

قطاع الشركات المقيدة

إلى:	من:
الأستاذة / هبة الصبرفي - نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة	قطاع علاقات المستثمرين - شركة راية القابضة للاستثمارات المالية
الشركة:	التاريخ:
البورصة المصرية	2021/11/15
الموضوع:	عدد الصفحات:
مستندات الإفصاح عن نتائج اعمال الفترة المنتهية ٢٠٢١\١١\٣٠ 1	
إدارة الإفصاح	

الأستاذة / هبة الصبرفي - مساعد رئيس البورصة لشئون الإفصاح والمشرف على قطاع الإفصاح بالبورصة المصرية

تحية طيبة وبعد،

مرفق لسيادتكم مستندات الإفصاح عن نتائج الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لشركة راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م.

وتشمل:


- صورة من القوائم المالية المجمعة والمستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021م،
- صورة من تقرير مجلس الإدارة المرفق بالقوائم المالية، عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021م ،
- صورة من محضر مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 15 نوفمبر 2021 (قبل التوثيق).

وسوف نوافيكم بصورة من محضر اجتماع مجلس الإدارة بعد الاعتماد والتوثيق إن شاء الله.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام والتقدير،


أحمد نورالدين حسن
رئيس قطاع التمويل والاستثمار
مدير علاقات المستثمرين
راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م.




يوسف الجوهري
محلل علاقات المستثمرين
راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المحتويات

الصفحة

٢	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي المستقلة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٤٤-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية الدورية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة لغت انتباه

فيما لا يعد ذلك تحفظاً قامت اداره الشركة بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة ارقام ٤٧ الادوات المالية و ٤٨ الايراد من العقود مع العملاء و ٤٩ عقود الايجار من بداية يناير عام ٢٠٢١ وتم ادراج الاثر بالقوائم المالية كما تم تطبيق الخسائر الانتمانية 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 المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ١٥ 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 والضرائب
UHY - United

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقل

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٩,١٦٧,٣٣٤	٤٥,٩٨٥,٠٣٢	(٣)	أصول غير متداولة
٣,٧٦٤,١٩٨	٢,٣٨٨,٧٦٩	(٤)	أصول ثابتة
٨٣٣,٤٣٤	-	(٥)	أصول غير ملموسة
٢,٤٣٢,٣٦٩,٨٤٣	٢,٢٥١,٦١٩,٤٧٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٤٢,٠٠٠	٦٤٢,٠٠٠	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
٢٠,٣٠١,١٥١	١٩,٠٨٠,٤٤٠	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة
-	٦٠٣,٨١٥	(٢-١٩)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٤٢,٤٢٩	(٩-ب)	الضريبة المؤجلة
٢,٥٦٧,٠٧٧,٩٦٠	٢,٣٢٥,٢٦١,٩٥٧		مستحق من شركات تابعة طويلة الأجل
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٣,٥٠٠	٥٣,٥٠٠		أصول متداولة
٣٩٥,٩٥٥,٥٣٨	٥٢٨,٩٢٦,٠١٤	(٩-١)	أوراق قبض
١٨,٧١٥,٧٧٧	٢٢,٠٥٦,٧٩٤	(١٠)	مستحق من شركات تابعة وشقيقة
-	٤٨١,٠٨١,١٨٢		مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٣,٦٧١,٨٤٢	٧,٠٨٧,٩٥٢	(١٦)	مدينو بيع استثمارات
٣٩١,٧٨٤	٥٢,٥٢٨,٧٢٧	(١١)	نظام أسهم إثابة وتحفيز
٤٢٨,٧٨٨,٤٤١	١,٠٩١,٧٣٤,١٦٩		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢,٩٩٥,٨٦٦,٤٠١	٣,٤١٦,٩٩٦,١٢٤		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	(١٥)	رأس المال
٦٧,٩٥٧,٠٠٦	٨١,٩٠٧,٢٠٧		احتياطي قانوني
٣٦,١٩٥,١٩٩	٣٦,١٩٥,١٩٩		احتياطي عام
١,٣١٤,١٤١	٣٦٨,٠٩٠		إحتياطي تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
-	(١٢٢,٢٣٢,٧٨٦)		توزيعات أرباح دورية
(٤١,٣٧٦,٦٧٠)	(١٥٦,٤٠٦,١٠٦)		(خسائر متراكمة)
(١١٥,٠٢٩,٤٣٦)	٤٨١,٠٦٠,١٨٩		أرباح (خسائر) الفترة / العام
١,٠٢١,٠٥٧,٨٣٥	١,٣٩٢,٨٨٩,٣٨٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٥٤٨,٤١٩,٩٢٥	٤٥١,٦٩٢,٣٥٦	(١٧)	قروض طويلة الأجل
٩,٠٥٦,٢٥٠	٤,٥٢٨,١٢٥		اوراق دفع طويل الأجل
٣١٧,٤١٨	-	(٢-١٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٦,٣٣٥,٥٣٢	٥٣,٥٢٩,٦٦٦	(٢١)	التزامات أخرى طويلة الأجل
٥٨٤,١٢٩,١٢٦	٥٠٩,٧٥٠,١٤٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٢٧,١٣٣,٣١٠	٣٤,٧٢٦,٢٣٥	(١٢)	تسهيلات انتمائية
١٤٤,٧٩٥,٤٩٠	١٥٦,٢٥٤,٩٧٢	(١٣)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٦,١٩٥,٠٠٧	٢٠١,٤٤٨,٣٩٩	(١٤)	موردون وأوراق دفع
٩٦١,٦٩٦,٧٣٣	٨٢٦,٣٦٢,٠٥١	(١-٩)	مستحق إلى شركات تابعة وشقيقة
-	١١٠,٦٨٩,٩٥٤	(١-١٩)	ضريبه الدخل الجارية
١٨٠,٨٥٨,٩٠٠	١٨٤,٨٧٤,٩٧٨	(١٧)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٣٩٠,٦٧٩,٤٤٠	١,٥١٤,٣٥٦,٥٨٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٩٧٤,٨٠٨,٥٦٦	٢,٠٢٤,١٠٦,٧٣٦		إجمالي الالتزامات
٢,٩٩٥,٨٦٦,٤٠١	٣,٤١٦,٩٩٦,١٢٤		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

مدحت خليل

رئيس القطاع المالي

حسام حسين

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

شركة راية القايضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح
٤٦,٠٨٢,٨٠٣	٤٥,٤٤٨,٥٧٠	١٦٦,٨١٣,٦٣٥	١١٥,٦٤٥,٦٢٣	(ج-١٨) إيرادات إستثمارات في شركات تابعة توزعت أرباح من استثمارات بقيمة العالمة من خلال الدخل الشامل
-	-	٧٩٣,٥٨٢	٩١٢,١١٦	
٧,٦٢٧,٢٨٤	١٠,١٣٠,٠٧٤	٢١,٣٦٣,٤٦٤	٣٤,٩٥٧,١٠٠	(أ-١٨) مقابل خدمات فنية
٥٣,٧١٠,٠٨٧	٥٥,٥٧٨,٦٤٤	١٨٨,٩٧٠,٦٨١	١٥١,٥١٤,٨٣٩	إجمالي الإيرادات
(١٩,٠٦٩,٨٤١)	(١٥,٧٥٧,٨٧٥)	(٥٧,٧٧٣,٥٣٤)	(٥٤,١٢٦,٦٩١)	مصروفات عمومية وإدارية
-	-	(٢٧٥,٠٠٠)	(٣٢٥,٠٠٠)	بدلات أعضاء مجلس إدارة
(٥٧٣,١٠١)	(١,٣٥١,١٦٠)	(٢,٧٦٤,٧٨٩)	(٢,٨٦٢,٠٩١)	مصروفات تسويقيه
٣٤,٠٦٧,١٤٥	٣٨,٤٦٩,٦٠٩	١٢٨,١٥٧,٣٥٨	٩٤,٢٠١,٠٥٧	أرباح التشغيل
(٤٢,١٢٦,٠٦١)	(٤٧,٣٤٠,٤١٨)	(١٥٨,٦٧٤,٩٨٣)	(١٣٣,٨١٢,٠٧٤)	(٢٣) صافي مصروفات تمويلية
٥٨,٦١٧	٣٥,١٧١	(٥,٢٧٠,٧٥٢)	٧٠,٣٤١	إيرادات أخرى
-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦) اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
-	٣٩٨,٨٤٨,٧٤٦	-	٧٣٠,٢٢٩,٣٢١	(٦) ارباح بيع استثمارات في شركات تابعة
٤,٦٤٤,٦٠٨	(٤٢٠,٦٢٠)	(١,٦١٠,٤٢٦)	٤١٤,٩٢٥	فروق تقييم عملة
(٣,٣٥٥,٦٩١)	٢٨٩,٥٩٢,٤٨٨	(٣٧,٣٩٨,٨٠٣)	٥٩١,١٠٣,٥٧٠	(خسائر) أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	(٥٦,٧٧٩,٩٠٥)	-	(١١٠,٦٨٩,٩٥٤)	(١-١٩) ضريبه الدخل عن الفتره
(١,٠٣٨,٦١٣)	٨٢٤,٩٣١	٥٢٨,١٦٣	٦٤٦,٥٧٣	(٢-١٩) الضريبة المؤجلة
(٤,٣٩٤,٣٠٤)	٢٣٣,٦٣٧,٥١٤	(٣٦,٨٧٠,٦٤٠)	٤٨١,٠٦٠,١٨٩	(خسائر) أرباح الفترة
(٠,٠٢)	٠,١٠	(٠,١٧)	٠,٢٠	(٢٠) نصيب السهم في (خسائر) أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة



مدحت خليل

رئيس القطاع المالي



حسام حسين

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح
(٤,٣٩٤,٣٠٤)	٢٣٣,٦٣٧,٥١٤	(٣٦,٨٧٠,٦٤٠)	٤٨١,٠٦٠,١٨٩	(خسائر) / أرباح الفترة
٧٧٩,٠٨٩	(٢٧٤,٩٧٢)	(٣,٦١٢,١٣٩)	(١,٢٢٠,٧١١)	(٨) فرق تقييم استثمارات ببقية المادله من خلال الدخل الشامل
(١٧٥,٢٩٥)	٦١,٨٦٩	٨١٢,٧٣١	٢٧٤,٦٦٠	(٢-١٩) ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
٦٠٣,٧٩٤	(٢١٣,١٠٣)	(٢,٧٩٩,٤٠٨)	(٩٤٦,٠٥١)	مجموع الدخل الشامل الأخر
(٣,٧٩٠,٥١٠)	٢٣٣,٤٢٤,٤١١	(٣٩,٦٧٠,٠٤٨)	٤٨٠,١١٤,١٣٨	إجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة
مدحت خليل

