

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

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

المحتويات

الصفحة	
٣	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الدورية المجمعة
٤	قائمة المركز المالي المجمع
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 المجمع المرفقة لشركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة 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 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 والمؤدى 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، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

### الاستنتاج

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

### فقرة لفت انتباه

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

قائمة المركز المالي المجموع

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	الأصول
٩٠,٢٩١,٥٦٧	١٥٦,٢٣٥,٤١٣	(٥)	الأصول غير المتداولة
-	١٧٣,٠٩٧,٣٦٩	(٣٦)	أصول ثابتة
٨٤,٠٤٠,٢٠٢	-	(٦)	أصول حق انتفاع
١٤٦,٥٤٩	٨١,٥٨٧	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٣,٧٣١	٢,٢٩٣,٧٨٦	(٢٧)	أصول غير ملموسة
-	١٨٣,٩٨٥,٨٣٥	(٣٧)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٦,٥٨٢,٧٧٧	٢٦,٥٨٢,٧٧٧	(٨)	مسدد تحت حساب استثمارات شهرة
٢٠١,١٢٤,٨٢٦	٥٤٢,٢٧٦,٧٦٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
١١٨,٥٠٨,٢٧٤	١٣٢,٩٠٩,٦٥١	(٩)	الأصول المتداولة
٥٣,٣٠٧,٢٩٥	٦٧,٤٣٥,٠٩٠	(١٠)	عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة
٦,١٦٢	٦,١٦٢	(١١)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢١٦,١٦٦,٥٢٩	٦٣,٢٦٩,٤٢٢	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٨٧,٩٨٨,٢٦٠	٢٦٣,٦٢٠,٣٢٥		نقدية لدى البنوك
٥٨٩,١١٣,٠٨٦	٨٠٥,٨٩٧,٠٩٢		إجمالي الأصول المتداولة
١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	١٠٣,٩٢٤,٣٥٥	(١٨)	إجمالي الأصول
٥,٣٠٣,٠٣٠	٥,٣٠٣,٠٣٠	(٣٥)	حقوق الملكية والالتزامات
٤٤,٨٩١,٤٣٦	٢٥,٩٤١,٣٣١	(١٩)	حقوق الملكية
٣١,٠٦٠,٢٨٢	٣١,٠٦٠,٢٨٢	(١٩)	رأس المال
(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(٢٠)	نظام الإثابة والتحفيز
(٦,٢٠٣,٩٦٣)	(٥,٧٣٦,٣١١)		علاوة إصدار
(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	(٢٧,٦٥٨,٩١٠)	(٢٩)	إحتياطي قانوني
٢٢٦,٦٧٥,٤٣٦	٢٣٢,٦٢١,٥٨٨		إحتياطي اندماج
٣٥,٦٣٨,١٧٥	١٩,٠٦٦,٠٣٥		إحتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية
٣٩٠,٣٥١,٢١٦	٣٨١,٦٨٧,٠٢٦		اسهم خزينة
١,٢٣٨,٦٩٤	١,٣٥٦,٩٤٧		أرباح مرحلة
٣٩١,٥٨٩,٩١٠	٣٨٣,٠٤٣,٩٧٣		أرباح الفترة / العام للشركة القابضة
٥٢,١٣٨,٧٢٥	٥٩,٥٦٠,٩١٨	(٢٨)	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة القابضة
٥,١٠٩,٨٣٤	٣,١٨٦,٧٠٥	(٢٧)	حقوق الحصص غير المسيطرة
١,٨٠٤,١٧٦	١,٣٤١,٨٧٣	(١٧)	إجمالي حقوق الملكية
-	١٢٣,٩٩٨,٧٦٦		الالتزامات
٥٩,٠٥٢,٧٣٥	١٨٨,٠٨٨,٢٦٢		الالتزامات غير المتداولة
٤,٤٢٢,٤٨٧	٧,٣٣٤,٢٧٦	(١٣)	قروض طويلة الاجل
٣٣,٨١٥,٧٣٥	٤٥,٦٠٥,٠٩٩	(١٤)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٤,٩٨٠,٨٣٧	٧٠,٠٩٢,٠٧٢	(١٥)	التزامات أخرى طويلة الاجل
٢,٠١٤,٢٠٧	٢,٠١٤,٢٠٧	(١٦)	التزام التأجير التمويلي
٧,٦٠٤,٤٧٤	٨,١٩٠,٠٨٤	(١١)	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٠,٥٥٠,٠٨٧	١١,٥٨٨,٢٨٧	(٢١)	تسهيلات ائتمانية
١٠,٤٢٧,٧٤٤	١٩,٨٥٣,٦٣١	(٢٨)	موردون وأوراق الدفع
-	٦٧,٢٣٦,٨٤٤		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٦٥٤,٨٧٠	٢,٨٥٠,٣٥٧		مخصصات
١٣٨,٤٧٠,٤٤١	٢٣٤,٧٦٤,٨٥٧		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٩٧,٥٢٣,١٧٦	٤٢٢,٨٥٣,١١٩		ضرائب الدخل المستحقة
٥٨٩,١١٣,٠٨٦	٨٠٥,٨٩٧,٠٩٢		الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
			التزام التأجير التمويلي
			دائنو توزيعات أرباح
			إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي الالتزامات
			إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس القطاع المالي



العضو المنتدب



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٨) 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 سبتمبر ٢٠٢١

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	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦١,٣٦٧,٨٨٨	٥٦٥,٦٩٣,٦٥٩	١٨٤,٨٠٤,١٦٤	١٧٩,٤٧٢,٩٠٥	(٢٢) الإيرادات
(٣٦٦,٦٣٠,٢٨٧)	(٣٨٥,٤٨١,٨٧٦)	(١١٩,٦١١,٠٠٢)	(١٢٠,٣١٨,٨٠٩)	(٢٣) تكلفة الإيرادات
١٩٤,٧٣٧,٦٠١	١٨٠,٢١١,٧٨٣	٦٥,١٩٣,١٦٢	٥٩,١٥٤,٠٩٦	مجموع الربح
(٧٦,٢٨٩,٦٧٨)	(٦٢,٧٩٠,٦٦٢)	(٢٥,٤٠٣,٨٨٦)	(٢٠,٧٤١,٧٩٢)	(٢٤) مصروفات عمومية وإدارية
(٧,٥٦١,٦١٤)	(٣,٩٢٢,٥٦٧)	(٢,٥٤٩,٤٣٣)	(١,٧٦٨,٩٩٠)	(٢٥) مصروفات بيعه وتسويقية
(٣٧,٢٠٢,٧٧٢)	(٨٥,٩٩٥,٢٢٥)	(١٠,٥٠٠,٧١٤)	(٢٨,٣١٨,١٦٤)	مصروف الإيجار
(٢,٢٧٥,٠١٨)	(٤,٣٨٢,٨٢١)	(١٢٢,٧٨٢)	(١,٦٢٧,٢٩١)	(٩) اضمحلال في قيمة العملاء
(٩)	٣,٤٧٤,٩٥٠	٢,٠٨٧,٧٢٠	١,٨٣٦,٣٧٠	(٩) رد اضمحلال في قيمة العملاء
(٣٦)	-	(١٥,٩٢٤,١٦٩)	-	م.استهلاك - اصول حق انتفاع
(١٠,٢٥٩,٩٣٨)	-	(٧,٤٣٦)	-	فوائد تمويلية - اصول حق انتفاع
(٢٦)	٩,٤٩٧,٥٤٩	١,١٨٦,٣٥٩	٢,٠٧٨,٩٩١	صافي الأيرادات التمويلية
(٢,٢٣١,٨٣٤)	(١,٣٢٤,٢٣٩)	(٤٩٠,١٨٠)	(٤٥٧,١٨٩)	فروق تقييم عملة
٦١٣,٥٨٦	-	-	-	ارباح بيع اصول ثابتة
٢٧,٦٣١,٦١٠	٣٤,٧٦٨,٧٦٨	١٣,٤٦٨,٦٤١	١٠,١٥٦,٠٣١	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٧,٥٩٨,٥٤٦)	(٦,١٣٨,٣١٧)	(٣,١٩٢,٩٧٩)	(٢,١٨١,٧١٨)	(٢٧) ضرائب الدخل
٢٠,٠٣٣,٠٦٤	٢٨,٦٣٠,٤٥١	١٠,٢٧٥,٦٦٢	٧,٩٧٤,٣١٣	صافي ارباح الفترة
١٩,٠٦٦,٠٣٥	٢٧,٩٨٥,٦٨٠	٩,٩٥٤,٧٦٧	٧,٧٧٧,٣٨٠	توزع كالتالي:
٩٦٧,٠٢٩	٦٤٤,٧٧١	٣٢٠,٨٩٥	١٩٦,٩٣٣	الشركة القابضة
٢٠,٠٣٣,٠٦٤	٢٨,٦٣٠,٤٥١	١٠,٢٧٥,٦٦٢	٧,٩٧٤,٣١٣	حقوق الحصص غير المسيطرة
٠,٠٨	٠,١١	٠,٠٤	٠,٠٣	ارباح الفترة
(٣١)	-	-	-	نصيب السهم في الأرباح - الأساسي والمخفض

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٠٣٣,٠٦٤	٢٨,٦٣٠,٤٥١	٢٠,٠٣٣,٠٦٤	٢٨,٦٣٠,٤٥١	ارباح الفترة
٤٦٧,٦٥٢	(٢,١٣٦,٨٥٥)	٤٦٧,٦٥٢	(٢,١٣٦,٨٥٥)	فروق ترجمة عملة أجنبية
<u>٢٠,٥٠٠,٧١٦</u>	<u>٢٦,٤٩٣,٥٩٦</u>	<u>٢٠,٥٠٠,٧١٦</u>	<u>٢٦,٤٩٣,٥٩٦</u>	إجمالي الدخل الشامل
١٩,٥٣٣,٦٨٧	٢٥,٨٤٨,٨٢٥	١٩,٥٣٣,٦٨٧	٢٥,٨٤٨,٨٢٥	توزع كالتالي :
٩٦٧,٠٢٩	٦٤٤,٧٧١	٩٦٧,٠٢٩	٦٤٤,٧٧١	الشركة القابضة
<u>٢٠,٥٠٠,٧١٦</u>	<u>٢٦,٤٩٣,٥٩٦</u>	<u>٢٠,٥٠٠,٧١٦</u>	<u>٢٦,٤٩٣,٥٩٦</u>	حقوق الحصص غير المسيطرة
				إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية للخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

