

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية  
( شركة مساهمة مصرية )  
القوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود علي القوائم الماليه الدوريه المجمعة
٣	قائمة المركز المالي الدوري المجمع
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
٥٣-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمع

إلى السادة / مجلس إدارة شركة راية القابضة للاستثمارات المالية  
(شركة مساهمة مصرية)

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المجمع المرفقة لشركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية المجمع للأرباح أو الخسائر، والدخل الشامل، والتغير في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

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

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٥ نوفمبر ٢٠٢٢



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 القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدوري المجمع

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	ايضاح	الأصول
١,٤٦٦,٩٩٨,٠٧٨	١,٦٢٣,٢٢٨,٢٣٩	(٤)	أصول غير متداولة
٦٦١,٢١٧,٤١٣	٦٣٨,٢١١,٤٨٠	(٥)	أصول ثابتة
١١٥,٣٦٤,١٣٩	١٩٣,٩٩٠,٧٨٩	(٦)	إستثمارات عقارية
١٨,٠٨٨,١٦٧	١٨,٨١١,٣٢٠	(٧)	مشتريات تحت التنفيذ
٦٠٦,٥١٩,٧٨٤	٦٩١,٥٨٦,٠٤١	(٨)	أصول غير ملموسة
٣٦٨,٣٣٥,٥٧٢	٣٢٥,٢٦٨,١١٣	(٩)	أصول حق انتفاع
١٠١,٧٠٤,١٠٨	١٢٦,٩٩١,٥٧٨	(١٠)	الشهيرة
١٩,٣٣٨,٧٤٧	١٩,٧٨٤,٥٣٦	(١١)	إستثمارات في شركات شقيقة
٨٥,٤٥٩,٢٠٢	٧٠,٦٧٥,٢٢٨		إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
			إستثمارات طويلة الأجل من خلال الدخل الشامل
			أصول ضريبية موجلة
٣,٤٤٣,٠٢٥,٢١٠	٣,٧٠٩,٥٦١,٧٩٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٢,١١٨,٤١٠,٧٠٣	١,٩٩٢,٧٤٦,٠٠٧	(١٢)	مخزون
٢٠٧,٢٧٣,٩٠٦	٢٩٦,٣٧٥,٩١٣		أصول تحت التنفيذ
٥,٣٣٦,٥٤٩,٤٥٠	٨,٤٠٢,٩٩٤,١٠٢	(١٣)	علاء وأوراق قبض
	٤,٠٥٢,٨٠٨		إستثمارات قصيرة الأجل من خلال الأرباح والخسائر
٢,١٦٧,٣٨٤,٠٦٤	٣,٣٠٩,٠٢٥,٢٤٧	(١٤)	مصرفيات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧,٠٨٧,٩٥٢	٧,٠٨٧,٩٥٢	(١٥)	نظام الإئبى والتحفيز
١٠١,٦٨٩,٣٥٣	٢٠١,٣٧٢,٣٧٨		أرصدة مدينة (مصلحة الضرائب)
١,٠٣٠,٤٢٣,١٨٧	١,٤٩٥,٢٩٧,٨٠٥	(١٦)	نقدية بالبنوك و لدى البنوك
١٠,٩٦٨,٨١٨,٦١٥	١٥,٧٠٨,٩٥٢,٢١٢		إجمالي الأصول المتداولة
١٤,٤١١,٨٤٣,٨٢٥	١٩,٤١٨,٥١٤,٠٠٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	(١٧)	رأس المال المصدر والمنفوع
٩٢,٠١٠,٠١٥	٩٢,٠١٠,٠١٥		احتياطي قانونى
٤١,٩٣٥,٩٦٠	٤١,٩٣٥,٩٦٠		احتياطي عام
(٧,١٨٣,١٣٠)	(٥٣,٦٨٥,٩٧٧)	(٢٨)	أسهم خزينة
٣٨٧,١٧١,٣٨٢	-		صافي الأرباح الناتجة من بيع أسهم أمان
٥٦٨,٢٧٨	٩١٣,٧٦٥		إحتياطي تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
-	(٤٥,٠٧٠,٦١٢)	(٣٤)	فروق تقييم عملات أجنبية
(١٣,٣١٣,٣٩٩)	(٨,٣٣٦,٩٠٦)		فروق ترجمة مترابطة
(٤٧٠,٤٢٥,٦٣١)	١١٣,٤١٨,٣٧٧		أرباح / (خسائر) مترابطة
(٢٩٠,٦٦٢,٥٧٥)	-		توزيعات أرباح دورية
٤٨٧,٣٣٥,٢٠١	٢٤٠,٩٥٨,٥٦٧		أرباح / (خسائر) الفترة بعد خصم الحقوق غير المسيطرة
١,٢٩٩,٤٣٣,٦٩٦	١,٥٥٤,١٤٠,٧٨٤		إجمالي حقوق الملكية قبل الحقوق غير المسيطرة
٤٥٤,٢٠٢,٤٦٣	٥٧١,٠٦٨,٩٧٣		الحقوق غير المسيطرة
١,٧٥٣,٢٣٦,١٥٩	٢,٠٢٥,٢٠٩,٧٥٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير متداولة
٩٣,٨٣٣,٦٨٦	٧٣,٢٤٠,٢٣٥		أوراق دفع طويلة الأجل
١,١٢٢,١٤١,٧٦٢	١,٥٢٠,٦٧١,٠٢٥	(١٨)	قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي
٦٣٢,٢٨٠,٩٣٤	٧٣٥,٤٧٩,١٧٤		إلتزام تأجير تمويلي
٩٢,٢٤٧,٠٧٥	١٠٢,٢٦٩,٩٧٠	(٣٠)	الالتزامات أخرى طويلة الأجل
١,٩٤٠,٥٠٣,٤٥٧	٢,٤٣١,٦٦٥,٤٠٤		اجمالي التزامات غير متداولة
			الالتزامات متداولة
١٠٧,١٦٥,٧٦٦	١٣٢,١٠٥,٩٦٣	(١٩)	مخصصات
٢,٤٧٥,٩٣٧,٩٢٤	٣,٠٧٩,٧٦١,٨٤٢	(٢٠)	موردون وأوراق الدفع
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢١,٦٦٠,٢٩٥		قروض قصيرة الأجل
٤٢٨,٨٥٧,٦٩٧	٤٤٧,١٠٣,١٠١	(١٨)	قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي - الجزء المتداول
١٧,٨٣٠,٠٨٥	٢٤,٣٠١,٦٢١		إلتزامات تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٤,٩١٠,٢٤٨,٩٢٣	٦,٦١٦,٨١٠,٧٣٠	(٢٢)	تسهيلات ائتمانية
٢,٤٣٢,٩١٨,١٧٨	٤,٢٢٦,٦٧٩,٥٤٩	(٢١)	مصرفيات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٤٤,٧٤٥,٦٣٦	١٣,٢١٥,٧٤٤	(٢٣)	دائنو توزيعات
١٠,٧١٧,٧٠٤,٢٠٩	١٤,٩٦١,٦٣٨,٨٤٥		إجمالي التزامات متداولة
١٢,٦٥٨,٢٠٧,٦٦٦	١٧,٣٩٣,٣٠٤,٢٤٩		اجمالي التزامات
١٤,٤١١,٨٤٣,٨٢٥	١٩,٤١٨,٥١٤,٠٠٦		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

منكحت خليل

العضو المنتدب

أحمد خليل

رئيس القطاع المالي

حسام حسين

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .  
- مرفق تقرير مراقب الحسابات.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الإيضاح	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات النشاط	١٤,١٠١,١٣٣,١١٦ (٢٤)	١٢,٤٠٤,٠٣٣,٢١٢	٤,٩٧٤,٩٦٢,٤٠٧	٤,١٢٤,٠٨٦,٣٢٠
تكلفة النشاط	(١١,٢٠١,٦٠٨,١٩١) (٢٥)	(١٠,٢٦٩,٢٣٢,٦٤٦)	(٣,٩١٠,٤٥٨,٦٣٦)	(٣,٣٥٩,٤٧٠,٨١٧)
مجموع الربح	٢,٨٩٩,٥٢٤,٩٢٥	٢,١٣٤,٨٠٠,٥٦٦	١,٠٦٤,٥٠٣,٧٧١	٧٦٤,٦١٥,٥٠٣
مصرفات عمومية وإدارية	(٣٩٥,٠٠٠)	(٣٢٥,٠٠٠)	(٢٣٠,٠٠٠)	-
بدلات أعضاء مجلس الإدارة	(٥٤٨,٧٧٨,٨٤٩)	(٣٧٦,٥٠٨,٤٧٦)	(١٨٣,٥٣١,٠٢٦)	(١٣٥,٢٤٨,٧٥٩)
مصرفات بيعية وتسويقية	(١٤١,٧٧٧,٦٤٧) (١٣)	(٥٢,٩٧٤,٣٢٦)	(٦٧,٨٥٩,٢٢٦)	(١٦,١٥٧,١٠٥)
الخسائر الائتمانية المتوقعه	١٥,٥٥٤,٢٢٠ (١٣)	٤,٢٢٤,٨٣٣	١٣,٧١٣,٩٢٧	٧٥٤,٦٧٥
رد الخسائر الائتمانية المتوقعه	(١٩,٣٢٦,٥٥٨) (١٩)	(٥,١٠٧,٤٧٠)	(٧,١٦٩,٢٠٩)	١,١٦٠,٦٦٤
مخصصات	٣,٤٧٩,٧٦٠	١٥٢,٢٩٣	-	١٥٢,٢٩٣
مخصصات انتفى الغرض منها	٨٧٢,٢٨٥,٨٠٥	٦٥٨,٩٣٩,٤٢٨	٣٤٠,٠١٦,٤٦١	٢٥٢,٦٤٧,٤٤٥
صافي مصرفات تمويلية	(٤٧٠,٠٩٠,٢٥٥)	(٢٨٣,٢٥٢,٤٠٧)	(١٧٨,٢٠٨,٢٨١)	(١٢٢,٢١٢,٩٤٢)
فروق تقييم العملة	(٦,٦١٧,٤٥٤)	(٢,٦٠٢,٢٤٥)	(٦,٦٣٨,٥٤٠)	(٤,١٥٨,١٣٦)
حصة الشركة في أرباح استثمارات شركات شقيقة	٢٥,٢٨٧,٤٦٥ (١٠)	٣,٢٦٥,٧٨٠	١٧,٠٠٤,١٧٣	-
توزيعات أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة	١,٠٠٨,٤١٠	٩١٢,١١٦	-	-
أرباح (خسائر) إستبعاد استثمارات في شركات تابعة	-	٣٢٧,٧٣٧,٤٣٠	-	٣٢٧,٧٣٧,٤٣٠
أرباح بيع أصول ثابتة	٥١٨,٣٣١	٦,٣٨٦,١٦٣	(٦,٦٧٢)	٥,٥٩٦,٧٨٧
(خسائر) إيرادات أخرى	٢٥,٧٨٨,٠٣٩	(١٠,٥٢٢,١٧٤)	٩٠٠,٢٥٢	(٤,٧٥٧,٩٤٥)
المساهمة التكافلية	(٢٢,٣٥١,٥٤٦)	(٢٤,٨٤٣,١٤٦)	(٧,٧٧٩,٧٩٧)	(٨,١٤٣,٩٥٦)
صافي الأرباح قبل ضرائب الدخل وحقوق المساهمين غير المسيطرين	٤٤٤,٨٢٨,٧٩٥	٦٧٦,٠٢٠,٩٤٥	١٦٥,٢٨٧,٥٩٦	٤٤٧,٧٠٨,٦٨٣
ضرائب الدخل	(١٤٠,٩١١,٨٣٦) (٢٦)	(١٩٤,١٥٩,٩٦٨)	(٥١,٥٠٤,٥٦١)	(١١٧,٧٤١,٧٠٦)
أرباح (خسائر) الفترة وتوزع كالتالي : الشركة القابضة	٢٨٣,٩١٦,٩٥٩	٤٨١,٨٦٠,٩٧٧	١١٣,٧٨٣,٠٣٥	٣٢٩,٩٦٦,٩٧٧
حقوق المساهمين غير المسيطرين	٢٤٠,٩٥٨,٥٦٧	٤٤٠,٦٨٥,٥٠٦	٩٧,٣٠٠,١٥٤	٣١٤,٦٥٩,٣٠٧
أرباح (خسائر) الفترة	٤٢,٩٥٨,٣٩٢	٤١,١٧٥,٤٧١	١٦,٤٨٢,٨٨١	١٥,٣٠٧,٦٧٠
	٢٨٣,٩١٦,٩٥٩	٤٨١,٨٦٠,٩٧٧	١١٣,٧٨٣,٠٣٥	٣٢٩,٩٦٦,٩٧٧

رئيس مجلس الإدارة

محمد خليل

العضو المنتدب

أحمد خليل

رئيس القطاع المالي

حسام حسين

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصرى	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصرى	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصرى	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصرى	إيضاح
٣٢٩,٩٦٦,٩٧٧	١١٣,٧٨٣,٠٣٥	٤٨١,٨٦٠,٩٧٧	٢٨٣,٩١٦,٩٦٠	أرباح / (خسائر) الفترة
-	-	-	(٤٥,٠٧٠,٦١٣)	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	١٠,١٤٠,٨٨٨	فروق تقييم عملات أجنبية
١٨٤,٩٣٣	(١,٩٧٤,٣١٤)	(٣,٠٠٦,١١٦)	٤,٩٧٦,٤٩٣	ضريبة الدخل المتعلقة بفروق تقييم عملات أجنبية
٣٢٤,٩٦٨	١,٢٦٢,٣٧٤	(١,٢٢٠,٧١١)	٤٤٥,٧٨٩	فروق الترجمة
(٥٣٨,٠٧١)	(٢٨٤,٠٣٤)	٢٧٤,٦٦٠	(١٠٠,٣٠٣)	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع قبل الضرائب
(٢٨,١٧٠)	(٩٩٥,٩٧٤)	(٣,٩٥٢,١٦٧)	(٢٩,٦٠٧,٧٤٦)	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
٣٢٩,٩٣٨,٨٠٧	١١٢,٧٨٧,٠٦١	٤٧٧,٩٠٨,٨١٠	٢٥٤,٣٠٩,٢١٤	مجموع الدخل الشامل الآخر
				إجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة

مدحت خليل

العضو المنتدب

أحمد خليل

رئيس القطاع المالى

حسام حسين

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة

شركة رابية القايضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الإجمالي	الحقوق غير المسيطرة	الإجمالي قبل حقوق المساهمين غير المسيطرة	أرباح / (خسائر) الأثر بعد خصم الحقوق غير المسيطرة	توزيعات أرباح دورية	(خسائر) / مزايا	تفاوت تقييم صلات الجينية	فروق ترجمة	صافي الأرباح الناتجة من بيع أسهم أمان	أسهم جزئية	إجمالي تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال النحل الكامل	إجمالي عام	إجمالي قانوني	رأس المال المصرح والمذوق
١,٧٥٢,٣٢٣,١٥٩	٤٥٤,٢٠٢,٤٦٤	١,٢٩٨,١٢٠,٦٩٥	٤٨٧,٣٣٥,٢٠١	(٢١٠,٦١٦,٥٧٥)	(٤٧٠,٤٢٥,٢٦١)	٤٨٧,٣٣٥,٢٠١	١٢,٣١٣,٤٠١	٣٨٧,١٧١,٣٨٢	(٧,١٨٢,١٢٩)	٥٦٨,١٢٨	٤١,٩٢٥,٩١٠	٩٢١,١٠٠,١٠٥	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
٤,٩٧٦,٤٩٥	-	٤,٩٧٦,٤٩٥	-	-	-	٤,٩٧٦,٤٩٥	-	-	-	-	-	-	-
٧٣٩,٠٨١,١١٧	٧٣٩,٠٨١,١١٧	-	-	-	-	٧٨٧,١٧١,٣٨٢	-	٣٨٧,١٧١,٣٨٢	-	-	-	-	-
(٤٦,٥٠٢,٨٤٨)	-	(٤٦,٥٠٢,٨٤٨)	-	-	-	-	-	-	(٤٦,٥٠٢,٨٤٨)	-	-	-	-
(٤٥,٧٠٠,٦١٧)	-	(٤٥,٧٠٠,٦١٧)	-	-	-	(٤٥,٧٠٠,٦١٧)	-	-	-	-	-	-	-
٣٤٥,٤٨٧	-	٣٤٥,٤٨٧	-	-	-	-	-	-	-	٣٤٥,٤٨٧	-	-	-
٢٨٣,٩١٦,٩٥٩	٤٢,٩٥٨,٣٩٢	٢٤٠,٩٥٨,٥٦٧	٢٤٠,٩٥٨,٥٦٧	-	١١٣,٤١٨,٣٧٧	(٤٥,٧٠٠,٦١٧)	(٨,٣٣٦,٩٠٦)	-	(٥٣,٦٨٥,٩٧٧)	٩١٣,٧٦٥	٤١,٩٢٥,٩١٠	٩٢١,١٠٠,١٠٥	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
٢,٠٥٢,٩٠٧,٥٧	٥٧١,٠٦٨,٩٧٣	١,٤٥٤,١٤٠,٧٨٤	٢٤٠,٩٥٨,٥٦٧	-	١١٣,٤١٨,٣٧٧	(٤٥,٧٠٠,٦١٧)	(٨,٣٣٦,٩٠٦)	-	(٥٣,٦٨٥,٩٧٧)	٩١٣,٧٦٥	٤١,٩٢٥,٩١٠	٩٢١,١٠٠,١٠٥	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
٩٧٨,٣٢٧,٩٦٣	٢٤٥,٥٣٥,٣٤٧	٧٣٢,٨٠٢,٦١٦	(٦١,٦٧٧,٧١٩)	-	(٣٢٧,٢١٨,٥٧٥)	(١٠,٣٢٦,١٩٨)	-	-	(٥٠,٢٣٦,٤٢٧)	١,٣١٤,٤٤١	٤١,٩٢٥,٩١٠	٣٧,٤٥٧,٠٠٦	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
(٣٠٠,٩٠,١١٦)	-	(٣٠٠,٩٠,١١٦)	-	-	-	(٣,٠٠٩,١١٦)	-	-	-	-	-	-	-
(٦٨,٩٩٨,٠٦٦)	-	(٦٨,٩٩٨,٠٦٦)	-	-	(٢٩,٩٩٨,٠٦٦)	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١,٣٨٠,٥٧٣	٢٤٢,٠٩١,٩٤٤	١٧٩,٢٨٨,٦٢٩	٣٨٧,١٧١,٣٨٢	-	-	-	-	٣٨٧,١٧١,٣٨٢	-	-	-	-	-
٢,٠١٣,٧,٩٥٨	٢,٠١٣,٧,٩٥٨	-	-	-	(١,٥٣١,٠٨٩)	-	-	-	٢,٥٨٠,٥٣٣	-	-	-	-
٢,٠١٤,٦٢٢	(٨,٩٤٤,٦٢٣)	١,٠٠٤,٩٤٤	-	-	(١,٣٦,١٨٢,٩٨٧)	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٢٢,٣٣٢,٧٨٦)	-	(١٢٢,٣٣٢,٧٨٦)	-	-	-	-	-	-	-	(٩٤٦,٠٥١)	-	-	-
(٩٤٦,٠٥١)	-	(٩٤٦,٠٥١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٨١,٨٦٠,٩٧٧	٤١,١٧٥,٤٧١	٤٤٠,٦٨٥,٥٠٦	٤٤٠,٦٨٥,٥٠٦	-	(١,٠٦٠,٦٠٨,٦١٨)	-	(١,٢٣,٢٧٢,٣٤٤)	٣٨٧,١٧١,٣٨٢	(٧٧,٦٥٨,٩٠٩)	٣٦٨,٠٩٠	٤١,٩٢٥,٩١٠	٨١,٩٧٢,٢٠٧	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥
١,٧٠٨,٢٧٨,٨٧٧	٣٢٢,١٠٣,٢٧٨	١,٣٨٦,١٧٥,٨٨٩	٤٤٠,٦٨٥,٥٠٦	-	(١,٠٦٠,٦٠٨,٦١٨)	-	(١,٢٣,٢٧٢,٣٤٤)	٣٨٧,١٧١,٣٨٢	(٧٧,٦٥٨,٩٠٩)	٣٦٨,٠٩٠	٤١,٩٢٥,٩١٠	٨١,٩٧٢,٢٠٧	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥

١ يناير ٢٠٢٢  
محول إلى أرباح مرطبة والإحتياطى القانونى  
فروق ترجمة من الأمانة  
توزيعات سموات سابقة  
صافي الأرباح الناتجة من بيع الأسهم أمان  
تغير في حقوق الأمانة  
اسم الشركة  
توزيعات أرباح  
إحتياطى تقييم إستثمارات مالية العادلة من خلال النحل الكامل  
أرباح الفترة  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

\* تتمثل التغيرات على الأرباح المرحلة في أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم ٤٩ عقود التأجير.