رئيس القطاع المالي
حسام حسين

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإجمالي	(فصل) أرباح الفترة	(فصل متراكمة)	توزيعات أرباح دورية	احتياطي تقييم استثمارات مالية بالقائمة المتقلة من خلال الدخل الشامل بعد الضرائب	احتياطي علم	احتياطي قانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٠٠٧,١٠,٥٧,٨٣٥	(١١٥,٠٢٩,٤٣٦)	(٤١,٣٧٦,٦٧٠)	-	١,٣١٤,١٤١	٣٦,١٢٥,١٩٩	٦٧,٩٥٧,٠٠٦	١,٠٠٧,١,٩٩٧,٥٩٥
١٣,٩٥٠,٢٠١	-	-	-	-	-	١٣,٩٥٠,٢٠١	-
(١٢٢,٢٣٢,٧٨٦)	-	(١١٥,٠٢٩,٤٣٦)	(١٢٢,٢٣٢,٧٨٦)	-	-	-	-
-	١١٥,٠٢٩,٤٣٦	(١١٥,٠٢٩,٤٣٦)	-	-	-	-	-
(٩٤٦,٠٥١)	-	-	-	(٩٤٦,٠٥١)	-	-	-
٤٨١,٠٦٠,١٨٩	٤٨١,٠٦٠,١٨٩	-	-	-	-	-	-
١,٣٩٢,٨٨٩,٣٨٨	٤٨١,٠٦٠,١٨٩	(١٥٦,٤٠٦,١٠٦)	(١٢٢,٢٣٢,٧٨٦)	٣٦٨,٠٩٠	٣٦,١٢٥,١٩٩	٨١,٩٠٧,٢٠٧	١,٠٠٧,١,٩٩٧,٥٩٥
١,١٨٥,٥١١,٦٣٨	٥٩,٢٧٨,٠٧٢	٤,٥٦٣,٦٠٧	(٥٥,٢٧٢,٧٣٩)	٤,٥٥٢,٦٧١	٣٦,١٢٥,١٩٩	٦٤,١٩٧,٢٣٣	١,٠٠٧,١,٩٩٧,٥٩٥
(٥٥,٥١٨,٢٩٩)	(٥٩,٢٧٨,٠٧٢)	-	-	-	-	٣,٧٥٩,٧٧٣	-
(٤٥,٩٤٠,٢٧٧)	-	(٤٥,٩٤٠,٢٧٧)	-	-	-	-	-
٥٥,٢٧٢,٧٣٩	-	-	٥٥,٢٧٢,٧٣٩	-	-	-	-
(٢,٧٩٩,٤٠٨)	-	-	-	(٢,٧٩٩,٤٠٨)	-	-	-
(٣٦,٨٧٠,٦٤٠)	(٣٦,٨٧٠,٦٤٠)	-	-	-	-	-	-
١,٠٩٩,٦٥٥,٧٥٣	(٣٦,٨٧٠,٦٤٠)	(٤١,٣٧٦,٦٧٠)	-	١,٧٥٣,٢٦٣	٣٦,١٢٥,١٩٩	٦٧,٩٥٧,٠٠٦	١,٠٠٧,١,٩٩٧,٥٩٥

* وقتت الجمعية العامة العادية للشركة المنقذة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢١ على توزيع أرباح دورية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بواقع ٠,٠٤٥ جنيه للسهم بمبلغ ١٢٢,٢٣٢,٧٨٦ جنيه مصري.

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
محول إلى احتياطات وأرباح مرحلة
توزيعات أرباح دورية*
محول إلى فصل متراكمة
احتياطي تقييم استثمارات
الدخل الشامل بعد الضرائب
الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
زيادة رأس المال من الأرباح المرحلية
المحول إلى أرباح مستحقة والاحتياطي القانوني
أسهم خزانه
توزيعات أرباح
احتياطي تقييم استثمارات
الدخل الشامل بعد الضرائب
الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح
(٣٧,٣٩٨,٨٠٣)	٥٩١,١٠٣,٥٧٠	
٧,٢٠٦,٥١٩	٨,٨٤٤,٨٤٠	(٤,٣)
(١٢,٩٥١,٨٤٢)	٦,٥٨٣,٨٩٠	(١٦)
١٥٨,٦٧٤,٩٨٣	١٣٤,٩٨٥,٥٠٤	
١١٥,٥٣٠,٨٥٧	٧٤١,٥١٧,٨٠٤	
(١٧,٧٨٧,٩١٠)	(١٣٢,٩٧٠,٤٧٦)	(٩)
(٢,٨٤٨,٥٣٣)	(٣٩٤,٤٢٢,١٩٦)	(١٠)
٧,٢١٦,١٨٦	٨,٨٩١,٠٤٢	(١٣)
(٤,٩٦٥,٤٤٨)	١٢٠,٧٢٥,٢٦٧	(١٤)
(٧٩,٨٦٠,٩٠٤)	(١٣٥,٣٣٤,٦٨٢)	(٩)
١٦٢,٤٢٤,٢٨١	٥٥,٠٥٧,٥٧١	(٩)
(١١,٠٤١,٠٥٢)	٢٧,١٩٤,١٣٣	
١٦٨,٦٦٧,٤٧٧	٢٩٠,٦٥٨,٤٦٣	
(٦,٤٢٩,٩٣٧)	(٣,٤٥٣,٦٧٧)	(٤,٣)
٥٢,٤٠٧,٠٠٠	-	
(٢٠٠,٦٩٨,٤٠٠)	٩٠,٧٥٠,٣٧٣	(٦)
(١٥٤,٧٢١,٣٣٧)	٨٧,٢٩٦,٦٩٦	
(٤,٨٦٥,٧٢٢)	٧,٥٩٢,٩٢٥	(١٢)
(٤٢,٦١٧,٣٧٤)	(١٠٥,٧١٤,١٤٥)	
(١٥٨,٦٧٤,٩٨٣)	(١٣٤,٩٨٥,٥٠٤)	
١٩٢,٢٦٦,٧٨٦	(٩٢,٧١١,٤٩٢)	(١٧)
(١٣,٨٩١,٢٩٣)	(٣٢٥,٨١٨,٢١٦)	
٥٤,٨٤٧	٥٢,١٣٦,٩٤٣	
٤٠٤,٥٤٦	٣٩١,٧٨٤	(١١)
٤٥٩,٣٩٣	٥٢,٥٢٨,٧٢٧	(١١)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(خسائر) أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
إهلاك أصول ثابتة واستهلاك أصول غير ملموسة
اسهم الإثابة والتحفيز
صافي مصروفات تمويلية

التغير في مستحق من شركات تابعة وشقيقة
التغير في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
التغير في موردين وأوراق دفع
التغير في مستحق إلى شركات تابعة وشقيقة
التغير في مستحق من شركات تابعة طويل الأجل
التغير في التزامات أخرى طويلة الأجل
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
مدفوعات لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة
مقبوضات من بيع أصول ثابتة
مدفوعات (مقبوضات) في استثمارات في شركات تابعة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
مقبوضات (مدفوعات) من تسهيلات ائتمانية
توزيعات أرباح مدفوعة
مصروفات تمويلية
التغير في قروض طويلة وقصيرة الأجل
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
النقدية وما في حكمها - أول الفترة
النقدية وما في حكمها- آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١ - نبذة عن الشركة

- تأسست شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية) وفقاً لأحكام قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ .
- تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٢٧٥٧٤ في ٩ مايو ١٩٩٩ .
- مقر الشركة المسجل المحور المركزي خلف مستشفى دار الفؤاد الحي المتميز ٦ أكتوبر .
- الأنشطة الرئيسية التي تقوم بها الشركة هي الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو في زيادة رؤوس أموالها.
- بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٦ تم التأشير في السجل التجاري على إضافة نشاط آخر للشركة وهو الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو في زيادة رؤوس أموالها مما يجوز لها ممارسة نشاط ترويج وتغطية الاكتتاب والأوراق المالية والأستثمارات المالية عن الأوراق المالية وتكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية ويشترط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة مع مراعاة حكم المادة ١٢٧ من اللائحة ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة ومشترك بأي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاو الأعمال شبيهة بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج مما يجوز لها أن تندمج في هذه الشركات أو مشتريها أو تلحقها بها و ذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٦ تم الموافقة بمجلس الإدارة على المقترح بشأن تعديل إسم الشركة وتعديل المادة (٢) من النظام الأساسي للشركة بحيث يصبح الإسم المقترح شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م) وتم التأشير علي ذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٦.
- تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في ١٥ نوفمبر ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

- ١-٢ أسس إعداد القوائم المالية
 - تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري ، وهى عملة التعامل للشركة.
 - يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .
- ١-٢-١ التوافق مع معايير المحاسبة
 - تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية
- ١-٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية
 - السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة متفقة مع تلك السياسات التي طبقت في الفترات السابقة، فيما عدا التغييرات التي سوف تنتج عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٩ وقامت الشركة بتطبيق تلك المعايير بدءاً من الأول من يناير ٢٠٢١ ، فيما عدا معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية والذي تم تأجيل تطبيقه وفقاً للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ وفيما يلي أهم التعديلات التي تنطبق على الشركة وتأثيرها على القوائم المالية الدورية إن وجد:

٢- أسس إعداد القوائم المالية - تابع
٢-١-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية - تابع

معيار المحاسبة المصري ٤٧: الأدوات المالية: -

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

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

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

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

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

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

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

معيار المحاسبة المصري ٤٩: الإيجار

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

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٣-١-٢ التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام و تقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من افصاحات 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 والالتزامات 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:

انخفاض قيمة ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الاخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل من ارصدة العملاء والارصدة المدينة الاخرى عند يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقفاً، بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي، أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجمالياً ويوضع لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة و الاصول غير الملموسة

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

الضرائب

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

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن خسائر الضريبة غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المحتمل أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها، ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

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

التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة في العام السابق.

ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر صرف ثابت يتم تغييره شهرياً.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المركز المالي، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة 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 .

الأصول الثابتة

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

٤-٢ الأصول الثابتة (تابع)

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

سنوات	
٤٠	مباني
٤	أجهزة كهربائية
٥ - ٨ أو مدة الإيجار	تحسينات وديكورات
٨	أثاث وأدوات
٣	أجهزة كمبيوتر
٤	تركيبات وتجهيزات

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 الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل . ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الانتاجي المقدر يختلف عن العمر الانتاجي المقدر للأصل الأساسي ، وعلى ذلك فإذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف المذكورة في الفقرة ٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٠ فإن النفقات التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

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

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

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

٥-٢ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال .

لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي أنفقت فيها المصروفات . يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر .

يتم استهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء اختبار قياس للاضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على اضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والشهادات والترخيص الخاصة بها ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي لها (١-٣ سنوات) .

٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

٧-٢ الاستثمارات

استثمارات في شركات تابعة

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

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

٧-٢ الاستثمارات (تابع)

الاستثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠٪ ولا تزيد عن ٥٠٪ من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا .

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

استثمارات من خلال الدخل الشامل

الاستثمارات من خلال الدخل الشامل هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع، غير مبنية كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر . عند الاعتراف الأولي ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المتعلقة بها مباشرة .

بعد القياس الأولي ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى استبعاد الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر ، أو إذا تم تحديد أن الأصل قد اضمحل، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر . وفي حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

استثمارات في حقوق ملكية: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر. ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات في حقوق الملكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر، ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية 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 على الأصل أو الالتزام.

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.

٧-٢ الاستثمارات (تابع)

قياس القيمة العادلة (تابع)

يضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

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

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، 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 المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى. ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: 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: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق 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 للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

٨-٢ أسهم الخزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالمركز المالي، وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالمركز المالي، وطبقاً لنص المادة ٤٨ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٩٨ ينبغي على الشركة التصرف في هذه الأسهم للغير في مدة أقصاها سنة من تاريخ اقتنائها وإلا التزمت الشركة بتخفيض رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم.

٩-٢ المخصصات

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

١٠-٢ الاحتياطي القانوني

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

١١-٢ الاقتراض

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

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن مصروفات التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر .