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

إجمالي	حقوق المصن غير المسيطره	حقوق الملكية للشركة القابضة	اسهم الخزينة	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي فوري	احتياطي التماح	احتياطي قانوني	علاوة اصدار	نظام ائحة وخصم	رأس المال	الرصيد في ١ يناير
٣٩١,٥٨٩,٩١٠	١,٢٣٨,١٩٤	٣٩٠,٣٥١,٧١٦	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	٥٠,١٣٨,١٧٥	٧٧٦,١٧٥,٤٣٦	(٦,٢٠٣,٩١٣)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠٠٦,٧٨٢	٤٤,٨٩١,٤٣٦	٥,٣٠٣,٠٣٠	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦
(٢٤,٥٧٧,٧١٩)	(١٧٣,٠٣٥)	(٢٤,٤٠٤,٧٣٤)	-	(٣٥,١٣٨,١٧٥)	(٢٤,٤٠٤,٧٣٤)	-	-	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة *
(٥,٩٢٣,٠٣٠)	(٢٧٥,٧٤١)	٥,٢٨٧,٢٨٩	-	(١٩,٠٦١,٠٣٥)	(٥,٢٨٧,٢٨٩)	-	-	-	-	-	-	محول الى الأرباح المرحلة
١٩,٩٩٣,٥٥٤	٩٦٧,٠٢٩	١٩,٥٣٣,١٨٧	-	١٩,٠٦١,٠٣٥	-	٤٦٧,٦٥٢	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح إجمالي الدخل
-	-	-	٢٠,٤٧٥,٧٨٠	-	-	-	-	-	(١٨,٣٣٩,٥٢٩)	-	-	اصنام اسهم خزينة*
١,٤٩٤,١٤٦	-	١,٤٩٤,١٤٦	٢,١٠٤,٧٢٢	-	-	-	-	-	(١١٠,٥٧١)	-	-	بيع اسهم الخزينة
٢٨٣,٠٤٣,٩٧٣	١,٣٥٢,٩٤٧	٢٨١,٦٨٧,٠٢٦	(٢٧,٦٥٨,٩١٠)	١٩,٠١٦,٠٣٥	٢٢٢,٦٢١,٥٨٨	(٥,٧٣٦,٩١١)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠٠٦,٧٨٢	٧٥,٩٤١,٣٣١	٥,٣٠٣,٠٣٠	١٠٣,٩٢٤,٣٥٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٤٣١,٣٨٠,١١٠	١,٧٥٢,٤٥٠	٤٢٩,٦٢٧,٦٦٠	-	١١٢,٢١١,٣٩١	١٢٣,٨١,٨٥١	(٣,٢٢٩,٧١٨)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠٠٦,٧٨٢	٧٥,٢٠٦,٩٢٥	-	٥٣,٣٠٣,٠٣٠	الرصيد في ١ يناير
-	-	-	-	(١١٢,٢١١,٣٩١)	١١٢,٢١١,٣٩١	-	-	-	-	-	-	محول الى الأرباح المرحلة
(٨,٨٨٨,٢٧٥)	-	(٨,٨٨٨,٢٧٥)	-	-	(٨,٨٨٨,٢٧٥)	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح اسم الخزينة
(٥٠,١٣٩,٤١٢)	-	(٥٠,١٣٩,٤١٢)	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل
٢٦,٤٩٢,٥٩٦	١٤٤,٧٧١	٢٥,٣٤٨,٨٢٥	-	٢٧,٩٨٥,٦٨٠	-	(٢,١٣٦,٨٥٥)	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل
٣٩٨,٧٤١,٠١٩	٢,٣٩٧,٢٢١	٣٩٦,٣٤٨,٧٩٨	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	٢٧,٩٨٥,٦٨٠	٢١٧,٤٠٥,٩١٧	(٥,٣٦١,٥٧٣)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠٠٦,٧٨٢	٧٥,٢٠٦,٩٢٥	٥	٥٣,٣٠٣,٠٣٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

\* تشمل التسويات على الأرباح المرحلة في أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم ٤٩ عقود التأجير (إيضاح ٣٦).  
\* تم اعدام عدد ٤,٢٧٧,٥٠٢ سهم خزينة بقيمة اسمية ٢,١٣٦,٧٥١ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٩ يونيو.

- الإيضاحات المرتبطة من إيضاح (١) الى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	ايضاح
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٤,٧٦٨,٧٦٨	٢٧,٦٣١,٦١٠	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٢٩,٨٥٨,٧٠٨	٣٤,٩٩٤,٩٣٨	(٥) مصروف اهلاك أصول ثابتة
٦٤,٩٦٧	٦١,٥٥٣	(٧) مصروف استهلاك أصول غير ملموسة
٤,٣٨٢,٨٢١	٢,٢٧٥,٠١٨	(٩) اضمحلال في قيمة العملاء
(٣,٤٧٤,٩٥٠)	(٤,٨٨٢,٠١٥)	(٩) رد اضمحلال في قيمة العملاء
-	٤٤,٦٩٦,١٧١	مصروف استهلاك أصول حق انتفاع
-	١٠,٢٥٩,٩٣٨	فوائد تمويلية أصول حق انتفاع
	(٦١٣,٥٨٦)	أرباح بيع أصول ثابتة
(٣,٩٠٠,٤٧٩)	(٤٦٢,٣٠٣)	(١٧) مكافأة نهاية الخدمة
-	(٥,٣٢٥,٩٩٥)	تسويات أصول حق انتفاع
-	(٥,٣٠٥,٨٧٧)	استيعادات أصول حق انتفاع
(٩,٤٩٧,٥٤٩)	(٧,٩١٥,٤٣٣)	(٢٦) صافي (الإيرادات) التمويلية
٥٢,٢٠٢,٢٨٦	٩٥,٤١٤,٠١٩	
٢٣,١٤٣,٣١٨	(١١,٧٩٤,٣٨٠)	(٩) التغيير في العملاء واوراق القبض وايرادات مستحقة
(٧,٦٤٥,٨٥٤)	(١٤,١٣٨,٣٣٤)	(١٠) التغيير في المصروفات المدفوعة مقدماً والإصدة المدينة أخرى
-	-	(١١) التغيير في المستحق من اطراف ذات علاقة
(٢,٥٣٠,٠٥٦)	١١,٧٨٩,٣٦٤	(١٤) التغيير في المورددين واوراق الدفع
٧١٨,١٩١	٥٨٥,٦١٠	(١١) التغيير في المستحق الى اطراف ذات علاقة
(٦,٤٨٢,١٣٤)	٥,١١١,٢٣٥	(١٥) التغيير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٥٩,٤٠٥,٧٥١	٨٦,٩٦٧,٥١٤	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٩,١٥٢,٥٢٣)	(١٠,٧٠٢,٩٩١)	(٢١) ضرائب الدخل المسددة
٤٠,٢٥٣,٢٢٨	٧٦,٢٦٤,٥٢٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٠,٩١٩,٧١٥	١٠,٢٩٦,٤٥١	(٢٦) إيرادات تمويلية مقبوضة
(٢٤,٦٤١,٠٣٩)	(١٦,٩٢٥,٣٧٣)	(٥) مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٣,٠٤٦,١٩٧)	-	مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ
-	٦٥٠,٠٠٠	(٥) مقبوضات من بيع أصول ثابتة
-	(١٨٣,٩٨٥,٨٣٥)	(٦) مسدد تحت حساب استثمارات
(٢٦,٧٦٧,٥٢١)	(١٨٩,٩٦٤,٧٥٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٩,٧٢٣,٠٣٢	١٦,٨٤٨,٠٨٠	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٨٣,١٦٦)	٢,٩١١,٧٨٩	(١٣) متحصلات من تسهيلات ائتمانية
(١,٤٢٢,١٦٦)	(٢,٣٨١,٠١٨)	(٢٦) مصروفات تمويلية مسددة
(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	-	مدفوعات لشراء اسهم خزينة
-	١,٤٩٤,١٤٦	مقبوضات من بيع أسهم خزينة
-	(٥٠,٦٦١,٨٨٤)	المسدد من التزام تأجير تمويلي
(١٣,٨٤٢,٤٨٩)	(٧,٧٦٧,٥٤٧)	توزيعات أرباح مسددة
(٢٥,٨٦٤,٢٠٠)	(٣٩,٥٥٦,٤٣٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٢,٣٧٨,٤٩٣)	(١٥٣,٢٥٦,٦٦٨)	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها
٢٠٩,٩٣١,١٦١	٢١٣,٩٧٤,١٢٩	(١٢) النقدية وما في حكمها في اول الفترة
-	(١٠٨,٠٩١)	صافي فروق تقييم عملة أجنبية
-	(١٢,٦٠٠)	ودائع محتجزة لأكثر من ٣ شهور
(٢,٢٦١,٣٦٩)	٤٦٧,٦٥٢	احتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية
١٩٥,٢٩١,٢٩٩	٦١,٠٦٤,٤٢٢	(١٢) النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

### ١ - التعريف بالمجموعة

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

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

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

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

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

نسبة الملكية	اسم الشركة
٩٩,٥٤%	١- شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى آرى
٩٧%	٢- شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
١٠٠%	٣- شركة راية كونتكت سنتر جالف
١٠٠%	٤- شركة راية كونتكت سنتر أوروبا

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

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

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

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

### أنشطة المجموعة

تعمل الشركة بصورة رئيسية في تقديم الخدمات التالية:

- خدمات مركز 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. قامت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات خلال شهر أبريل عام ٢٠١٤ بالاستحواذ على ٩٩,٥٤٪ من أسهم شركة مركز تكنولوجيا المعلومات سي ثري. كما قامت الشركة أيضاً بالاستحواذ على ١٪ من أسهم شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات، وقامت الشركة بالاكتمال 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 المبيعة بقيمتها الدفترية القائمة ولم يتم أي تعديل لظهور القيمة العادلة أو للاعتراف بأي أصول أو التزامات جديدة.
- لم يتم الاعتراف بشهرة جديدة نتيجة التجميع، وتم الاعتراف فقط بالشهرة القائمة المعترف بها سابقاً المتعلقة بالشركات المبيعة.
- تم الاعتراف باحتياطي اندماج بالفرق بين مقابل الاستحواذ والقيمة الدفترية لصافي أصول الشركات المبيعة في تاريخ الاستحواذ.
- تتضمن قائمة الأرباح أو الخسائر للمجموعة الإيرادات والمصروفات عن عام كامل بصرف النظر عن تاريخ حدوث التجميع.

