركة تابعة
-	-	-	-	-	شركة تابعة
-	-	١,٠١٣,٥٢٦	-	٨٣١,٨٣٩	شركة تابعة للشركة التابعة الأم النهائية
-	-	١,٥١٢,٩٨٦	-	-	شركة تابعة للشركة التابعة الأم النهائية
-	-	-	-	٨٤٣,٢٠٣	شركة تابعة للشركة التابعة الأم النهائية
-	-	-	١٣,٧٩٤	-	شركة تابعة للشركة التابعة الأم النهائية
-	-	-	٣,١٩٥,١٥٧	-	شركة تابعة للشركة التابعة الأم النهائية
-	-	٨,٧٠١	-	٥٣٦,٥٤٥	شركة تابعة للشركة التابعة الأم النهائية
-	-	-	١٩٧,٦٥٣	-	شركة تابعة للشركة التابعة الأم النهائية
-	-	-	-	٢,٥٢٤,٨٤٠	شركة تابعة للشركة التابعة الأم النهائية
-	-	-	-	-	شركة تابعة للشركة التابعة الأم النهائية
-	-	-	٣٩٩,٧٦٩	٤,٥٥٥,٨٣٤	شركة تابعة للشركة التابعة الأم النهائية
-	-	-	-	٢٠,١,٩٩٦	شركة أسطول للتقل البري

شركة راية التابعة للإستثمارات المالية

شركة راية لإدارة مبنى مراكز الاتصالات

شركة مركز تكوولوجيا المعلومات - سى ثرى

شركة راية كوتكت سنتر جافا

شركة راية للنظم

شركة راية للتصيكات

شركة راية للتوزيع

شركة راية للتواصل الاجتماعي

شركة راية لخدمات مراكز البيانات

شركة راية للمطاعم

شركة راية للإلكترونيات

شركة راية للإناء الإلكتروني

شركة راية للتاجر الوطني

شركة راية أمان للخدمات المالية

شركة أسطول للتقل البري

شركة رابحة لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠- إيضاحات أطراف ذات علاقة - تابع

(ب) معاملات مع أطراف ذات علاقة - تابع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

توزيعات أرباح من / (إلى) جنية مصري	إيجارات من / (إلى) جنية مصري	مشتريات من جنية مصري	خدمة من جنية مصري	خدمة الى جنية مصري	طبيعة العلاقة	الشركة
-	١١,٤٨٢,٠٢٠	-	-	١,٦٩٠,٤٧٧	الشركة القابضة الأم النهائية	شركة رابحة القابضة للإستثمارات المالية
-	-	-	-	-	شركة تابعة	شركة رابحة لإدارة مبانى مراكز الاتصالات
-	(٧,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	شركة تابعة	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات سسى ثرى
٥٧,٧٦٣,٤٦٠	-	٤,٢٥٥,٥٨٧	-	-	شركة تابعة	شركة رابحة كوتكتك سنتر جالف
-	-	٦٦٧,٣٤٦	-	-	شركة تابعة	شركة رابحة للنظم
-	-	٨٠١,٨٨٢	-	٢,٤٩٩,١٠٢	شركة تابعة	شركة رابحة للتوزيع
-	-	-	٢٣٩٩٣٠	-	شركة تابعة	شركة رابحة للتواصل الاجتماعي
-	-	-	٢,٥٩٩,٣٣٣	-	شركة تابعة	شركة رابحة لخدمات مراكز البيانات
-	-	١٠٥,٥٠٠	-	٤٥٧,١٧٢	شركة تابعة	شركة رابحة للمطاعم
-	-	-	٣٣٢٥٣٦	٨٣١,٨٦٨	شركة تابعة	شركة رابحة للإلاكترونيات
-	-	-	-	٢,٤٠٣,٥٥٦	شركة تابعة	شركة امان للنفع الالكترونى
-	-	-	٢٤,٥١٠	-	شركة تابعة	شركة رابحة للتاجير التمويلي
-	-	-	٥٩,٨٠٦	١,٧٧٥,١٧٩	شركة تابعة	شركة رابحة لخدمات المالية
-	-	-	-	٢٠١,٤٤٢	شركة تابعة	شركة أسطول للنفط البري

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠ - إيضاحات أطراف ذات علاقة - تابع

(ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٤١٩,١٧٩	١٠,٢٣٣,٤٣٧	مرتبات وحوافز
<u>٨,٤١٩,١٧٩</u>	<u>١٠,٢٣٣,٤٣٧</u>	