١٢-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

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

١٣-٢ 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 .

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم .

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن فوائد دائنة .

- إيرادات الخدمات

يتم إثبات الإيرادات الخاصة بتقديم الخدمات مباشرة إلى العميل.

- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

- إيراد الإيجار

تتم المحاسبة عن إيراد الإيجار التشغيلي باستخدام القسط الثابت على عمر عقد الإيجار ، ويتم إدراج إيراد الإيجار بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن إيرادات أخرى.

١٤-٢ المصروفات

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

١٥-٢ تكاليف الاقتراض

يتم تحميل تكاليف الاقتراض كمصروف في الفترة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

١٦-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من 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 ، وقد تم اعتماد عقود المعاوضة في الجمعية العامة العادية.

١٧-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

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

١٨-٢ نظام المعاشات للعاملين

تساهم الشركة القابضة و الشركات التابعة العاملة بجمهورية مصر العربية في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ، وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة في قيمة تلك المساهمة .

وتتبع الشركات التابعة العاملة خارج جمهورية مصر العربية نظام التأمينات الاجتماعية المعمول بها في تلك البلاد .

١٩-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

٢٠-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر وتخصم البنوك أرصدة دائنة.

٢١-٢ المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو في زيادة رؤوس أموالها.

ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالي. معايير القطاعات التي يتم التقرير عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري (٤١) ومن ثم لا يجري الإفصاح عنها بشكل منفصل في القوائم المالية. وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

التكلفة	أصول ثابتة	٣ - أصول ثابتة
١ يناير ٢٠٢١	٢٢,٠٠٧,٨٥٢	٢٢,٠٠٧,٨٥٢
إضافات الفترة	-	-
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٢٢,٠٠٧,٨٥٢	٢٢,٠٠٧,٨٥٢
مجموع الإهلاك	-	-
١ يناير ٢٠٢١	-	-
إهلاك الفترة	(١٧٣,٠٦٩)	(١٧٣,٠٦٩)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	(١٧٥,٢٥٧)	(١٧٥,٢٥٧)
صافي القيمة الدفترية	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٢٢,٠٠٧,٨٥٢	٢٢,٠٠٧,٨٥٢

- لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة.
- يوجد أصول مهلكة دفترياً ولا زالت تستخدم وبيئتها كالتالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٩٥٠,٥٢٠	١,٩٥٠,٥٢٠
٣,٨٢٣,٦٤٢	٣,٨٢٣,٦٤٢
٣,١٢٥,٩٥٠	٣,١٢٥,٩٥٠
١,٣٩٣,٥٥٢	١,٣٩٣,٥٥٢
١٣,٤٥٣,٣٨٨	١٣,٤٥٣,٣٨٨
٢٣,٧٤٧,٠٥٢	٢٣,٧٤٧,٠٥٢

أجهزة كهربائية
تأمينات و ديكورات
إثاث وأدوات
أجهزة كمبيوتر
تركيبات وتجهيزات

شركة راية العقايضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	أرضي	مباني	أجهزة كهربائية	تصنيكات وبيكورات	أثاث ومصري	أثاث ومصري	أجهزة كمبيوتر	تركيبات وتجهيزات	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢٠	٧٤,٤١٤,٨٥٢	٦٥٠,٠٠٢	٤,٩٧٩,٤٩٢	٣٣,٠٧٨,٤٧٢	١٨,٨١٧,٤١٢	٤١٥,٦٨٩	٤,٥٠٣,١٧٢	٣١,٢٠٤,٩١٢	١٦٧,٦٤٨,٣١٤
إستيغادات أصول ثابتة	(٥٢,٤٠٧,٠٠٠)	-	٣١,٩٧٥	٨٣٧,٧٣٣	٤١٥,٦٨٩	٢٣٧,٧٣٣	٢٩٩,٩٤٥	٣,٥٩٦,٦٤٨	(٥٢,٤٠٧,٠٠٠)
إضافات الفترة	-	-	٥,٠١١,٤٦٧	٢٣,٩١٦,٢٠٥	١٩,٢٣٣,١٠١	٤,٨٠٣,١١٧	٢٤,٨٠١,٥٦٠	٢٤,٨٠١,٥٦٠	٥,١٨١,٩٩٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٢,٠٠٧,٨٥٢	٦٥٠,٠٠٢	١٠,٠٠١,٩٦٤	٥٦,٠٠٤,٤٠٥	٢٠,٠٤٦,١٠٩	٤٨٣,٤١٦	٤,٨٠٣,١١٧	٤٨,٨٠١,٥٦٠	١٢٠,٤٢٣,٣٠٤
مجمع الإهلاك	-	-	(٣,١٥٣,٧٨٢)	(١٥,٦٣٩,٩٥٣)	(١٥,٧٧٥,٧٤٣)	(٣,٣٠٠,٣٠٦)	(٢٤,٩٩٦,٠٠٣)	(٢٤,٩٩٦,٠٠٣)	(٦٣,٠٢٢,٦٠٦)
١ يناير ٢٠٢٠	-	-	(٨٠٨,٠٣٩)	(٣,٢٣٩,٣٧٢)	(٥٧٤,٨٤٨)	(٦٤٩,٩٢١)	(٢,٩٤٤,٩٣٤)	(٢,٩٤٤,٩٣٤)	(٨,٢٣٣,٣٦٤)
إهلاك الفترة	-	-	(٣,٩٦١,٨٢١)	(١٨,٨٧٩,٣٢٥)	(١٦,٣٥٠,٥٩١)	(٣,٩٥٠,٢٢٧)	(٢٧,٩٤٠,٩٣٧)	(٢٧,٩٤٠,٩٣٧)	(٧١,٢٥٥,٩٧٠)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	-	(٣,٩٦١,٨٢١)	(١٨,٨٧٩,٣٢٥)	(١٦,٣٥٠,٥٩١)	(٣,٩٥٠,٢٢٧)	(٢٧,٩٤٠,٩٣٧)	(٢٧,٩٤٠,٩٣٧)	(٧١,٢٥٥,٩٧٠)
صافي القيمة التقديرية	-	-	(٣,١٥٣,٧٨٢)	(١٥,٦٣٩,٩٥٣)	(١٥,٧٧٥,٧٤٣)	(٣,٣٠٠,٣٠٦)	(٢٤,٩٩٦,٠٠٣)	(٢٤,٩٩٦,٠٠٣)	(٦٣,٠٢٢,٦٠٦)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٢,٠٠٧,٨٥٢	٦٥٠,٠٠٢	٦,٠٤٠,١٤٣	٤١,٣٢٤,٠٤٠	٣,٦٩٥,٥١٨	٤٧٩,٤٩٩	٢,٨٠٦,١٨٠	٢٣,٨٠٤,٦٢٣	٤٩,١٦٧,٣٣٤

- لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة.
- يوجد أصول مهلكة تقريبا ولا زالت تستخدم ويبلغها كالتالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أجهزة كهربائية	تصنيكات و بيكورات	أثاث و أموات	أجهزة كمبيوتر	تركيبات وتجهيزات
١,٩٥٠,٥٢٠	٣,٨٢٣,٦٤٢	٣,١٢٥,٩٥٠	١,٣٩٣,٥٥٢	١٣,٤٥٣,٣٨٨	٢٣,٧٤٧,٠٥٢

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤ - أصول غير ملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٠٨٢,٨٠٠	١٢,٣٩٣,٧٥٧	التكلفة
-	١,٢٨٠,٠٧٢	أول الفترة
٢٦,١٢٥	١,٤٠٨,٩٧١	محول من مشروعات تحت التنفيذ
١٥,١٠٨,٩٢٥	١٥,٠٨٢,٨٠٠	إضافات خلال الفترة
(١١,٣١٨,٦٠٢)	(٩,٦٩٢,١٨٧)	مجمع الاستهلاك
(١,٤٠١,٥٥٤)	(١,٦٢٦,٤١٥)	أول الفترة
(١٢,٧٢٠,١٥٦)	(١١,٣١٨,٦٠٢)	استهلاك الفترة *
٢,٣٨٨,٧٦٩	٣,٧٦٤,١٩٨	صافي القيمة الدفترية

* تتمثل الأصول غير الملموسة في إجمالي المنفق علي برامج الحاسب الآلي التي تم شرائها لتسيير الأعمال بالشركة
* تم إدراج الاستهلاك ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية .

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٣٣,٤٣٤	٢,١١٣,٥٠٦	أول الفترة
(٨٣٣,٤٣٤)	(١,٢٨٠,٠٧٢)	محول الى أصول ثابتة
-	٨٣٣,٤٣٤	محول الى أصول غير ملموسة
-	-	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٦ - استثمارات في شركات تابعة

يمثل بند استثمارات في شركات تابعة في استثمارات الشركة داخل جمهورية مصر العربية وفي شركة إنترناشيونال بيزنس فينشرز المنشأة في جزر فرجن البريطانية (BVI) وكذلك شركة راية الخليج المنشأة في دولة الإمارات العربية وشركة راية للتقنية المحدودة بالمملكة العربية السعودية وشركة راية الجزائر بدولة الجزائر وشركة بست سيرفس نيجيريا بدولة نيجيريا وشركة مدوفا بولندا وشركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة بتنزانيا وبيانا كالتالي:

٦ أ - وفيما يلي بيان بكافة استثمارات الشركات التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:

نسبة	المساهمة	نسبة	المساهمة	نسبة	المساهمة	بلد المنشأ	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	%	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	%	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	%		
٤,٥٨٤,٧٧٧	١٠٠	٤,٥٨٤,٧٧٧	١٠٠	٤,٥٨٤,٧٧٧	١٠٠	السعودية	شركة راية للتقنية المحدودة
١,٢٧٣,٩٧٣	١٠٠	١,٢٧٣,٩٧٣	١٠٠	١,٢٧٣,٩٧٣	١٠٠	الإمارات	شركة راية الخليج
١١١,٤٣٣,١٥٢	٩٩,٩	١١١,٤٣٣,١٥٢	٩٩,٩	١١١,٤٣٣,١٥٢	٩٩,٩	مصر	شركة راية للنظم
٩,٢٨٩,٨٢٦	٩٩,٨٥٩	٩,٢٨٩,٨٢٦	٩٩,٨٥٩	٩,٢٨٩,٨٢٦	٩٩,٨٥٩	مصر	شركة راية نت ورك باور
٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٢٤,٩٥	٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٢٤,٩٥	٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٢٤,٩٥	مصر	شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)
٣٣٣,٢٩٦,٤٤٧	٩٩,٥٦	٣٣٣,٢٩٦,٤٤٧	٩٩,٥٦	٣٣٣,٢٩٦,٤٤٧	٩٩,٥٦	مصر	شركة راية للتوزيع
١,٩٩٠,٠٠٠	٩٩,٥	١,٩٩٠,٠٠٠	٩٩,٥	١,٩٩٠,٠٠٠	٩٩,٥	مصر	شركة راية للشبكات
٥,٢٦٢,٨١٠	٩٠	٥,٢٦٢,٨١٠	٩٠	٥,٢٦٢,٨١٠	٩٠	مصر	شركة راية للخدمات الدولية
٢٦,١١٩,١٤٤	٥٤,٩٦٨	٢٦,١١٩,١٤٤	٥٤,٩٦٨	٢٦,١١٩,١٤٤	٥٤,٩٦٨	مصر	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٧٧٤,٧٠٠,٠٠٠	٩٩,٩٣٧	٧٧٤,٧٠٠,٠٠٠	٩٩,٩٣٧	٧٧٤,٧٠٠,٠٠٠	٩٩,٩٣٧	مصر	شركة راية لإنشاء و ادارة المباني (ح)
٢٤٥,٠٠٠	٢,٩٧	٢٤٥,٠٠٠	٢,٩٧	٢٤٥,٠٠٠	٢,٩٧	مصر	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
٣٩٦,٠٠٠	٩٥,١٩	٣٩٦,٠٠٠	٩٥,١٩	٣٩٦,٠٠٠	٩٥,١٩	نيجيريا	شركة بست سيرفس نيجيريا
٦٤,٦٣٦,٨٥٨	٩٩,٣	-	-	-	-	مصر	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة (ج)
٩٨٥,٠٠٠	٩٨	٩٨٥,٠٠٠	٩٨	٩٨٥,٠٠٠	٩٨	مصر	شركة راية للتخزين واللوجيستك
٤٨,٤٨٠,٠٠٠	٩٨	٤٨,٤٨٠,٠٠٠	٩٨	٤٨,٤٨٠,٠٠٠	٩٨	مصر	شركة راية للاغذية والمشروبات
٢,٩٨٥,٠٠٠	٩٨	٢,٩٨٥,٠٠٠	٩٨	٢,٩٨٥,٠٠٠	٩٨	مصر	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
١,٢٠٠,٠٠٠	٨٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٨٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٨٠	مصر	شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعي
٢٤,٩٢٣,٤٠٠	٦٢,٣١	٢٤,٩٢٣,٤٠٠	٦٢,٣١	٢٤,٩٢٣,٤٠٠	٦٢,٣١	مصر	شركة أسطول للنقل البري
٢١,٢٥٠,٠٠٠	٩٨	٢١,٢٥٠,٠٠٠	٩٨	٢١,٢٥٠,٠٠٠	٩٨	مصر	شركة راية للاستشارات والإستشارات
٢,٤٥٠,٠٠٠	٩٨	٢,٤٥٠,٠٠٠	٩٨	٢,٤٥٠,٠٠٠	٩٨	مصر	شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية
٣٩,٥٠٠,٠٠٠	٤٧	٣٩,٥٠٠,٠٠٠	٤٧	٣٩,٥٠٠,٠٠٠	٤٧	مصر	شركة راية للمطاعم
٣٧,٦٠٧,٥٩٤	١٠٠	٣٧,٦٠٧,٥٩٤	١٠٠	٣٧,٦٠٧,٥٩٤	١٠٠	بولندا	شركة مدوفا
٢٤٩,٥٨٧,٠٦٦	١٠٠	٢٤٩,٥٨٧,٠٦٦	١٠٠	٢٤٩,٥٨٧,٠٦٦	١٠٠	مصر	شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة
٢٤٨,٠٠٠	٩٩,٢	٢٤٨,٠٠٠	٩٩,٢	٢٤٨,٠٠٠	٩٩,٢	مصر	شركة تدوير لتقنيات الصناعات المتقدمة
٥٣,٩٩٠,٠٠٠	٩٨	١١٣,٩٩٠,٠٠٠	٩٨	١١٣,٩٩٠,٠٠٠	٩٨	مصر	شركة راية للتصنيع المتطور(ث)
٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٠	مصر	شركة راية للمركبات الحديثة
٣٧٧,٦٦٢,٥٦٧	٩٩,٨	٣٧٧,٦٦٢,٥٦٧	٩٩,٨	٣٧٧,٦٦٢,٥٦٧	٩٩,٨	مصر	شركة امان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية (ت)
١٥١,٢٠٠,٠٠٠	٨٤	١٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٤	١٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٤	مصر	شركة هاير راية اليكتروك للتصنيع(ب)
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٥	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٥	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٥	مصر	شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
٢,٤٢٨,٧٥٩,٤٠٤		٢,٤٢٨,٠٠٩,٠٣١		٢,٤٢٨,٠٠٩,٠٣١			إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة

٦ ب - شركات تابعة متوقفة عن النشاط:

نسبة	المساهمة	نسبة	المساهمة	نسبة	المساهمة	بلد المنشأ	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	%	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	%	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	%		
٥,٤٩٦,٠٥٠	١٠٠	٥,٤٩٦,٠٥٠	١٠٠	٥,٤٩٦,٠٥٠	١٠٠	الجزائر	شركة راية الجزائر
٥,٠٠٠	١٠٠	٥,٠٠٠	١٠٠	٥,٠٠٠	١٠٠	بريطانيا	شركة إنترناشيونال بيزنس فينشرز
١٢,٣٦٥,٤٠٠	١٠٠	١٢,٣٦٥,٤٠٠	١٠٠	١٢,٣٦٥,٤٠٠	١٠٠	مصر	شركة البيوت العربية للتاجير التمويلي
٢٤٧,٥٠٠	٩٩,٩٥	٢٤٧,٥٠٠	٩٩,٩٥	٢٤٧,٥٠٠	٩٩,٩٥	مصر	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٥	مصر	شركة بست سيرفس للخدمات
٢٤,٠٠٠	٩٦	٢٤,٠٠٠	٩٦	٢٤,٠٠٠	٩٦	مصر	شركة عين للشبكات
٥٠٠,٠٠٠	٢٥	٥٠٠,٠٠٠	٢٥	٥٠٠,٠٠٠	٢٥	مصر	شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة (أ)
٥٧٥,٥٤٢	٥٠	٥٧٥,٥٤٢	٥٠	٥٧٥,٥٤٢	٥٠	مصر	شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات (أ)
١١٩,٧٣١	٥٠	١١٩,٧٣١	٥٠	١١٩,٧٣١	٥٠	مصر	الشركة المصرية للاستثمار وإنتاج الزجاج (أ)
١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	مصر	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية IBSE
٣١٢,٥٠٠	٩٦	٣١٢,٥٠٠	٩٦	٣١٢,٥٠٠	٩٦	مصر	شركة نظم التكنولوجيا المتكاملة
١,٨٠٦,٧٥٠	٩٩	١,٨٠٦,٧٥٠	٩٩	١,٨٠٦,٧٥٠	٩٩	تنزانيا	شركة راية شرق افريقيا لتكنولوجيا والاتصالات
٤٠,٤٥٢,٤٧٣		٤٠,٤٥٢,٤٧٣		٤٠,٤٥٢,٤٧٣			إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة متوقفة عن النشاط

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٦- إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٤٢٨,٧٥٩,٤٠٤	٢,٢٤٨,٠٠٩,٠٣١	إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة
٤٠,٤٥٢,٤٧٣	٤٠,٤٥٢,٤٧٣	إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة متوقفة عن النشاط
(٣٦,٨٤٢,٠٣٤)	(٣٦,٨٤٢,٠٣٤)	إجمالي استثمارات في شركات تابعة
<u>٢,٤٣٢,٣٦٩,٨٤٣</u>	<u>٢,٢٥١,٦١٩,٤٧٠</u>	

أ - تم اعتبار الاستثمار في شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة وشركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات والشركة المصرية للاستثمار وإنتاج الزجاج استثمارات في شركات تابعة وذلك لسيطرة شركة راية القابضة للاستثمارات المالية على السياسات المالية والتشغيلية للشركة .

ب - خلال الربع الأول من ٢٠٢١ تم زيادة الاستثمار في شركة هاير راية اليكتروك للتصنيع بمبلغ ١٦,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

ت - بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠، قرر مجلس إدارة شركة راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي) في شركة أمان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٩٩,٨٪ قد وافق على عرض الشراء المقدم من البنك الأهلي المصري للاستحواذ على حصة أقلية تبلغ ٢٤٪ في شركة أمان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية.

و في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ تم التوقيع على عقد البيع مع البنك الأهلي المصري لعدد ٩,٠٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٥٣,٣٣ جنيه مصري للسهم حيث بلغ إجمالي السعر لنسبة ٢٤٪ مبلغ ٤٧٩,٩٧٠,٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد حققت شركة راية القابضة صافي ارباح بيع استثمارات في شركات تابعة بمبلغ ٣٣١,٢٨٠,٥٧٥ جنيه مصري تم إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك بعد خصم قيمة الاستثمار المدرج بدفاتر الشركة في ٢٠٢١/٣/٣١ وذلك بعد خصم المصروفات و الرسوم و العمولات و المكافآت الخاصة بعملية البيع وتم نقل الاسهم بتاريخ ٢٠٢١/٤/٢٢. وقد قرر مجلس إدارة شركة راية القابضة العرض على الجمعية العامة العادية للشركة للموافقة على منح مكافآت لبعض العاملين بشركة أمان إحدى شركات راية القابضة للاستثمارات المالية بمبلغ ٥١,١٥٠,٠٠٠ جنيه فقط واحد وخمسون مليون ومائة وخمسون ألف جنيه مصري لاغير والتي أدرجت ضمن المصروفات الخاصة بعملية البيع و قد تم موافقة على هذا القرار في الجمعية العامة العادية التي تم انعقادها بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢١.

ث - خلال الربع الثالث من ٢٠٢١ تم زيادة الاستثمار في شركة راية للتصنيع المتطور بمبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

ج - بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠، قرر مجلس إدارة شركة راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي) في شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة (شركة مساهمة مصرية) بنسبة ٩٩,٣٪ قد وافق على عرض الشراء المقدم من شركة إنترو لإدارة النفايات للإستحواذ على حصة تبلغ ١٠٠٪ في شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة.

و في ٢٨ أبريل ٢٠٢١ تم التوقيع على عقد البيع مع شركة إنترو لإدارة النفايات لعدد ٦,٥٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٧٥,٥٠ جنيه مصري للسهم حيث بلغ إجمالي السعر لنسبة ١٠٠٪ مبلغ ٤٩٠,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد حققت شركة راية القابضة صافي ارباح بيع استثمارات في شركات تابعة بمبلغ ٣٩٨,٨٤٨,٧٤٥ جنيه مصري وذلك بعد خصم قيمة الاستثمار المدرج بدفاتر الشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠ وذلك بعد خصم المصروفات و الرسوم و العمولات و مكافآت ترك الخدمه الخاصة بعملية البيع .