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

### قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	إيضاح	
٦٧٦,٠٢٠,٩٤٥	٤٢٤,٨٢٨,٧٩٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٩٢,٣٢٨,٨٠٣	٢١٧,١٣٨,٤٨٥	(٧,٤,٥)	صافي الأرباح قبل ضرائب الدخل والحوقوق غير المسيطرة
(٦,٣٨٦,١٦٣)	(٥١٨,٣٣١)		إهلاك أصول ثابتة واستهلاك أصول غير ملموسة وإستثمار عقارى
٢٨٣,٢٥٢,٤٠٧	٤٧٠,٠٩٠,٢٥٥		أرباح إستبعاد أصول ثابتة
(٣,٢٦٥,٧٨٠)	(٢٥,٢٨٧,٤٦٥)	(١٠)	صافي المصروفات التمويلية
١٢,٧٧٦,١١٧	٤٢,٢٨٤,٣١٣	(١٩)	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الشقيقة
(٤٠١,٨٦٢)	(٣,٤٧٩,٧٦٠)	(١٩)	مخصصات
٦,٢٥٤,٠٨٦	٣٥,٢٦٩,٢٠٣	(١٢)	رد المخصصات
(٥,٤٤٩,٠٨٨)	(١٧,٢١٠,٣٦٥)	(١٢)	الإنخفاض/ الزيادة في قيمة المخزون
٥٢,٩٧٤,٣٢٩	١٤١,٧٧٧,٦٤٧	(١٣)	رد الإنخفاض / الزيادة في قيمة المخزون
(٤,٢٢٤,٨٣٣)	(١٥,٥٥٤,٢٢٠)	(١٣)	الخسائر الائتمانية المتوقعه
٦,٥٨٣,٨٩٠	(٤٦,٥٠٢,٨٤٨)	(١٣)	رد الخسائر الائتمانية المتوقعه
٢,١٠٤,٧٢٢	-	(١٥)	أسهم خزينة
١,٢١٢,٥٦٧,٥٧٣	١,٢٢٢,٨٣٥,٧١٠		أسهم الإثابة والتحفيز
(٢٠٩,٦٤١,٧٨٤)	١٠٧,٦٠٥,٨٥٧	(١٢)	التغير في المخزون
(٢٦,٠٥٨,٦٧٧)	(٨٩,١٠٢,٠٠٧)	(١٣)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
(١,٥٥٨,٨٧٠,٦٤١)	(٣,١٩٨,١٠٢,٩٣٠)	(١٣)	التغير في عملاء وأوراق قبض
(١,٣٥٩,٤٠٢,٥٣٤)	(١,٣٤١,٩٥١,٦٦٥)	(١٤)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٦٤,٣٥٩,٣٠٤	٨٠٤,١٣٤,٤٠٠	(٢٠)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
٦٣٤,٧٥٥,٤٠٢	١,٧٩٣,٧٦١,٤٣٠	(٢١)	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٠,٦٨٥,٧٥٤	١٠٠,٢٢٢,٨٩٥		التغير في التزامات طويلة الأجل
(٥٢١,٦٠٥,٦٠٣)	(٦٩٠,٧٩٦,٣١٠)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٢٠,٣٣٣,٣٧٥)	(٢١٤,٧٣٤,٠٠٢)		ضرائب دخل مسدده
٥,٠٧٨,٣٠٧	٥,٤٣٤,٨٥٢		ديون معدومة
(٦,٨١١,١٦٦)	(١٣,٨٦٤,٣٥٦)		المستخدم من المخصصات
(٧٤٣,٦٧١,٨٣٧)	(٩١٣,٩٥٩,٨١٦)		صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل
(١٩١,٥٤٩,٠٥٨)	(٢٧٩,٩٠٤,٣١١)	(٧,٤,٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٤٢,٧١٢,٢٣٨	(١,٦٦٣,٠٢٦)	(٤)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة و أصول غير ملموسة وإستثمار عقارى
(٦٩,٧٨٤,٦١٠)	(١٣٦,٢٠٣,٦٦٥)	(٦)	مقبوضات استبعاد أصول ثابتة و أصول غير ملموسة
(٣٦٨,٩٨٥,٨٣٥)	-		(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
٤٧٩,٩٧٠,٠٠٠	-		(مدفوعات) لشراء إستثمارات في شركات تابعة
(٣٦,٧٨٩,٧٧٦)	(١,٠١٤,٤٧٠)		مقبوضات من بيع إستثمارات في شركات تابعة
(١٤٤,٤٢٧,٠٤١)	(٤,٠٥٢,٨٠٨)		(مدفوعات) لشراء إستثمارات طويلة الأجل
(١٩١,٥٤٩,٠٥٨)	(٣٤,٨١٧,٥٤٩)	(١٦)	(مدفوعات) لشراء إستثمارات قصيرة الأجل
(٤٨٠,٤٠٣,١٤٠)	(٤٥٧,٦٥٥,٨٢٩)		(مدفوعات) ودائع محتجزة لصالح اعتمادات مستندية وخطابات ضمان
١,٢٤٥,٤٩٨,٠٣٣	١,٧٠٦,٥٦١,٨٠٧	(٢٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
(٤١٦,٢٠٩,٢٦٥)	(٣٦٧,٨٨٣,١٨٦)	(١٨)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٠٩,٧٩٨,٩٨١	٧٨٤,٦٦٢,٧٩٣	(١٨)	مقبوضات من تسهيلات إئتمانية
(١١٠,١٩٧,٩٠٢)	٢٢١,٦٦٠,٢٩٥		(مدفوعات) في قروض طويلة الأجل
٥٤,٣٤٦,٨٥١	(١٣١,٥٢٩,٨٩٣)		مقبوضات من قروض طويلة الأجل
(٢٨٣,٢٥٢,٤٠٧)	٧٣,٩٠٨,١١٧		مقبوضات (مدفوعات) من قروض قصيرة الأجل
(٣٥,١٣٧,٠٧٨)	(٤٧٠,٠٩٠,٢٥٥)		توزيعات أرباح مسدده
٨٦٤,٨٤٧,٢١٣	(٢٠,٥٩٣,٤٥١)		التغير في الحقوق غير المسيطرة
١,٧٢٩,٦٩٤,٤٢٦	١,٧٩٦,٦٩٦,٢٢٧		المصروفات التمويلية
(٢٦,٢٥٧,٧٨١)	٤,٩٧٦,٤٩٣		(مدفوعات) أوراق دفع طويلة الأجل
١,٠٢٤,٣٦٢,٥٤٢	٤٣٠,٠٥٧,٠٧٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٩٩٨,١٠٤,٧٦١	٩٩٦,٥٩١,٩٦٨	(١٦)	فروق ترجمة متراكمة
١,٢٤٥,٤٩٨,٠٣٣	١,٤٢٦,٦٤٩,٠٤٣		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١,٠٥٤,٦٤٦,٠٥٠	١,٤٩٥,٢٩٧,٨٠٥	(١٦)	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
(٥٦,٥٤١,٢٨٩)	(٦٨,٦٤٨,٧٦٢)	(١٦)	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
٩٩٨,١٠٤,٧٦١	١,٤٢٦,٦٤٩,٠٤٣		رصيد النقدية في الصندوق ولدى البنوك
			يخصم : ودائع محتجزة
			رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.



## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ١ - التعريف بالمجموعة

تأسست شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) - كشركة قابضة - في ٩ مايو ١٩٩٩ وذلك بغرض العمل في مجال الإستثمار في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها مع مراعاة أحكام القانون رقم ١٤٦ لسنة ١٩٨٨ ، على أن تتقدم الشركة الى الهيئة العامة للإستثمار بدراسة اقتصادية مستقلة عن أى مشروع تعتزم القيام به أو المشاركة فيه بأى شكل من الأشكال للموافقة عليها كشرط للتمتع بأحكام قانون الإستثمار هذا وتساهم الشركة في شركات تابعة.

بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٦ تم التأشير في السجل التجاري على إضافة نشاط أخر للشركة وهو 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 السنوية ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة مشتركة بأى وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاوّل 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 وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

وبتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٦ تم الموافقة بمجلس الإدارة على تعديل إسم الشركة وتعديل المادة (٢) من النظام الاساسى للشركة بحيث يصبح شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (ش.م.م) وتم التأشير على ذلك في السجل التجارى بتاريخ ١٢ أكتوبر.

أ- وفيما يلى بيان بكافة إستثمارات الشركات التابعة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والتي تم إدارتها بالقوائم المالية المجمعة:

نسبه المملكيه	بلد المنشأ	اسم الشركة
٪١٠٠	مصر	١- شركة راية للتوزيع
٪١٠٠	مصر	٢- شركة راية للنظم
٪١٠٠	مصر	٣- شركة راية للخدمات الدولية
٪١٠٠	مصر	٤- شركة راية للشبكات
٪١٠٠	الإمارات	٥- شركة راية الخليج
٪١٠٠	السعودية	٦- شركة راية للتقنية المحدودة
٪٥٩,١٥	مصر	٧- شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
٪١٠٠	مصر	٨- شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً
٪١٠٠	مصر	٩- شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى
٪١٠٠	نيجيريا	١٠- شركة بست سيرفس نيجيريا
٪١٠٠	مصر	١١- شركة راية لإنشاء وإدارة المباني
٪١٠٠	مصر	١٢- شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
٪٦٢,٣١	مصر	١٣- شركة أسطول للنقل البري
٪٩٥,٤٢٣	مصر	١٤- شركة راية للمطاعم
٪١٠٠	مصر	١٥- شركة راية للتخزين واللوجيستك
٪١٠٠	مصر	١٦- شركة راية لوسائل التواصل الإجتماعى
٪١٠٠	مصر	١٧- شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٪١٠٠	مصر	١٨- شركة راية للإستثمارات والأستشارات
٪١٠٠	الإمارات	١٩- شركة ريا كونتكت سنتر جلف
٪١٠٠	مصر	٢٠- شركة راية للأغذية والمشروبات
٪١٠٠	بولندا	٢١- شركة راية كونتكت سنتر - أوروبا
٪١٠٠	مصر	٢٢- شركة أمان لتكنولوجيا المدفوعات الإلكترونية
٪١٠٠	مصر	٢٣- شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية
٪١٠٠	مصر	٢٤- شركة راية نت ورك باور
٪١٠٠	مصر	٢٥- شركة إيدن للإستيراد والتصدير
٪١٠٠	مصر	٢٦- شركة نظم التكنولوجيا المتكاملة
٪١٠٠	بولندا	٢٧- شركة مادوفا (Madova)
٪١٠٠	مصر	٢٨- شركة راية فودز
٪١٠٠	مصر	٢٩- شركة أمان للخدمات المالية
٪١٠٠	مصر	٣٠- شركة أمان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
٪١٠٠	مصر	٣١- شركة راية للمركبات الحديثة
٪١٠٠	مصر	٣٢- شركة راية للتصنيع المتقدم
٪٧٦	مصر	٣٣- شركة أمان القابضة لتكنولوجيا الخدمات المالية غير المصرفية والمدفوعات الإلكترونية
٪٩٠	مصر	٣٤- شركة هابر راية اليكترويك للتصنيع
٪١٠٠	مصر	٣٥- شركة راية للمحاصيل الزراعية
٪١٠٠	مصر	٣٦- شركة المتاجر المتحدة
٪١٠٠	مصر	٣٧- شركة إتصالات الدولية مصر
٪٨٥	البحرين	٣٨- جلف كستومر اكسبيرنس

## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ١ - التعريف بالمجموعة - تابع

#### ب- شركات تابعة متوقفة عن النشاط:

نسبة الملكية	بلد المنشأ	إسم الشركة
١٠٠%	بريطانيا	شركة إنترناشيونال بيزنيس فينشرز - IBVC
١٠٠%	أمريكا	شركة راية الولايات المتحدة الأمريكية
١٠٠%	مصر	الشركة المصرية للاستثمار وانتاج الزجاج
٥٠%	مصر	شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات *
٥٠%	مصر	شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة **
١٠٠%	مصر	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
١٠٠%	مصر	شركة عين للشبكات
١٠٠%	مصر	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
١٠٠%	مصر	شركة انتربين ايجبت
١٠٠%	الجزائر	شركة راية الجزائر
١٠٠%	تنزانيا	شركة راية شرق إفريقيا للتكنولوجيا والاتصالات
١٠٠%	مصر	شركة بست سيرفس للخدمات
١٠٠%	مصر	شركة تدوير لتقنيات الصناعات المتقدمة
١٠٠%	مصر	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الالكترونية IBSE
١٠٠%	مصر	شركة راية قطر

\* بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٠٤ قامت شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات بإخطار مصلحة الضرائب على الشركات المساهمة برغبتها في التوقف المؤقت عن النشاط إعتباراً من ٢١ مارس ٢٠٠٣ كما قامت بتسليم البطاقة الضريبية الخاصة بها.

\*\* بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٠٨ قامت شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة بإخطار مصلحة الضرائب على الشركات المساهمة برغبتها في التوقف المؤقت عن النشاط إعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ كما قامت بتسليم البطاقة الضريبية الخاصة بها.

\*\*\* تتضمن القوائم المالية المجمعة الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات وشركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٥ نوفمبر ٢٠٢٢.

### ٢ - أسس التجميع والتقديرات المحاسبية الهامة

#### ١-٢ أسس التجميع

❖ تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة :

- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- يتم تحديد حقوق المساهمين غير المسيطرين في صافى ربح / خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية.
- يتم تحديد حقوق المساهمين غير المسيطرين في صافى أصول الشركات التابعة المجمعة و تعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم و تكون حقوق المساهمين غير المسيطرين في صافى الأصول من:
  - مبلغ حقوق المساهمين غير المسيطرين في تاريخ التجميع الأصلي.
  - نصيب المساهمين غير المسيطرين في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع .
- يتم الاستبعاد الكامل لأرصدة المعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة .

## شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١-٢ أسس التجميع (تابع)

- ❖ 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 حقوق المساهمين غير المسيطرين في المركز المالي المجمع ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة. كما يعرض نصيب حقوق المساهمين غير المسيطرين في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل.

تتمثل حصة حقوق المساهمين غير المسيطرين في الشركات التابعة بالقوائم المالية المجمعة فيما يلي :

النسبة	
٣٧,٦٩%	شركة أسطول للنقل البري
٥٠%	شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات
٥٠%	شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
٤,٥٧٧%	شركة راية للمطاعم
٤٣,٦٨%	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
١٥%	شركة هايبر راية اليكتروك للتصنيع

## ٢-٢ 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 يصابها من اقصاحات 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 يصابها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرا 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 للتحويل من ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الاخرى عندما 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 يحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك / الاستهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك / الاستهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك / الاستهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

## شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ٢-٢ التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة (تابع)

#### 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 ومصحة 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.

### -٣ السياسات المحاسبية الهامة

#### ١-٣ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع التي لها قيمة سوقية والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المحتفظ بها بغرض البيع التي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.

#### التوافق مع معايير المحاسبة

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

## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١-٣ أسس إعداد القوائم المالية -تابع

٢-٣ التغييرات فى السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة في العام السابق ، وفي ٢٧ ابريل ٢٠٢٢ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتعديل بعض احكام معيير المحاسبة المصرية - ملحق (ب) معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ "اثار التغييرات في اسعار صرف العملات الاجنبية" وذلك لوضع معالجة محاسبية خاصة اختيارية يمكن من خلالها التعامل مع الآثار المترتبة على تحريك سعر صرف العملات الأجنبية على القوائم المالية للمنشأة التي تكون عملة التعامل لها هي الجنيه المصرى . هذا ولا تعد هذه المعالجة المحاسبية الخاصة الاختيارية الصادرة بهذا الملحق ، تعديلاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة السارية حالياً ، فيما بعد المدى الزمني لسريان هذا الملحق . و فيما يلى اهم التعديلات وتأثيرها على القوائم المالية ان وجد:

### المعالجة الأولى: الأصول الممولة بالتزامات بعملة أجنبية:

يمكن للمنشأة التي قامت خلال الفترة من بداية يناير ٢٠٢٠ وحتى تاريخ تحريك سعر الصرف باقتناء أصول ثابتة و / أو استثمارات عقارية و / أو أصول تنقيب وتقييم و / أو أصول غير ملموسة ( بخلاف الشهرة ) ممولة بالتزامات بعملات أجنبية ، أن تقوم بالاعتراف ضمن تكلفة تلك الأصول بفروق العملة الناتجة عن إعادة ترجمة رصيد الالتزام القائم المتعلق بها في تاريخ تحريك سعر الصرف باستخدام سعر الصرف في تاريخ تحريك الصرف . ويمكن للمنشأة تطبيق هذا الخيار لكل أصل على حدة، ويجب ألا تزيد صافي التكلفة المعدلة عن القيمة الاستردادية للأصل والتي يتم قياسها وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ( ٣١ ) المعدل " اضمحلال الأصول " .

### المعالجة الثانية: فروق العملات الأجنبية:

إستثناء من متطلبات الفقرة رقم " ٢٨ " من معيار المحاسبة المصري المعدل رقم ( ١٣ ) " أثار التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية " الخاصة بالاعتراف بفروق العملة يمكن للمنشأة التي تأثرت بنتائج أعمالها بصافي أرباح أو خسائر فروق عملة نتيجة تحريك سعر صرف العملات الأجنبية أن تقوم بالاعتراف ضمن بنود الدخل الشامل الآخر بفروق العملة المدينة والدائنة الناتجة عن إعادة ترجمة أرصدة البنود ذات الطبيعة النقدية القائمة في تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢ باستخدام سعر الإقفال في ذات التاريخ مخصصاً منها أي فروق ترجمة عملة تم الاعتراف بها ضمن تكلفة أصول وفقاً للمعالجة الأولى من هذا الملحق وذلك باعتبار هذه الفروق نتجت بصفة أساسية بسبب قرار تحريك سعر الصرف .