١١ - النقدية لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٣٣٦,٨٤٨	١٠,٠٤٧,٧٥١	أ - جنيه مصري
١٧٧,٠٨٩,٢٢٤	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	حسابات جارية
٣,٧٨٨,٣٩٢	٢٧٥,٥٢٦	ودائع
<u>١٩٣,٢١٤,٤٦٤</u>	<u>٤٣,٣٢٣,٢٧٧</u>	شيكات تحت التحصيل
٨,٥٣١,٧٥٠	٤,٦٩٥,٠٢٧	ب - عملة أجنبية
٢,١٩٢,٤٠٠	٢,٢٠٥,٠٠٠	حسابات جارية
<u>١٠,٧٢٤,١٥٠</u>	<u>٦,٩٠٠,٠٢٧</u>	ودائع
<u>٢٠٣,٩٣٨,٦١٤</u>	<u>٥٠,٢٢٣,٣٠٤</u>	نقدية لدى البنوك
٢٠٣,٩٣٨,٦١٤	٥٠,٢٢٣,٣٠٤	لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية:
(٢,١٩٢,٤٠٠)	(٢,٢٠٥,٠٠٠)	نقدية لدى البنوك
<u>٢٠١,٧٤٦,٢١٤</u>	<u>٤٨,٠١٨,٣٠٤</u>	ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان* (أكثر من ٣ شهور)
		النقدية وما في حكمها

- يتضمن رصيد النقدية لدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٢٠٥,٠٠٠ جنيه مصري (١٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي) وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢,١٩٢,٤٠٠ جنيه مصري (١٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي) قيمة وديعة محتجزة كغطاء خطاب ضمان (إيضاح ٢٨- أ).

- يتم احتساب الفائدة على النقدية بالبنوك بناء على أسعار الفائدة السائدة على الإيداع.

- بلغ متوسط معدل فائدة الودائع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ٨,٧٦% للودائع بالجنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧,٨%) للودائع بالجنية مصري.

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٢- رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رأس المال المرخص
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠٣,٩٢٤,٣٥٥	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	عدد الأسهم
٢٠٧٨٤٨٧١٠	٢١٢١٢١٢١٢	

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 قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري بلغ رأس مال الشركة المدفوع ٦ مليون جنيه مصري في ١٧ أكتوبر ٢٠٠١ اقرت الجمعية العامة العادية بزيادة رأس المال المدفوع ليلبلغ ٩ مليون جنيه مصري.

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

في ٧ أبريل ٢٠١٤، قرر مجلس إدارة الشركة زيادة رأس المال المصدر للشركة ليلبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري 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 غير العادية 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، وموزع على النحو التالي:

رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصري			شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
٤٩,٩٠١,٠٠٠	٩٩٨٠٢٠٠٠	%٩٩,٨	شركة راية للنظم (ش.م.م)
٩٠,٠٠٠	١٨٠٠٠٠	%٠,١٨	شركة راية للتوزيع (ش.م.م)
٦,٠٠٠	١٢٠٠٠	%٠,٠١	سي تي بنك أوفرسيز إنفيستمنت كوربوريشن (ش.م.م)
٣,٠٠٠	٦٠٠٠	%٠,٠١	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	%١٠٠	

في ٨ يناير ٢٠١٧، قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على طرح ٤٩% من أسهم رأس مال الشركة بالبورصة المصرية بعد 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 للاستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي - البائع) ببيع ٤٨,٩٩٤,٠٠٠ سهم والتي تمثل ٤٨,٩٩%.

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٢- رأس المال - تابع

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

في ٢٠ يونيو ٢٠١٧، قررت الشركة زيادة رأس المال المصدر بإصدار عدد ٦٠٦٠٦٠٦ سهم بقيمة ١٦,٥ جنيه مصري للسهم الواحد (سعر الطرح) الذي يمثل القيمة الاسمية للسهم الواحد بمبلغ ٠,٥ جنيه مصري و علاوة اصداره للسهم الواحد بمبلغ ١٦ جنيه مصري و يتم ايداع هذا الفرق "علاوة الاصدار" الي حساب الاحتياطي باجمالي مبلغ و قدره ٩٦,٩٦٩,٦٩٧ جنيه مصري طبقاً لمجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ و تم تحديد رأس المال المرخص به للشركة بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري و المصدر بمبلغ ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري موزع علي عدد ١٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم قيمة كل سهم ٠,٥ جنيه مصري و جميعها أسهم نقدية و تم 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 و توزيع سهم مجاني لكل سهم بما يعادل ١٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم، وتخصيص المتبقي وهو ١٠٦٠٦٠٦٠ سهم لنظام تحفيز وإثابة العاملين و المديرين و أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين الخاص بالشركة و المعتمد 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 و من 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 .

بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢١ وافقت الجمعية العامة الغير العادية علي اعدام عدد ٤,٢٧٢,٥٠٢ سهم بقيمة اسمية ٢,١٣٦,٢٥١ وذلك لمرور الفترة القانونية للاستحواذ و تم اعتماد الجمعية من هيئة الرقابة المالية و التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢١ و بناءً عليه تم اعدام الأسهم وتخفيض رأس المال بمبلغ ٢,١٣٦,٢٥١ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٠٣,٩٢٤,٣٥٥ جنيه مصري.

١٣- إحتياطي قانوني وعلاوة إصدار

قامت الشركة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧ بزيادة رأس المال المصدر عن طريق إصدار عدد ٦٠٦٠٦٠٦ سهم بقيمة اسمية ٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري و علاوة إصدار باجمالي مبلغ ٩٦,٩٦٩,٦٩٧ جنيه مصري (إيضاح ١٢)، وبتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٠ تم زيادة رأس المال المصدر من ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري إلى ١١١,٣٦٣,٦٣٦ جنيه مصري، ووفقاً للمادة (٩٤) من الانحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تضاف قيمة علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني للشركة حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر، وأما ما يزيد عن ذلك من مبالغ العلاوة فيتكون منها إحتياطي خاص وللجمعية العامة - بناءً على إقتراح مجلس الإدارة - أن يقرروا في شأنه ما يرونه محققاً لصالح الشركة على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ٣١,٠٦٠,٢٨٢ جنيه مصري و علاوة الإصدار ٤٤,٨٩١,٤٣٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

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 سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٨,١٣٤,٦٩٠ جنيه مصري.

بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢١ وافقت الجمعية العامة الغير عادية علي اعدام عدد ٤,٢٧٢,٥٠٢ سهم بقيمة اسمية ٢,١٣٦,٢٥١ جنيه مصري (إيضاح ١٢) وذلك لمرور الفترة القانونية للاستحواذ و تم اعتماد الجمعية من هيئة الرقابة المالية و التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢١ و بناءً عليه تم اعدام الأسهم وتخفيض رأس المال بمبلغ ٢,١٣٦,٢٥١ جنيه مصري و تم تخفيض علاوة الاصدار بمبلغ ١٨,٣٣٩,٥٢٩ جنيه مصري.

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٤- أسهم خزينة

- بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠، وافق مجلس الإدارة 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 (إيضاح ١٣).
- بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢١ وافقت الجمعية العامة الغير عادية علي اعدام عدد ٤,٢٧٢,٥٠٢ سهم بقيمة اسمية ٢,١٣٦,٢٥١ جنيه مصري وذلك لمرور الفترة القانونية للاستحواذ وتم اعتماد الجمعية من هيئة الرقابة المالية والتأشير في السجل التجارى بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢١ وبناءً عليه تم اعدام الأسهم وتخفيض رأس المال بمبلغ ٢,١٣٦,٢٥١ جنيه مصري وتم تخفيض أسهم الخزينة بقيمة ٢٠,٤٧٥,٧٨٠ جنيه مصري ليصبح رصيد أسهم الخزينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٧,٦٥٨,٩١٠ جنيه مصري.
- بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٢١ قرر مجلس الإدارة اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لإعدام المتبقي من اسهم الخزينة والتي مرت عليها المدة القانونية المقررة بعدد ٥,٦٨٧,٤٩٨ سهم عن طريق تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٢,٨٤٣,٧٤٩ جنيه مصري وتخفيض اسهم الخزينة بقيمة ٢٧,٦٥٨,٩١٠ جنيه مصري خصما من رصيد علاوة الاصدار بمبلغ ٢٤,٨١٥,١٦١ جنيه مصري.

١٥- قروض طويلة الأجل

الجزء المتداول من القرض	الجزء غير المتداول من القرض	رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(١٩,٨٥٣,٦٣١)	(٥٩,٥٦٠,٩١٨)	(٦٢,٥٦٦,٤٦٩)	(٧٩,٤١٤,٥٤٩)
(١٩,٨٥٣,٦٣١)	(٥٩,٥٦٠,٩١٨)	(٦٢,٥٦٦,٤٦٩)	(٧٩,٤١٤,٥٤٩)

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 ٥,٠٤٢,١٩٣ دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .

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

١٦- ضرائب الدخل

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٣٢٧,٣٢١	١,٤٢٧,٣٩٢	٢٨٩,١٣٦	٥٢٨,٠٨٦
٣,٣٢٧,٣٢١	١,٤٢٧,٣٩٢	٢٨٩,١٣٦	٥٢٨,٠٨٦

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة المركز المالي	قائمة الأرباح أو الخسائر	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٢,٩٠٤,٠٩٧)	(٢,٩٠٤,٠٩٧)	(٧٢٠,١٩١)	(٢٤٠,٠٨١)
٩٥٩,٠٠٨	٩٥٩,٠٠٨	(٥٩٢,٣٧٩)	٥٣٧,٥٢٤
٢٨٧,٨٤٧	٢٨٧,٨٤٧	٧٥٤,٢٥٣	٢٠٠,٨٠٢
٣,٨٨٥,٦٣٨	٣,٨٨٥,٦٣٨	٣,٨٨٥,٦٣٨	٤٤٨,٩٨٥
٢,٢٢٨,٣٩٦	(١,٠٩٨,٩٢٥)	٣,٣٢٧,٣٢١	١,٤٢٧,٣٩٢

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٧- موردون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	موردون
جنيه مصري	جنيه مصري	مستحق الى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠-أ)
٣٣,٢٠٥,٣٤٨	٢٥,٢٠١,٠٩٥	اوراق دفع
١,٤٠٢,٠٠٢	٢,٧٩٨,٦٢٣	
٥,٤٣٦,٤٩٧	٥٩٦,٢٦٩	
٤٠,٠٤٣,٨٤٧	٢٨,٥٩٥,٩٨٧	

١٨- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مصروفات مستحقة
جنيه مصري	جنيه مصري	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣١,٧٢٠,٤٩٥	٣٢,٧٦٤,٧٠٤	مصلحة الضرائب - ضريبة المرتبات
٨,٥٨١,٣٧٣	٩,٢٠٠,٩٥٦	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
١,٧١٤,٥٤٤	٩٣٩,٩٤٤	مصلحة الضرائب - ضريبة الخصم من المنبع
٣,٥٦٥,٢٠٩	٤,١٠٥,٠٤٣	مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
٣٥٦,٦١٤	٤٢٦,٨٧٥	إيرادات موجلة
٦٣,٢٥٠	٤١,٦٥٠	أرصدة دائنة أخرى
٣٤٨,١٤٧	٤٦٦,٩١٣	
١,٦٩٤,٠٤٠	١,٤٧٠,٢٥٨	
٤٨,٠٤٣,٦٧٢	٤٩,٤١٦,٣٤٣	

١٩- مخصصات

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

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

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠ - الإيرادات

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الإيرادات وفقا لنوع الخدمة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩,٢٣٥,١٢١	٣٦,٣١٨,٠٢٧	١١,٢٦٤,٣٠٢	١٢,٤١٢,١٢٢	خدمات غير صوتية
١٨٥,١٣٣,٤٦٧	١٧٦,٨٦٤,٨٨٩	٥٩,٧١٥,٩٥٤	٥٦,٨٤٤,٠٦٨	خدمات مراكز الاتصالات
١,٣٦٢,٢٧٥	١,٣٣٦,٨٠٤	٤٦٣,٨٧٠	٤١٠,٩٣٩	خدمات بيع عبر الهاتف
١٨٧,٤٤٦,١٣٥	١٥٧,٤٢٦,٣٩٤	٦٥,٥٤٧,٨٠٠	٥٥,٠١٧,٦٠٠	خدمات إحترافية
<u>٤٢٣,١٧٦,٩٩٨</u>	<u>٣٧١,٩٤٦,١١٤</u>	<u>١٣٦,٩٩١,٩٢٦</u>	<u>١٢٤,٦٨٤,٧٢٩</u>	

الإيرادات وفقا للمصدر

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الإيرادات وفقا للمصدر
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦,٣٦٥,٩٠٤	٤٧,٦٤٨,٢٨٣	١٥,٠٤٠,٣٨٢	١٩,٤٤٩,٥٧٧	خدمات استضافة مراكز الاتصالات
١٧٠,٢٤١,٧٧٢	١٢٩,٩١٦,٧٥٧	٦٠,٢٦٨,٨١١	٢٩,٩٦٩,٨٨٠	خدمات تعهيد الموارد البشرية
٢٠٦,٥٦٩,٣٢٢	١٩٤,٣٨١,٠٧٤	٦١,٦٨٢,٧٣٣	٦٥,٢٦٥,٢٧٢	خدمات تعهيد مراكز الاتصالات
<u>٤٢٣,١٧٦,٩٩٨</u>	<u>٣٧١,٩٤٦,١١٤</u>	<u>١٣٦,٩٩١,٩٢٦</u>	<u>١٢٤,٦٨٤,٧٢٩</u>	