ح - إتخذت شركة راية القابضة للإستثمارات المالية قرار بتخفيض رأس مال شركة راية لإنشاء وإدارة المباني بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري وجرى إتخاذ الإجراءات اللازمة للتخفيض وتم إثبات إضمحلال في استثمارات تابعة في قائمة الدخل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه لاغير.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ٦٤٢,٠٠٠	جنيه مصري ٦٤٢,٠٠٠	% ٢٠	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
٦٤٢,٠٠٠	٦٤٢,٠٠٠		

٨ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ١٤,٣١٤,٢٥٠	جنيه مصري ١٤,٣١٤,٢٥٠	% ٣,٣٩	الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية* شركة القلعة للاستشارات المالية
٥,٩٨٦,٩٠١	٤,٧٦٦,١٩٠	٠,٢٦	
٢٠,٣٠١,١٥١	١٩,٠٨٠,٤٤٠		

* تم إثبات الاستثمارات في الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية بالتكلفة نظراً لأن هذه الشركة غير مدرجة بالبورصة ويصعب قياس القيمة العادلة لهذا الاستثمار بطريقة موثوق بها.
- تم اثبات الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في قائمة الأرباح أو الخسائر بما فيها الاضمحلال في القيمة السابق الاعتراف بها ضمن قائمة الدخل الشامل ويتم الاعتراف بفروق التقييم ضمن قائمة الدخل الشامل خلال العام وتتمثل حركة الاضمحلال كما يلي :

جنيه مصري ١٠,١٦٥,٦٥٠	القيمة العادلة للاستثمار في ١ يناير ٢٠٢٠
(٤,١٧٨,٧٤٩)	يضاف : احتياطي تقييم الاستثمارات خلال العام
٥,٩٨٦,٩٠١	القيمة العادلة للاستثمار في ١ يناير ٢٠٢١
(١,٢٢٠,٧١١)	يخصم : احتياطي تقييم الاستثمارات خلال الفترة
٤,٧٦٦,١٩٠	القيمة العادلة للاستثمار في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٩-أ- مستحق من / إلى شركات تابعة وشقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
دائن	مدين	دائن	مدين	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢,٦٤٦,٦٩١	-	٢,٦٤٦,٦٩١	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
-	١٨,٤٧٤,٨٥٥	-	٢٧,٦٩٥,٢٥٤	شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)
٣٢٠,٨٠٩,٢٠٦	-	٢٥٧,٨٩٤,٨٦١	-	شركة راية للتوزيع
١,١٩٧,٦٦١	-	١,١٩٧,٦٦١	-	شركة بست سيرفس للخدمات
١١,٢٧٠,٤٣٣	-	١١,٢٥٥,٧١٧	-	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
-	٤٧٦,١٨٧	-	١,٠٣٣,٤١٤	شركة راية للشبكات
-	١١,٧٥٢,١١١	-	١٣,٤٢٣,٩١٨	شركة راية للخدمات الدولية
٤٧,١٨٠,٤٨٨	-	٦٣,٢٦٨,٧٦٩	-	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
-	٥٤,٥٣٩,٦٣٢	-	٧١,٠٩٩,٧٢٠	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
-	١٠,٢٧٥,٠٤٣	-	١٠,٣٠٦,٥٩٦	شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعي
-	٣٥,١٢٥,٥٤٩	-	٣١,٤٣٠,٩٨٤	شركة اسطول للنقل البري
٤٠٣,٢١٢	-	٢١٩,٥٥٥	-	شركة راية للتخزين واللوجيستك
٢,٤٥٨,٣٤٥	٧,٨٦٨,١٤٥	٢,٣٧٠,٧٩٣	٧,٨٦٨,١٤٥	شركة راية نت ورك باور
-	١٠,٣٧١,٥٦٨	-	٨,٢٠٠,٦٦٦	شركة راية للاغذية والمشروبات
٣,٦٤١,٥٨٢	-	-	٤٤٨,٧٤٦	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	٥,٩٦١,٥٣٤	-	٢٤,٦٣٩,٩٠٤	شركة راية للمطاعم
-	١٥,٠٢٠,٧٧٢	-	١٥,٠٦٤,٢٩٠	شركة راية للاستثمارات والإستشارات
-	٢١٠,٠٠٠	-	٢١٠,٠٠٠	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
٤٤١,٣٩٦,٠٥٥	-	٤٥٣,٥٨٧,١٧٢	-	شركة راية للنظم
-	٢٤٥,٣٨٨	-	٣٥٩,١٢٠	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات
٣٤,٩٥٦,٤٤٥	-	١٨,٥١٦	-	شركة امان لتكنولوجيا المدفوعات الالكترونية
-	١,١٥٣,٢٨٢	-	١,٢١٣,٥٨٨	شركة ايدن للاستيراد و التصدير
-	٩٨,٢٨١,٤١٩	-	٩٨,٤٦٣,٧٣٤	شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية
-	٥٤,٧٤٣,٦٨٣	-	٥٤,٧٤٣,٦٨٣	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الدولية
-	٣,٦٢٠,٦٩٣	-	٤,٦٥٤,٦٢٢	شركة امان للخدمات المالية
-	٨٣,٥٧٧,٨٢٨	-	١١٧,٩٩٤,٠٧٧	شركة الإتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة
-	٧٣,٢٧٠,٧٠٧	-	٧٣,٩٨٨,٥٨٤	شركة راية للتصنيع المتطور
-	١,٨٧٩,١٧٦	-	٤٦٦,٢١٥	شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
٣٤,٢٤٩,٥٥٥	-	٣١,٠٥٨,٧٣٩	-	شركة امان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية
-	-	-	-	والمدفوعات الإلكترونية
٢٤٨,١٠٠	-	٥,٤٩٠,٢٦٨	-	شركة تدوير لتقنيات الصناعات المتقدمة
-	٢,٥٣٠,٧٦٤	-	٢,٥٧٤,٠٠٩	شركة راية للمركبات الحديثة
-	٧,٨٥٨,٤٥٧	-	١٠,٠٨٦,١٧١	شركة راية الخليج
٣,٦٧٠,٧٠٦	-	-	-	شركة راية لإنشاء و ادارة المباني
-	١,٢٧٢,٠٣٢	-	٥٣,٠٠٢,٥٦٨	شركة هاير راية اليكترتك للتصنيع
-	-	-	٤,٦٠٠	شركة إتصالات الدولية مصر
-	-	-	٢,٥٠١,٩٠٢	شركة راية للمحاصيل الزراعية
-	-	-	٤,٧٩٣	شركة المتاجر المتحدة
٦٠,٢١٤,٩٤٥	-	-	-	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
-	(١٠٥,١٩٩,٩٨٠)	-	(١٠٥,١٩٩,٩٨٠)	اضمحلال في مستحق من شركات تابعة
٩٦١,٦٩٦,٧٣٣	٣٩٥,٩٥٥,٥٣٨	٨٢٦,٣٦٢,٠٥١	٥٢٨,٩٢٦,٠١٤	

* تتمثل حركة الاضمحلال في التالي :

جنيه مصري	
١٠٥,١٩٩,٩٨٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
-	مكون خلال عام ٢٠٢٠
١٠٥,١٩٩,٩٨٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
-	مكون خلال الفترة
١٠٥,١٩٩,٩٨٠	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٩-ب- مستحق من / إلى شركات تابعة طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
دائن	مدين	دائن	مدين	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	شركة راية للتصنيع المتطور
-	-	-	٤,٩٤٢,٤٢٩	شركة راية لإنشاء و ادارة المباني
-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٩٤٢,٤٢٩	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٤٧٠,٥٥٠	٣,٣٤٣,٩٠٧
٢٢٢,٤٥١	١,١٤٩,٣٨٠
٣٧,٤٥١	٣٧,٤٥١
١,٩٢٣,٠١١	١,٩٢٣,٠١١
١٥,٠٦٢,٣١٤	١٥,٦٠٣,٠٤٥
<u>١٨,٧١٥,٧٧٧</u>	<u>٢٢,٠٥٦,٧٩٤</u>

مصروفات مدفوعة مقدماً
موردون دفعات مقدمة
تأمينات لدى الغير
تأمينات خطابات ضمان
أرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٥,٢٦١,٩٨٢	١٨,٦٠٧,٢٥٢
٣,٤٥٣,٧٩٥	٣,٤٤٩,٥٤٢
<u>١٨,٧١٥,٧٧٧</u>	<u>٢٢,٠٥٦,٧٩٤</u>

أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٣١,١٩١	١٠٢,٧٩٨
-	٥٠,٧٤٥,٤٣٠
٢٢٠,٣٦٢	١,٦٤١,٤٣٥
<u>٣٥١,٥٥٣</u>	<u>٥٢,٤٨٩,٦٦٣</u>
٤٠,٢٣١	٣٩,٠٦٤
<u>٣٩١,٧٨٤</u>	<u>٥٢,٥٢٨,٧٢٧</u>

أ - عملة محلية
نقدية بالصندوق
ودائع
حسابات جارية

ب - عملة أجنبية
حسابات جارية

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٢ - تسهيلات انتمائية

تتمثل الحركة في التسهيلات الائتمانية خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧,١٣٣,٣١٠	٤٠,٦٩٠,٢١٥	رصيد أول الفترة
١,٣٥٦,٩٣٣,٧٠١	٢,١١٢,٩٧٣,٢٣٨	المستخدم خلال الفترة
(١,٣٤٩,٣٤٠,٧٧٦)	(٢,١٢٦,٥٣٠,١٤٣)	المسدد خلال الفترة
٣٤,٧٢٦,٢٣٥	٢٧,١٣٣,٣١٠	رصيد آخر الفترة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤,٧٢٦,٢٣٥	٢٧,١٣٣,٣١٠	تسهيلات انتمائية تستحق خلال ١٢ شهر
٣٤,٧٢٦,٢٣٥	٢٧,١٣٣,٣١٠	

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	آخر تاريخ استحقاق (تجديد)	معدل سعر الفائدة	الجزء المتداول من التسهيلات الائتمانية
٩,١٩٢,٥٤٤	٩,٢٣٧,٧١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٢,٢٥% + معدل العائد المعلن من البنك المركزي	التسهيل الائتماني (١)
٢١,٦٤٣,٢٣٠	١٤,٣٩٦,٨٩٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	١,٠% + معدل الإفراض المعلن من البنك المركزي	التسهيل الائتماني (٢)
٣,٨٩٠,٤٦١	٣,٤٩٨,٧٠٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٢,٠٠% + معدل العائد المعلن من البنك المركزي	التسهيل الائتماني (٣)
٣٤,٧٢٦,٢٣٥	٢٧,١٣٣,٣١٠			إجمالي الجزء المتداول من التسهيلات الائتمانية
٣٤,٧٢٦,٢٣٥	٢٧,١٣٣,٣١٠			الجزء طويل الأجل من التسهيلات الائتمانية
٣٤,٧٢٦,٢٣٥	٢٧,١٣٣,٣١٠			إجمالي الجزء طويل الأجل من التسهيلات الائتمانية

- بلغ متوسط معدل الفائدة على التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة خلال الفترة ١١,٥٠%.

١٣ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥,٥٩٤,٤١٥	٦٢,١٩٧,١٨٤	مصروفات مستحقة
٨٠,٦٦٠,٥٥٧	٨٢,٥٩٨,٣٠٦	أرصدة دائنة أخرى
١٥٦,٢٥٤,٩٧٢	١٤٤,٧٩٥,٤٩٠	

١٤ - موردون وأوراق نفع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٠٦,٧٥٣	٨٧٣,٢٨٣	موردون
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	أوراق دفع
٣٤١,٦٤٦	٣٢١,٧٢٤	موردون - شركات تابعة
٢٠١,٤٤٨,٣٩٩	٧٦,١٩٥,٠٠٧	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٥ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المرخص (قيمة السهم ٥ جنيه مصري)
١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	رأس المال المصدر والمدفوع
<u>٢١٤٣٩٩٥١٩</u>	<u>٢١٤٣٩٩٥١٩</u>	عدد الأسهم

- بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة العادية للشركة الموافقة بالإجماع على تحويل جزء من الأرباح المرحلة وفقاً للقوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ إلى أسهم مجانية يزداد بقيمتها رأس المال المصدر والمدفوع من ٦٣٠,٥٨٦,٨٢٠ جنيه مصري (ثمانية و ثلاثون مليون و خمسمائة و ستة و ثمانون ألف و ثمانمائة و عشرون جنيه مصري) إلى ١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥ جنيه مصري (واحد مليار و واحد وسبعون مليون و تسعمائة و سبعة و تسعون ألف و خمسمائة خمسة و تسعون جنيه مصري) وتوزع الأسهم الناتجة عن الزيادة مجاناً على المساهمين وذلك بواقع ٠,٧ سهم لكل أسهم أصلي قبل الزيادة. وتمول الزيادة من الأرباح المرحلة من أرباح العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين، وذلك شريطة إتخاذ كافة الإجراءات الخاصة بقواعد قيد و شطب الأوراق المالية بالبورصة الصادرة بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١ بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤ وإجراءاته التنفيذية وتعديلاتها، والموافقة على عرض الموضوع على الجمعية العامة غير العادية للنظر في الموافقة على زيادة رأس المال وتعديل نص المادتين رقمي ٦ و ٧ من النظام الأساسي للشركة وقد تمت دعوة الجمعية العامة غير العادية للإنعقاد بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨ وتمت الموافقة على تعديل المادتين، وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٩.
- بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة الغير عادية للشركة الموافقة بالإجماع على تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح القيمة الاسمية للسهم خمسون قرشاً بدلاً من خمسة جنيهات مصرية وبذلك يصبح إجمالي عدد أسهم الشركة عدد ٢١٤٣٩٩٥١٩٠ سهم.