يتم إدراج مبلغ فروق العملة الناتجة عن إعادة ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية ، والتي تم عرضها في بنود الدخل الشامل الآخر طبقاً للمعالجة الثانية من هذا الملحق، في الأرباح أو الخسائر المرحلة في نهاية نفس الفترة المالية لتطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة الواردة بهذا الملحق.

### الأدوات المالية: -

#### الإعتراف الأولي

يجب على المنشأة أن تعترف بأصل مالي أو إلتزام مالي في قائمة المركز المالي فقط عندما تصبح المنشأة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.  
يتم قياس الأصل المالي أو الإلتزام المالي عند الإعتراف الأولي بالقيمة العادلة وذلك بالنسبة للأصول والإلتزامات المالية التي يتم تصنيفها كأصول مالية أو التتزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.  
بالنسبة للأصول المالية التي يتم تصنيفها كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة يتم قياسها عند الإعتراف الأولي بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة.  
بالنسبة للإلتزامات المالية التي يتم تصنيفها بالتكلفة المستهلكة يتم قياسها عند الإعتراف الأولي بالقيمة العادلة مخصصاً منها تكاليف المعاملة.

١-٣ أسس إعداد القوائم المالية - تابع

التصنيف والقياس للأصول المالية والالتزامات المالية

يحتوي معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية " على ثلاث فئات أساسية للأصول المالية علي اساس القياس الاحق لها كالآتي:

- أصول مالية مقاسة بالتكلفة المستهلكة
  - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
  - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- ويعتمد تصنيف الأصول المالية بشكل عام بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية " على نموذج الأعمال الذي بموجبه يتم إدارة الأصل المالي وكذلك خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي.

يتم تصنيف الأصول المالية على أنها مصنفة : بالتكلفة المستهلكة , أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

ويتم تصنيف الأصول المالية طبقاً لنموذج الأعمال الذي تدار به تلك الأصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية.

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر.

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف الى الاحتفاظ بالاصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية.
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

يتم قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر فقط في حال استوفت الشرطين التاليين ولم تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يكون هدفه قد تحقق من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية

- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

يجب أن يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ما لم يتم قياسه بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.

يمكن للمنشأة أن تخصص بشكل غير قابل للإلغاء أصلاً مالياً علي أنه يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان القيام بذلك يزيل أو يقلص بشكل جوهري - عدم الثبات في القياس أو الاعتراف.

يجب على المنشأة أن تبوب جميع الالتزامات المالية على أنها يتم قياسها - لاحقاً بالتكلفة المستهلكة , بإستثناء ما يلي :

- الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر . يجب أن يتم قياس مثل هذه الالتزامات، بما في ذلك المشتقات التي تمثل التزامات، لاحقاً بالقيمة العادلة.
- الالتزامات المالية التي تنشأ عندما لا يتأهل تحويل أصل مالي للاستبعاد من الدفاتر أو عندما ينطبق منهج التدخل المستمر. بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية على قياس مثل تلك الالتزامات المالية.
- عقود الضمان المالي . بعد الاعتراف الأولي , يجب على مصدر مثل ذلك العقد بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية أن يقيسه لاحقاً بأي المبلغيين التاليين الأكبر:  
مبلغ خسارة الذي يتم تحديده وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية .  
أو المبلغ الذي تم الاعتراف به - بشكل أولي مطروحاً منه حينما يكون مناسباً , المبلغ المجمع للدخل الذي يتم الاعتراف به وفقاً لمبادئ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) .

## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ١-٣ أسس إعداد القوائم المالية - تابع

- الارتباطات بتقديم قرض بمعدل فائدة أقل من سعر السوق . يجب على مُصدر مثل ذلك الارتباط بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية أن يقيسه لاحقاً بأي المبلغين أكبر: مبلغ خسارة الاضمحلال الذي يتم تحديده وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. أو المبلغ الذي تم الاعتراف به - بشكل أولي مطروحاً منه , حينما يكون مناسباً , المبلغ المُجمع للدخل الذي يتم الاعتراف به وفقاً لمبادي معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨).
- المقابل المحتمل الذي تم الاعتراف به من قبل المنشأة المستحوذة ضمن تجميع أعمال ينطبق عليه معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) . يجب أن يتم القياس اللاحق لمثل هذا المقابل المحتمل بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات ضمن الأرباح أو الخسائر .

يمكن للمنشأة، عند الاعتراف الأولي أن تخصص بشكل لارجعه فيه التزاماً مالياً على أن يتم قياسه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عندما يكون ذلك مسموحاً بموجب معايير المحاسبة المصرية أو عندما ينتج عن القيام بذلك معلومات أكثر ملاءمة إما بسبب أنه :

يزيل أو يقلص- بشكل جوهري - عدم الثبات في القياس أو الاعتراف ( يشار إليه - أحياناً- على أنه " عدم اتساق محاسبي") والذي كان سينشأ خلاف ذلك عن قياس الأصول أو الالتزامات أو الاعتراف بالمكاسب والخسائر منها على أسس مختلفة . كان هناك مجموعة من الالتزامات المالية أو من الأصول المالية والالتزامات المالية يتم إدارتها وتقييم أدائها على أساس القيمة العادلة وفقاً لاستراتيجية موثقة لإدارة المخاطر أو للاستثمار , ويتم داخلياً تقديم معلومات بشأن المجموعة على ذلك الأساس إلى أعضاء الإدارة العليا للمنشأة ( كما هو معرف في معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) " الافصاح عن الاطراف ذوي العلاقة " وعلى سبيل المثال مجلس إدارة المنشأة والرئيس التنفيذي .

تصنيف الأصول المالية والالتزامات المالية للشركة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية "

بنود القوائم المالية	التصنيف وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم "٤٧"
النقدية وما في حكمها	التكلفة المستهلكة
العملاء وأوراق قبض	التكلفة المستهلكة
مصروفات مدفوعه مقدما وأرصدة مدينة أخرى	التكلفة المستهلكة
مصروفات مستحقه وأرصدة دائنة أخرى	التكلفة المستهلكة
قروض طويله الاجل وعقود الترتيب التمويلي	التكلفة المستهلكة
تسهيلات ائتمانية	التكلفة المستهلكة

الأصول المالية والالتزامات المالية - إعادة التصنيف. يتم إعادة تصنيف الأدوات المالية فقط عندما يتغير نموذج الأعمال الخاص بإدارة المحفظة ككل.

### انخفاض قيمة الأصول المالية

يتم تطبيق نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة وأصول العقود واستثمارات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ولكن ليس على استثمارات حقوق الملكية. تقوم الشركة بتقويم كافة المعلومات المتاحة، بما في ذلك القائمة على أساس مستقبلي، بشأن خسائر الائتمان المتوقعة المرتبطة بالأصول المدرجة بالتكلفة المستهلكة.

يعتمد نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" على ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان. ولتقويم ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان، فيتم مقارنة مخاطر الإخفاق في السداد كما في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة مع مخاطر الإخفاق في السداد كما في تاريخ الإثبات الأولي بناء على كافة المعلومات المتاحة، والمعلومات المستقبلية المعقولة الداعمة.

بالنسبة للذمم المدينة التجارية ومبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة والنقدية وما في حكمها فقط تقوم الشركة بإدراج خسائر الائتمان المتوقعة بناء على المنهجية المبسطة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).

إن المنهجية المبسطة لإثبات الخسائر المتوقعة لا تتطلب من الشركة تتبع التغيرات في مخاطر الائتمان وبدلاً من ذلك، تقوم الشركة بإثبات مخصص خسارة بناء على خسائر الائتمان المتوقعة الدائمة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية مستقلة.

## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ١-٣ أسس إعداد القوائم المالية - تابع

قد يتضمن دليل الانخفاض في القيمة مؤشرات تدل على أن المدين أو مجموعة من المدينين يواجهون صعوبات مالية هامة، أو إخفاق أو تأخير في سداد الأرباح أو المبلغ الأصلي، أو احتمالية الإفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى، وحيث تشير البيانات القابلة للملاحظة إلى وجود نقص قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدر، مثل التغييرات في المتأخرات أو الظروف الاقتصادية التي ترتبط بالإخفاق في السداد. تتم مراجعة الذمم المدينة التجارية بشكل نوعي على أساس كل حالة على حدة لتحديد ما إذا كانت هناك حاجة إلى شطبها. تقوم الشركة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة من خلال الأخذ بعين الاعتبار مخاطر الإخفاق في السداد خلال فترة العقد وتتضمن معلومات مستقبلية في قياسها

وقد بلغ رصيد الخسائر الإتمانية المتوقعة ( مخصص الديون المشكوك في تحصيلها) في تاريخ المركز المالي للأصول المالية وفقاً لمعيار المحاسبة رقم ٤٧ الأدوات المالية كالتالي:

بنود القوائم المالية	مخصص الخسائر الإتمانية المتوقعة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم "٤٧" (٣٣٩,٤٧٧,٩٢٥)
العملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة	

- يجب علي المنشأة أن تستبعد أصل مالي من الدفاتر عندما فقط
- تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو
- تقوم المنشأة بتحويل الأصل المالي.

يجب علي المنشأة أن تستبعد الإلتزام المالي من الدفاتر ( أو جزء من التزام مالي ) من قائمة المركز المالي عندما فقط يتم تسويته - أي عندما يتم سداد الإلتزام المحدد في العقد أو الغاؤه أو انقضاؤه.

### الإيراد من العقود مع العملاء:-

صدر المعيار المصري رقم ٤٨ في أبريل ٢٠١٩، وبدأ تاريخ 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.

### عقود الإيجار

تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٩ في أبريل ٢٠١٩ وبدأ تاريخ سريانه اعتباراً من 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.

### ٣-٣ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.



## شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ٣-٣ ترجمة العملات الأجنبية

- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المركز المالي ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح والخسائر .
- 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 .

#### ٤-٣ الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الاقتناء بالاعتراف بالشهرة المقتناة عن تجميع الأعمال كأصل. ويتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة تجميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها.

بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المقتناة عن عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالي الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لا يتم استهلاك الشهرة المقتناة عن تجميع الأعمال، وبدلاً من ذلك تقوم الشركة بعمل اختبار لقياس اضمحلال قيمة الشهرة سنوياً أو دورياً إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن اضمحلال قيمة.

#### ٥-٣ 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 والخسائر عند تحققها .

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

الوحدات المنتجة	سنوات	
	٤٠	مبانى وعقارات
	٧-٤	وسائل نقل وانتقال
	٥ - ٤	سنترالات
	١٠ - ٥	أثاث وتجهيزات مكتبية
	٨ - ٥ أو مدة الإيجار	تحسينات فى أماكن مؤجرة
	٣ - ٢	أجهزة حاسب الى
	٣٠-١٠	تجهيزات وتركيبات
٤٠٠,٠٠٠ طن	-	أصول إنتاجية

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح والخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل . يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ٥-٣ الأصول الثابتة (تابع)

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

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

#### ٦-٣ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة . تكلفة الأصول غير الملموسة المقتناة عند تجميع الأعمال هي قيمتها العادلة في تاريخ الإقتناء .

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

لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح والخسائر في الفترة التي أنفقت فيه المصروفات .

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

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

#### ٧-٣ 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 تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال .

#### ٨-٣ الإستثمارات

##### الإستثمارات في شركات شقيقة

- الإستثمارات في شركات شقيقة هي إستثمارات 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 نفوذاً مؤثراً .

## شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ٨-٣ الاستثمارات (تابع)

- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية . وفقا لطريقة حقوق الملكية يتم إثبات الاستثمار في أى شركة شقيقة مبدئياً بالنكفة ، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد الاقتناء، و يتم إثبات نصيب الشركة فى أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن أرباح أو خسائر الشركة، و يتم تخفيض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التى يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .

#### استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي اصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو اصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
- عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .
- يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالمركز المالي بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الارباح والخسائر.
- يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الارباح والخسائر.

#### الاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

- الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
- عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .
- بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الارباح والخسائر ، أو إذا تم تحديد إن الأصل قد اضمحل ، وفى هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الارباح والخسائر .
- في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالنكفة .
- استثمارات في حقوق ملكية : في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة ، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الارباح والخسائر ، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الارباح والخسائر ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

## شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ٩-٣ 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 بأكثر 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.
- ويضع 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 التقويم 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 وتقلل 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.

## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### ١٠-٣ الاعتراف والاستبعاد للأصول والالتزامات المالية

#### الاعتراف:

- تقوم المجموعة بالاعتراف الأولي بالأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ نشأة المعاملة وباقي الأصول والالتزامات المالية يتم الاعتراف الأولي بها عندما تصبح المجموعة طرف للتعاقد .

#### الاستبعاد :

- تقوم المجموعة باستبعاد أصل مالي من الدفاتر عند انتهاء الحقوق التعاقدية للحصول على تدفقات نقدية من هذا الأصل ، أو عند القيام بتحويل تلك الحقوق التعاقدية للحصول على تدفقات نقدية على أن تتضمن عملية التحويل المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية هذا الأصل بصورة جوهرية في حالة نشوء أو احتفاظ المجموعة بأى حق في الأصول المالية التي تم نقلها ، يتم الاعتراف بذلك الحق كأصل أو التزام مستقل .

- تقوم المجموعة باستبعاد التزام مالي من الدفاتر في حالة الإغفاء منه أو إلغائه أو أنقضاء الالتزامات التعاقدية المتعلقة به .

- عندما تحتفظ المنشأة بالحق التعاقدى لأستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي (الأصل المالي الأصلي) ولكن تأخذ على عاتقها بناء على حق تعاقدى سداد هذه التدفقات النقدية لطرف أو أطراف أخرى (المستلم النهائي) فإن على المنشأة معالجة هذه المعاملة كتحويل للأصل المالي عندما تتوافر كل الشروط الثلاث التالية فقط :

أ ) ليس على المنشأة إلتزام لسداد مبلغ إلى المستلم النهائي ما لم يتم تحصيل مبلغ معادل من الأصل المالي الأصلي ، ولا تعتبر السلفيات قصيرة الأجل التي تدفعها المنشأة مع الحق في الإسترداد لكامل المبلغ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة بسعر الفائدة في السوق مخالفة لهذا الشرط .

ب) أن يحظر على المنشأة طبقاً لعقد التحويل بيع أو رهن الأصل المالي الأصلي إلا إذا كانت ستقوم بتقديمه كضمان للمستلم النهائي لسداد التدفقات النقدية .

ج) أن تكون المنشأة ملتزمة بتحويل أية تدفقات نقدية يتم تحصيلها بالنيابة عن المستلم النهائي بدون تأخير جوهري ، بالإضافة إلى أن المنشأة ليس لها الحق في إعادة استثمار هذه التدفقات النقدية ، فيما عدا الاستثمار في النقدية أو ما في حكمها خلال فترة التسوية القصيرة من تاريخ التحصيل إلى تاريخ السداد الفعلى للمستلم النهائي ، على أن تحول الفوائد الناتجة من تلك الاستثمارات إلى المستلم النهائي.

### ١١-٣ المخزون

تم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل و يتم تحديد التكلفة لجميع أنواع المخزون على أساس المتوسط المتحرك ، هذا و تشمل التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لأقتناء المخزون و الوصول إلى موقعه و حالته الراهنة.

صافى القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

يتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الأرباح والخسائر فى العام التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة . ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافى القيمة البيعية بقائمة الأرباح والخسائر كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التي حدث فيها هذا الرد .

## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ١٢-٣ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح والخسائر . وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها .

#### ١٣-٣ الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول (أو مجموعات الاستبعادات التي تتضمن الأصول والإلتزامات) والتي من المتوقع إستردادها مبدئياً عن طريق البيع وليس عن طريق الإستمرار في إستخدامها كأصول محتفظ بها بغرض البيع . يتم إعادة قياس الأصول (أو مكونات مجموعة الإستبعادات مباشرة قبل تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة . وبعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الإستبعادات) بصفة عامة وفقاً لقيمتهم الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل .

ويتم إثبات خسائر الإضمحلال عند التبويب المبدئي كأصول محتفظ بها بغرض البيع وكذا الأرباح اللاحقة وخسائر إعادة القياس بقائمة الأرباح والخسائر . ولا يتم الإعتراف بالأرباح التي تزيد على أى خسائر إضمحلال . وعند بدء تبويب الأصول كأصول محتفظ بها لغرض البيع تتوقف الشركة عن احتساب إهلاك للأصول الثابتة واحتساب إستهلاك للأصول غير الملموسة وتتوقف الشركة أيضاً عن محاسبة الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية .

#### ١٤-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق ، 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 المركز المالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

#### ١٥-٣ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ٥٪ من صافي أرباح الفترة والعام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة ومتى نقص هذا الإحتياطي يتعين العودة إلى الاقتطاع مرة أخرى .

#### ١٦-٣ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

#### ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول وإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات والسنوات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداه لمصلحة الضرائب .

#### ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .

## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### ١٦-٣ ضرائب الدخل (تابع)

#### ضرائب الدخل المؤجلة (تابع)

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

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح والخسائر للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترات ، سنوات أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

### ١٧-٣ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به .

يتم الاعتراف بالإيراد إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :

- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة .
- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .
- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ المركز المالي .
- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى يتم تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة لانتمائها .

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب قيمة مضافة أو رسوم .

فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- **بيع البضائع**  
يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بنحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع .
- **إيرادات الفوائد**  
يتم الاعتراف بإيراد الفوائد على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح والخسائر ضمن فوائد دائنه .
- **إيراد الخدمات**  
يتم إثبات الإيرادات الخاصة بتقديم خدمات عند تقديم الخدمات مباشرة إلى العميل .
- **توزيعات الأرباح**  
يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملى الأسهم الحق فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .
- **إيرادات الإيجار التشغيلي**  
تتم المحاسبة عن إيراد الإيجار التشغيلي باستخدام القسط الثابت على عمر عقد الإيجار .

### ١٨-٣ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح والخسائر فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصروفات .

## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### ١٩-٣ تكلفة التمويلات

يتم تحميل تكلفة التمويلات كمصروفات خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الأرباح والخسائر في حساب المصروفات التمويلية في تاريخ إستحقاقها طبقاً للتعاقد مع الجهات الممولة .

### ٢٠-٣ 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.

### ٢١-٣ اضمحلال قيمة الأصول

#### اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

#### اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل مركز مالي ، بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح والخسائر .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، 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 أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الأرباح والخسائر .

#### إضمحلال الاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

تعتبر الاستثمارات المتاحة للبيع قد اضمحلت إذا كان هناك دليل موضوعي بأن لا يمكن استرداد تكلفة هذا الأصل . بالإضافة الي الدليل الموضوعي ، تستخدم الشركة أدلة كيفية لتحديد الاضمحلال في القيمة ، وتشمل هذه الأدلة انخفاض القيمة العادلة تحت التكلفة بشكل كبير أو مستمر .