الإيرادات وفقا للعملة

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الإيرادات وفقا للعملة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٢,٥٥١,٨٣٠	٢٠٦,٥٧١,٣٤٣	٨٩,٧٦١,٤٩١	٧٠,٧٧٦,٧٥٨	محلى (جنيه مصري)
١٦٠,٦٢٥,١٦٨	١٦٥,٣٧٤,٧٧١	٤٧,٢٣٠,٤٣٥	٥٣,٩٠٧,٩٧١	بالخارج (عملة أجنبية)
<u>٤٢٣,١٧٦,٩٩٨</u>	<u>٣٧١,٩٤٦,١١٤</u>	<u>١٣٦,٩٩١,٩٢٦</u>	<u>١٢٤,٦٨٤,٧٢٩</u>	

* تتضمن الإيرادات ارباح فروق تقييم عملة بلغت ٣١٤,٦٩٩ جنيه مصري وخصائر بمبلغ ٣٨٣,٥٠٤ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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 الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢١- تكلفة الإيرادات

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٦,٦٤٤,١٩٠	٢١٩,١٩١,٨٧٧	٧٥,٣٩١,٦٧٠	٧٠,١٩٩,٤٠٣	مرتبات ومزايا عاملين
٢٧,٠٤٥,١٤٤	٢٠,٣٣١,٨٩٠	٩,٩٧٧,٧٠٤	٧,٠٠٥,٠٥٥	مصروف اهلاك (إيضاح ٤)
١٢,٧٤١,٥٤٤	١٢,٧٢٧,٧٧٠	٤,١٧٥,٩١٣	٤,٢٠١,٤٦٣	مصروفاتتكنولوجيا المعلومات
٢٥,٤٢٥,٨٢٧	١٤,٩٤٠,٩٠٨	٨,٢٤١,٦٢٦	٦,٤٦١,٨٦٣	تكلفة خدمات
٣,٤٣١,٨٢٢	٣,٠٦٧,٢٤٢	١,٢٤٩,٧٧٣	٩٥٤,٧٥٨	مصروفات صيانة وإصلاح
١٤,٣٣٦,٢٦٢	١٠,٣٤٠,٥٤٤	٥,٩٧٦,١٠٣	٣,٧١٨,٠٣٩	مصروفات مرافق
<u>٣١٩,٦٢٤,٧٨٩</u>	<u>٢٨٠,٦٠٠,٢٣١</u>	<u>١٠٥,٠١٢,٧٨٩</u>	<u>٩٢,٥٤٠,٥٨١</u>	

٢٢- مصروفات عمومية وإدارية

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨,١٦٩,٣٢٣	٣١,٩٨٠,١٠٧	١١,٠١٢,٤٥٥	١٠,٧٣٤,٣٧٢	مرتبات ومزايا عاملين
٢,٣٨١,٣٠٢	١,٦٢٢,٦٩٣	٤٢١,٦٠٧	٣٦٦,٨٢١	اتعاب مهنية
٦٩٦,٢٤٦	٩٣٦,١٥١	٢٨١,٢٥٩	٤٧٤,٣١٩	مصروفات بنكية
١,٦٤٢,٩٦٢	٩٤٢,٥٢١	١٨٤,٢٠٦	٣٦٧,٨١٣	رحلات عمل وتدريب
٥,٨١٤,١٧٧	٤,٤٤٧,٩١١	٢,٢٠٢,٣٤٧	١,١٨٩,٠٠٣	مصروفات أمن ونظافة
١,٠٥٦,٤٢١	٩٣٠,٢٧٩	٣٤٢,٤٨٠	٣١١,٧٤٣	رسوم تكافلية
٧,٥٦٦,٢٢٠	٢,٩٤٠,١٩٨	٤,٧٠٧,١٥٦	٨٥١,٢٣٩	مصروفات أخرى
<u>٥٧,٣٢٦,٦٥١</u>	<u>٤٣,٧٩٩,٨٦٠</u>	<u>١٩,١٥١,٥١٠</u>	<u>١٤,٢٩٥,٣١٠</u>	

٢٣- مصروفات بيعية وتسويقية

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٤٨١,٥٨٩	١,٨٠١,٤١٦	١,٠٣٠,٠٤٤	٨٤٧,١٠٣	مرتبات ومزايا عاملين
١,٩٥٢,٣٤٥	١,٣٢٧,٦٢٢	١,١٢٧,٥٩٧	٦٤٩,٩٨٩	مصروفات تسويقية اخرى
<u>٦,٤٣٣,٩٣٤</u>	<u>٣,١٢٩,٠٣٨</u>	<u>٢,١٥٧,٦٤١</u>	<u>١,٤٩٧,٠٩٢</u>	