#### أسس التجميع

##### أ- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض الى -أو يحق لها- عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. يتم الأخذ في الاعتبار وجود وتأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما إذا كان للمجموعة سيطرة على شركة أخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، و يتم إنهاء 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 والالتزامات و حقوق الملكية و الالتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواذ. يتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات و الالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة بصرف النظر عن نسبة حقوق الأقلية. يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاستحواذ عن نصيب المجموعة في القيمة العادلة لصافي الأصول كشهرة. إذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لصافي الأصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الأرباح أو 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 اصحاب 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 او خسارة الشركات التابعة المجموعة خلال الفترة التي يحتمل فيها القوائم المالية .

ج - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجموعة 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  
٤٦,٠ %  
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:

معيار المحاسبة المصري ٤٧: الأدوات المالية: -

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

الأصول المالية للشركة تقي بشروط التصنيف إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر 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 الأخر، 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.

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

#### الضرائب

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

و يتم 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 الاضمحلال 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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 للبند. أي يتم الاعتراف بفروق الترجمة المتعلقة بالبنود التي يتم الاعتراف بمكسب أو خسارة التغير في قيمتها العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو في قائمة الأرباح أو الخسائر 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 و الصيانة 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 الإفتراضي 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 الإفتراضي أيهما أقل	معدات كهربائية
٣ - ٥	أجهزة وشبكات إتصالات
٣ - ٥	سيارات
٤	

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

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

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

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

#### 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 رسمة 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 الاقتصادى للأصل ، ويتم إجراء إختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الإستهلاك وطريقة الإستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .  
تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والتراخيص الخاصة بها ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى لها (٣-١ سنوات).

#### ٥-٤ الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الاستحواذ بالاعتراف بالشهرة المقتناة عن تجميع الأعمال كأصل. و يتم 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، ويغض النظر عما إذا كان قد تم تخصيص اصول أو التزمات 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.

#### ٦-٤ العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى

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

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

#### ٧-٤ مخصصات

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



٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع )

٨-٤ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، 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 .

٩-٤ الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض أولاً بالقيم التي تم استلامها . ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل . ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراض الأولي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح 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 .

١٠-٤ 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 سداه للسلطات الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) في تاريخ نهاية الفترة المالية.

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

(ب) ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الإعتراض 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 الأولي بالشهرة و الاعتراف الأولي 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 الإعتراض بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل لكل الفروق المؤقتة القابلة للخصم، و الخصومات الضريبية و الخسائر الضريبية المرحلة الغير مستخدمة.

(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 ( أى تصبح مقبولة ضريبياً كخصومات) في المستقبل المنظور و ان يكون هناك ربح ضريبي مستقبلي و الذي يمكن استخدامه لهذه الفروق المؤقتة مقابلته.

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 الأصل الضريبي المؤجل. يتم اعادة تقييم الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في تاريخ نهاية كل فترة مالية و يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم يتم الاعتراف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح فيه من المرجح معه وجود ربح ضريبي مستقبلي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

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

٤-١١ الاعتراف بالإيراد

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

- إيرادات الخدمات

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

- إيرادات الفوائد

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

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

**٤- 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 الارباح او الخسائر في الفترة التي تصبح فيها المنح مؤكدة و تكون جميع الشروط المتعلقة باستحقاقها قد تمت .

**٤-١٢ المصروفات**

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الارباح 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 تحل 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 المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع )

(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 الاستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الارباح او الخسائر . عند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع، يتم استخدام طريقة تقييم مناسبة.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال 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 بالصندوق ، 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 الذى 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 أخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل و اعلى استخدام.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار السوقية المعلنة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع )

### ٤-٢٠ قياس القيمة العادلة (تابع )

وتقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة في سوق نشط ، فتحدد 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 راية للخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥ - أصول ثابتة

الإجمالي	سيارات	شبكات اتصالات	أجهزة اتصالات	معدات كهربائية	تصنيفات في أماكن مستأجرة	عدد وادوات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة وبرامج حاسب إلى
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
١٠٠,٩٦٥,٥٧٥	-	-	-	٦,٦٩٦,٨٦٦	٨٦,٦٨٦,٤٠٧	*	٦,٠٥١,٥٤٦	١,٥٣٠,٧٥٦
(٨,٩٦٥,٨٣٩)	-	(٢٢٢,٩٧١)	(١٠٠,٩٢٠,١١١)	(٥٣٤,٦٥٤)	(٣٨٩,٢٦٥)	(٤,٣٦٦)	(٢,٠١٢,٣٦٤)	(٤,٧١٠,١٥٨)
(٣٠٢,٨٨٥)	-	٢,٥٨٥	(١١٣,٢٩١)	(٧,٥٥٠)	(١٦,١٤٨)	(٦٧)	(٨٠,٨٧٢)	(٨٧,٥٤٢)
٣٩٧,٨٨٩,١١٥	٣٤٠,٠٨٤	١٤,٩٠٥,٠١٧	٥٨,٢٣٥,٩٨٣	١٩,٤٣٠,١٩٧	١٧٤,٢٧٣,١٠٩	٣٤٦,٩٠١	٣٧,٥٨١,٣٩٤	٩٢,٧٧٦,٤٣٦
(٢١٥,٩٠٠,٦٩٧)	(٣٢٥,٩١٥)	(١٠,٨٣٣,٠١١)	١٤٧,٠٠٩,٠٤٨)	(٩,٣٨١,٢٦٧)	(٥٠,٨١٠,٠٨٠)	(٧٠,٤٧٧)	(٢٢,٣٠٩,٩٧٨)	(٧٥,١٦٠,٩٢٦)
(٣٤,٩٩٤,٩٣٨)	(١٤,١٦٩)	(١,٣٩٩,٠٤٦)	(٤,٠٦١,٧٤٠)	(٢,١٤٦,٩٨٧)	(١٥,٩٦٥,٥٥٤)	(٣٦,٤٩٨)	(٢,٩٥٦,٩٨٥)	(٨,٤٢٣,٩٥٩)
٨,٩٢٩,٤٢٥	-	٢٢٢,٩٧١	١,٩٢٢,١١١	٥٠,١٣٠	٣٨٩,٣٦٥	٤,٠٣٦	٢,٠٠٩,٥٧٤	٤,٧١٠,١٥٨
٣١٢,٥٠٨	-	٨٧٨	١١٤,٣٤٤	٧,٨٩٠	١٨,٤٥٥	٣٧	٨٢,٤٦٢	٨٨,٤٩٢
(٢٤١,٦٥٣,٧٠٢)	(٣٤٠,٠٨٤)	(١٢,٠٠٨,٢٥٨)	١٤٩,٨٦٤,٤٣٣)	(١١,٠١٩,٠٥٤)	(٦٦,٣٢٧,٨١٤)	(٩٢,٨٩٧)	(٢٣,١٧٤,٩٢٧)	(٧٨,٧٨٦,٢٣٥)
١٥٦,٢٣٥,٤١٣	-	٢,٨٩٦,٧٥٩	٨,٣٧١,٥٤٩	٨,٤١١,١٤٣	١٠٧,٩٠٥,٢٩٥	٢٥٤,٠٠٤	١٤,٤٠٦,٤٦٧	١٣,٩٩٠,١٩٦

مجموع الاملاك

١ يناير ٢٠٢١

املاك الفترة

استيعادات

فروق تقييم صلا

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

- تم تحميل مصروف الاملاك البالغ قيمته ٩٢٨,٩٤٤,٩٦٤ جنية مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ على كالتالي:

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

أرباح بيع أصول ثابتة كالتالي:	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
أرباح بيع أصول ثابتة	٢٥٠,٠٠٠	٨٠٩,٢٩,٤٢٥	٨٠٩,٢٩,٤٢٥	٨٠٩,٢٩,٤٢٥	٨٠٩,٢٩,٤٢٥	٨٠٩,٢٩,٤٢٥	٨٠٩,٢٩,٤٢٥	٨٠٩,٢٩,٤٢٥
متحصلات من بيع أصول ثابتة	٢٥٠,٠٠٠	٨٠٩,٢٩,٤٢٥	٨٠٩,٢٩,٤٢٥	٨٠٩,٢٩,٤٢٥	٨٠٩,٢٩,٤٢٥	٨٠٩,٢٩,٤٢٥	٨٠٩,٢٩,٤٢٥	٨٠٩,٢٩,٤٢٥
تكلفة أصول ثابتة مستعمدة	(٨,٩٦٥,٨٣٩)	(٨,٩٦٥,٨٣٩)	(٨,٩٦٥,٨٣٩)	(٨,٩٦٥,٨٣٩)	(٨,٩٦٥,٨٣٩)	(٨,٩٦٥,٨٣٩)	(٨,٩٦٥,٨٣٩)	(٨,٩٦٥,٨٣٩)
مجموع املاك أصول ثابتة مستعمدة	(٨,٩٦٥,٨٣٩)	(٨,٩٦٥,٨٣٩)	(٨,٩٦٥,٨٣٩)	(٨,٩٦٥,٨٣٩)	(٨,٩٦٥,٨٣٩)	(٨,٩٦٥,٨٣٩)	(٨,٩٦٥,٨٣٩)	(٨,٩٦٥,٨٣٩)
أرباح بيع أصول ثابتة	(٣٦,٤١٤)	(٣٦,٤١٤)	(٣٦,٤١٤)	(٣٦,٤١٤)	(٣٦,٤١٤)	(٣٦,٤١٤)	(٣٦,٤١٤)	(٣٦,٤١٤)
أرباح بيع أصول ثابتة	٦١٣,٥٨٦	٦١٣,٥٨٦	٦١٣,٥٨٦	٦١٣,٥٨٦	٦١٣,٥٨٦	٦١٣,٥٨٦	٦١٣,٥٨٦	٦١٣,٥٨٦

شركة رابحة لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥ - أصول ثابتة - تابع