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

### ٢٢-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

### ٢٣-٣ 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.



شركة راية القابضة للمنظمة للتوائم المالية الوريثة المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنظمة للتوائم المالية الوريثة المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٤- أصول ثابتة

التكلفة	أرض	مبنى وعقارات	أثاث وتجهيزات مكتبية	وسائل نقل وإتصال	تخصيمات في أماكن مخرجة	سفن	حاسب آلي	تجهيزات وركيبيات	أصول إنتاجية	الإجمالي
٧٩,٥٩٧,٩٤٣	٧٩,٥٩٧,٩٤٣	٤١٢,٤٩٥,٥٧٤	٣٠٤,٣٨٢,١٥٨	٤٠٩,١٤٠,٣٢٩	٤٥٧,٥٠٩,٩١٩	٧٠,٧٠٧,١٤٩	٢٠,٥٩٩,٩٢٠,٩٤	٣٢٦,١٧٠,٧٤٥	٣٢٩,١٩٢,٤٦٤	٢,٦٢٥,٦٨٨,٣٧٥
١ يناير ٢٠٢٢	٣٤٠,١٧١,٠٠٠	٧٨,٨٤٤,٩٧٩	٣٥,٤١٨,٩٠٠	٣٨٣,٣٢١	٤٣,٤٢٥,٢٩٨	٥٠٩,٣٢٧	٢٠,٣١١,٣٢٩	٣٤,٩٣٣,٩٧٥	٢٠,٤٤٩,٢٣٩	٢٧٢,٧٢٣,٢٨٧
الإضافات خلال الفترة	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٧٨,٤٦٩	٢,٩٣٧,٩٨٩	-	٢,٦٩٠,٧٢٩	-	-	٢,٢٨٣,٣٨٢	٦,٨٨٤,٤٤٥	٥٧,٥٧٧,٠١٤
محول من مقروضات تحت التقييم	-	-	(١,٢٣٧,٨١٠)	(٣٤٨,٢٠٢)	(٦٣١,٣٧٧)	-	(٢٤١,٧٥٣)	(١١,٧٢٥)	-	(٢,٤٧٠,٨٦٧)
إستبعادات	-	-	(٤,٨٣٦,٤٤١)	-	-	-	-	(٩,١٨٧,٩٧٧)	١٤,٠٢٤,٤١٨	-
أصول محل تحويلها	-	-	١,٦٥٥,٥١٨	-	٩,٧٦٧,٦٦٥	-	-	-	-	١١,٤٢٣,١٨٣
فرق تقييم عملات أجنبية	-	-	٢,٤٧٧,٨٥٨	٥٦٥,٥٨٢	٣,٢٢٤,٠٢٣	-	٢,١٥٩,٧٢٨	٩٧٧,٣٤٦	-	١٣,٢٠٧,١٢٨
فرق ترجمة	١٢١,١٧٨,٩٤٣	-	٥٧٧,٥٨٩,٠٢٢	٤٦٣,٦٩٠,٠٣٠	٥١٥,٩٩٦,٢٥٧	٧٣,٥١٢,٠٧٧	٢٢٩,٧١٨,٣٠٨	٣٩٥,١٢٢,٧٤٦	٣٧,٥٥٠,٥٦٦	٢,٩٨٨,١٨٨,١٢٠
مجموع الأهلاك	-	(١٤,٦٥٠,٥٣٤)	(١٨٦,٨١٧,٧٦٠)	(٢٠٥,٣٥٩,١١٠)	(٢٠٠,١٦٦,٥٢٢)	(١١,٦٨٠,٩٥٥)	(١٥٢,٧٠٣,١٨٧)	(١٧٣,٩٩١,٣١١)	(٥٨,١٨٢,٧٩٤)	(١,١٦٨,٥٤٩,٦٧٣)
١ يناير ٢٠٢٢	-	(٧,٠٩٣,٣٨٣)	(٣٢,٥٧٥,٢٧٦)	(٢٩,٥٨١,٠٠١)	(٤٦,٠٠٨,٦٧٤)	(٥,٣٦٩,٧٣٨)	(١٩,٣٠٣,١٦٥)	(٢٥,٩٤٤,٠٤٩)	(٢١,٨٥٤,٢٨٦)	(١٨٧,٧١٩,٥٧٣)
إهلاك الفترة	-	-	٤٨٤,١٠٨	٢٦٧,١٠٢	-	-	١,١٦٨	١١,٧٢٥	-	٧٤٤,١٠٣
أصول محل تحويلها	-	-	٣٥,٣٩٢	-	-	-	-	٢,٩٥٠,٥١٠	(٣,٢٨٥,٩٠٢)	-
فرق ترجمة	-	-	(١,٩٣١,١٢٦)	(١٨٨,٠٢٦)	(٢,٤٢٢,٥٧١)	(١,٣٦٧,٠٦٨)	(٢,٨٥٢,١٢٩)	(٥٥٢,٦٩٦)	-	(٩,٣١٤,١١٧)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	-	(٧١,٧٤٣,٩١٧)	(٢٢,٥٥٥,١٦٢)	(١٨٨,٠٢٦)	(٢٣٤,٨٥٨,٥٣٥)	(٧٣,٤١٧,٧٦١)	(١٧٤,٨٥٧,٣٠٨)	(١٢٥,٤٦٩,٩٧٣)	(٨٣,٣٢٢,٩٨٢)	(١,٣٦٤,٨١٩,٢٥٩)
صافي القيمة الدفترية	١٢١,١٧٨,٩٤٣	٤٥٥,٨٤٥,١٠٥	١٢٠,٢٩٥,٠١٠	١٧٨,٨٣١,٤٩٥	٢٠٧,٣٩٨,٤٩٠	٩٤,٣١٦	٥٤,٨٦١,٠٠٠	١٩٧,٢٤٦,٩٢٠	٧٨٧,٢٢٧,٥٨٤	١,٦٢٣,٣٢٨,٨٦٠
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	-	-	(٢١,٨٢٩)	-	(٩٨,٤٧٠)	-	(٢,٣٢٢)	-	-	(١٤٠,٦٢٦)
إستحقاق الأصول لشركة راية الجزائر	١٢١,١٧٨,٩٤٣	٤٥٥,٨٤٥,١٠٥	١٢٠,٢٩٥,٠١٠	١٧٨,٨٣١,٤٩٥	٢٠٧,٣٩٨,٤٩٠	٩٤,٣١٦	٥٤,٨٦١,٠٠٠	١٩٧,٢٤٦,٩٢٠	٧٨٧,٢٢٧,٥٨٤	١,٦٢٣,٣٢٨,٨٦٠
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

- يوجد رهن على ملكية الأرض المقام عليها المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بحديقة السامس من أكتوبر .

- يوجد رهن على محل تجاري مسوك لشركة راية للتوزيع نظير القرض الممنوح لها .

- لا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتة أو متوقفة عن الإستخدام.

- يتم توزيع الأهلاك على النحو التالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
(٨٥,٢٣١,١٤٠)	(٨٥,٢٣١,١٤٠)
(٢٣,٦٤١,٣١٨)	(٢٣,٦٤١,٣١٨)
(٧٨,٨٤٧,١١٥)	(٧٨,٨٤٧,١١٥)
(١٨٧,٧١٩,٥٧٣)	(١٨٧,٧١٩,٥٧٣)

تكلفة النشاط  
مصرفات صومية وإدارية  
مصرفات بيئية وتسويقية

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٤- أصول ثابتة - تابع

التكلفة	أرضي	مباني وعقارات	أثاث وتجهيزات مكتبية	وسائل نقل والتقال	تجهيزات في أماكن موزعة	سفن	حساب الي	تجهيزات وتراكيب	أصول إنتاجية	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢١	٥٩,٨٨٦,٩١٣	٢٢٤,٧٢٤,٤٧٢	٢٤٣,٧٤١,٢٧٠	٣٩٨,٩١٨,٥١٩	٧٨٤,٦٩٠,٨٥٥	٧٢,٢٧٩,٣٨٧	١٧٠,٨١٤,٦٩٧	٢٤١,٨٦٦,٩١٢	٣٨٥,١٧١,١٩٣	٢,٠٨٢,٠٩٣,٤٤٣
الإضافات خلال العام	٢,٢٢٥,٢٨٠	٧,١٠٤,٨٥٧	٤٣,٥٧٠,٧٤١	٢٣,٤٣٤,٨٤٠	٨٦,١٢٤,٢٦٤	-	٢٦,١٠٧,١٤٠	٧١,٨٢٢,٤٤٤	٢٥,٣٤٢,٥١٠	٢٨٧,١٣٢,٠٧٦
محول من مشروعات تحت التنفيذ	٢٤,٥٧١,٠٠٠	٢١٢,٩٩٩,٦٠	١٠,١٣٩,٦١٣	-	٥٠,١٥٢,١٨٠	-	-	٨٧,٤٨٦,٦١٩	٥٠,٢١٧,١٣٥	٤٤٦,٠٨١,٢٥٧
إضافات ناتجة من شراء إستثمارات في شركات تابعة	-	٤٢٥,٠٠٠	٢٤,٠٨٨,٧٤٤	٥٥٥,٢٨٧	٣٦,٢٤٠,٤٨٤	-	٣١,٦٨٧,٩٠٦	-	-	٩٢,٩٩٧,٥١٦
إستثمارات	(٥,٢٤٢,٨٠٠)	(٤,٥٧١,٤٨٥)	(١٥٠,١٤,٧٣٦)	(١٢,٩٣٤,٤٠٠)	(٣٩٢,١٩٤)	(١,٥٧٠,٢٨٠)	(٢٢,٠٢٠,١٠٥)	(٣٤,٨٥٠,٠٩٩)	-	(٩٦,٥٩٦,٠٩٥)
إستثمارات أصول شركة بريق	(١١,٨٤٤,٤٥٠)	(٢٨,١٥٦,٣٣٠)	(١,٨٧٧,٩٩٧)	(٢٣٦,٦٠٠)	-	-	(١,٣٥٣,٤٠٣)	(١٣١,٥٨٨,٣٧٤)	-	(١,٧٥٠,٥٤٩,٩٥٤)
فروق ترجمة	-	-	(٢٦٥,٣٦١)	(٩٧,٤١٢)	(٤٠٤,٩٠٠)	(١,٩٥٣)	(٤٤,١٤١)	(١٥٠,٧٣٦)	-	(٩٦٤,٨١٧)
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٧٩,٥٩٧,٩٤٣	٤١٢,٤٩٥,٥٥٤	٣٠٤,٣٨٢,١٥٨	٤٠٩,٦٤٠,٣٢٩	٤٥٧,٥٠٩,٩١٩	٧٠,٧٠٧,١٥٠	٢٠٥,٩٩٢,٠٩٤	٣٦٦,١٧٠,٧٤٥	٣٢٩,١٩٢,٤٦٤	٢,٦٣٥,٦٨٨,٣٧٦
١ يناير ٢٠٢١	-	(٦٣,٥٨٥,٢٩٧)	(١٥٣,٠٢٥,٣٨٨)	(١٧٤,٠٤٦,٢٥٨)	(١٧٧,٣١٣,٢٢٧)	(١١,٠٩٦,٧٦٥)	(١٢٩,٨٥١,٦٤٣)	(١٥٦,٧٩٥,٠١٠)	(١٠٠,٠٠٠,٣,٦٩٥)	(١,٠١٥,٧١٧,٢٨٣)
١ يناير ٢٠٢١	-	(٨,٠٤٥,٠٨٤)	(٢٣,٩٩١,٥١٨)	(٣٨,٥٤٨,٤١٥)	(٥١,٣٤٩,١٨٧)	(١,٤٨٦,٦١٥)	(١١,٨٦٨,٩١١)	(٣٠,٠٢٨,١٥٩)	(٢٤,٣٣٨,٦١١)	(٢١٤,٦٥٧,٦٠٠)
إهلاكات ناتجة من شراء إستثمارات في شركات تابعة	-	(٣٢٢,٥٩٤)	(٢٠,٨٣٢,٢٨٨)	(٤٩١,٦٨٢)	(٣٢,١٤٨,٣٢٩)	(٩,٥٢,٢٩٧)	(٢٣,٧١٥,٧٠٣)	-	-	٦٢,٤٩٦,٨١٧
إهلاكات الإستثمارات	-	-	١٩,٣٢٣,٧٩٤	٧,٤١٧,٥٠٤	٣١٢,٤١١	٩,٥٢,٢٩٧	١١,٧٢٢,٥٣٧	١٢,٨١٥,٢٢٤	-	٧٥,٩٧٧,١٣٦
إستثمارات أصول شركة بريق	-	٧,٢٩٢,٤٤٠	١,٣٤٣,٩٠٥	٢٣٦,٦٠٠	-	-	٩٤٥,٤٧٩	-	٦٦,١٥٩,٢١٢	٨٥١,٣٩١
فروق ترجمة	-	-	٣٦٤,٧٣٥	٧٥,٦٤٠	٣٣٢,٦٠٠	(٣,٢٢٢)	٦٥,١٠٨	١٦,٦٢٩	-	(١,٦١٨,٥٤٩,١٧٦)
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	-	(٦٤,٦٥٠,٥٣٥)	(١٨٦,٨١٧,٧٦٠)	(٢٠٥,٣٥٦,٦١١)	(٢٦٠,١٦٦,٥١٢)	(٦٦,٦٨٠,٩٥٥)	(١٥٢,٧٠٣,١٨٣)	(١٧٣,٩٩١,٣٦٦)	(٥٨,١٨٢,٧٩٤)	(١,٦١٨,٥٤٩,١٧٦)
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٧٩,٥٩٧,٩٤٣	٤١٧,٨٤٥,٠٣٩	٣٤٧,٨٤٥,٠٣٩	٤٠٤,٢٨٣,٧١٨	١٩٧,٣٤٤,٩٢٧	٤,٠٢٦,١٩٥	٥٣,٢٦٨,٥٨٨	١٩٢,١٧٩,٤٢٩	٢٧١,٠٠٩,٦٧٠	١,٤٢٦,٩٩٨,٠٧٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	-	٧٩,٥٩٧,٩٤٣	٣٤٧,٨٤٥,٠٣٩	٢٠٤,٢٨٣,٧١٨	١٩٧,٣٤٤,٩٢٧	٤,٠٢٦,١٩٥	٥٣,٢٦٨,٥٨٨	١٩٢,١٧٩,٤٢٩	٢٧١,٠٠٩,٦٧٠	١,٤٢٦,٩٩٨,٠٧٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	-	٧٩,٥٩٧,٩٤٣	٣٤٧,٨٤٥,٠٣٩	٢٠٤,٢٨٣,٧١٨	١٩٧,٣٤٤,٩٢٧	٤,٠٢٦,١٩٥	٥٣,٢٦٨,٥٨٨	١٩٢,١٧٩,٤٢٩	٢٧١,٠٠٩,٦٧٠	١,٤٢٦,٩٩٨,٠٧٨

- يوجد رهن على ملكية الأرض المقيم عليها المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بجمعية المساهمين من الكورنر.  
- يوجد رهن على محل تجاري مملوك لشركة راية القابضة لتطير القرص المموج لها.  
- يتم توزيع الإهلاك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	جنيه مصري
٢١ ديسمبر ٢٠٢١	(١٠٦,٥٠١,١٢٠)
جنيه مصري	(٤٠,٦٤٨,٤٣٦)
٢٠٢١	(٦٤,٥٠٨,٠٤٨)
٢٠٢١	(٢١٤,٦٥٧,٦٠٠)

تكاليف النشاط  
مصروفات عمومية وإدارية  
مصروفات بيئية وتسويقية

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٥- إستثمارات عقارية

الإجمالي	تحسينات في أماكن مؤجرة	مباني وعقارات	أراضى	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠٨,٦٧٢,٤٨٩	٢٥,٦٨٩,٠٠١	٦٧٠,٠٨٧,٦١١	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	يناير ٢٠٢٢
-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
٨٠٨,٦٧٢,٤٨٩	٢٥,٦٨٩,٠٠١	٦٧٠,٠٨٧,٦١١	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(١٤٧,٤٥٥,٠٧٥)	(١٢,٨٤٤,٠٤٩)	(١٣٤,٦١١,٠٢٦)	-	مجموع الاهلاك
(٢٣,٠٠٥,٩٣٤)	(٢,٣٣٣,٧٢٠)	(٢٠,٦٧٢,٢١٤)	-	١ يناير ٢٠٢٢
(١٧٠,٤٦١,٠٠٩)	(١٥,١٧٧,٧٦٩)	(١٥٥,٢٨٣,٢٤٠)	-	إهلاك الفترة
٦٣٨,٢١١,٤٨٠	١٠,٥١١,٢٣٢	٥١٤,٨٠٤,٣٧١	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٦٦١,٢١٧,٤١٣	١٢,٨٤٤,٩٥١	٥٣٥,٤٧٦,٥٨٥	١١٢,٨٩٥,٨٧٧	صافى القيمة الدفترية
				٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
				٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٦,٨١٧,٧٤٤	١٨٠,٧٦١,٩٣٥	مشروعات تحت التنفيذ - أصول ثابتة (١-٦)
٨,٥٤٦,٣٩٥	١٣,٢٢٨,٨٥٤	مشروعات تحت التنفيذ - استثمارات عقارية (٢-٦)
١١٥,٣٦٤,١٣٩	١٩٣,٩٩٠,٧٨٩	

١-٦ مشروعات تحت التنفيذ أصول ثابتة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤٥,٧١٥,٧٠٠	١٠٦,٨١٧,٧٤٤	أول الفترة / العام
١٠٩,٢١١,٥٦٥	١٢٣,٢٨٤,٠٣٢	إضافات الفترة / العام
(٤٤٦,٠٨١,٢٥٧)	(٥١,٠٤١,٤٠٤)	المحول إلى أصول ثابتة خلال الفترة / العام
(٢,٠٢٨,٢٦٤)	-	المحول إلى قائمة الدخل خلال الفترة / العام
-	١,٧٠١,٥٦٤	فروق تقييم عملات أجنبية
١٠٦,٨١٧,٧٤٤	١٨٠,٧٦١,٩٣٦	آخر الفترة / العام

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ للشركة الأم والشركات التابعة كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧,٣٨٩,٩٩٦	٤٩,٦١٧,٢٨٦	شركة راية للمطاعم (أ)
٣١,٩٩٩,٧٩٣	٢٨٢,٤٥٦	شركة راية للنظم
٤٦٧,٥٠٠	-	شركة راية للتوزيع
٣,٦٣٦,٥٦١	٣,٦٣٦,٥٦١	شركة أمان لتكنولوجيا المدفوعات الالكترونية
٢٠,٩٣٧,٥٩٢	٢٥,٤٦٠,٨٦٨	شركة راية اليكتريك هاير للتصنيع
٢٣٥,٠٠٠	١,٥٧١,٥٦٠	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
١٢,١٥١,٣٠٢	١٨,١٠١,٤٣٥	شركة راية فودز
	٨١,٨١٠,٠٠٠	شركة أمان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
	٢٨١,٧٧٠	شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
١٠٦,٨١٧,٧٤٤	١٨٠,٧٦١,٩٣٦	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١-٦ مشروعات تحت التنفيذ أصول ثابتة (تابع)

- أ - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية للمطاعم في تكاليف تجهيز المطاعم  
ب- يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية القابضة للاستثمارات المالية في تكاليف تحديث  
في الداتا سنتر الخاص بشركة راية القابضة.