٢٤- صافي الإيرادات التمويلية

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٢٧٥,١٨٥	١٠,٩١٩,٧١٤	٢,٠٨٢,٠٣٧	٣,١٠٥,٦٥٠	إيرادات تمويلية فوائد من ودائع
١٠,٢٧٥,١٨٥	١٠,٩١٩,٧١٤	٢,٠٨٢,٠٣٧	٣,١٠٥,٦٥٠	مصروفات تمويلية
(٢,٢٨٢,٤٢٢)	(١,٢٩٨,٢٩٧)	(٨٧٤,٨٦٠)	(٩٩٥,٥٢٠)	مصروفات وفوائد بنكية
(٢,٢٨٢,٤٢٢)	(١,٢٩٨,٢٩٧)	(٨٧٤,٨٦٠)	(٩٩٥,٥٢٠)	
<u>٧,٩٩٢,٧٦٣</u>	<u>٩,٦٢١,٤١٧</u>	<u>١,٢٠٧,١٧٧</u>	<u>٢,١١٠,١٣٠</u>	صافي الإيرادات التمويلية

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٥- توزيعات ارباح

تتمثل توزيعات الارباح من الشركات التابعة على النحو التالي :

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	شركة راية لادارة مباني مراكز الاتصالات شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثري شركة راية كونتكت سنتر جالف
١٦,٨٤٦,٩٤٤	١٦,٨٤٦,٩٤٤	-	١٦,٨٤٦,٩٤٤	جنيه مصري
٥,٦٩٣,٦٠٣	٥,٦٩٣,٦٠٣	-	٥,٦٩٣,٦٠٣	جنيه مصري
-	-	٥٧,٧٦٣,٤٦٠	-	
٢٢,٥٤٠,٥٤٧	٢٢,٥٤٠,٥٤٧	٥٧,٧٦٣,٤٦٠	٢٢,٥٤٠,٥٤٧	

٢٦- الموقف الضريبي

أ - ضريبة الشركات المساهمة

- تم فحص حسابات الشركة من بدء النشاط وحتى نهاية ٢٠٠٤ .
- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقاً لأحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته في المواعيد القانونية علماً بأن الإقرار الضريبي يعد رطباً للضريبة ، حال عدم طلب المصلحة الفحص الضريبي وتعديل الربط خلال فترة تقادم الضريبة طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته
- لم تخطر الشركة بالفحص عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ .
- تم فحص الشركة تقديرياً عن السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الطعن على النماذج وتم الفحص الفعلي للشركة وتم احالة الخلاف للجنة الطعن وصدر قرار وجرى رفع دعوى قضائية بمعرفة الشركة.
- تم فحص الشركة تقديرياً عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ وتم اصدار قرار باعادة الفحص الفعلي وجرى التجهيز للفحص.
- لم يتم فحص حسابات ودفاتر لشركة من عام ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ .

ب - ضرائب المرتبات

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

ج - ضرائب الدمغة

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

د - ضريبة القيمة المضافة

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

هـ - ضريبة المبيعات

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

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٧- نصيب السهم في الأرباح

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

المعلومات الضرورية لحساب نصيب السهم الأساسي والمخفض كالتالي:

الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢,١٣٠,٧٠٦)	١٨,٩٤٨,٠٩٥	٤٦,٣٠٣,٠٥٦	٧,٧٦٩,٢٩٥	صافي (خسائر) / أرباح الفترة
-	(٢,٨٤٢,٢١٤)	(٦,٩٤٥,٤٥٨)	(١,١٦٥,٣٩٤)	نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (تقديري)*
(٢,١٣٠,٧٠٦)	١٦,١٠٥,٨٨١	٣٩,٣٥٧,٥٩٨	٦,٦٠٣,٩٠١	صافي (خسائر) / أرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية
٢٠٧٨٤٨٧١٠	٢٠٢١٦١٢١٢	٢٠٧٨٤٨٧١٠	٢٠٢١٦١٢١٢	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة للأرباح الأساسية والمخفضة
(١,٠١)	١,٠٨	١,١٩	٠,٠٣	نصيب السهم في أرباح / (خسائر) الفترة - الأساسي والمخفض

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

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

٢٨- التزامات محتملة

أ- خطابات الضمان المصدرة بواسطة الشركة لصالح الغير كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	العملة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,١٥٢,٧٦٧	٨,٠٠٧,٨٠٣	جنيه مصري
١,٨٦٦,٢٩٥	١,٨٦٦,٢٩٥	دولار أمريكي
٤٧,٨٥٢	٤٧,٨٥٢	يورو
٣٤٥,٠٠٠	-	درهم إماراتي
-	-	ريال سعودي
٧,١٥٢,٧٦٧	٨,٠٠٧,٨٠٣	جنيه مصري
٢٩,٢٢٦,١٧٨	٢٩,٣٩٤,١٣٤	دولار أمريكي
٩١٤,٩٣٠	٨٦٨,٧٥٧	يورو
١,٤٦٩,٧٠٠	-	درهم إماراتي
-	-	ريال سعودي

ما يعادلها بالجنيه المصري

- بلغت قيمة غطاء الخطابات المدفوعة مبلغ ٣٤١,١٣٣ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٣٤١,١٣٣ جنيه مصري) (إيضاح ٩)
- لدى الشركة ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان بمبلغ ٢,٢٠٥,٠٠٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢,١٩٢,٤٠٠ جنيه مصري) (إيضاح ١١).