١٦ - نظام أسهم إثابة وتحفيز

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٦٧١,٨٤٢	٧,٠٨٧,٩٥٢	نظام الإثابة والتحفيز
<u>١٣,٦٧١,٨٤٢</u>	<u>٧,٠٨٧,٩٥٢</u>	

بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ الصادر من وزير الإستثمار في أغسطس ٢٠٠٥ وقرار رئيس الهيئة العامة لسوق المال رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٦ الصادر في إبريل ٢٠٠٦ وبعد موافقة الجمعية العامة غير العادية عليه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تم إضافة باب جديد (نظام الإثابة والتحفيز) للنظام الأساسي للشركة الذي تم إعداده بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ من الهيئة العامة لسوق المال .

بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٠ قرر مجلس إدارة الشركة شراء أسهم خزينة ، بعدد ٥٠٠٠٠٠٠ سهم وقامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ باقتناء أسهم الخزينة بسعر السوق البالغ ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري .

وحيث أن الشركة قد وضعت نظاماً لإثابة وتحفيز العاملين والمديرين لديها (نظام الإثابة والتحفيز) وذلك من خلال الوعد بالبيع وتم تعديل النظام وإقراره من الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ يناير ٢٠١١ ليصبح نظام إثابة وتحفيز عن طريق منح أسهم مجانية وتمت الموافقة عليه من الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك بهدف خلق روح تنافسية بين العاملين والمديرين تدفعهم إلى الإبداع والابتكار.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٦ - نظام أسهم إثابة وتحفيز (تابع)

- وبذل الجهد ومكافأة المبدعين والمجتهدين والمتميزين منهم . وحيث أن المستفيد تنطبق عليه الشروط اللازم توافرها للإستفادة من نظام الإثابة والتحفيز وهي كالتالى:
- يحظر على المستفيدين من هذا النظام التصرف فى الأسهم إلا بعد سنة
 - القواعد الأساسية للتمتع بنظام الإثابة والتحفيز :
 - يشترط فى المستفيد من النظام ان يكون من العاملين الدائمين بالشركة أو من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين.
 - أن يحقق الأهداف المنوط إليه بها والتي يتم تقييم أدائه السنوى على أساسها ووفقا لمعايير الدرجة الوظيفية والأقدمية والكفاءة والأسلوب المتبع للتقييم الذى يتم بناء عليه تقرير الإثابة والتحفيز.

وخلال الربع الأول من عام ٢٠١١ قام مجلس الإدارة بالموافقة على تحويل أسهم الخزينة إلى نظام إثابة وتحفيز العاملين بإجمالى تكلفة ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري وتم تسجيل الأسهم بنظام إثابة وتحفيز العاملين من قبل الشركة لدى بورصة الأوراق المالية بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ إعتمدت الجمعية العامة غير العادية تعديل المادة ٦٩ من نظام الإثابة والتحفيز.

خلال الربع الاول من عام ٢٠١٦ وافقت لجنة الاشراف على نظام الاثابة والتحفيز على منح واثابة اسهم الاثابة والتحفيز المخصصة للسادة المستفيدين من النظام بموجب عقود منح أسهم الاثابة والتحفيز بمبلغ ٢,٥٥٢,٧٥٤ جنيه مصري.

وخلال الربع الرابع من عام ٢٠١٧ وافقت لجنة الاشراف على نظام الاثابة والتحفيز على منح واثابة اسهم الاثابة والتحفيز المخصصة للسادة المستفيدين من النظام بموجب عقود منح أسهم الاثابة والتحفيز بمبلغ ١٦١,٥٤٤ جنيه مصري.

- قام مجلس الإدارة بالموافقة على شراء أسهم خزينة لإستخدامها فى نظام الإثابة والتحفيز للعاملين بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٦ وخلال الربع الثالث من عام ٢٠١٦ تم شراء أسهم خزينة لإستخدامها فى نظام الإثابة والتحفيز للعاملين بإجمالى مبلغ ٧٢٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم تسجيل الأسهم بنظام إثابة وتحفيز العاملين من قبل الشركة.

نظرا للظروف والإحداث التى طرأت على الأسواق المالية وما تمر به البورصات العربية والأجنبية مما أدى إلى الهبوط الحاد فى مؤشر البورصة المصرية بصورة غير طبيعية والتأثير السلبى على سعر سهم الشركة . وفى ضوء التعديل الصادر بالمادة (٥١) مكرر من قواعد القيد والصادر بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٠ فى ٢٠٢٠/٢/٢٩ والذى يعمل به إعتبارا من صدوره , وكذلك البيان المنشور على شاشات التداول بالبورصة المصرية بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١ بشأن الإجراءات الإستثنائية للشركات المقيد لها أوراق مالية بالبورصة الراغبة فى شراء أسهم خزينة . وبتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ وافق مجلس إدارة شركة راية القابضة للإستثمارات المالية على شراء الشركة لأسهم خزينة ، وذلك فى حدود مبلغ عشرون مليون جنيه وذلك من السوق المفتوح. وإستخدام جزء أو كل تلك الأسهم لتمويل نظام الإثابة والتحفيز الخاص بالشركة وقد بلغ رصيد الأسهم المشتراة خلال العام المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٢,٩٥١,٨٤٢ جنيه مصري لعدد ٢٥٥٨٢٢٩ سهم ، ليبلغ رصيد الاسهم فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣,٦٧١,٨٤٢ جنيه مصري لعدد ٣٤٣١٧٢٨ سهم.

بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة الغير عادية للشركة الموافقة بالإجماع على تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح القيمة الاسمية للسهم خمسون قرشا بدلا من خمسة جنيهات مصرية وبذلك يصبح إجمالى عدد أسهم الشركة عدد ٢,١٤٣,٩٩٥,١٩٠ سهم ، وبذلك يصبح إجمالى عدد أسهم نظام الإثابة والتحفيز الخاص بالشركة عدد ٣٤٣١٧٢٨٠ سهم .

خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ تم منح عدد ٢٠١٢٥٠٠ سهم بإجمالى مبلغ ٦,٥٨٣,٨٩٠ جنيه مصري ويحق إستخدام هذه الأسهم الممنوحة من قبل أصحابها الجدد فى تاريخ ١ يوليو ٢٠٢١ وقد تم إستهلاك مبلغ الأسهم على ستة أشهر تنتهى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وتم تحميلها على قائمة الدخل.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٧- قروض طويلة الأجل

الجزء المتداول من القرض جنيه مصري	الجزء غير المتداول من القرض جنيه مصري	رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
-	-	-	١٤١,٣٦٠
١٨٤,٨٧٤,٩٧٨	٤٥١,٦٩٢,٣٥٦	٦٣٦,٥٦٧,٣٣٤	٧٢٩,١٣٧,٤٦٦
١٨٤,٨٧٤,٩٧٨	٤٥١,٦٩٢,٣٥٦	٦٣٦,٥٦٧,٣٣٤	٧٢٩,٢٧٨,٨٢٦

أ - قرض من بنك

ب- عقد إيجار تمويلي

(قرض المبنى الإداري)

١ - أ قرض من بنك

بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٦ وقعت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢,٥٩٣,٠٠٠ جنيه مصري، ومدة القرض أربع سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١١,٢٥% و يتم سداد هذا القرض علي ٤٨ قسط شهري، يبدأ في مارس ٢٠١٧ وينتهي في فبراير ٢٠٢١ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤١,٣٦٠ جنيه مصري).

ب - عقود الترتيب التمويلي

- قامت شركة راية القابضة من خلال شركاتها التابعة بإبرام عقود بيع وإعادة إستئجار بعض الأصول المملوكة لشركاتها التابعة مع حصول الشركة القابضة على التمويل مباشرة.

- وقامت المجموعة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ الخاص بالإيجار على عقود الإيجار التمويلي المبرمة طبقاً لقانون ٩٥ وعند تطبيق المعيار قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت عقود البيع تستوفي الشروط الواردة في معيار ٤٨ الخاص بالإيراد وتبين أن شروط نقل السيطرة لم تتوافر وبالتالي تم معالجة جميع العقود على أنها تمويل وبالتالي يستمر الاعتراف بالأصل المباع مع الاعتراف بالمبالغ المستلمة على أنها تمويل ولا يوجد أثر على القوائم المالية للشركة القابضة نظراً لأن التمويل كان مثبت كالتزام بدفاتها وتقوم الشركات التابعة بإثبات الأصول المباعة ضمن أصولها الثابتة.

وقد قامت الشركة بالتوقيع على عقود إيجار تمويلي في صورة قروض طويلة الأجل وفقاً لما يلي :

١- العقد الأول

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل استكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للاستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٥٠% ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣ أغسطس ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦,٠٠١,٣١٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٦,٠٨٥,٨٦٧ جنيه مصري) .

ب-٢ العقد الثاني

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل استكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٣,٢٥% ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٧ حتى ٣ فبراير ٢٠٢٢ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٢,٧٧١,٥٣٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٢,١٦٢,٠٧٣ جنيه مصري)

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٧- قروض طويلة الأجل - تابع

ب-٣ العقد الثالث

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويل مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٣٠ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١٨ حتى ٣ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٦,٣١٠,٣٠٨ جنيه مصري (٣١) ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٣,٩٣١,٢٧٩ جنيه مصري).

ب-٤ العقد الرابع

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويل مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٣٠ %، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ نوفمبر ٢٠١٨ حتى ٣ أكتوبر ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٠,٤٠٥,٣٢٢ جنيه مصري (٣١) ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٤,٦٨٤,٢٨٢ جنيه مصري).

الضمانات المقدمة من الشركة

- * سند إذني لصالح المقرض مقدم من شركة راية للنظم (شركة تابعة).
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل.

ب-٥ العقد الخامس

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويل مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢ %، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ أكتوبر ٢٠١٩ حتى ٣ سبتمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥٢,٩٢٩,٤٢٨ جنيه مصري (٣١) ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦١,٦٩٢,٣٤٢ جنيه مصري).

الضمانات المقدمة من الشركة

- * سند إذني لصالح المقرض مقدم من شركة راية للنظم (شركة تابعة).
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل.

ب-٦ العقد السادس

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويل مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٧٥ %، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ يوليو ٢٠٢٠ حتى ٣ يونيو ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣١,٧٩٨,٣٨٤ جنيه مصري (٣١) ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٦,٦٤٩,٤٨٧ جنيه مصري).