التكلفة	١ يناير ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
أجهزة وبرامج	٩٥,٥٢٤,٠٧٨	٩٦,٠٤٢,٣٧٥
حاسب آلي	١٠,٧٨٣,٧٦٩	١٠,٧٨٣,٧٦٩
جنيه مصري	(١٠,١٢٢,٥٧٧)	(١٠,١٢٢,٥٧٧)
إثاث ومعدات	٣٧,١١٦,٨٣٠	٣٣,٦٢٣,٠٨٤
مكاتب	٧,٩٩٢٥	٧,٩٩٢٥
جنيه مصري	(٤,٠٧٤,١٤١)	(٤,٠٧٤,١٤١)
عدد وأدوات	٣٧٠,٣٣٣	٣٥١,٢٨٤
جنيه مصري	(٢٤)	(٢٤)
تأمينات في أماكن مستأجرة	٧٩,١١١,٦١٨	٨٧,٩٩٢,٢١٥
جنيه مصري	(٩,١٨٢,٦١٩)	(٩,١٨٢,٦١٩)
معدات كهربائية	١٢,٠٧٩,٢٣٨	١٣,٢٧٥,٥٣٥
جنيه مصري	(٣٢٠,٢٩٩)	(٣٥,٢٩٦)
أجهزة اتصالات	٥٧,٨٩٩,٩٠٦	٥٩,٤٤١,٧٨٤
جنيه مصري	(١,٠٤٠,٨٤٧)	(١,١٩,٨٢٥)
شركات اتصالات	١٣,٤٩٥,٠٤٠	١٥,١٢٥,٤٠٣
جنيه مصري	(١,٧٦٠,٦٢٦)	(٣,١,١٠١)
سيارات	٣٤٠,٠٨٤	٣٤٠,٠٨٤
الإجمالي	٢٩٥,٨٣٧,١٢٧	٣٠٦,١٩٢,٢٦٤

مجموع الأهلاك

١ يناير ٢٠٢٠

أهلاك الفترة

استيعادات

فروق تقييم صلبة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- تم تحميل مصروف الأهلاك البالغ قيمته ٢٩,٨٥٨,٧٠٨ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ على تكاليف الأبرادات (ايضاح ٢٣)

حسابات بيع أصول ثابتة كالتالي:

جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٣,٠٣٩,٥٣٨	١٥,٦٥٨,١٨٩	١٥,٦٥٨,١٨٩
١٠,١٨٢,٠٧٠	١٥,١٥٠,٧٩٣	١٥,١٥٠,٧٩٣
٣,٤٣١	١٠٥,٦٥٨,١٨٩	١٠٥,٦٥٨,١٨٩
٢٧,١٥٥,٨٦١	١٠٥,٦٥٨,١٨٩	١٠٥,٦٥٨,١٨٩
٤,٥١٥,٠٣٦	١٠٥,٦٥٨,١٨٩	١٠٥,٦٥٨,١٨٩
٣١,٤١٩,٢١٢	١٠٥,٦٥٨,١٨٩	١٠٥,٦٥٨,١٨٩
٧,٠٣٢,٢٣٤	١٠٥,٦٥٨,١٨٩	١٠٥,٦٥٨,١٨٩
١١٨,٣٤٧,٣٨٢	١٠٥,٦٥٨,١٨٩	١٠٥,٦٥٨,١٨٩

أجهزة وبرامج حساب آلي

إثاث ومعدات مكاتب

عدد وأدوات

تأمينات في أماكن مستأجرة

معدات كهربائية

أجهزة اتصالات

شركات اتصالات

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
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 الفترة.

٧- أصول غير ملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢٦,٠٢٦	٥٢٩,٦٩٢	١ يناير
(١٠,٥٠١)	(٣,٦٦٦)	فروق تقييم عملة
٥١٥,٥٢٥	٥٢٦,٠٢٦	
(٣٧٩,٤٧٦)	(٢٩٦,٤٧٠)	مجمع الاستهلاك
(٦١,٥٥٣)	(٨٥,٤٨٢)	١ يناير
٧,٠٩١	٢,٤٧٥	استهلاك الفترة/ العام
(٤٣٣,٩٣٨)	(٣٧٩,٤٧٧)	فروق تقييم عملة
٨١,٥٨٧	١٤٦,٥٤٩	صافي القيمة الدفترية

- تم ادراج الاستهلاك البالغ قيمة ٦١,٥٥٣ في مصروفات عمومية و ادارية (ايضاح ٢٤) .

٨- الشهرة

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



شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٩- عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	عملاء
٨٨,٦٥٤,١٦٥	٩٨,٥٢٢,٢٩٤	مستحق من اطراف ذات علاقة (إيضاح ١١-أ)
٥,٧٥٥,٧٤٨	٩,٦٠٩,٦٠٥	إيرادات مستحقة
٣٩,٤٩٣,٣٨٠	١١,٢٨٢,١٥٧	أوراق قبض
٢,٩١٨,٢١٧	٥,٥١١,٢٨٩	
١٣٦,٨٢١,٥١٠	١٢٥,٠٢٥,٣٤٥	الاضمحلال في قيمة العملاء
(٣,٩١١,٨٥٩)	(٦,٥١٧,٠٧١)	
١٣٢,٩٠٩,٦٥١	١١٨,٥٠٨,٢٧٤	

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء و اوراق القبض كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الرصيد في ١ يناير
٦,٥١٧,٠٧١	٦,٤٠٨,٦٩٦	مكون خلال الفترة/ العام
(٢,٢٧٥,٠١٨)	(٤,٣٩٣,٨٦٣)	رد الاضمحلال خلال الفترة/ العام
٤,٨٨٢,٠١٥	٤,٢٥٢,٩٠٠	فروق ترجمة عملات أجنبيه
(١,٧٨٥)	٣٢,٥٨٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(٣,٩١١,٨٥٩)	(٦,٥١٧,٠٧١)	

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

أرصدة حل تاريخ استحقاقها ولم تضمحل قيمتها				أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها و لم تضمحل قيمتها		الإجمالي	٣٠ سبتمبر 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			
٩,٠٨١,٨٤١	٨,١٢١,٣٨٢	١٧,١٤٧,١٠٦	٧,٣٤٩,٣٩٤	٩١,٢٠٩,٩٢٨	١٣٢,٩٠٩,٦٥١	١٣٢,٩٠٩,٦٥١	٢٠٢١	
١٥,٥٩٤,١٢١	٦,٩٦٦,٩٨١	٢٢,٥٥٤,٢٠٥	١,٢٢٦,٢٦٢	٧٢,١٦٦,٧٠٥	١١٨,٥٠٨,٢٧٤	١١٨,٥٠٨,٢٧٤	٢٠٢٠	

- 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 سبتمبر ٢٠٢١

١٠- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٨٢٩,٧٢٠	٤,٩١٩,٤٧٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧,١٦٥,٧٧٩	٧,١٦٩,١٤٩	تأمينات لدى الغير
٣٤١,١٣٣	٣٤١,١٣٣	غطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٣)
٤,٥٧٩,٧٧٦	١٨,٦٥٦,١٦٩	موردون دفعات مقدمة
-	٣٦٦,٧٠٢	عهد نقدية
١٥,١٥٠,٦٣٢	١٧,٢٨٢,٤٦٤	مصلحة الضرائب - ضريبة المبيعات / القيمة المضافة
٣,٣٧٨,٥٧٦	١٠,١٧١	فوائد دائنة مستحقة
٢٨٦,٧٢٤	٤٦٢,٨٦١	أرباح مدفوعة مقدماً *
٨,٨١٨,٥٤٤	١٤,٥٩٨,٨٥٥	ضرائب خصم من المنبع
١,٩٢٦,٦٣٤	٣,٧٩٨,٣٣٠	أرصدة مدينة أخرى
٥٣,٤٧٧,٥١٨	٦٧,٦٠٥,٣١٣	
(١٧٠,٢٢٣)	(١٧٠,٢٢٣)	الاضمحلال في الارصدة المدينة الأخرى
٥٣,٣٠٧,٢٩٥	٦٧,٤٣٥,٠٩٠	

حركة الاضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٠,٢٢٣	١٧٠,٢٢٣	الرصيد أول الفترة / العام
-	-	مكون خلال الفترة / العام
١٧٠,٢٢٣	١٧٠,٢٢٣	الرصيد آخر الفترة / العام

\* 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 سبتمبر 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 سبتمبر 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	-	٨,١٩٠,٠٨٤	-	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	٨,١٩٠,٠٨٤	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 رابحة للخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
١١ - أطراف ذات علاقة (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١									
الشركة	طبيعة العلاقة	خدمات الى جنيه مصري	خدمات من جنيه مصري	مشتريات من جنيه مصري	مصرف ايجار جنيه مصري	تحميل مصروفات جنيه مصري	ايراد تمويل جنيه مصري	صافي التمويل جنيه مصري	توزيعات ارباح الى جنيه مصري
شركة رابحة القابضة الام النهائية	الشركة القابضة الام النهائية	١,٨٦٢,٧٧٧	-	-	٢٥,٨٣٢,٢٦٨	-	-	-	-
شركة رابحة للنظم	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٨٣١,٨٣٩	-	١,٠١٢,٥٧٦	-	-	-	-	-
شركة رابحة للتوزيع	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٨٤٣,٢٠٣	-	-	-	-	-	-	-
شركة أسطول للتلف البري	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٢٠١,٩٩٦	-	-	-	-	-	-	-
شركة رابحة لخدمات مراكز البيانات	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	٣,١٩٥,١٥٧	-	-	-	-	-	-
شركة رابحة للتواصل الاجتماعي	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	١٣,٧٩٤	-	-	-	-	-	-
شركة رابحة للتصاميم	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	-	١,٥١٢,٩٨٦	-	-	-	-	-
شركة رابحة للتصوير التومبلي	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	٢٠٣,٠٥١	-	-	-	-	-	-
شركة رابحة للاكرونيات	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	-	٨,٧٠١	-	-	-	-	-
شركة رابحة للمطاعم	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٥٣٦,٥٤٥	-	-	-	-	-	-	-
شركة رابحة لامن اللانغ الاكتروني	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٢,٥٢٤,٨٤٠	-	-	-	-	-	-	-
شركة امان للخدمات المالية	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٤,٥٥٥,٨٣٤	٤٢٦,٤٢٨	-	-	-	-	-	-



شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١١ - أطراف ذات علاقة (تابع)

(ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	مرتبات وحوافز
١١,١١٩,١٧٩	١٤,٦٥٢,٢٢٩	
<u>١١,١١٩,١٧٩</u>	<u>١٤,٦٥٢,٢٢٩</u>	