ب- قضايا قانونية

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

٢٩ - أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

نظرة عامة

الشركة معرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدامها للأدوات المالية:

(أ) مخاطر الائتمان

(ب) مخاطر السوق

(ج) مخاطر السيولة

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

(أ) مخاطر الائتمان

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

أرصدة العملاء واوراق القبض والإيرادات المستحقة

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

الأصول المالية الأخرى

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

أرصدة لدى البنوك

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

المستحق من أطراف ذات علاقة

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

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٩- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية - تابع

(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 أرباح الشركة، وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بخطر السوق القروض والتسهيلات ذات الفائدة والودائع، ويتمثل الهدف من إدارة خطر السوق في إدارة الخطر والسيطرة عليه ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية لا تحتفظ ولا تصدر الشركة أدوات مالية مشتقة

التعرض لخطر معدل الفائدة

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،

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
١٣١,٤٤٢	+١%	٢٥,٨١٨	+١%	الأصل المالي
(١٣١,٤٤٢)	-١%	(٢٥,٨١٨)	-١%	
(١٣,٦٦٥)	+١%	(٢٧,٣١٩)	+١%	الالتزام المالي
١٣,٦٦٥	-١%	٢٧,٣١٩	-١%	

التعرض لخطر سعر صرف العملات الأجنبية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٥,٠٦٦,١٤٠	+١٠%	٨٢٧,١٩١	+١٠%	دولار أمريكي
(٥,٠٦٦,١٤٠)	-١٠%	(٨٢٧,١٩١)	-١٠%	
(٧١,٩٢٦)	+١٠%	١١,٣١٧	+١٠%	يورو
٧١,٩٢٦	-١٠%	(١١,٣١٧)	-١٠%	
٩٢,٩٩٤	+١٠%	٨٣,٦٥٥	+١٠%	جنيه إسترليني
(٩٢,٩٩٤)	-١٠%	(٨٣,٦٥٥)	-١٠%	
(٢,٤٢٢,٩٦٣)	+١٠%	(٦,٥١٢,٤٠٤)	+١٠%	درهم إماراتي
٢,٤٢٢,٩٦٣	-١٠%	٦,٥١٢,٤٠٤	-١٠%	
٩٩٣	+١٠%	١,٠٠٠	+١٠%	ريال سعودي
(٩٩٣)	-١٠%	(١,٠٠٠)	-١٠%	

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٩- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية - تابع

(ج) مخاطر السيولة

يتم متابعة التدفقات النقدية ومتطلبات السيولة الخاصة بالشركة بواسطة إدارة الشركة، ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على إقتراض من البنوك، وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات أو القروض الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة بما فيها مصروفات خدمة الإلتزامات المالية ويلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الإلتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصصة

الإلتزامات المالية	أقل من ٣ أشهر جنيه مصري	من ٣ إلى ١٢ شهر جنيه مصري	من ١ إلى ٥ سنوات جنيه مصري	أكثر من ٥ سنوات جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١					
قروض طويلة الاجل	-	-	٥٩,٥٦٠,٩١٨	-	٥٩,٥٦٠,٩١٨
الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل	-	١٩,٨٥٣,٦٣١	-	-	١٩,٨٥٣,٦٣١
موردون واوراق دفع	٤٠,٠٤٣,٨٤٧	-	-	-	٤٠,٠٤٣,٨٤٧
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	٤٨,٠٤٣,٦٧٢	-	-	-	٤٨,٠٤٣,٦٧٢
مستحق الى أطراف ذات علاقة	١٤٩,٠٠١,٦٩٢	-	-	-	١٤٩,٠٠١,٦٩٢
اللتزام تأجير تمويلي - قصير الأجل	-	٤٠,٨٣٦,٠٦٨	-	-	٤٠,٨٣٦,٠٦٨
اللتزام تأجير تمويلي - طويل الأجل	-	-	-	٥٥,١٣١,٢٨٤	٥٥,١٣١,٢٨٤
إجمالي الإلتزامات المالية غير المخصصة	٢٣٧,٠٨٩,٢١١	٦٠,٦٨٩,٦٩٩	٥٩,٥٦٠,٩١٨	٥٥,١٣١,٢٨٤	٤١٢,٤٧١,١١٢
الإلتزامات المالية	أقل من ٣ أشهر جنيه مصري	من ٣ إلى ١٢ شهر جنيه مصري	من ١ إلى ٥ سنوات جنيه مصري	أكثر من ٥ سنوات جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠					
قروض طويلة الاجل	-	-	٥٢,١٣٨,٧٢٥	-	٥٢,١٣٨,٧٢٥
الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل	-	١٠,٤٢٧,٧٤٤	-	-	١٠,٤٢٧,٧٤٤
موردون واوراق دفع	٢٨,٥٩٥,٩٨٧	-	-	-	٢٨,٥٩٥,٩٨٧
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	٤٩,٤١٦,٣٤٣	-	-	-	٤٩,٤١٦,٣٤٣
مستحق الى أطراف ذات علاقة	١٢٩,٢٦٠,٤٢٢	-	-	-	١٢٩,٢٦٠,٤٢٢
إجمالي الإلتزامات المالية غير المخصصة	٢٠٧,٢٧٢,٧٥٢	١٠,٤٢٧,٧٤٤	٥٢,١٣٨,٧٢٥	-	٢٦٩,٨٣٩,٢٢١