الضمانات المقدمة من الشركة

- * سند إذني لصالح المقرض مقدم من شركة راية للنظم (شركة تابعة).
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل.

١٧- قروض طويلة الأجل - تابع

ب-٧ العقد السابع

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل انشاء مصنع شركة راية للتصنيع المتطور بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٢٥,٢٣٣,٦٤٥ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ابريل ٢٠١٨ حتى ٢٥ يناير ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٢,٢٤٤,٦٠٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٦,١٢٢,٩٢٧ جنيه مصري) .

الضمانات المقدمة من الشركة

- * سند إذني لصالح المقرض مقدم من شركة راية للنظم (شركة تابعة) .
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سندا إذني لهذا التسهيل .

ب-٨ العقد الثامن

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل انشاء مصنع شركة راية للتصنيع المتطور بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٢٠,٦٩٥,٩٩٦ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٥ اغسطس ٢٠١٨ حتى ١٥ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٠,٩٨٨,٦٦٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤,٠٥٥,٢٨٩ جنيه مصري) .

الضمانات المقدمة من الشركة

- * سند إذني لصالح المقرض مقدم من شركة راية للتوزيع و شركة راية للتصنيع المتطور (شركة تابعة) .
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للتوزيع و شركة راية للتصنيع المتطور (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سندا إذني لهذا التسهيل .

ب-٩ العقد التاسع

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء الدور الأول المتكرر بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٧٥ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ حتى ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٧,٣٠٢,٦١٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٠,٧٥٢,١٩٩ جنيه مصري)

الضمانات المقدمة من الشركة

- * سند إذني لصالح المقرض مقدم من شركة راية للتوزيع و شركة راية للتصنيع المتطور (شركة تابعة) .
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للتوزيع و شركة راية للتصنيع المتطور (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سندا إذني لهذا التسهيل .

ب-١٠ العقد العاشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البديروم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١,٥٣٩,٢٢٢ دولار امريكي بفائدة حالية ٧,٢٠ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٠٦٤,٠٠٣,٣٧ دولار امريكي المعادل ل ١٦,٧٥٨,٠٥٣ جنيه مصري

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٧- قروض طويلة الأجل - تابع

ب-١١ العقد الحادي عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء الدور الأرضي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٥٠ % ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٢ مايو ٢٠٢٠ حتى ١٢ فبراير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤١,٦٠٠,١٦٤ جنيه مصري.

الضمانات المقدمة من الشركة

- * سند إذني لصالح المقرض مقدم من شركة راية للتوزيع و شركة راية للتصنيع المتطور (شركة تابعة).
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للتوزيع و شركة راية للتصنيع المتطور (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل .

ب-١٢ العقد الثاني عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١,٩٩٩,٧١٤ دولار أمريكي بفائدة حالية ٧,٢٠ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٥ مارس ٢٠٢٠ حتى ٥ ديسمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٣٨١,٦٤١,٧٣ دولار أمريكي المعادل ل ٢١,٧٦٠,٨٥٧ جنية مصري.

الضمانات المقدمة من الشركة

- * شيكات ضمان موقعة من شركة راية القابضة.
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للتوزيع و شركة راية للتصنيع المتطور (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل .

ب-١٣ العقد الثالث عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١١٣,٤٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٧٥ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ١٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٨٦,٣٣٤,٢٠٠ جنيه مصري

الضمانات المقدمة من الشركة

- * شيكات ضمان موقعة من شركة راية للنظم.
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم وشركة راية للتأجير التمويلي (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل.

ب-١٤ العقد الرابع عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير مساحة عقارية قدرها ٨٠٢,٥٠ متر وما يخصها من حصة في الأرض والاجزاء المشتركة من كامل ارض وبناء دور البدروم العلوي التجاري بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٥٠,٠٣٣,٠٣٧ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٧٥ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٨,٠٦١,٠٣٨ جنيه مصري

١٧- قروض طويلة الأجل - تابع

الضمانات المقدمة من الشركة

- * شيكات ضمان موقعة من شركة راية للنظم.
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم وشركة راية للتأجير التمويلي (شركة تابعة) و الشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل.

ب-١٥ العقد الخامس عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم السفلى بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٢٩,٩٦٦,٩٦٣ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٧٥ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٢,٧٩٦,٤١٢ جنيه مصري.

الضمانات المقدمة من الشركة

- * شيكات ضمان موقعة من شركة راية للنظم.
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم وشركة راية للتأجير التمويلي (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل

ب-١٦ العقد السادس عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم السفلى بالمبنى الإداري الغربي بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٥٠ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٨ دسمبر ٢٠٢٠ حتى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٨٤,٣١٢,٥٨٠ جنيه مصري.

الضمانات المقدمة من الشركة

- * شيكات ضمان موقعة من شركة راية للنظم.
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم وشركة راية للتأجير التمويلي (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل

ب-١٧ العقد السابع عشر

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم السفلى بالمبنى الإداري الغربي بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١١,٥٠ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ مايو ٢٠٢١ حتى ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٤,١٩١,٨٥٧ جنيه

الضمانات المقدمة من الشركة

- * شيكات ضمان موقعة من شركة راية للنظم.
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم وشركة راية للتأجير التمويلي (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل.

١٨ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لغرض إعداد القوائم المالية، يعد الطرف ذو علاقة للشركة إذا كان للشركة القدرة علي السيطرة أو لها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس أو إذا كانت الشركة وهذا الطرف تحت سيطرة مشتركة من أفراد أو شركات أخرى. وتتمثل الأطراف ذات علاقة في الشركات الشقيقة والمساهمون الرئيسيون وأعضاء مجلس وأفراد إدارة رئيسيون بالشركة ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة وتتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بشروط معادلة لتلك الساندة في المعاملات الحرة وقد تم اعتماد عقود المعاوضة في الجمعية العامة العادية. وفيما يلي بيان بأهم هذه المعاملات :

أ - مقابل خدمات فنية

تم تحميل مبلغ ٣٤,٩٥٧,١٠٠ جنيه مصري عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ علي بعض الشركات التابعة تحتسب كنسبة من إيرادات هذه الشركات التابعة (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بلغت ٢١,٣٦٣,٤٦٤ جنيه مصري).

ب - مقابل خدمات إدارية

تقدم الشركة خدمات إدارية ومالية لشركاتها التابعة عن طريق إدارات خدمية مركزية لديها (إدارة شئون الأفراد، إدارة نظم المعلومات، الإدارة القانونية، إدارة التسويق، الإدارة المالية) ويتم تحميل مقابل تلك الخدمات علي الشركات التابعة وقد بلغت تكلفة تلك الخدمات المحملة علي الشركات التابعة عن السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥٤,٥١٩,٥٢٦ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٨,٨٧٠,٠٨٣ جنيه مصري) وتم تخفيض المصروفات العمومية والإدارية بهذه المبالغ نظراً لتحميلها علي الشركات التابعة.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

ج - بلغت قيمة المعاملات خلال العام مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي :

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	قيمة المعاملات ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	تمويل جنيه مصري	مشتريات جنيه مصري	توزيعات جنيه مصري
شركة راية للنظم	شركة تابعة		(١٠٧,٣٩٥,٧٥٤)	٨,٠٠٩,٧٤٠	٦١,١٢٩,٣٦٦
شركة راية نت ورك باور	شركة تابعة		٨٧,٥٥٢	-	-
شركة راية للتوزيع	شركة تابعة		٦٢,٩١٤,٣٤٥	-	-
شركة راية للشبكات	شركة تابعة		٢,٠٥٧,٢٢٧	-	-
شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات	شركة تابعة		٢٤,١٢٥,١٣٢	٢,١٣٧,٢٧٦	-
شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة	شركة تابعة		(١٠,٢٨٥,٩٩٥)	-	٤٥,٤٤٨,٥٧٠
شركة راية للخدمات الدولية	شركة تابعة		١,٦٧١,٨٠٧	-	-
شركة أسطول للنقل البرى	شركة تابعة		(٣,٦٩٤,٥٦٥)	-	-
شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية	شركة تابعة		١٨٢,٣١٤	-	-
شركه رايه لوسائل التواصل الاجتماعي	شركه تابعه		٣١,٥٥٤	-	-
شركه مركز تكنولوجيا المعلومات	شركه تابعه		١١٣,٧٣٣	-	-
شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)	شركة تابعة		٩,٢٢٠,٣٩٨	-	-
شركه رايه لخدمات مراكز البيانات	شركة تابعة		(٤,٩٧٧,٣٦٠)	-	٩,٠٦٧,٦٨٧
شركه راية للتخزين واللوجيستيك	شركة تابعة		١٨٣,٦٥٧	-	-
شركه راية للمطاعم	شركة تابعة		١٨,٦٧٨,٣٧١	-	-
شركة راية لانشاء و ادارة المباني	شركة تابعة		٨,٦١٣,١٣٥	-	-
شركة امان لتكنولوجيا المدفوعات الالكترونية	شركة تابعة		٣٤,٩٣٧,٩٢٩	-	-
شركة راية لإدارة مراكز الاتصالات	شركة تابعة		١٦,٥٦٠,٠٨٨	-	-
شركة راية الخليج	شركة تابعة		٢,٤٧٥,٢٣٨	-	-
شركة الاتحاد الدولى للصناعات الغذائية المتكاملة	شركة تابعة		٣٤,٤١٦,٢٥٠	-	-
شركة راية للاستشارات والإستشارات	شركة تابعة		٤٠,٩٦٢	-	-
شركة امان لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية	شركة تابعة		٣,١٩٠,٨١٥	-	-
شركة راية للمركبات الحديثة	شركة تابعة		١٩,٠٢٠	-	-
شركة هايبر راية اليكترويك للتصنيع	شركة تابعة		٥١,٧٣٠,٥٣٦	-	-
شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر	شركة تابعة		(١,٤١٢,٩٦٠)	-	-
شركة امان للخدمات المالية	شركة تابعة		١,٠٣٣,٩٢٩	-	-
شركة راية للتصنيع المتطور	شركة تابعة		٧١٧,٨٧٦	-	-
شركة راية للأغذية والمشروبات	شركة تابعة		(٢,١٧٠,٩٠٢)	-	-
		١٠,١٤٧,٠١٦	١٤٣,٠٦٤,٣٢٢	١١٥,٦٤٥,٦٢٣	

١٩- ضرائب الدخل

١-١٩ ضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
-	(١١٠,٦٨٩,٩٥٤)
٥٩٩,٣٦٠	٦٤٦,٥٧٣
٥٩٩,٣٦٠	(١١٠,٠٤٣,٣٨١)

ضريبه الدخل عن الفتره

ضريبة الدخل المؤجلة

ضريبة الدخل

٢-١٩ ضرائب الدخل المؤجلة

حقوق الملكية		قائمة الارباح او الخسائر				قائمة المركز المالى	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
-	(٢٧٤,٦٦٠)	١,٥٦٦,٧٧٦	٦٤٦,٥٧٣	٦٤١٠٥	٧١٠,٦٧٨	إهلاك الأصول الثابتة	
(٩٤٠,٢١٨)	(٢٧٤,٦٦٠)	-	-	(٣٨١,٥٢٣)	(١٠٦,٨٦٣)	استثمارات بقيمة العائلة دخل شامل	
(٩٤٠,٢١٨)	(٢٧٤,٦٦٠)	١,٥٦٦,٧٧٦	٦٤٦,٥٧٣	(٣١٧,٤١٨)	٦٠٣,٨١٥	صافي ضريبة الدخل المؤجلة	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠ - نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة نصيب المساهمين في أرباح العام على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري (٣٦,٨٧٠,٦٤٠)	جنيه مصري ٤٨١,٠٦٠,١٨٩	ارباح (خسائر) أرباح الفترة
	(٤٨,١٠٦,٠١٩)	يخصم :
	(٢,٨٨٦,٣٦١)	حصة العاملين (افتراضي)
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (افتراضي)
(٣٦,٨٧٠,٦٤٠)	٤٣٠,٠٦٧,٨٠٩	نصيب المساهمين في (خسائر) أرباح الفترة (تقديري)
٢١٤٣٩٩٥١٩٠	٢١٤٣٩٩٥١٩٠	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(٠,١٧)	٠,٢٠	نصيب السهم في (خسائر) أرباح الفترة

تم احتساب حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة على أساس مشروع توزيع افتراضي لصادفي أرباح العام وذلك بغرض احتساب نصيب السهم في الأرباح .

- بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة الغير عادية للشركة الموافقة بالإجماع على تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح القيمة الاسمية للسهم خمسون قرشا بدلا من خمسة جنيهات مصرية وبذلك يصبح إجمالي عدد أسهم الشركة عدد ٢,١٤٣,٩٩٥,١٩٠ سهم.

٢١ - التزامات أخرى طويلة الأجل

تتضمن الالتزامات الأخرى طويلة الأجل التزامات مستحقة السداد خلال فترة أكثر من خمسة سنوات .

٢٢ - الالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات المحتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣,٣١٠,٥٩٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣,٣١٠,٥٩٩ جنيه مصري) وذلك لضمان شركة راية للتأجير التمويلي لدى البنوك مقابل منحها قروض طويلة الأجل.

٢٣ - صافي المصروفات التمويلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري (١٧٧,٧٣٥,٠٦٢)	جنيه مصري (١٤٨,٦٠٨,١٠٧)	المصروفات التمويلية
١٩,٠٦٠,٠٧٩	١٤,٧٩٦,٠٣٣	الإيرادات التمويلية
(١٥٨,٦٧٤,٩٨٣)	(١٣٣,٨١٢,٠٧٤)	

٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

يتحمل مجلس إدارة الشركة الأم مسؤولية وضع إطار عام لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع ومتابعة سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم عن أنشطتها على أساس دوري منتظم.

الإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة مخاطر موثقة رسمياً في بعض المجالات ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً في مجالات أخرى.

وتتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك وأوراق قبض والاستثمارات المالية والمستحق من شركات تابعة وشقيقة والأرصدة المدينة الأخرى) وكذا الالتزامات المالية (القروض والتسهيلات الائتمانية، الموردون وأوراق الدفع، ومستحق إلى شركات تابعة ومصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى، التزامات طويلة الأجل، داننون توزيعات).

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية والسياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات الأصول والالتزامات المالية المذكورة أعلاه وما يرتبط بها من إيرادات ومصرفات. القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي.

(أ) خطر السوق

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

خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والتي تؤثر على قيم المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا قيم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وتتنحصر أهم الأدوات المالية بالعملات الأجنبية في بعض الأرصدة المدرجة ضمن نقدية الصندوق ولدى البنوك، المستحق من / إلى شركات تابعة، المصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض.

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢)، فقد تم تقييم أرصده الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام سعر الصرف الساري.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

(أ) خطر السوق (تابع)

وقد بلغ قيمة الأصول بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		العملة
الصافي	جنيه مصري	الصافي	جنيه مصري	
	١٠,٨٢٩	١٢,١٧٧		دولار أمريكي
	٢٥,٠٣٠	٢٤,٢١١		يورو
	٣,٢٠٥	٣,٨٤١		استرليني

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		العملة
معدل التغيير	التأثير على أرباح العام قبل ضرائب الدخل	معدل التغيير	التأثير على أرباح العام قبل ضرائب الدخل	
%	جنيه مصري	%	جنيه مصري	دولار أمريكي
+١٠%	١,٠٨٣	+١٠%	٥,٢٥٠	دولار أمريكي
-١٠%	(١,٠٨٣)	-١٠%	(٥,٢٥٠)	يورو
+١٠%	٢,٥٠٣	+١٠%	٢,٣١٩	يورو
-١٠%	(٢,٥٠٣)	-١٠%	(٢,٣١٩)	استرليني
+١٠%	٣٢١	+١٠%	٧٨٤	استرليني
-١٠%	(٣٢١)	-١٠%	(٧٨٤)	

خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتائج الأعمال. هذا وقد بلغ إجمالي التزامات الشركة (قروض وتسهيلات ائتمانية وأرصدة مستحقة الى الشركات التابعة والشقيقة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ما قيمته ١,٤٩٧,٦٥٥,٦٢٠ مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٠٨,٨٦٨,١٠٨,٧١٨,١٠٨ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٣٣,٨١٢,٠٧٤ مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٥٨,٦٧٤,٩٨٣ جنيه مصري مدرج ضمن بند مصروفات تمويلية). وتعمل إدارة الشركة دائماً على الحصول على أفضل شروط اقتراض متاحة بالسوق .

ولا يوجد تأثير لهذا التغيير على حقوق الملكية سوى أثر الأرباح على النحو الموضح أدناه:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		الأصل المالي
التغيير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغيير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	
+١%	٥,٣٣٨,٦٨٤	+١%	٤,٦٠٤,٥٥٥	الأصل المالي
-١%	(٥,٣٣٨,٦٨٤)	-١%	(٤,٦٠٤,٥٥٥)	الالتزام المالي
+١%	١٤,٩٧٦,٥٥٦	+١%	١٧,١٨١,٠٨٨	
-١%	(١٤,٩٧٦,٥٥٦)	-١%	(١٧,١٨١,٠٨٨)	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

(ب) خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في الائتمان الممنوح للشركات التابعة والشقيقة وتقوم الشركة بالسيطرة على ذلك الخطر بفرض رقابة على تعاملاتها مع هؤلاء الأطراف.

يتمثل خطر الائتمان في الائتمان الممنوح للشركات التابعة والشقيقة وتقوم الشركة بالسيطرة على ذلك الخطر بفرض رقابة على تعاملاتها مع هؤلاء الأطراف.

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

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك، والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لخطر الائتمان نتيجة لتعثر الطرف المقابل عن السداد، و الحد أقصى للتعرض لخطر الائتمان يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

ويتولى القطاع المالي بالشركة بدعم من الشركة 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 ذات سمعة جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقا للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصارف و البنوك التي تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

ترتبط أرصدة المستحق من أطراف ذات علاقة بالمعاملات التي تنشأ ضمن سياق الأعمال الاعتيادية للنشاط، و يكون تعرض تلك الارصدة لخطر الائتمان منخفض و يكون الحد الأقصى المعرض للخطر هو القيمة الدفترية لهذه الأرصدة.

(ج) مخاطر السيولة

تراقب الشركة مخاطر ها في العجز في المبالغ النقدية باستخدام أداة تخطيط السيولة المتكررة والتأكد من توافر التسهيلات والقروض من البنوك .

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٢ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	الالتزامات المالية
جنيه مصري ٦٣٦,٥٦٧,٣٣٤	جنيه مصري ١٠٦,٠٢١,٤٥٣	جنيه مصري ٤٨١,٩٩٠,٨٨١	جنيه مصري ٤٨,٥٥٥,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٣٤,٧٢٦,٢٣٥	-	-	٣٤,٧٢٦,٢٣٥	القروض
٣٥٧,٧٠٣,٣٧١	٧٣,٥٩٢,٧٠٧	١٠٩,٠٩٣,٨٢٦	٢٠٤,٠١٦,٨٣٨	تسهيلات إنتمائية
٥٣,٥٢٩,٦٦٦	٥٣,٥٢٩,٦٦٦	-	-	موردين ومصروفات مستحقة
١,٠٨٢,٥٢٦,٦٠٦	٢٣٣,١٤٣,٨٢٦	٥٦٢,٠٨٤,٧٠٧	٢٨٧,٢٩٨,٠٧٣	وأرصدة دائنة أخرى
				التزامات طويلة الأجل
				إجمالي الالتزامات المالية غير
				المخصومة

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	الالتزامات المالية
جنيه مصري ٧٢٩,٢٧٨,٨٢٦	جنيه مصري ٢٩٩,٧٣٣,٠٥٦	جنيه مصري ٣٨٠,٩٩٠,٧٧٠	جنيه مصري ٤٨,٥٥٥,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٧,١٣٣,٣١٠	-	-	٢٧,١٣٣,٣١٠	القروض
١٤٥,٩٩٠,٤٩٧	٦٢,٨٩٠,١١٢	٨١,٩٠٥,٣٧٨	١,١٩٥,٠٠٧	تسهيلات إئتمانية
٢٦,٣٣٥,٥٣٣	٢٦,٣٣٥,٥٣٣	-	-	موردين ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٢٨,٧٣٨,١٦٦	٣٨٨,٩٥٨,٧٠١	٤٦٢,٨٩٦,١٤٨	٧٦,٨٨٣,٣١٧	التزامات طويلة الأجل
				إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة

٢٥ - الموقف الضريبي

- أ - الضريبة علي شركات الأموال
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في موعدها القانوني.
 - علماً بأن الإقرار الضريبي يعد ريبطاً للضريبة، حال عدم طلب المصلحة الفحص الضريبي وتعديل الربط خلال فترة تقادم الضريبة طبقاً لاحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.
 - تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الفروق.
 - لم تخطر الشركة بالفحص عن السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨.
 - تم الفحص الضريبي للشركة مستندياً عن السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٤ وتم اصدار النماذج وتم احالة الخلاف الى لجان الطعن الضريبي وصدر القرار وتم الطعن امام المحكمة في المواعيد القانونية.
 - لم يتم فحص سنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ حتى تاريخه وجارى التجهيز للفحص المستندي
- ب - الضريبة علي كسب العمل
- تم فحص الملف حتى عام ٢٠١٧ وتم الربط والسداد.
 - لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩.
- ج - الضريبة العامة علي الدمغة
- تم الفحص حتى عام ٢٠١٤ وتم سداد باقى الفروق خلال الربع الأول من ٢٠١٨.
 - لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩.
- د - الضريبة العامة علي القيمة المضافة
- تم تسجيل الشركة بالضريبة علي القيمة المضافة وفقاً لاحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦.
 - تقوم الشركة بتقديم الاقرارات في موعدها القانوني.
 - تم فحص للسنوات ٢٠١٦ و ٢٠١٧ وتم سداد الفروق .
- و - الضريبة العقارية
- تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .
- هـ - الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
- تم فحص حسابات ودفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٧ وتم سداد الفروق.

٢٦- أحداث هامة

أ - 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.

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

- زيادة التكاليف الخاصة بإجراءات الوقاية والسلامة الاجرائيه للعاملين.

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

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

- تغيير خطة العمل وساعات التشغيل بالشركة.

- تعديل خطة الشركة بناء على أفضل تقدير لأحدث بيانات متاحة 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 .

ب- وفقاً للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١، والخاص بإمكانية تأجيل تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية، بالقوائم المالية الدورية وذلك حتي موعد اقصاه تاريخ اعداد القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قامت الشركة بتأجيل إدراج الأثر المحاسبي للمعيار لحين إعداد النماذج اللازمة للتطبيق وإدراجه بالقوائم المالية السنوية، للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.