١٢ - النقدية لدي البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	العملة المحلية حسابات جارية ودائع شيكات تحت التحصيل
١٤,٣١٤,٥٣٠	١٣,٢٧٨,٢٩٨	
١٧٧,٠٨٩,٢٢٤	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	
٤,١٠٤,٩٧٣	٢٧٥,٥٢٦	
<u>١٩٥,٥٠٨,٧٢٧</u>	<u>٤٦,٥٥٣,٨٢٤</u>	
١٨,٤٦٥,٤٠٢	١٤,٥١٠,٥٩٨	العملة الأجنبية حسابات جارية ودائع
٢,١٩٢,٤٠٠	٢,٢٠٥,٠٠٠	
<u>٢٠,٦٥٧,٨٠٢</u>	<u>١٦,٧١٥,٥٩٨</u>	
<u>٢١٦,١٦٦,٥٢٩</u>	<u>٦٣,٢٦٩,٤٢٢</u>	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	نقدية لدي البنوك ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان* (أكثر من ٣ شهور) النقدية وما في حكمها
٢١٦,١٦٦,٥٢٩	٦٣,٢٦٩,٤٢٢	
(٢,١٩٢,٤٠٠)	(٢,٢٠٥,٠٠٠)	
<u>٢١٣,٩٧٤,١٢٩</u>	<u>٦١,٠٦٤,٤٢٢</u>	

- يتضمن رصيد النقدية لدي 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 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 سبتمبر ٢٠٢١ نسبة ٨,٧% للودائع بالجنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧,٨%) للودائع بالجنية مصري.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٣- تسهيلات انتمائية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	عملة محلية
٧,٣٣٤,٢٧٦	-	عملة اجنبية
٧,٣٣٤,٢٧٦	٤,٤٢٢,٤٨٧	
٧,٣٣٤,٢٧٦	٤,٤٢٢,٤٨٧	

يتم تجديد التسهيلات الائتمائية سنويا ويتم السداد عند الطلب.

جميع التسهيلات الائتمائية ممنوحة بضمان "الشركة القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م" (الشركة القابضة الام النهائية) بالإضافة الى التالي:

• احدى التسهيلات الممنوحة الى " شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (الشركة القابضة) هي بضمان من "شركة راية لادارة مباني مراكز الاتصالات" و"شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى" (شركات تابعة).

• 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 - سى ثرى" (شركة تابعة) هي بضمان من " شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (القابضة) و"شركة راية لادارة مباني مراكز الاتصالات" (شركة تابعة).

• احدى التسهيلات الممنوحة الى "شركة راية لادارة مباني مراكز الاتصالات" (شركة تابعة) هي بضمان من " شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (القابضة) و" شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى" (شركة تابعة).

١٤- موردون وأوراق الدفع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	موردون
٣٧,٨٧٩,٤٦٨	٣٠,١٤٧,٥١٩	اوراق دفع
٥,٥١٨,٤٠٨	٧٤٧,٢٥٣	مستحق الى اطراف ذات علاقة (ايضاح ١١-أ)
٢,٢٠٧,٢٢٣	٢,٩٢٠,٩٦٣	
٤٥,٦٠٥,٠٩٩	٣٣,٨١٥,٧٣٥	

١٥- مصروفات مستحقة وأرصدة داننة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مصروفات مستحقة
٤٦,١٨٩,٤١٨	٤٢,٩٧٥,٦٦٤	مصلحة التأمينات الاجتماعية
٩,٥٢٩,٠٩٦	٩,٧٠٦,١١٢	مصلحة الضرائب - ضريبة المرتبات
٢,٨٣٥,٤٥٠	١,٦٧٥,٩٦١	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٣,٧٢٤,٧٠١	٤,٣١٤,٤٦٠	مصلحة الضرائب - ضريبة الخصم من المنبع
٣,٠٩٤,٤١٨	٢,٧٠١,١٣٥	مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
٦٣,٢٥٠	٤١,٦٥٠	إيرادات مؤجلة
٣٤٨,١٤٧	٤٦٦,٩١٣	عملاء دفعات مقدمة
١٥,٤٧٩	١٥,٤٧٩	أرصدة داننة أخرى
٤,٢٩٢,١١٣	٣,٠٨٣,٤٦٣	
٧٠,٠٩٢,٠٧٢	٦٤,٩٨٠,٨٣٧	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٦- مخصصات

الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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
<u>٢,٠١٤,٢٠٧</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٢,٠١٤,٢٠٧</u>	

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
<u>٢,٠١٤,٢٠٧</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٢,٠١٤,٢٠٧</u>	

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

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

١٧- التزامات أخرى طويلة الاجل

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

١٨- رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المرخص
١٠٣,٩٢٤,٣٥٥	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٠٧٨٤٨٧١٠	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 ١٥ 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 التغيير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠١٢.



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٨ - رأس المال - تابع

في ٧ أبريل ٢٠١٤، قرر مجلس إدارة الشركة زيادة رأس المال المصدر للشركة لئيلغ ٥٠ مليون جنيه مصري موزعا على ٥ مليون جنيه مصري سهم، قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري. هذا التغير 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 التغير 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	٩٩٨٠٢٠٠٠	%٩٩,٨	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
٩٠,٠٠٠	١٨٠٠٠٠	%٠,١٨	شركة راية للنظم (ش.م.م)
٦,٠٠٠	١٢٠٠٠	%٠,٠١	شركة راية للتوزيع (ش.م.م)
٣,٠٠٠	٦٠٠٠	%٠,٠١	سي تي بنك أوفرسيز إنفيستمنت كوربوريشن (ش.م.م)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	%١٠٠	

في ٨ يناير ٢٠١٧، قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة علي طرح ٤٩% من أسهم رأس مال الشركة بالبورصة المصرية بحد أقصى ٤٩ مليون سهم. بالإضافة الي الموافقة علي زيادة رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٥٠٠ مليون جنيه مصري و الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأسمال الشركة المرخص به عن طريق اصدار عدد أسهم لا يتعدى ١٠ مليون سهم وتخصيص 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 الثانوي بعد الإنتهاء من عملية الطرح و تصفية حساب إستقرار سعر السهم و يتم الموافقة على تلك الزيادة بقرار من المساهم الرئيسي فقط.

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

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

في ٢٠ يونيو ٢٠١٧، قررت الشركة زيادة رأس المال المصدر باصدار عدد ٦٠٦٠٦٠٦ سهم بقيمة ١٦,٥ جنيه مصري للسهم الواحد (سعرالطرح) 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 الأحتياطي باجمالي مبلغ و قدره ٩٦,٩٦٩,٦٩٧ جنيه مصري طبقا لمجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ و تم تحديد رأس المال المرخص به للشركة بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري و المصدر بمبلغ ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري موزع علي عدد ١٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم قيمة كل سهم ٠,٥ جنيه مصري و جميعها أسهم نقدية. وتم 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 موزعا على عدد ١١٦٦٦٦٦٦٦ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد وتوزيع سهم مجاني لكل سهم بما يعادل ١٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم، وتخصيص المتبقي وهو ١٠٦٠٦٠٦٠ سهم لنظام تحفيز وإثابة العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين الخاص بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٨، تمويلاً من حساب الأرباح المرحلة البالغ ١٣,٦٦٦,٢٧٨ جنيه مصري من أرباح العام البالغ ٩٤,٨٢٠,٩٩٢ جنيه مصري ومن علاوة الإصدار البالغ ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على ذلك تم الموافقة على زيادة رأس المال .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٨- رأس المال - تابع

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

### ١٩- إحتياطي قانونى وعلاوة الإصدار

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

بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٢١، تم بيع أسهم الشركة من أسهم الخزينة بعدد ٤٤٠,٠٠٠ سهم، ونتج عنه انخفاض فى علاوة اصدار بمبلغ ٦١٠,٥٧٦ جنيه مصرى (إيضاح ٢٩).

بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢١ وافقت الجمعية العامة الغير عادية علي اعدام عدد ٤,٢٧٢,٥٠٢ سهم بقيمة اسمية ٢,١٣٦,٢٥١ جنيه مصرى 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 مصرى (إيضاح ١٨) وتم تخفيض علاوة الاصدار بمبلغ ١٨,٣٣٩,٥٢٩ جنيه مصرى.

### ٢٠- احتياطي الاندماج

يمثل احتياطي الاندماج حتى تاريخ معاملة الاقتران 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 مسبقا 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 ١ يناير ٢٠٢١ جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية جنيه مصري	ضرائب مسددة ومستقطعة جنيه مصري	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري
١٠,٥٥٠,٠٨٧	١١,٧٥١,٧٣٠	(١٠,٧١٣,٥٣٠)	١١,٥٨٨,٢٨٧
١٠,٥٥٠,٠٨٧	١١,٧٥١,٧٣٠	(١٠,٧١٣,٥٣٠)	١١,٥٨٨,٢٨٧

ضرائب الدخل المستحقة (إيضاح ٢٧)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية جنيه مصري	ضرائب مسددة ومستقطعة جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
١٤,٢٤٦,٣٩٣	١١,٢٨٤,٩٨٦	(١٤,٩٨١,٢٩٢)	١٠,٥٥٠,٠٨٧
١٤,٢٤٦,٣٩٣	١١,٢٨٤,٩٨٦	(١٤,٩٨١,٢٩٢)	١٠,٥٥٠,٠٨٧

ضرائب الدخل المستحقة (إيضاح ٢٧)

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٢- الإيرادات

الإيرادات وفقا لنوع الخدمة

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	
٤٩,٢٣٥,١٢١	٣٦,٣١٨,٠٢٧	١١,٢٦٤,٣٠٢	١٢,٤١٢,١٢٣	خدمات غير صوتية
٢٥٢,٢٢٩,٢٧١	٣٠٩,٢٦٨,٨٠٢	٨٣,٤٤١,٩٦٦	٩٣,٧٥١,٠٩٦	خدمات مراكز الاتصالات
١,٤٧٧,٨٨٧	١,٣٣٦,٨٠٤	٥٧٩,٤٨٢	٤١٠,٩٣٩	خدمات بيع غير الهاتف
٢٥٨,٤٢٥,٦٠٩	٢١٨,٧٧٠,٠٢٦	٨٩,٥١٨,٤١٤	٧٢,٨٩٨,٧٤٧	خدمات إحترافية
٥٦١,٣٦٧,٨٨٨	٥٦٥,٦٩٣,٦٥٩	١٨٤,٨٠٤,١٦٤	١٧٩,٤٧٢,٩٠٥	