٢-٦ مشروعات تحت التنفيذ إستثمارات عقارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أول الفترة / العام
٨,٥٤٦,٣٩٥	٦,٨١٤,٨١٢	إضافات الفترة / العام
٤,٦٨٢,٤٥٩	٧,٨٤٥,٣٨٥	المحول إلى استثمارات عقارية خلال الفترة / العام
-	(٦,١١٣,٨٠٢)	آخر الفترة / العام
١٣,٢٢٨,٨٥٦	٨,٥٤٦,٣٩٥	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية لإنشاء وإداره المباني
١٣,٢٢٨,٨٥٦	٨,٥٤٦,٣٩٥	
١٣,٢٢٨,٨٥٦	٨,٥٤٦,٣٩٥	

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية لإنشاء وإداره المباني في قيمة المدفوع تحت حساب  
تحسينات مبنى إداري بالمحور المركزي ٦ أكتوبر .

٧- أصول غير ملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٧٩,٥٩٦,٤٥٧	٧٥,٦٨٧,٠٤١	أول الفترة / العام
٧,١٤١,٠٢١	٩,٩٦٤,٥٨٤	إضافات خلال الفترة / العام
-	(٥,٢٧٦,١٤١)	إستبعادات شركة بريق
(١٣٨,٥٢١)	(٧٧٩,٠٢٧)	الإستبعادات
٨٦,٥٩٨,٩٥٧	٧٩,٥٩٦,٤٥٧	آخر الفترة / العام
(٦١,٥٠٨,٢٩٠)	(٥٣,٤٥٩,٢٥٢)	مجمع الاستهلاك
(٦,٤١٢,٩٧٩)	(٩,٨٤٠,٩٢٣)	أول الفترة / العام
-	١,٠٤٧,٧٨٤	استهلاك الفترة / العام
١٣٣,٦٣٢	٧٤٤,١٠١	إستبعادات شركة بريق
(٦٧,٧٨٧,٦٣٧)	(٦١,٥٠٨,٢٩٠)	إهلاك الإستبعادات
١٨,٨١١,٣٢٠	١٨,٠٨٨,١٦٧	آخر الفترة / العام
		صافي القيمة الدفترية

يتم تحميل استهلاك الفترة على بند مصروفات عمومية وإدارية بمبلغ ٨٤٧,١١٠ جنيه مصري وعلى بند  
مصروفات تسويقية بمبلغ ١,٩٥٣,٧٥٨ جنيه مصري وبند تكلفة النشاط بمبلغ ٣,٦١٢,١١١ جنيه مصري.

## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٨- أصول حق انتفاع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	أول الفترة / العام
٩٦٥,٠٥٦,٩١٠	-	إضافات خلال الفترة / العام
١٩٧,٧١٩,٨٠٣	١,٠٦٦,٦٧٠,٥٧٧	تسويات خلال الفترة (استبعادات)
(٣٦,٢٥٨,١٨٨)	(١٠١,٦١٣,٦٦٧)	فروق عملة
١٣,١١٩,٢٥٠	-	فروق ترجمة
٢,٤٣٢,٦٠٩	-	آخر الفترة / العام
١,١٤٢,٠٧٠,٣٨٤	٩٦٥,٠٥٦,٩١٠	مجمع الاستهلاك
(٣٥٨,٥٣٧,١٢٦)	(٢٧٠,٧٧٢,٣٥٧)	أول الفترة / العام
-	-	تسويات سنوات سابقة
(١٢٤,٣٩٤,٠٠٦)	(١٤٤,٧٠٠,٠٨٧)	استهلاك الفترة / العام
٣٢,٩٧٧,٤٣٣	٥٦,٩٣٥,٣١٨	تسويات خلال الفترة (استبعادات)
(٥٣٠,٦٤٤)	-	فروق ترجمة
(٤٥٠,٤٨٤,٣٤٣)	(٣٥٨,٥٣٧,١٢٦)	آخر الفترة / العام
٦٩١,٥٨٦,٠٤١	٦٠٦,٥١٩,٧٨٤	صافي القيمة الدفترية

٩- الشهرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	شركة راية للنظم
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٦,٠١٩,٣٤١	٦,٠١٩,٣٤١	شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً
٣,١٦٠,١٦٦	٣,١٦٠,١٦٦	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات
٣٣,٢٣٦,٧٤٨	٣٣,٢٣٦,٧٤٨	شركة راية للتقنية المحدودة
٢٦,٥٨٢,٧٧٧	٢٦,٥٨٢,٧٧٧	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
١,٩٢٦,٩٤٢	١,٩٢٦,٩٤٢	الشركة الدولية لأنظمة الاعمال الالكترونية IBSE
٢,٦٢٦,٧٢٥	٢,٦٢٦,٧٢٥	شركة أسطول للنقل البري
٣٢,١٣٩,٦٠٤	٣٢,١٣٩,٦٠٤	شركة راية فودز
٨٩٣,٠٤٨	٨٩٣,٠٤٨	شركة الإتصالات الدولية
٢٣,١٢٧,٦٢٢	٢٣,١٢٧,٦٢٢	جلف كستومر اكسبيرنس*
١٢٥,٣٨٠,٧٤٥	١٢٨,١٧٤,٤٩٦	إضمحلال الشهرة**
١٦١,٣١٣,١٢٠	١١٥,٤٥١,٩١١	
(٤٨,٠٧١,٢٦٦)	(٤٨,٠٧١,٢٦٦)	
٣٦٨,٣٣٥,٥٧٢	٣٢٥,٢٦٨,١١٣	

### تتمثل الزيادة في الشهرة في :

\* بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠٢١، قرر مجلس إدارة شركة راية القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي) في شركة راية للإتصالات ش.م.م. بنسبة ٥٦,٣٢% بالموافقة على عرض الشراء وذلك للإستحواذ علي حصة أغلبية تبلغ ٨٥% من أسهم شركة جلف كستومر اكسبيرنس شركة مساهمة بحرينية مغلقة. وبلغ الفرق بين تكلفة الإستثمار وصافي حقوق الملكية لشركة جلف كستومر اكسبيرنس مبلغ ١١٥,٤٥١,٩١١ جنيه مصري وقامت الشركة بتسجيله علي أنه شهرة وذلك باستخدام قيم مؤقتة طبقاً للفقرة (٤٥ و٤٦) من المعيار المصري رقم ٢٩ الخاص بتجميع الأعمال علي أن تقوم الشركة بالاعتراف بأية تسويات لهذه القيم المؤقتة لاستكمال المحاسبة الأولية في فترة لا تزيد عن ١٢ شهر من تاريخ الإقترناء . طبقاً لاتفاقية الإستحواذ تم تخفيض قيمة الإستثمار وبالتالي الشهرة في شركة جالف كستومر اكسبيرنس (ش.م.ب.) بمبلغ ١,١٠٢,٠٤٢ دينار بحريني (بما يعادل ٤٥,٩٩٦,٤٥٨ جنيه مصري) وجاري إسترداد القيمة من الحساب الوسيط.

### \*\*\* إختبار إضمحلال الشهرة

تقوم الشركة سنوياً في ٣١ ديسمبر من كل عام بإختبار إضمحلال الشهرة للتأكد من أن القيمة العادلة يمكن أن تسترد ، إلا في حالة وجود مؤشرات تستلزم عمل الإختبار خلال الفترة .

## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ١٠- إستثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	نسبة المساهمة	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية Makarony Polskie
جنيه مصري ١,٠٩٧,٨٥٠	جنيه مصري ١,٢٥٣,٤٥٥	٢٠٪	
١٠٠,٦٠٦,٢٥٨	١٢٥,٧٣٨,١٢٣	٢٩,٤٨٪	
١٠١,٧٠٤,١٠٨	١٢٦,٩٩١,٥٧٨		

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية كما يلي :

التكلفة	أرباح مرحلة	زيادة رأس المال	أرباح الفترة	الرصيد
جنيه مصري ٦٤٢,٠٠٠	جنيه مصري ٤٥٥,٨٥٠	جنيه مصري -	جنيه مصري ١٥٥,٦٠٥	جنيه مصري ١,٢٥٣,٤٥٥
٣٧,٦٠٧,٥٩٥	٢١,٦٤٢,٩١٩	٤١,٣٥٥,٧٤٦	٢٥,١٣١,٨٦٣	١٢٥,٧٣٨,١٢٣
٣٨,٢٤٩,٥٩٥	٢٢,٠٩٨,٧٦٩	٤١,٣٥٥,٧٤٦	٢٥,٢٨٧,٤٦٨	١٢٦,٩٩١,٥٧٨

- وفي نهاية شهر ديسمبر ٢٠٢١ تم الإكتتاب في زيادة رأسمال شركة Makarony Polskie وزيادة حصة شركة راية في شركة Makarony Polskie بنسبة ٥٪ لكي تصبح حصة شركة راية بنسبة ٢٩,٤٨٪ وبلغ مبلغ زيادة رأس المال وزيادة الحصة في الإستثمار مبلغ ٤١,٣٥٥,٧٤٢ جنيه مصري

وفيما يلي عرض لنسبة المساهمة في أصول ، التزامات ، حقوق الملكية ، إيرادات وصافي أرباح الفترة لهذه الشركات:

اسم الشركة	نسبة المساهمة	أصول طويلة الأجل	أصول متداولة	التزامات متداولة	التزامات طويلة الأجل	رأس المال وحقوق المساهمين	الإيرادات	مصرفات الفترة
شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية Makarony Polskie	٢٠٪	٤٦٢	٩,٠٧٨	(٢,٢٠٧)	-	(٧,٣٢٢)	٧,٨٥٨	(٧,٠٨٠)
	٢٩,٤٨٪	٦٠٩,٢٢٣	٣٧١,٨٨١	(٣٣١,٦٤٢)	(١٩٤,١٥٥)	(٤٥٥,٣٠٧)	٦٠٤,٤٦٣	(٥٤٦,٧٨٣)

(القيم بالآلاف جنيه مصري)

### ١١- إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	أسهم غير مقيدة أو غير نشطة ببورصة الأوراق المالية *	أسهم مقيدة ببورصة الأوراق المالية **
جنيه مصري ١٤,٣١٤,٢٥٠	جنيه مصري ١٤,٣١٤,٢٥٠		
٥,٤٧٠,٢٨٦	٥,٠٢٤,٤٩٧		
١٩,٧٨٤,٥٣٦	١٩,٣٣٨,٧٤٧		

\* الاستثمارات مقيدة بتكلفة المساهمة، والشركة بصدد قياسها وفقا لقيمتها العادلة..

\*\* 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 الفترة وتتمثل حركة الاضمحلال كما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	القيمة العادلة للاستثمار	يخصم: احتياطي تقييم الاستثمارات خلال الفترة / العام	القيمة العادلة للاستثمار
جنيه مصري ٥,٠٢٤,٤٩٧	جنيه مصري ٥,٩٨٦,٩٠١			
٤٤٥,٧٨٩	(٩٦٢,٤٠٤)			
٥,٤٧٠,٢٨٦	٥,٠٢٤,٤٩٧			

## شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ١٢- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٩١,٨٠٦,٣١٠	١,٠٢٢,٧٢٢,٥٦٤	أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات وأجهزة تليفزيون
١٨٣,٣١٧,٢٥٨	١٦٢,٦٧٥,٩٧٢	مستلزمات وقطع غيار سنترالات وشبكات
١٩٦,٦٧٦,٠٩٩	١٥٩,٧٨٢,٠٣٣	مواد خام وتحت التشغيل وإنتاج تام
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	٥٣,٨٧٥,٦٥٨	شركة راية الجزائر - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار إكسسوارات
٦١,٠٤٦,٧١١	٧١,٣٧٦,٣١٩	أغذية محفوظة
٧,٥٩٣,٩٩٣	٩,٧٩٠,٨٦٤	أغذية ومستلزمات مطاعم
٢٩٠,٩٨٢,٥١٤	٣٣٤,٦٧٨,٠٢٢	أغذية مجمدة
٢١,٢٣٨,٠٥٠	٥٨,٦٥١,٣٣٦	ماكينات دفع إلكتروني
٧,١٢٧,٧١٦	٢٣٢,٠٦١,١٨١	فحم خام
١,٤٣١,٠٣٣	١,٨٧٥,٥٣٣	أخرى
٢,٢١٥,٠٩٥,٣٤٢	٢,١٠٧,٤٨٩,٤٨٢	
(٤٢,٨٠٨,٩٨٠)	(٦٠,٨٦٧,٨١٧)	الإنخفاض في قيمة المخزون
(٥٣,٨٧٥,٦٥٩)	(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	الإنخفاض في قيمة مخزون شركة راية الجزائر
٢,١١٨,٤١٠,٧٠٣	١,٩٩٢,٧٤٦,٠٠٧	

يظهر المخزون بالوصافي بعد الإنخفاض في قيمته وتتمثل حركة الإنخفاض في القيمة في الآتي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥,٩٦٢,٩٥٩	٤٢,٨٠٨,٩٨٠	اول الفترة / العام
٧,٢٨٧,٦٤٥	٣٥,٢٦٩,٢٠٢	مكون خلال الفترة / العام
(٦,٦٣٢,٧٤١)	(١٧,٢١٠,٣٦٥)	رد الانخفاض خلال الفترة / العام
٦,١٩١,١١٧	-	إضافات ناتجة من شراء إستثمارات في شركات تابعة
٤٢,٨٠٨,٩٨٠	٦٠,٨٦٧,٨١٧	آخر الفترة

- الإنخفاض أو رد الانخفاض في قيمة المخزون يتم تحميله على تكلفة النشاط .

### ١٣- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٠٧٩,٣٢١,٥٩١	٣,٠٢٣,١٥٦,٨٠٤	عملاء
٣,٠٨٣,١٥٤,٢٥٣	٥,٥٤٤,١٢٦,٧٣٠	عملاء تقسيط
٣٩٢,٧٦٢,٩٥٦	١٧٥,١٨٨,٤٩٣	أوراق القبض
٥,٥٥٥,٢٣٨,٨٠٠	٨,٧٤٢,٤٧٢,٠٢٧	
(٢١٨,٦٨٩,٣٥٠)	(٣٣٩,٤٧٧,٩٢٥)	الخسائر الائتمانية المتوقعه
٥,٣٣٦,٥٤٩,٤٥٠	٨,٤٠٢,٩٩٤,١٠٢	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٣- عملاء وأوراق قبض (تابع)

تظهر أرصدة العملاء وأوراق القبض بالوصافي بعد خصم الإنخفاض في القيمة وتتمثل حركة الإنخفاض في القيمة في الآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	اول الفترة / العام
٢١٨,٦٨٩,٣٥٠	١١٤,٠٣٦,٠٥٨	مكون خلال الفترة / العام
١٤١,٧٧٧,٦٤٧	١٥٤,٨٨٧,٣٠١	رد الإنخفاض خلال الفترة / العام
(١٥,٥٥٤,٢٢٠)	(٨٤,٣٥٥,٨٩٦)	المستخدم خلال الفترة / العام
(٥,٤٣٤,٨٥٢)	(١٥,٥١٨,٩٨٩)	إضافات ناتجة من شراء إستثمارات في شركات تابعة
-	٤٩,٦٤٠,٨٧٦	آخر الفترة / العام
٣٣٩,٤٧٧,٩٢٥	٢١٨,٦٨٩,٣٥٠	

تتمثل أعمار العملاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ كما يلي:

الإجمالي	أرصدة لم يحل تاريخ إستحقاقها ولم تضمحل قيمتها	أقل من ٣٠ يوم	بين ٣٠ و ٦٠ يوم	بين ٦٠ و ٩٠ يوم	أكثر من ٩٠ يوم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٠٢٣,١٥٦,٨٠٤	٩٠٧,٧٨٩,٤٨٨	١,٠٨٦,٤٨٨,٢٦٣	٢٦٤,٨٩٣,٩١٠	٢٦٤,٧٩٠,٦٣٨	٤٩٩,١٩٤,٥٠٥
٢,٠٧٩,٣٢١,٥٩١	١,١٥٢,٤٣٠,٥١٤	٣٧٤,٢٤٤,٩٠٨	١٦٢,٤٤٢,٥٠٠	٢٥٨,٣١٨,٩٦٦	١٣١,٨٨٤,٧٠٣

١٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٤٠,٩٠٢,٤٨٨	١٠٧,٨٨٦,١٣١	مصلحة الجمارك
٤٣,٢١٤,٦٨٩	٤٢,٣٠٦,٦٠٧	إيرادات مستحقة
٨٤١,١٧٤,٦٨٠	٦٥٦,٩١٢,٨٧٩	تأمينات لدى الغير
١١٩,٣٣٧,٦٦٢	٥١,٣٤٥,٧٩٨	موردون - دفعات مقدمة
١,٣٣٩,٦٠٧,٦٤٠	٩١٢,٩٨٠,٦٩٦	ضرائب القيمة المضافة
١٨٤,٧٣١,٨٣٩	١٠٢,٩٢٤,٥٠٤	تأمينات خطابات ضمان
٩٦,٩٩٧,٤٧٩	٢٩,٤٤٢,٣٥٢	أرصدة مدينة على الموظفين
٥,٣٥٩,٠٥٠	٦,٧١٥,٣٩٧	أرصدة مدينة - جهات حكومية أخرى
١٤١,٨٤٠,٣٨٩	٧٩,٦٥٢,٨٩٩	أرصدة مدينة - (موردين)
٢٥٨,٩٨١,٥١١	٧٨,٠٤٨,٤٣٠	أرصدة مدينة أخرى
١٣٦,٨٧٧,٨٢٠	٩٩,١٦٨,٣٧١	
٣,٣٠٩,٠٢٥,٢٤٧	٢,١٦٧,٣٨٤,٠٦٤	

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
١,٦٨٥,٣٤٠,٣٤٦	١,١٦٨,٠٣٥,٠٧٢	أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
١,٦٢٣,٦٨٤,٩٠١	٩٩٩,٣٤٨,٩٩٢	
٣,٣٠٩,٠٢٥,٢٤٧	٢,١٦٧,٣٨٤,٠٦٤	



## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ١٥- نظام الإثابة والتحفيز

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٧,٠٨٧,٩٥٢	٧,٠٨٧,٩٥٢
٧,٠٨٧,٩٥٢	٧,٠٨٧,٩٥٢

نظام الإثابة والتحفيز

بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ الصادر من وزير الإستثمار فى أغسطس ٢٠٠٥ وقرار رئيس الهيئة العام لسوق المال رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٦ الصادر فى إبريل ٢٠٠٦ وبعد موافقة الجمعية العامة غير العادية عليه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تم إضافة باب جديد (نظام الإثابة والتحفيز) للنظام الأساسى للشركة الذى تم إعداده بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ من الهيئة العام 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 والإبتكار وبذل الجهد ومكافأة المبدعين والمجتهدين والمتميزين منهم , وحيث أن المستفيد تنطبق عليه الشروط اللازم توافرها للإستفادة من نظام الإثابة والتحفيز وهى 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 وبتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ إعدمت 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 واتاحة 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 واتاحة 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 التي 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 والذي 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 الراجعة فى شراء أسهم خزينة , وبتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ وافق مجلس إدارة شركة راية القابضة للإستثمارات المالية على شراء الشركة لأسهم خزينة .

## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ١٥- نظام الإثابة والتحفيز (تابع)

- وذلك في 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٢,٩٥١,٨٤٢ جنيه مصري لعدد ٢٥٥٨٢٢٩ سهم ، ليبلغ رصيد الاسهم في 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 إجمالي عدد أسهم الشركة عدد ٢,١٤٣,٩٩٥,١٩٠ سهم ، وبذلك يصبح إجمالي عدد أسهم نظام الإثابة والتحفيز الخاص بالشركة عدد ٣٤٣١٧٢٨٠ سهم .
- خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ تم منح عدد ٢٠١٢٥٠٠ سهم بإجمالي مبلغ ٦,٥٨٣,٨٩٠ جنيه مصري وبحق إستخدام هذه الأسهم الممنوحة من قبل أصحابها الجدد في تاريخ ١ يوليو ٢٠٢١ وقد تم إستهلاك مبلغ الأسهم على ستة أشهر تنتهى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وتم تحميلها على قائمة الدخل.
- بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠٢٢ وافقت الجمعية غير العادية بالإجماع على اعتماد مشروع نظام الإثابة و التحفيز وتخصيص عدد ١٠٧,١٩٩,٧٦٠ سهما وذلك يمثل ٥٪ من أسهم الشركة لصالح نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة ويتم توفير هذه الأسهم عن طريق إصدار أسهم جديدة لزيادة رأس المال نقدا أو بإستخدام جزء من الأرباح المرحلة و/أو الاحتياطات بعد الحصول على موافقة الجمعية العامة وذلك بالقيمة الاسمية للسهم لتمويل برنامج الإثابة والتحفيز و/أو عن طريق أسهم الخزينة لتمويل نظام الإثابة والتحفيز الخاص بالشركة .

### ١٦- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢٦,٩٢٩,٠٤٩	٢٢,٧٦٤,٥٤٣	جنيه مصري
٢٦,٩٢٩,٠٤٩	٢٢,٧٦٤,٥٤٣	جنيه مصري
٥٨٢,٨٥٥,٣٥٤	٣٨٠,٤٢٤,١٠٦	عملة محلية
٣١٠,٤٠٧,٩٣٧	١٠١,١٦٥,٣٧٤	عملة أجنبية
١٢٢,٨٢١,٢١٧		إعتمادات مستندية - شحنات
١٩٤,٦٦٩,٩١٨	٢٩٨,٠٣٨,٣٣٤	ودائع لدى البنوك *
٤٦,٢٣١,٢٥٨	٣٢,٤٤٣,١١١	عملة محلية
٢١١,٣٨٣,٠٧٢	١٩٥,٥٨٧,٧١٩	عملة أجنبية
١,٤٩٥,٢٩٧,٨٠٥	١,٠٣٠,٤٢٣,١٨٧	شيكات تحت التحصيل

\* يتمثل رصيد الودائع المحتجزة لدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ في :

- مبلغ ٢٩,٤١٠,٧٦٢ جنيه مصري (المعادل ١,٥٠٢,٨٤٩ دولار أمريكي) ومبلغ ٣٩,٢٣٨,٠٠٠ جنيه مصري تتمثل في ودائع محتجزة لصالح خطابات الضمان والإعتمادات المستندية ، وكما بلغ رصيد الودائع المحتجزة مقابل خطابات الضمان والإعتمادات المستندية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٢,٦٠٠,٥٠٠ جنيه مصري ومبلغ ٢٣,٩٤٠,٧٨٨ جنيه مصري (المعادل ١,٥٢٠,٠٥٠ دولار أمريكي) .
- مبلغ ٢,٧٣٩,٨٠٠ جنيه ( المعادل ل ١٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي ) وديعة لصالح شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات.
- مبلغ ٢٩,٢٠٠,٠٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة أمان للمدفوعات الإلكترونية.
- مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة راية للأغذية والمشروبات.
- مبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه وديعة لصالح شركة أمان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
- مبلغ ٦٦,٠٣١,٩١٨ جنيه وديعة لصالح شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
- مبلغ ١٤,٠٨٠,٦٩٦ جنيه ( المعادل ل ٧١٩,٥٠٤ دولار أمريكي ) وديعة لصالح شركة جلف كستومر اكسبيرنس

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٧- رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المرخص (قيمة السهم ٠,٥ جنيه مصري)
١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١٤٣٩٩٥١٩	٢١٤٣٩٩٥١٩	عدد الأسهم

بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٧ قررت الجمعية العامة العادية للشركة الموافقة بالإجماع على تحويل جزء من الأرباح المرحلة وفقا للقوائم المالية ٢٠١٦/١٢/٣١ الي اسهم مجانية يزداد بقيمتها رأس المال المصدر والمدفوع من ٥٠٤,٦٢٤,٨٣٥ جنيه مصري (خمسمائة وأربعة مليون وستمائة أربعة وعشرون ألف وثمانمائة خمسة وثلاثون جنيه مصري) الي ٦٣٠,٥٨٦,٨٢٠ جنيه مصري (ستمائة و ثلاثون مليون و خمسمائة و ستة و ثمانون الف و ثمانمائة و عشرون جنيه مصري) وتوزع الأسهم الناتجة عن الزيادة مجانا علي المساهمين وذلك بواقع سهم واحد لكل اربعة أسهم أصلية قبل الزيادة تمول من الأرباح المرحلة من أرباح العام المالي المنتهي في ٢٠١٦/١٢/٣١ مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين، وذلك شريطة إتخاذ كافة الإجراءات الخاصة بقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة الصادرة بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١ بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤ وإجراءاته التنفيذية وتعديلاتها، والموافقة علي عرض الموضوع علي الجمعية العامة غير العادية للنظر في الموافقة علي زيادة رأس المال وتعديل نص المادتين رقمي ٦ و ٧ من النظام الاساسي للشركة وقد تمت دعوة الجمعية العامة غير العادية للإنعقاد بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٧ إلا أن نصاب الحضور لم يكتمل وقد تمت الدعوة لعقد جمعية عامة غير عادية أخرى بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٧.

بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة العادية للشركة الموافقة بالإجماع على تحويل جزء من الأرباح المرحلة وفقا للقوائم المالية ٢٠١٨ ديسمبر ٣١ الي اسهم مجانية يزداد بقيمتها رأس المال المصدر والمدفوع من ٦٣٠,٥٨٦,٨٢٠ جنيه مصري (ستمائة و ثلاثون مليون و خمسمائة و ستة و ثمانون الف و ثمانمائة و عشرون جنيه مصري) الي ١,٠٧١,٩٩٧,٥٩٥ جنيه مصري (واحد مليار وواحد وسبعون مليون وتسعمائة وسبعة وتسعون ألف وخمسمائة خمسة وتسعون جنيه مصري) وتوزع الأسهم الناتجة عن الزيادة مجانا علي المساهمين وذلك بواقع ٠,٧ سهم لكل اسهم أصلية قبل الزيادة تقريبا، وتمول الزيادة من الأرباح المرحلة من أرباح العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين، وذلك شريطة إتخاذ كافة الإجراءات الخاصة بقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة الصادرة بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١ بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤ وإجراءاته التنفيذية وتعديلاتها، والموافقة علي عرض الموضوع علي الجمعية العامة غير العادية للنظر في الموافقة علي زيادة رأس المال وتعديل نص المادتين رقمي ٦ و ٧ من النظام الاساسي 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 قرشا بدلا من خمسة جنيهات مصرية وبذلك يصبح إجمالي عدد أسهم الشركة عدد ٢١٤٣٩٩٥١٩٠ سهم.

١٨ - قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤٧,١٠٣,١٠١	٤٢٨,٨٥٧,٦٩٧	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١,٥٢٠,٦٧٦,٠٢٥	١,١٢٢,١٤١,٧٦٢	قروض طويلة الأجل
١,٩٦٧,٧٧٩,١٢٦	١,٥٥٠,٩٩٩,٤٥٩	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٨ - قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي (تابع)

هذا ويتمثل رصيد القروض في الآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١) قروض - شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
١,٠١٩,٣٦٨,٩٠٦	٦٨٥,٨٠٥,٢١٣	(٢) قروض - شركة راية للتأجير التمويلي
٩٩,٠٢٦,٢٩٢	١٠٢,٨٦٤,٢٣٩	(٣) قروض - شركة راية للمطاعم
٥,٦٥٧,١٥٤	٩,٢٣٦,٥٤٩	(٤) قروض - شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	١,٥٦٣,٦١٢	(٥) قروض - شركة راية فودز
١٥٥,٣٦٦,٣٤١	١٦٥,٧٦٠,٤١٩	(٦) قروض - شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً
٧٠,٥٤٠,٤٨١	٥,٧٦٣,٣٤٧	(٨) قروض - شركة راية للتوزيع
٥٨,٤٤٥,٦٦٥	٧٤,٩٠٨,٤٩٧	(٩) قروض - شركة راية للنظم
٥,٣٩٠,٩٩٢	٩,٦٨٤,١٨٤	(١٠) قروض - شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٧٤,٠٠٦,٧٩٧	٧٤,٢٠٩,٩٢٧	(١١) قروض - شركة أمن للخدمات المالية
٤٧٩,٩٧٦,٤٩٨	٤٢١,٢٠٣,٤٧٢	
١,٩٦٧,٧٧٩,١٢٦	١,٥٥٠,٩٩٩,٤٥٩	

(١) شركة راية القابضة للإستثمارات المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عقود الترتيب التمويلي (قرض)
١,٠١٩,٣٦٨,٩٠٦	٦٨٥,٨٠٥,٢١٣	
١,٠١٩,٣٦٨,٩٠٦	٦٨٥,٨٠٥,٢١٣	

عقود الترتيب التمويلي

قامت شركة راية القابضة من خلال شركاتها التابعة بإبرام عقود بيع وإعادة استئجار 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 نظراً لأن التمويل كان مثبت كإلتزام بدفاتها وتقوم الشركات التابعة بإثبات الأصول المباعة ضمن أصولها الثابتة .

وقد قامت الشركة الحصول على قروض الترتيب التمويلي في صورة عقود إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وفقاً لما يلي :

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي 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 ١٥,٣٠٪ ، ويسدد القرض على ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١٨ حتى ٣ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٥,٠٧٠,٣٩٩ جنيه مصري.

- قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي 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 ١٥,٣٠٪ ، ويسدد القرض على ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ نوفمبر ٢٠١٨ حتى ٣ أكتوبر ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٤٠,١٣٩,٤٥٨ جنيه مصري.

## شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ١٨- قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي (تابع)

#### 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.

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى بفائدة حالية ١٥٪، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ أكتوبر ٢٠١٩ حتى ٣ ديسمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٣٩,٣٩٣,٧٩٥ جنية مصري .

#### الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بفائدة حالية ١٤,٧٥٪ و يسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ يوليو ٢٠٢٠ حتي ٣ يونيو ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢٤,٧٤٣,٧٢٣ جنية مصري.

- 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 جنية مصرى بفائدة حالية ١٥٪ ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ابريل ٢٠١٨ حتى ٢٥ يناير ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٦,٥٣٤,٩٢١ جنية مصري

- 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 جنية مصري بفائدة حالية ١٤,٥٠٪ ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٥ اغسطس ٢٠١٨ حتى ١٥ مايو ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٦,٥٠٠,٢٧٠ جنية 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 .

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء الدور الأول المتكرر بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بفائدة حالية ١٤,٧٥٪ ، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ حتى ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٤٧,٨١٣,٣٧٣ جنية مصري

- 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 ١,٥٣٩,٢٢٢ دولار امريكي بفائدة حالية ٦,١٥٪، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٧٥٩,٠٨٩ دولار امريكي المعادل ١٤,٨٥٥,٣٧٩ جنية مصري

## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ١٨- قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي (تابع)

- 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 ١٤,٥٠٪، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٢ مايو ٢٠٢٠ حتى ١٢ فبراير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٣٠,٥٤٦,٧٣٥ جنيه مصري

- 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 ٦,١٥٪، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٥ مارس ٢٠٢٠ حتى ٥ ديسمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٩٨٤,٥١٥ دولار أمريكي المعادل ١٩,٢٦٦,٩٦٤ جنيه مصري.

#### الضمانات المقدمة من الشركة

- \* شيكات ضمان موقعة من شركة راية القابضة.
- \* رهن كامل ارض ومباني الدور الأول المتكرر لصالح الشركة المقرضة.
- \* كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم وشركة راية للتأجير التمويلي (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل.

- 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 لإنشاء وإداره المباني بمبلغ ١١٣,٤٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٤,٧٥٪، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ١٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٦٥,٤١٤,١٧٦ 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.

- 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 لإنشاء وإداره المباني بمبلغ ٥٠,٠٣٣,٠٣٧ جنيه مصري بفائدة حالية ١٤,٧٥٪، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٣٠ ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢٨,٨٥٦,٣٩٩ 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.

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور البدروم السفلي بالمبنى الإداري الشرقي B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية لإنشاء وإداره المباني بمبلغ ٢٩,٩٦٦,٩٦٣ جنيه مصري بفائدة حالية ١٤,٧٥٪ 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 ١٧,٢٨٣,٣٥٣ جنيه مصري

## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ١٨- قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي (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) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل.

- 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 لانشاء واداره المباني بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٤,٥٠ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٠ حتى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٦٧,٢١٢,٥٩٧ 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.

- 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 لانشاء واداره المباني بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٤,٥٠ %، 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 ٣٥,٨٧١,٢٣١ 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.

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء دور الارضي التجاري بالمبنى الإداري الغربي بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية لانشاء واداره المباني بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٤,٧٥ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ ديسمبر ٢٠٢١ حتى ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٦ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٨٤,٩٠٧,١٢١ 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.

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء الدور الاول الادارى بالمبنى الإداري الغربي بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٤,٥٠ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٥ يناير ٢٠٢٢ حتى ١٥ اكتوبر ٢٠٢٦ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٨٥,٨٩٢,٤٤٤ جنيه مصري

#### الضمانات المقدمة من الشركة

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

## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ١٨- قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي (تابع)

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء الدور الثاني والثالث بالمبنى الإداري الغربي بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٤,٧٥ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ يناير ٢٠٢٢ حتى ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٦ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٣٣,٢٠٨,٨١٣ جنيه مصري

#### الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء الدور الثاني فوق الارضى والبدروم بالإضافة الى مساحة قدرها ٥,٢٢٣ م من اجمالي مسطح دور البدروم الأوسط بالمبنى الإداري الشرقى بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ١٢٢,٧٩٢,٤٥٤ جنيه مصري بفائدة حالية ١٥,٠٠ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٥ مارس ٢٠٢٢ حتى ٥ ديسمبر ٢٠٢٦ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٠٩,٣٦٣,٤٩٩ جنيه مصري

#### الضمانات المقدمة من الشركة

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

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٤,٧٥ %، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ سبتمبر ٢٠٢٢ حتى ٣ اغسطس ٢٠٢٧ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٤٦,٤٩٤,٢٥٥ جنيه مصري (٣١) ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٠,٠٨٤,٤٧٩ 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.

### (٢) شركة راية لانشاء واداره المباني

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير كامل ارض وبناء الدور الثاني والثالث فوق الارضى بالمبنى الإداري الشرقى B بمبنى جاليريا ٤٠ والمملوك لشركة راية لانشاء واداره المباني بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي بفائدة حالية ٦,٨٩ %، ويسدد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٠ فبراير ٢٠٢٠ حتى ٢٠ نوفمبر ٢٠٢٤ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٥,٠٦٠,١٠٦ دولار امريكي المعادل ل مبلغ ٩٩,٠٢٦,٢٩٢ جنيه مصري.



## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ١٨- قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي (تابع)

#### (٣) شركة راية للمطاعم

تاريخ ٤ مارس ٢٠١٤ تم إبرام عقد تسهيلات ائتمانية مع أحد البنوك بمبلغ ١٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ( فقط تسعة عشر مليون جنيه مصري لا غير ) بفائدة سنوية قدرها ١٤,٧٥٪ لمدة ستة سنوات بعد إنتهاء فترة السماح وقدرها ٩ أشهر, اعتباراً من ٤ مارس ٢٠١٤ حتى ١ أكتوبر ٢٠١٩ وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٥,٦٥٧,١٥٤ جنيه مصري .

#### (٤) شركة راية لخدمات مراكز البيانات

بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠١٩ تم إبرام عقد تسهيلات ائتمانية مع احد الشركات بمبلغ ١٤,٧٤٨,٥١٩ جنيه مصري بفائدة سنوية قدرها ١١,٣٦٪ لمدة ثلاث سنوات وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٠ جنيه مصري.

#### (٥) شركة راية فودز

- قامت شركة راية فودز بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٢,٧٥٪ لمدة خمس سنوات متضمنة فترة سماح للسداد مدتها ستة أشهر, ابتداء من يناير ٢٠١٨ لسداد المبالغ المستخدمة من القرض وفوائدها, ويسدد القرض على عدد ١٨ قسط ربع سنوي اعتباراً من يوليو ٢٠١٨, وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٦,٣٩٩,١٧٣ جنيه مصري .

- قامت شركة راية فودز بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي بإجمالي مبلغ ٨٠,٩٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بما يعادل ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٨,٢٥% + سعر ليور ستة أشهر لمدة ١٨٠ يوم ويتضمنها فترة سماح ١٨٠ يوم وبلغ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٥٤,٤٩٥,٧٩٦ جنيه مصري بما يعادل ٢,٧٨٤,٦٦٠ دولار أمريكي

- قامت شركة راية فودز بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٦٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١١,١٠٪ لمدة خمس سنوات , ويسدد القرض على عدد ١٨ قسط ربع سنوي اعتباراً من فبراير ٢٠٢٠, وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٠ جنيه مصري.

- في عام ٢٠٢١, بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٢ قامت شركة راية فودز بتطبيق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) - عقود التأجير وتم توقيع عقد بيع مع اعادة الاستئجار علي الارض والمباني المبوية ببند( الاصول الثابتة ) , وقد بلغ المال المعاد استئجاره مبلغ ٩٦,٦٣٥,٧٧٦ جنيه مصري وبدفعة مقدمة بلغت ٩,٦٦٣,٥٧٨,٠٠٠ جنيه مصري علي ان تكون القيمة الاجارية الربع سنوية مبلغ ٥,٦٣١,٤٥٠ جنيه مصري ولمدة خمس سنوات تبدأ في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٢ وحتى ٢٥ يوليو ٢٠٢٦ ونظراً لحق الشركة في اعادة الشراء وعدم حصول العميل علي السيطرة علي الاصل (المؤجر) فقد تم تبويب معاملة البيع مع اعادة الاستئجار علي انها تمويل وفقاً للقرارات من (٦٦ب) حتي (٦٨ب) من ملحق المعيار المصري الجديد رقم (٤٨) وترتب عليه أصل مبلغ الايجار ٧٣,٣٤٤,٦٣٩ بالجنيه المصري والاقساط محملة بعوائد الايجار ويتم تقييم العوائد طبقاً لسعر الكوريدور

- تم الاتفاق على قرض متوسط الأجل مع البنك التجاري الدولي والذي وافق علي منح الشركة تسهيلات ائتمانية متنوعة بقيمة ٥٠,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ فقط خمسون مليون وخمسمائة الف جنيهاً مصرياً لاغير مقسماً علي شريحتين - بالإضافة الي العوائد والمصروفات والممنوح في صورة تمويل متوسط الأجل لاستخدامه في استيراد الآت ومعدات جديدة لخط الانتاج والاعمال الإنشائية الخاصة بالخط الجديد ولضمان سداد هذا القرض وعوائد تم الاتفاق علي قيام الشركة بترتيب رهن علي المنقولات محل العقد وتتمثل في بعض الآت وخطوط الانتاج والمعدات التي سيتم تبويبها ضمن بند الاصول الثابتة.

## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ١٨- قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي (تابع)

- الشريحة الأولى بحد أقصى مبلغ وقدره ١,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (فقط مليون وخمسمائة ألف دولار أمريكي لا غير) بما لا يتجاوز ما يعادل بالجنيه المصري مبلغ وقدره ٢٥,٥٠٠,٠٠٠ جم (فقط خمسة وعشرون مليون وخمسمائة ألف جنيه مصري لا غير)
- الشريحة الثانية بحد أقصى مبلغ وقدره ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جم (فقط خمسة وعشرون مليون جنيه مصرياً لا غير) عملة السحب هي الجنية المصري و/أو الدولار الأمريكي علي حسب الشريحة المستخدم منها. مدة القرض خمس سنوات بعد فترة سماح واستخدام اثنا عشر شهر وتبدأ من تاريخ توقيع العقد وتنتهي في تاريخ استحقاق اخر قسط من اقساط سداد القرض ويتم سداد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي وتسدّد الفائدة شهرياً . وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢١,١٢٦,٧٣٤ جنية مصري المعادل ل ١,٠٧٩,٥٤٧ دولار لأمريكي.

#### (٨) شركة راية للإلكترونيات

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير فرع لشركة راية للإلكترونيات بمبلغ ١٢,٢٥٨,٦٧٥ جنية مصري بفائدة حالية ١٥٪ ، ويسدّد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٥ فبراير ٢٠١٩ حتى ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٣ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٣,٨١١,١٣٩ جنية مصري .
- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير فرع لشركة راية للتوزيع بمبلغ ٦٧,٥٠٠,٠٠٠ جنية مصري بفائدة حالية ١٢,٧٥٪ ، ويسدّد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ١٥ ابريل ٢٠٢٢ حتى ١٥ أبريل ٢٠٢٧ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٦٦,٧٢٩,٣٤٢ جنية مصري

#### (٩) شركة راية للتوزيع

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل خط انتاج غسالات تابع لشركة راية للتوزيع بمبلغ ٣٦,٢٣٥,٢٦٠ جنية مصري بفائدة حالية ٧,٨٢٪ ، ويسدّد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٢,٧٠١,٣٤١ جنية مصري المعادل ل ٦٤٩,٠٢١ دولار لأمريكي
- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتأجير فرع لشركة راية للتوزيع بمبلغ ٣٩,٧٧١,٧٤٥ جنية مصري بفائدة حالية ١٤,٧٥٪ ، ويسدّد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٧ يوليو ٢٠٢٠ حتى ٢٧ أبريل ٢٠٢٥ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٦,٥٥٦,٤٤٧ جنية مصري .
- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد تمويلي مع إحدى البنوك وذلك بفائدة حالية ١٤,٢٥٪ ، ويسدّد القرض علي ١٢ قسط ربع سنوي لمدة ٣ سنوات بداية من مارس ٢٠٢١ و حتى ديسمبر ٢٠٢٣ باجمالي مبلغ ٥٣,٤٣٧,٨٧٦,٨١ جنية مصري هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢٩,١٨٧,٨٧٧ جنية مصري .

#### (١٠) شركة راية للنظم

- قامت شركة راية للنظم بالتوقيع علي عقد تأجير تمويلي مع احد الشركات باجمالي مبلغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بفائدة متناقصة ١٤,١٠٪ لمدة خمس سنوات تسدّد على أقساط ربع سنوية (٢٠ قسط) تبدأ في ١ ديسمبر ٢٠١٩ و قد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٥,٣٩٠,٩٩١ جنية مصري.

## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ١٨- قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي (تابع)

#### (١١) شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات

قامت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٥,٤٠٪ لمدة خمس سنوات و نصف متضمنة فترة سماح للسداد مدتها ستة أشهر ، إبتداءً من مارس ٢٠٢٠ لسداد المبالغ المستخدمة من القرض و فوائدها ، ويسدد القرض على عدد ٢١ قسط ربع سنوي اعتباراً من أغسطس ٢٠٢٠ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٧٧,١٠١,٤٤٣ جنيه مصري المعادل ٤,٠٩٦,٧٨٢ دولار أمريكي.

#### (١٢) شركة أمان للخدمات المالية

حصلت الشركة على قروض متوسطة وقصيرة الأجل كما هو موضح كالتالي:

١-قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٣,٢٥٪ لمدة ستة أعوام وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٧١,٢٥٠,٩٤٩ جنيه مصري

٢-قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٣,٢٥٪ لمدة سنتين، ويسدد القرض على عدد ٢٤ قسط شهري اعتباراً من مايو ٢٠٢٠، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٣,٧٢١,٣٤٦ جنيه مصري

٣- قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٣,٧٥٪ لمدة خمس سنوات، ويسدد القرض على عدد ٦٠ قسط شهري اعتباراً من فبراير ٢٠٢٠، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١,٥٣٠,٢٦١ جنيه مصري.

٤-قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٣,٥٪ لمدة ستة سنوات وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٤,٦٠٧,٢٤٦ جنيه مصري.

٥-قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٣,٥٪ لمدة ٢٤ شهر وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٥٤,٩٨٣,٠٠٩ جنيه مصري.

٦-قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٣,٥٪ لمدة سنة، ويسدد القرض على عدد ١٢ قسط شهري ، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٥,٥٠٢,١٢٥ جنيه مصري.

٧-قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٣,٥٪ لمدة ٢٤ شهر، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٧,١٩١,٤٨٣ جنيه مصري.

٨-قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٣,٧٥٪ لمدة خمس سنوات، ويسدد القرض على عدد ٦٠ قسط شهري اعتباراً من أكتوبر ٢٠٢٠، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٤,٥٢٥,٣٨٢ جنيه مصري .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٨- قروض طويلة الأجل وعقود الترتيب التمويلي (تابع)

٩- قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٣,٢٠٪ لمدة ٢٤ شهر لكل سحبة، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٤٧,٥٨٨,٢٣٢ جنيه مصري .

١٠- قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لمدة سنتين، ويسدد القرض على عدد ١٨ قسط شهري اعتباراً من مايو ٢٠٢٢، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٠٩,٨٩٤,٤٤٨ جنيه مصري .

١١- قامت شركة أمان للخدمات المالية بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لمدة سنتين، ويسدد القرض على عدد ٢٤ قسط شهري اعتباراً من أغسطس ٢٠٢٢ وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٦٩,٤٧١,٥٠٠ جنيه مصري .

١٩- مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	أول الفترة / العام
٦١,٢٢٨,٠٨٠	١٠٧,١٦٥,٧٦٦	المكون خلال الفترة / العام
١٧,٢٨٨,٦٥٣	٤٢,٢٨٤,٣١٣	المستخدم خلال الفترة / العام
(١٢,٧٠١,٨٤١)	(١٣,٨٦٤,٣٥٦)	مخصصات إنتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
(٥,٢٩٠,٤٦٣)	(٣,٤٧٩,٧٦٠)	مخصص نتيجة الإستحواذ على شركة تابعة
٤٦,٦٤١,٣٣٧	-	
١٠٧,١٦٥,٧٦٦	١٣٢,١٠٥,٩٦٣	

\*تم تحميل المكون من المخصصات على تكلفة النشاط بمبلغ ٢٢,٩٥٧,٧٥٥ جنيه مصري وتم تحميل المبلغ الباقي بمبلغ ١٩,٣٢٦,٥٥٨ جنيه مصري بقائمة الأرباح والخسائر .

بلغ رصيد مخصصات الخاصة بالشركة الأم والشركات التابعة كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات
١٣,٤٠١,٤٢٥	٢١,٩٥٩,٥٩٥	مخصص ضمان
٥١٧,٢٦٧	٥١٧,٢٦٧	مخصصات أخرى
٤٦,٦٠٥,٧٣٧	٦٢,٩٨٧,٧٦٤	مخصص نتيجة الإستحواذ على شركة تابعة
٤٦,٦٤١,٣٣٧	٤٦,٦٤١,٣٣٧	
١٠٧,١٦٥,٧٦٦	١٣٢,١٠٥,٩٦٣	

٢٠- موردون وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
١,٩١١,٩٥٨,٧٩٤	٢,٣٢٦,٧١١,٠٠٥	أوراق دفع
٥٦٣,٩٧٩,١٣٠	٧٥٣,٠٥٠,٨٣٧	
٢,٤٧٥,٩٣٧,٩٢٤	٣,٠٧٩,٧٦١,٨٤٢	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢١- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٨٢٧,٩٩٢,٢١٧	٥٨٦,٤١٧,٧٦٦	إيرادات وإشتراكات مقدمة
١,١٨٢,٣٨٤,٣٢٥	٧٠٢,٨١٨,٤١١	عملاء دفعات مقدمة
١,٤٥٧,٩٦٩,٦٥٩	٨٣٦,٧٠١,٧٤٥	أرصدة دائنة أخرى
٧٥٨,٣٣٣,٣٤٨	٣٠٦,٩٨٠,٢٥٦	
٤,٢٢٦,٦٧٩,٥٤٩	٢,٤٣٢,٩١٨,١٧٨	

٢٢- تسهيلات ائتمانية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للتوزيع
١,٥٦٧,٦٧٨,٢٦٢	١,٦٢٤,٠٧٧,٦٣٣	شركة راية للنظم
٩٦٦,٩١٥,٢٦٤	٤٣٢,٦٦٩,٨٢٨	شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
٣٧,٠٤٨,٦٠٠	٢٤,٩٤٤,٣٢٩	شركة راية للتصنيع المتطور
٤٩,٩٩٩,٥٤٨	٥٦,١٠٤,٧٣٠	شركة راية للإلكترونيات
٧٢٣,٩٣٦,٠٩١	٨٠٥,٥٥٢,٦١٣	شركة بست سيرفيس للخدمات
٢٧,٨٦٩	٢٧,٨٦٩	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٣,٤٤٦,٦٦٣	١٠,١٦٠	شركة راية فودز
٤٥٠,٠٣٣,٦٥٤	٢١٢,٣٦٢,٤٥٤	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات - بولندا
٣,٠١١,٨١٨	٨,٨٣٢,٦١٠	شركة راية الجزائر
٣٦١,٩٢٣	٣٦١,٩٢٣	شركة امان للخدمات المالية
٢٨٢,٧٠٥,٤٧٠	٢٠٦,٣٠٨,٢٥٠	شركة امان لتمويل المشروعات متناهية الصغر
٢,١٠٩,٢٩٧,٢٨٦	١,٢٠٥,٦٢٥,١١٥	شركة أسطول للنقل البري
٢٤٣,٩١٩,٠٤٨	١٩٠,٠٥٨,٥١٣	شركة إتصالات الدولية
١٠٣,١١١,٥٠٨	١٤٣,٢٠٦,٨٦٩	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٣,٤٦٩,٧٣٧	١٠٦,٠٢٧	شركة امان لتكنولوجيا المدفوعات الإلكترونية
٦٨,٣٥٠,٦٨٥	-	شركة راية للمطاعم
٣,٤٩٧,٣٠٤	-	
٦,٦١٦,٨١٠,٧٣٠	٤,٩١٠,٢٤٨,٩٢٣	

حصلت الشركات التابعة على تسهيلات ائتمانية بضمان شركة راية القابضة للإستثمارات المالية من عدة بنوك وتتراوح نسبة الفائدة للعملة المحلية ما بين ١٣,٢٥٪ إلى ١٤٪ وللعملة الأجنبية ما بين ٣,١٥٪ إلى ٧,١٠٪

٢٣- دائنو توزيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنو توزيعات عاملين
١٣,٢١٥,٧٤٤	١٤٤,٧٤٥,٦٣٦	
١٣,٢١٥,٧٤٤	١٤٤,٧٤٥,٦٣٦	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٤ - أ - إيرادات النشاط وفقا لنوع الإيراد

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات مبيعات أجهزة وبضائع
٧,١٧٤,٢٨٧,٥٢٥	٧,٣٨٤,٢٠٣,٧٦٥	إيرادات خدمات نقل
٥٠٨,١٨٨,٧٦١	٤٦٥,٣٧٠,٤٨٧	إيرادات توريدات وتركيبات
١,٩١٨,٠١٥,١٤٨	٢,٤٨١,٠٦١,٢٤١	إيرادات خدمات مراكز الاتصالات
٥٥٠,٠٠٩,٨٥٤	٨٣٧,٥٥٨,٧٦٩	إيرادات إستثمار عقارى
١٢٩,٤٣٤,٣٢٦	١٢٨,٩٢٠,٧٦٣	إيرادات مطاعم
٧٣,٤٧٢,٠٩٢	٩٢,٣٧٥,٠٠٦	إيرادات الخدمات المالية غير المصرفية
٧٨٦,٤٦١,٤٩٢	٩٨٠,٤٠٥,٩٠٤	إيرادات التصنيع والتصدير
٤١٨,٤٨٣,٢٣٩	٦٥٤,٣٢١,٤٥٤	إيرادات الأغذية المجمدة
٣٦٠,٦٨٣,٨٣٣	٥٧٧,١٩٥,٠١٣	إيرادات تصنيع المركبات
٣٨١,١٤١,٧٦٨	٤٥٠,٣٤٩,١٩٢	إيرادات تصنيع الأجهزة الكهربائية
١٠٣,٨٥٥,١٧٤	٤٩,٣٧١,٥٢٢	
<u>١٢,٤٠٤,٠٣٣,٢١٢</u>	<u>١٤,١٠١,١٣٣,١١٦</u>	

٢٤ - ب - إيرادات النشاط وفقا للعملة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات عملة محلية
٩,٩٠٨,٥٨١,١١٤	١١,٣٤٦,٧١٦,٧٩٣	إيرادات عملة أجنبية
٢,٤٩٥,٤٥٢,٠٩٨	٢,٧٥٤,٤١٦,٣٢٣	
<u>١٢,٤٠٤,٠٣٣,٢١٢</u>	<u>١٤,١٠١,١٣٣,١١٦</u>	

٢٥ - تكاليف النشاط

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة المواد المستخدمة فى الإنتاج
٥٤٨,٤٣١,٤٦٥	٦٩٦,٥٣٣,٢٨٥	تكلفة مبيعات أجهزة وبضائع
٦,١٦٧,٦٦٦,٤٨٤	٦,٥٠١,٨٤٣,٢٤٠	تكلفة توريدات وتركيبات
٢,٥١٨,٣٤٨,٢٤٦	٢,٨٤٢,٠٩٥,٥٥١	تكلفة خدمات نقل
٣٣٨,٠٨٨,١١٧	٣٣٥,٩٤٢,٨٧٤	أجور ومرتببات
٥٢٩,٢٠٠,٤٢٢	٦١٤,٧٠٩,٧٨٥	إهلاك أصول ثابتة وغير الملموسة والاستثمار العقارى
١٢٥,٨٥٧,٢٦٢	١٦٣,٢٨٣,١١٩	مصروفات تمويلية
٢٢,١٧٧,٤٠٥	٣١,٠٦٧,٩٥٥	تكاليف مباشرة أخرى
١٩,٤٦٣,٢٤٥	١٦,١٣٢,٣٨٢	
<u>١٠,٢٦٩,٢٣٢,٦٤٦</u>	<u>١١,٢٠١,٦٠٨,١٩١</u>	

٢٦ - ضرائب الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية
(١٨٢,٤٧٢,٦٣٧)	(١٢٩,٣٢٧,٦٢٢)	ضريبة الدخل المؤجلة
(١١,٦٨٧,٣٣١)	(١١,٥٨٤,٢١٤)	
<u>(١٩٤,١٥٩,٩٦٨)</u>	<u>(١٤٠,٩١١,٨٣٦)</u>	

## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ٢٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل 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 السائدة في المعاملات الحرة وقد تم اعتماد عقود المعاوضة في الجمعية العامة العادية.

### ٢٨- أسهم الخزينة

نظرا للظروف والاحداث التي طرأت على الأسواق المالية وما تمر به البورصات العربية والأجنبية مما أدى إلى الهبوط الحاد في مؤشر البورصة المصرية بصورة غير طبيعية والتأثير السلبي على سعر سهم الشركة ، وفي ضوء التعديل الصادر بالمادة ٥١ مكرر من قواعد القيد والصادر بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٠ في ٢٩/٢/٢٠٢٠ والذي يعمل به إعتبارا من صدوره ، وكذلك البيان المنشور على شاشات التداول بالبورصة المصرية بتاريخ ١/٣/٢٠٢٠ بشأن الإجراءات الإستثنائية للشركات المقيد لها أوراق مالية بالبورصة الراغبة في شراء أسهم خزينة ، وبتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ ، وافق مجلس إدارة شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات بشأن شراء الشركة لأسهم خزينة ، وذلك لمدة عام في حدود النسب المقررة قانونا، وقد بلغ رصيد أسهم الخزينة خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧,١٨٣,١٣٠ جنيه مصري.

وبتاريخ ٩ مارس ٢٠٢٢ وافق مجلس إدارة شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات على قيام الشركة بشراء أسهم خزينة بحد أقصى ١٠٪ من إجمالي أسهم الشركة مع الأخذ في الإعتبار النسبة التي تم شرائها بالفعل سلفا وذلك من السوق المفتوح وقامت الشركة بشراء أسهم خزينة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٣٥,٦٥٩,٢٣٣ جنيه مصري، وقد بلغ رصيد أسهم الخزينة خلال الفتره المنتهيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٤٥,٨١٧,٤٣٠ جنيه مصري .

بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٢٢ وافق مجلس الادارة بشأن شراء الشركة لأسهم خزينة ، وذلك لمدة عام في حدود ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ (ستون مليون جنيه مصري) و التي تمثل حوال ١,٤٥ ٪ من اجمالي اسهم الشركة . وقد بلغ رصيد أسهم الخزينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٧,٨٦٨,٥٤٨ جنيه مصري لعدد ٣,٣٤٦,٣٠٦ سهم.