٣٠- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية للشركة ارصدة النقدية لدى البنوك، ارصدة العملاء واوراق القبض والإيرادات المستحقة، والأرصدة المدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة، أما الإلتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل ارصدة الموردون والارصدة الدائنة الأخرى والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة وضرائب الدخل المستحقة ودائنو توزيعات أرباح.

ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١- نظام الإثابة والتحفيز

وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٨ على اعتماد تطبيق نظام الإثابة والتحفيز لصالح المستحقين للأسهم وهم أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، مديرون العموم، أو مديرو الصف الأول، العاملين بالشركة أو شركاتها التابعة وفقاً لقرار لجنة الإدارة والإشراف على نظام الإثابة والتحفيز من خلال إقرار نظام منح أسهم مجانية بحيث يتم منح الأسهم للتحفز والإثابة وتحديد عددها طبقاً للتقييم السنوي للعاملين بما لا يتعدى ٥% من إجمالي رأس المال المصدر للشركة وذلك خلال خمس سنوات على 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، ومديرو الصف الأول، أو العاملين بالشركة أو شركاتها التابعة وفقاً لقرار لجنة الإدارة والإشراف على نظام الإثابة والتحفيز وكذلك اعتماد بيان الإفصاح بذلك طبقاً لأحكام المادة ٥٠ من قواعد القيد والمادة رقم ٦١ من الإجراءات التنفيذية لها.

في ٩ يناير ٢٠١٩، وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري إلى ١١١,٣٦٣,٦٣٦ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٨,٣٣٣,٣٣٣ جنيه مصري موزعاً على عدد ١١٦٦٦٦٦٦٦٦٦٦ سهم بقيمة إسمية قدرها ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد وتوزيع سهم مجاني لكل سهم بما يعادل ١٠٦٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم، وتخصيص المتبقي وهو ١٠٦٠٦٠٦٠٦٠ سهم لنظام تحفيز وإثابة العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين الخاص بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٨، تمويلاً من حساب الأرباح المرحلة البالغ ١٣,٦٦٦,٢٧٨ جنيه مصري من أرباح العام البالغ ٩٤,٨٢٠,٩٩٢ جنيه مصري ومن علاوة الإصدار البالغ ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ليصبح رصيد نظام الإثابة والتحفيز بعدد ١٠٦٠٦٠٦٠٦٠ سهم بمبلغ ٥,٣٠٣,٠٣٠ جنيه مصري.

٣٢- أحداث هامة

- تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ الى حالة من التباطؤ والانكماش الاقتصادي نتيجة انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، وقامت حكومات العالم و من بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الاجراءات الاحترازية لمنع انتشار الوباء، وقد أدت هذه الإجراءات لحالة من التباطؤ الاقتصادي على المستوى العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره على كافة الأنشطة بصور مختلفة. وفيما يخص نشاط الشركة فان التأثير يتمثل في انخفاض جزئي في القدرات التشغيلية للشركة والقدرة التشغيلية للأفراد، من جانب آخر فقد زادت بعض التكاليف الخاصة بالعمالة خاصة فيما يتعلق بإجراءات السلامة و الصحة الوقائية والاجهزة والمعدات اللازمة لذلك. وبناء على التأثيرات المحددة المشار اليها اعلاه والتي قد يكون لها أثر هام على عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال بالقوائم المالية للشركة خلال عام ٢٠٢٠ والفترات التالية والتي تتلخص فيما يلي:

- زيادة التكاليف الخاصة بإجراءات الوقاية والسلامة الاجرائيه للعاملين
 - 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.