الإيرادات وفقا للموقع الجغرافي للمجموعة

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	
٥٢٨,٧٩٦,١٣٥	٤٥٧,٠٢٤,٦٦٢	١٧٣,٥٣٠,٩٤٨	١٥٤,٥٩٧,٧٥٨	مصر
١٧,٤١١,٣٦٩	٩٥,٩٦٢,٠٦٧	٦,٠٠٢,٩٥٧	٢٠,٧٧٢,٨١٨	دبي
١٥,١٦٠,٣٨٤	١٢,٧٠٦,٩٣٠	٥,٢٧٠,٢٥٩	٤,١٠٢,٣٢٩	بولندا
٥٦١,٣٦٧,٨٨٨	٥٦٥,٦٩٣,٦٥٩	١٨٤,٨٠٤,١٦٤	١٧٩,٤٧٢,٩٠٥	

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	
١١٧,٣٤٥,٣٧٩	١٠٨,٩٩١,٩١٤	٣٩,٠١٠,٩٩٧	٣٧,٣٣٠,٧٢٤	خدمات استضافة مراكز الاتصالات
١٧٠,٢٤١,٧٧٢	١٢٩,٩١٦,٧٥٨	٦٠,٢٦٨,٨١١	٣٩,٩٦٩,٨٨١	خدمات تعهيد الموارد البشرية
٢٧٣,٧٨٠,٧٣٧	٣٢٦,٧٨٤,٩٨٧	٨٥,٥٢٤,٣٥٦	١٠٢,١٧٢,٣٠٠	خدمات تعهيد مراكز الاتصالات
٥٦١,٣٦٧,٨٨٨	٥٦٥,٦٩٣,٦٥٩	١٨٤,٨٠٤,١٦٤	١٧٩,٤٧٢,٩٠٥	

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	
٢٧٨,٧٣٣,٠٦٨	٢٢٠,٩٢٧,٠٠٢	٩٥,٧٢٦,٢٩٢	٧٧,٥٢٥,٤٦٥	محلى (جنيه مصري)
٢٨٢,٦٣٤,٨٢٠	٣٤٤,٧٦٦,٦٥٧	٨٩,٠٧٧,٨٧٢	١٠١,٩٤٧,٤٤٠	بالخارج (عملة أجنبية)
٥٦١,٣٦٧,٨٨٨	٥٦٥,٦٩٣,٦٥٩	١٨٤,٨٠٤,١٦٤	١٧٩,٤٧٢,٩٠٥	

\* تتضمن الإيرادات ارباح فروق تقييم عملة بلغت ٣٢٢,٠١٤ جنيه مصري وخسائر بمبلغ ٣٥٥,٥٤٧ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ على التوالي. فروق تقييم العملة الأجنبية يتم توزيعها على انواع الإيرادات المختلفة علي اساس نسبة الإيرادات بالعملة الأجنبية لكل نوع من أنواع الإيرادات.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٣- تكلفة الإيرادات

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة 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	
٩١,٧٩٠,٣٤٦	٨٥,٠٣٦,٧٣٧	٣٠٤,٢٥١,٥٩٥	٢٦٦,٥١٤,١٦٨	مرتبات ومزايا عاملين
٩,٩٣٨,٢٣٨	١٢,٣٥٧,٥٨٦	٢٩,٨٥٨,٧٠٨	٣٤,٩٩٤,٩٣٩	مصروف اهلاك (إيضاح ٥)
٥,٣٦٦,٨٨٨	٥,٣٣٥,٩٩٣	١٦,٦٠٣,٨٦٠	١٦,٤٥٣,٩٢١	مصروفات تكنولوجيا المعلومات
٧,٢٥٠,٩٦٣	٨,٧٥٣,٢٠٩	١٧,٦٥٢,٢٠٨	٢٨,٠٣٧,٠٩٧	تكلفة خدمات
١,٣٦٦,٩٤١	١,٣٧٠,٥٨٨	٤,٠٢٤,١١٤	٣,٩٦٣,١٦٢	مصروفات صيانة وإصلاح
٤,٦٠٥,٤٣٣	٦,٧٥٦,٨٨٩	١٣,٠٩١,٣٩١	١٦,٦٦٧,٠٠٠	مصروفات مرافق
١٢٠,٣١٨,٨٠٩	١١٩,٦١١,٠٠٢	٣٨٥,٤٨١,٨٧٦	٣٦٦,٦٣٠,٢٨٧	

٢٤- مصروفات عمومية وإدارية

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة 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	
١٥,٦٢٥,٦٠١	١٥,٥٧٩,٣٢٤	٤٦,١٠٨,٩٠٧	٥٢,٩٤٨,٠٣٠	مرتبات ومزايا عاملين
٦٣٨,٠٩٩	١,٠٨٠,٨١١	٣,٠٣٠,٢١٥	٣,٦٣٦,٢٠٥	اتعاب مهنية
٥٣٧,٢٨٨	٢٨٣,٠١٥	١,١٥٨,٤٣٥	٨٢٨,٣١٧	مصروفات بنكية
٤٠٣,٥٤٣	٣٨٤,٠٢٨	١,٠٥٧,٣٢٤	١,٩٧٨,٢٥٣	رحلات عمل و مصروفات تدريب
١,٥٣٠,٢٥٠	٢,٤٩٦,٠٤١	٥,٦٤٧,٥٢٨	٦,٦١٧,٠٢٦	مصروفات أمن ونظافة
٢٠,٥١٨	٢٠,٥١٨	٦٤,٩٦٧	٦١,٥٥٣	مصروف استهلاك (إيضاح ٧)
٣٩٠,٥٥٨	٤٣٩,٨٢٧	١,١٥٩,٠٠٨	١,٣٣٨,٤٦٩	رسوم تكافلية
١,٥٩٥,٩٣٥	٥,١٢٠,٣٢٢	٤,٥٦٤,٢٧٨	٨,٨٨١,٨٢٥	مصروفات أخرى
٢٠,٧٤١,٧٩٢	٢٥,٤٠٣,٨٨٦	٦٢,٧٩٠,٦٦٢	٧٦,٢٨٩,٦٧٨	

٢٥- مصروفات بيعية وتسويقية

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة 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	
١,١١٩,٠٠١	١,٣٨٢,٣١٩	٢,٥٩٤,٩٤٥	٥,٤٥٧,٥٧٨	مرتبات ومزايا عاملين
٦٤٩,٩٨٩	١,١٦٧,١١٤	١,٣٢٧,٦٢٢	٢,١٠٤,٠٣٦	مصروفات تسويقية أخرى
١,٧٦٨,٩٩٠	٢,٥٤٩,٤٣٣	٣,٩٢٢,٥٦٧	٧,٥٦١,٦١٤	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٦- صافي الإيرادات التمويلية

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
١٠,٢٩٦,٤٥١	١٠,٩١٩,٧١٥	٢,١٢٦,٨١٢	٣,١٠٥,٦٥١
١٠,٢٩٦,٤٥١	١٠,٩١٩,٧١٥	٢,١٢٦,٨١٢	٣,١٠٥,٦٥١
(٢,٣٨١,٠١٨)	(١,٤٢٢,١٦٦)	(٩٤٠,٤٥٣)	(١,٠٢٦,٦٦٠)
(٢,٣٨١,٠١٨)	(١,٤٢٢,١٦٦)	(٩٤٠,٤٥٣)	(١,٠٢٦,٦٦٠)
٧,٩١٥,٤٣٣	٩,٤٩٧,٥٤٩	١,١٨٦,٣٥٩	٢,٠٧٨,٩٩١

إيرادات تمويلية  
فوائد من ودائع

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

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
(١١,٧٥١,٧٣٠)	(٨,٢٠٨,١٤٩)	(٣,٩٤٩,٤١٢)	(٢,٨٦٦,٠١٩)
٤,١٥٣,١٨٤	٢,٠٦٩,٨٣٢	٧٥٦,٤٣٣	٦٨٤,٣٠١
(٧,٥٩٨,٥٤٦)	(٦,١٣٨,٣١٧)	(٣,١٩٢,٩٧٩)	(٢,١٨١,٧١٨)

الضريبة الجارية  
الضريبة المؤجلة

- ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة المركز المالي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	قائمة الأرباح أو الخسائر ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٣,٤٦٢,٦١٤)	(٣,٠٣١,٧٣٨)	٩١٥,٨٩٦	(٤٣٠,٨٧٦)
١,٠٢٤,٦١٩	١,٦١٧,٣٠٦	٥٤١,٤٤٥	(٥٩٢,٦٨٧)
٢٩٣,٦٠٩	(٤٩٠,٣٢٧)	(١٣٣,٨٢١)	٧٨٣,٩٤٦
٣,٨٨٥,٦٣٩	-	٧٤٦,٣١٢	٣,٨٨٥,٦٣٩
(٢,٦٣٤,١٧٢)	(٣,١٤١,٣٣٤)	-	٥٠٧,١٦٢
(٨٩٢,٩١٩)	(٥,٠٤٦,١٠٣)	٢,٠٦٩,٨٣٢	٤,١٥٣,١٨٤

تنعكس على قائمة المركز المالي كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٢٩٣,٧٨٦	٦٣,٧٣١
(٣,١٨٦,٧٠٥)	(٥,١٠٩,٨٣٤)
(٨٩٢,٩١٩)	(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 سبتمبر ٢٠٢١

٢٨- قروض طويلة الأجل

الجزء المتداول من القرض	الجزء غير المتداول من القرض	رصيد القروض في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠	رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري (١٩,٨٥٣,٦٣١)	جنيه مصري (٥٩,٥٦٠,٩١٨)	جنيه مصري (٦٢,٥٦٦,٤٦٩)	جنيه مصري (٧٩,٤١٤,٥٤٩)
جنيه مصري (١٩,٨٥٣,٦٣١)	جنيه مصري (٥٩,٥٦٠,٩١٨)	جنيه مصري (٦٢,٥٦٦,٤٦٩)	جنيه مصري (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 ونصف متضمنة فترة سحب و سماح للسداد مدتها سنة وسنة أشهر تنتهي في أغسطس ٢٠٢١، ويسدد القرض على عدد ١٧ قسط ربع سنوي اعتباراً من أغسطس 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 لإدارة مباني مراكز الاتصالات" وشركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سي ثري" (شركات تابعة).

### ٢٩- أسهم خزينة

- بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠، وافق مجلس الإدارة بشأن شراء الشركة لأسهم خزينة، وذلك لمدة عام في حدود النسب المقررة قانوناً. وقد بلغ رصيد أسهم الخزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٠,٢٣٩,٤١٢ جنيه مصري لعدد ١٠,٤٠٠,٠٠٠ سهم.

- بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٢١، تم بيع أسهم الشركة من أسهم الخزينة بعدد ٤٤٠,٠٠٠ سهم، ونتج عنه انخفاض في علاوة اصدار بمبلغ ٦١٠,٥٧٦ جنيه مصري (إيضاح ١٩).

- بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢١ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على اعدام عدد ٤,٢٧٢,٥٠٢ سهم بقيمة اسمية ٢,١٣٦,٢٥١ وذلك لمرور الفترة القانونية للاستحواذ وتم اعتماد الجمعية من هيئة الرقابة المالية والتأشير في السجل التجارى بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢١ وبناء 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 خصماً من رصيد علاوة الاصدار بمبلغ ٢٤,٨١٥,١٦١ جنيه مصري.

### ٣٠- الموقف الضريبي

#### • شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (الشركة القابضة)

##### أ - ضريبة الشركات المساهمة

- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقاً لاحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته في المواعيد القانونية.
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.
- لم تخطر الشركة بالفحص عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩.
- تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً عن السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الطعن على النماذج وجاري الفحص على أساس فعلي.
- تم فحص الشركة تقديرياً عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ وتم اصدار قرار باعادة الفحص الفعلي وتم الفحص الدفترى وجارى انهاء الخلاف باللجنة الداخلية.
- جارى تجهيز فحص حسابات ودفاتر لشركة من عام ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

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

### د - ضريبة القيمة المضافة

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

### هـ - ضريبة المبيعات

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

## • شركة راية لإدارة 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 و جاري الفحص علي أساس فعلي.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

### ب - ضرائب المرتبات

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

### ج - ضرائب الدمغة

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

### د - ضريبة القيمة المضافة

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

### هـ - ضريبة المبيعات

- الشركة معفاة من ضريبة المبيعات.

## • شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ئري (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 سبتمبر 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

- تطبيق علي 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:

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٧,٧٧٧,٣٨٠	٩,٩٥٤,٧٦٧	٢٧,٩٨٥,٦٨٠	١٩,٠٦٦,٠٣٥	صافي الأرباح الخاصة بالشركة القابضة
(١,١٦٦,٦٠٧)	(١,٤٩٣,٢١٥)	(٤,١٩٧,٨٥٢)	(٢,٨٥٩,٩٠٥)	نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (تقديري)*
٦,٦١٠,٧٧٣	٨,٤٦١,٥٥٢	٢٣,٧٨٧,٨٢٨	١٦,٢٠٦,١٣٠	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية
٢٠٧٨٤٨٧١٠	٢٠٢١٦١٢١٢	٢٠٧٨٤٨٧١٠	٢٠٢١٦١٢١٢	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة للأرباح الأساسية والمخفضة
٠,٠٣	٠,٠٤	٠,١١	٠,٠٨	نصيب السهم في أرباح الفترة - الأساسي والمخفض

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

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



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٢- التقارير القطاعية

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

### قطاعات النشاط والقطاعات الجغرافية:

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

- قطاعات النشاط: للأغراض الإدارية، يتم تنظيم أنشطة المجموعة إلي أربعة قطاعات نشاط رئيسية:
- خدمات مراكز الاتصالات بما في ذلك: خدمة العملاء، الدعم الفني، المبيعات الواردة والتسويق التليفوني.
  - خدمات إدارة قنوات المبيعات الداخلية بما في ذلك: تمييط الحساب، إدارة الحملة، قيادة الإدارة وإدارة الحساب.
  - خدمات المكتب الخافي بما في ذلك: إدارة البيانات، الخدمات المالية والمحاسبية، تجهيز كشوف المرتبات وإدارة سلسلة التوريد.
  - الخدمات المهنية بما في ذلك: استضافة مراكز الاتصالات، تدريب مراكز الإتصالات، وسائل الاعلام الاجتماعية، مراكز الاتصالات واستشارات خدمات بدء الانشطة.

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

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

### القطاعات الجغرافية:

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:

	مصر	دبي	بولندا	استيعادات	غير	الإجمالي	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	موزع	جنيه مصري	
إيرادات	٥٢٨,٧٩٦,١٣٥	١٧,٤١١,٣٦٨	١٥,١٦٠,٣٨٥			٥٦١,٣٦٧,٨٨٨	
تكلفة الإيرادات	(٣٤٨,١٠٢,٥٦٠)	(٩,٨٦٤,٢٩٥)	(٨,٦٦٣,٤٣٢)			(٣٦٦,٦٣٠,٢٨٧)	
مجمل الربح	١٨٠,٦٩٣,٥٧٥	٧,٥٤٧,٠٧٣	٦,٤٩٦,٩٥٣			١٩٤,٧٣٧,٦٠٦	
مصروفات تشغيل	(١٥٤,٩٤١,٩١١)	(١٤,٤٢٢,٩٣٠)	(٤,٠٣٨,٣٣٦)			(١٧٣,٤٠٣,١٧٧)	
صافي الإيرادات التمويلية	٨,٠١٤,٠٣٠	-	(٩٨,٥٩٦)			٧,٩١٥,٤٣٣	
فروق تقييم عملة	(١,٩٤٦,٤٢٥)	(٢٧,٩١٧)	(٢٥٧,٤٩٢)			(٢,٢٣١,٨٣٤)	
ارباح بيع اصول ثابتة	٦١٣,٥٨٦	-	-			٦١٣,٥٨٦	
ارباح/(خسائر) قبل الضرائب	٣٢,٤٣٢,٨٥٥	(٦,٩٠٣,٧٧٤)	٢,١٠٢,٥٢٩			٢٧,٦٣١,٦١٠	
ضرائب الدخل	(٧,٥٩٨,٥٤٦)	-	-			(٧,٥٩٨,٥٤٦)	
صافي الربح/(خسائر)	٢٤,٨٣٤,٣٠٩	(٦,٩٠٣,٧٧٤)	٢,١٠٢,٥٢٩			٢٠,٠٣٣,٠٦٤	
معلومات اخري	١٠٠,٩٦٥,٥٧٥	-	-			١٠٠,٩٦٥,٥٧٥	
إضافات أصول ثابتة	(٣٣,٤٥٨,٩٩٨)	(١,٤٩٥,٥٠٤)	(٤٠,٤٣٧)			(٣٤,٩٩٤,٩٣٩)	
مصروفات اهلاك أصول ثابتة	٧١١,٥٥١,٤٨٥	٨٢,٨٧٤,٨٥٢	١٠,٦٥٣,٥٢٢			٨٠٥,٠٧٩,٨٥٩	
إجمالي أصول	(٤٠٣,٦٨٥,٨١٥)	(٨,٣٣٢,٩٢٥)	(١٠,٥٢٤,٣١٧)			(٤٢٢,٥٤٣,٠٥٧)	
إجمالي التزامات							

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٢ - التقارير القطاعية - تابع

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:

الإجمالي	غير موزع	استيعادات	بولندا	دبي	مصر	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦٥,٦٩٣,٦٥٩	-	-	١٢,٧٠٦,٩٣٠	٩٥,٩٦٢,٠٦٦	٤٥٧,٠٢٤,٦٦٣	إيرادات
(٣٨٥,٤٨١,٨٧٦)	-	-	(٨,٠٦٤,٠٤٥)	(٦٨,١٢٨,٣١٤)	(٣٠٩,٢٨٩,٥١٧)	تكلفة الإيرادات
١٨٠,٢١١,٧٨٣	-	-	٤,٦٤٢,٨٨٥	٢٧,٨٣٣,٧٥٢	١٤٧,٧٣٥,١٤٥	مجمل الربح
(١٥٣,٦١٦,٣٢٦)	-	-	(٤,٥٣٠,٥١٩)	(١٣,١١٧,٤٥٥)	(١٣٥,٩٦٨,٣٥٢)	مصروفات تشغيل
٩,٤٩٧,٥٤٩	-	-	(١٢٣,٨٦٩)	-	٩,٦٢١,٤١٨	صافي الإيرادات التمويلية
(١,٣٢٤,٢٣٨)	-	-	(٣٠٩,٢٣٩)	(٨١,٧٢٨)	(٩٣٣,٢٧١)	فروق تقييم عملة
٣٤,٧٦٨,٧٦٨	-	-	(٣٢٠,٧٤٢)	١٤,٦٣٤,٥٦٩	٢٠,٤٥٤,٩٤١	أرباح التشغيل
(٦,١٣٨,٣١٧)	-	-	-	-	(٦,١٣٨,٣١٧)	ضرائب الدخل
٢٨,٦٣٠,٤٥١	-	-	(٣٢٠,٧٤٢)	١٤,٦٣٤,٥٦٩	١٤,٣١٦,٦٢٤	صافي الربح
-	-	-	-	-	-	معلومات أخرى
٢٤,٦٤١,٠٣٩	-	-	١٢,٩٦٦	٥٦,٤٦٨	٢٤,٥٧١,٦٠٥	إضافات أصول ثابتة
(٢٩,٨٥٨,٧٠٨)	-	-	(١٥٨,٤٩١)	(١,٦٢٢,٧٣٨)	(٢٨,٠٧٧,٤٧٩)	مصروفات اهلاك أصول ثابتة
٥٧٣,٨٧٥,٥٩٤	-	-	٤,٩١٠,٠٠٩	٨٩,١٩٧,٣٤٢	٤٧٩,٧٦٨,٢٤٣	إجمالي أصول
(١٧٥,١٢٩,٥٧٥)	-	-	(٧,٢٩٩,٠٣٥)	(٥,٣٠١,٣٣٨)	(١٦٢,٥٢٩,٢٠٢)	إجمالي التزامات

قطاعات النشاط

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:

اجمالي	غير موزع	خدمات	خدمات بيع	خدمات مراكز	خدمات غير	
جنيه مصري	جنيه مصري	إحترافية	عبر الهاتف	الاتصالات	صوتية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦١,٣٦٧,٨٨٨	-	٢٥٨,٤٢٥,٦٠٩	١,٤٧٧,٨٨٧	٢٥٢,٢٢٩,٢٧١	٤٩,٢٣٥,١٢١	إيرادات
(٣٦٦,٦٣٠,٢٨٧)	(٣٦٦,٦٣٠,٢٨٧)	-	-	-	-	تكلفة الإيرادات
٨٠٥,٨٩٧,٠٩٢	٨٠٥,٨٩٧,٠٩٢	-	-	-	-	إجمالي الاصول

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:

اجمالي	غير موزع	خدمات	خدمات بيع	خدمات مراكز	خدمات غير	
جنيه مصري	جنيه مصري	إحترافية	عبر الهاتف	الاتصالات	صوتية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦٥,٦٩٣,٦٥٩	-	٢١٨,٧٧٠,٠٢٦	١,٣٣٦,٨٠٤	٣٠٩,٢٦٨,٨٠٢	٣٦,٣١٨,٠٢٧	إيرادات
(٣٨٥,٤٨١,٨٧٦)	(٣٨٥,٤٨١,٨٧٦)	-	-	-	-	تكلفة الإيرادات
٥٧٣,٨٧٥,٥٩٤	٥٧٣,٨٧٥,٥٩٤	-	-	-	-	إجمالي الاصول

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٣- الالتزامات المحتملة

أ- خطابات الضمان المصدرة بواسطة الشركة لصالح الغير كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	العملة	العملة الاصلية
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	
			ما يعادلها بالجنيه المصري
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	

- بلغت قيمة غطاء الخطابات المدفوعة مبلغ ٣٤١,١٣٣ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ . ٣٤١,١٣٣ جنيه مصري). (إيضاح ١٠)
- 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 ١٢)

ب- قضايا قانونية

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

٣٤- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

نظرة عامة

الشركة معرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدامها للأدوات المالية:

أ) مخاطر الائتمان

ب) مخاطر السوق

ج) مخاطر السيولة

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

أ) مخاطر الائتمان

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

أرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة

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

الأصول المالية الأخرى

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

أرصدة لدى البنوك

تقوم الشركة بتخفيض مخاطر الائتمان المتعلقة بأرصدة البنوك عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة. ويتولى القطاع المالي بالشركة بدعم من الشركة القابضة الأم إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة الشركة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقاً 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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٠		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	
	جنيه مصري		جنيه مصري	
+١%	١٣١,٤٤٢	+١%	٢٥,٨١٨	الأصل المالي
-١%	(١٣١,٤٤٢)	-١%	(٢٥,٨١٨)	
+١%	(١٥,٣٩٢)	+١%	(٢٩,٨٨٦)	الالتزام المالي
-١%	١٥,٣٩٢	-١%	٢٩,٨٨٦	

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 سبتمبر ٢٠٢٠			٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
التغير في سعر الصرف	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		
+١٠%	٥,٥١٣,٤٧٠	+١٠%	-	٣,٩١٧,٨٣١	+١٠%	دولار أمريكي
-١٠%	(٥,٥١٣,٤٧٠)	-١٠%	-	(٣,٩١٧,٨٣١)	-١٠%	
+١٠%	(٢,٤٢٢,٩٦٣)	+١٠%	٦,٣٠٨,٩٧٦	(٦,٥١٢,٤٠٤)	+١٠%	درهم إماراتي
-١٠%	٢,٤٢٢,٩٦٣	-١٠%	(٦,٣٠٨,٩٧٦)	٦,٥١٢,٤٠٤	-١٠%	
+١٠%	٥,٤٢٥	+١٠%	-	٤٤,٦٨٦	+١٠%	يورو
-١٠%	(٥,٤٢٥)	-١٠%	-	(٤٤,٦٨٦)	-١٠%	
+١٠%	-	+١٠%	١٢,٩٢٠	-	+١٠%	زلوتي بولندي
-١٠%	-	-١٠%	(١٢,٩٢٠)	-	-١٠%	
+١٠%	١,٠١٢	+١٠%	-	١,٠٠٠	+١٠%	ريال سعودي
-١٠%	(١,٠١٢)	-١٠%	-	(١,٠٠٠)	-١٠%	
+١٠%	٩٢,٩٩٤	+١٠%	-	٨٣,٦٥٥	+١٠%	جنيه استرليني
-١٠%	(٩٢,٩٩٤)	-١٠%	-	(٨٣,٦٥٥)	-١٠%	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر 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 المخصصة.

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	الالتزامات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
					في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٧,٣٣٤,٢٧٦	-	-	-	٧,٣٣٤,٢٧٦	تسهيلات انتمائية
٥٩,٥٦٠,٩١٨	-	٥٩,٥٦٠,٩١٨	-	-	قروض طويلة الاجل
١٩,٨٥٣,٦٣١	-	-	١٤,٨٩٠,٢٢٣	٤,٩٦٣,٤٠٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٤٥,٦٠٥,٠٩٩	-	-	-	٤٥,٦٠٥,٠٩٩	موردون وأوراق دفع
٧٠,٠٩٢,٠٧٢	-	-	-	٧٠,٠٩٢,٠٧٢	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٧,٣٣٤,٢٧٦	-	-	-	٧,٣٣٤,٢٧٦	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٢,٨٥٠,٣٥٧	-	-	-	٢,٨٥٠,٣٥٧	دائنو توزيعات أرباح
<u>٢١٢,٦٣٠,٦٢٩</u>	<u>-</u>	<u>٥٩,٥٦٠,٩١٨</u>	<u>١٤,٨٩٠,٢٢٣</u>	<u>١٣٨,١٧٩,٤٨٨</u>	إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة
					في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤,٤٢٢,٤٨٧	-	-	-	٤,٤٢٢,٤٨٧	تسهيلات انتمائية
٥٢,١٢٨,٧٢٥	-	٥٢,١٢٨,٧٢٥	-	-	قروض طويلة الاجل
١٠,٤٢٧,٧٤٤	-	-	١٠,٤٢٧,٧٤٤	-	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٣٣,٨١٥,٧٣٥	-	-	-	٣٣,٨١٥,٧٣٥	موردون وأوراق دفع
٦٤,٩٨٠,٨٣٧	-	-	-	٦٤,٩٨٠,٨٣٧	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٧,٦٠٤,٤٧٤	-	-	-	٧,٦٠٤,٤٧٤	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٤,٦٥٤,٨٧٠	-	-	-	٤,٦٥٤,٨٧٠	دائنو توزيعات أرباح
<u>١٧٨,٠٤٤,٨٧٢</u>	<u>-</u>	<u>٥٢,١٢٨,٧٢٥</u>	<u>١٠,٤٢٧,٧٤٤</u>	<u>١١٥,٤٧٨,٤٠٣</u>	إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة

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 سبتمبر ٢٠٢١

٣٥- 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 لصاح نظام التحفيز والإثابة وتحقيق شروط منح الأسهم لأي من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، مديرون العموم، مديرو الصف الأول، أو العاملين بالشركة أو شركاتها التابعة وفقاً لقرار لجنة الإدارة والإشراف على نظام الإثابة والتحفيز وكذلك اعتماد بيان الإفصاح بذلك طبقاً لأحكام المادة ٥٠ من قواعد القيد والمادة رقم ٦١ من الإجراءات التنفيذية لها.

في ٩ يناير ٢٠١٩، وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري إلى ١١١,٣٦٣,٦٣٦ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٨,٣٣٣,٣٣٣ جنيه مصري موزعاً على عدد ١١٦٦٦٦٦٦٦٦ سهم بقيمة إسمية قدرها ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد وتوزيع سهم مجاني لكل سهم بما يعادل ١٠٦٠٦٠٦٠٦٠ سهم، ونخصيص المنبقي 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 ليصبح رصيد نظام الإثابة والتحفيز بعدد ١٠٦٠٦٠٦٠ سهم بمبلغ ٥,٣٠٣,٠٣٠ جنيه مصري.

٣٦- عقود الإيجار- أصول حق انتفاع

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

البند	المبلغ		التكلفة
أصول حق انتفاع	٢٩٠,٥١٢,٥٩٦	بند جديد	١ يناير ٢٠٢١
مجمع استهلاك أصول حق انتفاع	(٩٦,٦٠٩,٤٢٧)	بند جديد	تسويات
التزام عقود تأجير تمويلي	٢١٣,٠٧٥,١٥٥	بند جديد	إضافات
دفعات مقدمة	(٥,٣٢٥,٩٩٥)	تسويات	استيعادات
أرباح مرحلة	(٢٤,٥٧٧,٧٦٥)	تسويات	فروق تقييم
<b>بعد تطبيق المعيار المحاسبي المصري الجديد رقم (٤٩) عقود التأجير فقد نشأ ما يلي:</b>			
	مباني	الاجمالي	
	-	-	١ يناير ٢٠٢١
	٢٩٠,٥٦٠,٤٩٥	٢٩٠,٥٦٠,٤٩٥	تسويات
	٩٤,٢١٦,٢٠٢	٩٤,٢١٦,٢٠٢	إضافات
	(١٠١,٦١٣,٦٦٦)	(١٠١,٦١٣,٦٦٦)	استيعادات
	(١٧,٢٧٠)	(١٧,٢٧٠)	فروق تقييم
	٢٨٣,١٤٥,٧٦٠,٩٦	٢٨٣,١٤٥,٧٦٠,٩٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
<b>مجمع الالهلاك</b>			
	-	-	١ يناير ٢٠٢١
	(٩٦,٦٣٣,٢١٣)	(٩٦,٦٣٣,٢١٣)	تسويات
	(٤٤,٦٩٦,١٧١)	(٤٤,٦٩٦,١٧١)	استهلاك الفترة
	٣١,٢٦٥,٧٤٣	٣١,٢٦٥,٧٤٣	استيعادات
	١٥,٢٤٩	١٥,٢٤٩	فروق تقييم
	(١١٠,٠٤٨,٣٩٢)	(١١٠,٠٤٨,٣٩٢)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
	١٧٣,٠٩٧,٣٦٩	١٧٣,٠٩٧,٣٦٩	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٧- 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.ب.).

### ٣٨- احداث 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 تلخص فيما يلي:
- زيادة التكاليف الخاصة بإجراءات الوقاية والسلامة الاجرائية 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.