شركة رابحة القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للتقوائم المالية للورثة المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠ - التقارير القطاعية

المجموعة	التسويات والإستثمارات	أخرى	نشاط قطاع تصنيع الأجهزة المنزلية	نشاط قطاع تصنيع المركبات	نشاط قطاع الأغذية المحفوظة	نشاط قطاع الأغذية المنصهر	نشاط قطاع الخدمات المالية غير المصرفية	نشاط قطاع المطاعم	نشاط قطاع النقل البري	نشاط قطاع الخدمات الدولية	نشاط قطاع التأمين التمويل	نشاط قطاع مراكز الاتصالات	نشاط قطاع نظم المعلومات والخدمات	نشاط قطاع البيع والتوزيع	نشاط قطاع
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٤١,١٠١,١٣٣	(٣١٨,١٢٤)	-	٤٩,٣٧٢	٤٥٠,٣٤٩	٥٧٧,١٩٥	٦٥٤,٣٢١	٢,٥٣١,٤٣٧	٩٢,٣٧٥	٤٦٥,٣٧٠	٩٣,٠٨٤	١٧٨,٩٢١	٨٥٢,٩٤٩	٢,٥٥١,١٦٤	٥,٩٧٢,٢٢٠	٥,٩٧٢,٢٢٠
(١١,٢٠١,٦٠٨)	٣١٨,١٢٤	.	(٥٨,٥٢٦)	(٣٨٣,٨٢٩)	(٣٧٦,١٥٣)	(٥٧٥,٨٤٧)	(١,٥٦٣,٠٥٦)	(٤٥,٩٤٧)	(٣٣٥,٩٤٣)	(٧١,٧١٢)	(٥٨,٨٦١)	(٥٤٤,٤٦٨)	(٢,١٤٣,٠٧٦)	(٥,٣٢٧,٣١٤)	(٥,٣٢٧,٣١٤)
(٣٤١,٤٤٥)	.	(٥,٧٨٧)	(٢,٢٥٠)	(٢,٦٨٤)	(١٤,٢٢١)	(١٠,٤٦٦)	(٧٦,٥٣١)	(٨,١٧٤)	(٢٧٧,٧٤٠)	(٥٠٢)	(٢٦,٢٤٥)	(٨٨,٨٧٠)	(٩,١٩٠)	(١٧,٧٨٩)	(١٧,٧٨٩)
٢٤٠,٩٥٩	(٢٦٨,٠١٥)	١١٠,٨٩٢	(١٨١,٣٠٧)	٢٣,٧٦٠	٥,٣١١	٦٩٥	١١٦,٩٠٠	(١١,٨٩٦)	٤٢,٤٤٣	٢٨,٠٠٨	٧,٩٥٠	١٨١,٢٢٣	٤٣,٤١٦	٤٣,٤١٦	٤٣,٤١٦
١٩,٤١٨,٥١٤	(٦,١٩٢,٦٩٧)	٣,٠٠٢,٥٧١	٣٦٣,٣٤٢	٣٠٠,٨٨٧	٢,٠٣٨,٦٦٨	٢٢٩,١٩٩	٧,٣٧٤,٤٤٤	١٥٦,٥٣٦	١,٤٧٤,١٨٨	١٤٧,٢٧٧	٨٤,٠٥١١	١,٢٠٠,٧٠٩	٢,٦٨٠,٢٢٧	٤,٨٠٢,٢٥٠	٤,٨٠٢,٢٥٠
٥,٢٢٢,٨٥٤	(٣,٧٩٣,٨٨٣)	١,٠٢٠,٩٧٧	١٨١,٩٨٥	٢٥٨,٦٣٧	١,٤٦٦,٩٠٠	١٥٣,٢٣٩	٢,٢٠٠,١٧٤	٥,٥٤٤	٣٢٠,٧٥٧	(٩٩,٧٣٠)	٦٦٩,٨٨٩	٦٣٥,٥٣٩	١,٠٢٩,٠٧٩	١,٠٢٩,٠٧٩	١,٠٢٩,٠٧٩
المجموعة	التسويات والإستثمارات	أخرى	نشاط قطاع تصنيع المركبات	نشاط قطاع الأغذية المحفوظة	نشاط قطاع الأغذية المنصهر	نشاط قطاع الخدمات المالية غير المصرفية	نشاط قطاع المطاعم	نشاط قطاع التصنيع	نشاط قطاع النقل البري	نشاط قطاع الخدمات الدولية	نشاط قطاع التأمين التمويل	نشاط قطاع مراكز الاتصالات	نشاط قطاع نظم المعلومات والخدمات	نشاط قطاع البيع والتوزيع	نشاط قطاع
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٦,٨٥١,٤٧٨	(٣٥٢,٥٣٨)	١٣٤,٦٠٦	٤٧٣,٩٠٦	٤٥١,٥٥٦	٥٩٧,٤٠٢	٢,٦١٣,١٢٥	١٠,٦,٨٤٧	٧٨٨,٩٧٩	٦٤٨,٥١٨	٨٢,٤١٢	١٧١,١٩٧	٧٨٣,٣٢٣	٢,٧٠٢,٩٢٨	٨٠,٩٠١,٢٧	٨٠,٩٠١,٢٧
(١٣,٩١٨,٧٨٨)	٣٥٢,٥٣٨	(١٣٩,٥٦٤)	(٤٢٥,١٤٧)	(٢٩٥,١٢١)	(٥٢٢,٠٠٢)	(١,٨٢٠,٥٨٢)	(٥١,١١٥)	(١٩٨,١٧٨)	(٥١٩,٣٤٦)	(٧٠,٠٣٠)	(١١,٣١٨)	(٤٥٢,٨٩١)	(٢,٦٢٧,٤٦٧)	(٧,٢٢٢,٠٦٥)	(٧,٢٢٢,٠٦٥)
(٣٦٧,٢٨٦)	-	(١٥,٩٨٤)	(٤,٣٦٥)	(١٥,٧٣٩)	(٨,١١١)	(٨٢,٥٨٦)	(٩,٠٥٨)	(١١,٥١٤)	(٣٢,٥٣٤)	(٦١٠)	(٣٤,٠٨٤)	(٧٣,٦٤٨)	(١٥,٢٦٦)	(١٢,٨٤٧)	(١٢,٨٤٧)
٤٨٧,٣٣٥	(٥٢٠,٠٤١)	٤٢٦,٩٦٦	٥٨٠	١,٦,٣٨٥	٢,٥٠٥	١٤٤,١٦٢	(١,٦,٢١١)	٢١,٩٠٥	٢٤,٨٧٠	(٢٨,٤١٤)	٢٥,١٧٥	٤٥,٧٥٤	١٥٥,٨٢٠	١٢١,٨٤٩	١٢١,٨٤٩
١٤,٤١١,٨٤٣	(٥٠,١٨,٨٤٠)	٢,٦٥٧,٥٦٤	٢٨٨,١٤٠	٧٢٩,٣٢٢	١,٢٣,١٢٣	٤,٤٥٢,١٤٢	١٣٤,٢٠١	-	٧٩,٠٨٨	٨٤,٤٣٨	٨٢٨,١٧٤	١,٠٦٦,٢٥٠	٢,٣٥٧,١١٣	٤,٥٦٧,٨٤٨	٤,٥٦٧,٨٤٨
(٢٢,٦٥٨,٢٠٧)	٢,٠٢٤,١٦٨	(٢,٠٨٨,٧٦٩)	(٢٢,٠٨١١)	(٥٤٤,٥٧٨)	(٧٧,٦٢٩)	(٢,٨٠٠,٣٧١)	(٢٢٧,٨٨٤)	-	(٦٦٦,٢٢٣)	(١٣٩,٩٧٩)	(٢٩٤,٨٥٢)	(١٢٠,٧٤٥)	(٢,٠٠٩,٧٩٥)	(٤,٠٠٩,٧٩٥)	(٤,٠٠٩,٧٩٥)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

إجمالي الأصول

إجمالي الإلتزامات



## شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ٣٠- التزامات أخرى طويلة الأجل

تتمثل الالتزامات الأخرى طويلة الأجل في مكافأة نهاية الخدمة لبعض العاملين بالمجموعة وتأمين ضمان الاعمال.

### ٣١- الموقف الضريبي

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية وكذلك بعض الشركات التابعة لها تخضع لضريبة الدخل وقد تم احتساب ضريبة الدخل لكل شركة على حده ويمثل رصيد ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الأرباح والخسائر المجمعة مجموع ضرائب الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ للشركات الخاضعة فيما عدا الشركات التابعة التي تتمتع بالإعفاءات الواردة بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ نظراً لتأسيسها في ظل هذا القانون وبالتالي لم يتم احتساب ضرائب الدخل لها .

### ٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

#### أ. خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ، وقد بلغ قيمة صافي الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	العملة
الصافي	الصافي	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٧,٨٠٤,٥١٣	٩٢,٥١٠,١٥٤	دولار أمريكي
١٤,٨٥٧,٦٤٣	٨,٣٠٤,٢٠٠	يورو
١٩,٠٩٤,٦١٧	٥,٣٥٥,٣٣٤	جنيه إسترليني
٦,٨٠٥,٨٩٥	١٩,٦٦٨,٤٧٢	درهم إماراتي
٢,٥٩٢,٦٦٠	٦٩١,٨٠٥	ريال سعودي

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكي، اليورو، والدرهم الإماراتي، الريال السعودي والجنيه الإسترليني في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الخسوع للضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية، ويجب الإشارة إلى أن التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	معدل التغير	التأثير على أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	معدل التغير	التأثير على أرباح العام قبل ضرائب الدخل	العملة
جنيه مصري	%	جنيه مصري	جنيه مصري	%	جنيه مصري	
٢٧,٧٨٠,٤٥١	+١٠%	٢٧,٧٨٠,٤٥١	٩,٢٥١,٠١٥	+١٠%	٩,٢٥١,٠١٥	دولار أمريكي
(٢٧,٧٨٠,٤٥١)	-١٠%	(٢٧,٧٨٠,٤٥١)	(٩,٢٥١,٠١٥)	-١٠%	(٩,٢٥١,٠١٥)	دولار أمريكي
١,٤٨٥,٧٦٤	+١٠%	١,٤٨٥,٧٦٤	٨٣٠,٤٢٠	+١٠%	٨٣٠,٤٢٠	يورو
(١,٤٨٥,٧٦٤)	-١٠%	(١,٤٨٥,٧٦٤)	(٨٣٠,٤٢٠)	-١٠%	(٨٣٠,٤٢٠)	يورو
١,٩٠٩,٤٦٢	+١٠%	١,٩٠٩,٤٦٢	٥٣٥,٥٣٣	+١٠%	٥٣٥,٥٣٣	جنيه إسترليني
(١,٩٠٩,٤٦٢)	-١٠%	(١,٩٠٩,٤٦٢)	(٥٣٥,٥٣٣)	-١٠%	(٥٣٥,٥٣٣)	جنيه إسترليني
٦٨٠,٥٨٩	+١٠%	٦٨٠,٥٨٩	١,٩٦٦,٨٤٧	+١٠%	١,٩٦٦,٨٤٧	درهم إماراتي
(٦٨٠,٥٨٩)	-١٠%	(٦٨٠,٥٨٩)	(١,٩٦٦,٨٤٧)	-١٠%	(١,٩٦٦,٨٤٧)	درهم إماراتي
٢٥٩,٢٦٦	+١٠%	٢٥٩,٢٦٦	٦٩,١٨٠	+١٠%	٦٩,١٨٠	ريال سعودي
(٢٥٩,٢٦٦)	-١٠%	(٢٥٩,٢٦٦)	(٦٩,١٨٠)	-١٠%	(٦٩,١٨٠)	ريال سعودي

## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣٢ - الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها تابع

### ب. خطر الائتمان

تتعامل المجموعة مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة إئتمانية عالية مما يحد من خطر الائتمان.

وبالنسبة لعملاء المجموعة فإن الترتيبات القانونية و المستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى ، و يتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

ويتمثل خطر الائتمان في الخسائر المالية التي تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية، ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض و مصروفات مدفوعة مقدماً ومدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

### ارصدة العملاء و اوراق القبض

أبرمت الشركة عقود بيع مع العملاء، ومن ثم فإن الشركة عرضة لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بتلك الارصدة المستحقة، إضافة إلى ذلك، يجري رصد وتتبع الأقساط المستحقة للشركة بشكل مستمر والنتيجة تعكس أن احتمال تحول تلك الارصدة إلى ديون معدومة ليس جوهرياً.

إذ فإن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان يتأثر بشكل رئيسي بالصفات الفردية لكل عميل على حدة، في حين أن الخصائص السكانية لقاعدة عملاء الشركة، وتشمل مخاطر التأخر عن السداد بالصناعة والدولة التي يعمل بها العملاء، لها تأثير أقل على مخاطر الائتمان، تحصل الشركة علي إيراداتها من عدد كبير من العملاء.

### الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك، والنقد، والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

ويتولى القطاع المالي بالشركة المحلية بدعم من الشركة الأم إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية، وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية ذات سمعة جيدة، ولا تتوقع الإدارة وفقاً للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصرفيين الذين تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

### المستحق من أطراف ذات العلاقة

يرتبط المستحق من أطراف ذات علاقة بالمعاملات التي تنشأ ضمن سياق الأعمال الاعتيادية بحد أدنى من مخاطر الائتمان بحيث يكون أقصى مقدار تعرض لها يعادل القيمة الدفترية لهذه الأرصدة.

## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها تابع

### ج. خطر سعر الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق، ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة.

ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المعوم من فترة إلى أخرى على أن لا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

ويتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتائج الأعمال، هذا وقد بلغ إجمالي التزامات الشركة قبل البنوك قروض وتسهيلات ائتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ما قيمته ٩,٤١٧,٦١٠,٨٨٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧,٢٠٥,١٩٣,٠٨٦ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٤٧٠,٠٩٠,٢٥٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤١٣,٢٥٥,٤٢٢ جنيه مصري) مدرج ببند مصروفات تمويلية، وتعمل إدارة الشركة دائماً على الحصول على أفضل شروط اقتراض متاحة بالسوق.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٣,٣٠٤,٨١٤	+١٪	٢,٤٠٩,٠١٢	+١٪	الأصل المالي
(٣,٣٠٤,٨١٤)	-١٪	(٢,٤٠٩,٠١٢)	-١٪	
٧٢,٠٥١,٩٣١	+١٪	٩٤,١٧٦,١٠٩	+١٪	الالتزام المالي
(٧٢,٠٥١,٩٣١)	-١٪	(٩٤,١٧٦,١٠٩)	-١٪	

### د. خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها حسب الشروط التعاقدية مع الغير، وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الإلتزامات في مواعيد إستحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطرة بسمعة الشركة.

الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الإلتزامات المالية

ويُلخص الجدول أدناه تواريخ إستحقاق الإلتزامات المالية الخاصة بالشركة إستناداً إلى الدفعات التعاقدية غير المخصصة.

## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها تابع

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	الإلتزامات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١,٩٦٧,٧٧٩,١٢٦	١,٥٢٠,٦٧٦,٠٢٥	٣٣٥,٧٠٨,٧٧٥	١١١,٣٩٤,٣٢٦	القروض
٤٢١,٦٦٠,٢٩٥	-	٤٢١,٦٦٠,٢٩٥	-	قروض قصيرة الاجل
٦,٦١٦,٨١٠,٧٣٠	-	٤,٠١٦,٤١١,٥٧٧	٢,٦٠٠,٣٩٩,١٥٣	تسهيلات إئتمانية
٤,٢٣٩,٨٩٥,٢٩٣	٨٤٥,٣٦٨,٨٣٧	١,٤٤٩,٥٦٨,٣٩٦	١,٩٤٤,٩٥٨,٠٦٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٥٩,٧٨٠,٧٩٥	٧٣٥,٤٧٩,١٧٤	١٦,١٢٨,٣٣٠	٨,١٧٣,٢٩١	إلتزامات طويلة الأجل حق إستخدام
١٠٢,٢٦٩,٩٧٠	١٠٢,٢٦٩,٩٧٠	-	-	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٣,٠٧٩,٧٦١,٨٤٢	-	١,٨٥٠,٦٦٢,٨٦٨	١,٢٢٩,٠٩٨,٩٧٤	موردين وأوراق دفع
٧٣,٢٤٠,٢٣٥	٧٣,٢٤٠,٢٣٥	-	-	أوراق دفع طويلة الأجل
١٧,٢٦١,١٩٨,٢٨٦	٣,٢٧٧,٠٣٤,٢٤١	٨,٠٩٠,١٤٠,٢٤١	٥,٨٩٤,٠٢٣,٨٠٤	إجمالي الإلتزامات المالية غير المخصومة

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	الإلتزامات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١,٥٥٠,٩٩٩,٤٥٩	١,١٢٢,١٤١,٧٦٢	٢٨٥,٩٠٥,١٣١	١٤٢,٩٥٢,٥٦٦	القروض وعقود الترتيب التمويلي
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	قروض قصيرة الاجل
٤,٩١٠,٢٤٨,٩٢٣	-	٢,٧٤٩,٧٣٩,٣٩٧	٢,١٦٠,٥٠٩,٥٢٦	تسهيلات إئتمانية
٢,٤٣٢,٩١٨,١٧٨	٦٦٩,٨٧٣,٠٠٥	٧٤٨,٦١٠,٧٧٠	١,٠١٤,٤٣٤,٤٠٤	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٥٠,١١١,٠١٨	٦٣٢,٢٨٠,٩٣٤	١١,٨٨٦,٧٢٣	٥,٩٤٣,٣٦١	إلتزامات طويلة الأجل حق إستخدام
٩٢,٢٤٧,٠٧٥	٩٢,٢٤٧,٠٧٥	-	-	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٢,٤٧٥,٩٣٧,٩٢٤	٥١٤,٥٠٣,١٤٤	١,٣١٣,٤١٧,٩٠٢	٦٤٨,٠١٦,٨٧٨	موردين وأوراق دفع
٩٣,٨٣٣,٦٨٦	٩٣,٨٣٣,٦٨٦	-	-	أوراق دفع طويلة الأجل
١٢,٤٠٦,٢٩٦,٢٦٣	٣,١٢٤,٨٧٩,٦٠٦	٥,٣٠٩,٥٥٩,٩٢٣	٣,٩٧١,٨٥٦,٧٣٥	إجمالي الإلتزامات المالية غير المخصومة

### ٥. إدارة رأس المال

الغرض الرئيسي من إدارة رأس مال الشركة هو التأكد من وجود معدلات رأس مال جيدة لدعم النشاط وتعظيم منافع حاملي الأسهم, تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس مالها في ضوء التغييرات في شروط النشاط , لاتوجد تغييرات حدثت في اهداف وسياسات الشركة خلال العام.

### ٦. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية , وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والعملاء وأوراق القبض وبعض الارصدة المدينة , كما تتضمن الإلتزامات المالية بعض الأرصدة الدائنة الأخرى والموردون وأوراق الدفع والقروض والتسهيلات الإئتمانية .

ويتضمن الإيضاح ٢ من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات .

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و الإلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح ٢ فإن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية لا تختلف إختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي .

## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ٣٣- الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من بنوك الشركات التابعة لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١,٦٨٩,٣٠٩,١٩٥ جنيه مصري ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٦٦٦,٩٢٦,٣٤٤ جنيه مصري كما يبلغ الجزء الغير مغطى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١,٥٩٢,٣١١,٧١٦ جنيه مصري ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٦٣٧,٤٨٣,٩٩٢ جنيه مصري وتم إدراج الجزء المغطى البالغ ٩٦,٩٩٧,٤٧٩ جنيه مصري ضمن بند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٩,٤٤٢,٣٥٢ جنيه مصري إيضاح ١٤.

### ٣٤- أحداث هامة

أدى تباطؤ العديد من اقتصاديات الدول الكبرى في الفترة الماضية إلى مزيج من ارتفاع الأسعار العالمية للسلع الأساسية ، واضطراب سلاسل الإمداد وارتفاع تكاليف الشحن ، بالإضافة إلى تقلبات الأسواق المالية في الدول الناشئة ، مما أدى إلى ضغوط تضخمية أثرت على اقتصاديات الكثير من الدول ومنها اقتصاد جمهورية مصر العربية ، كما إن الحرب بين روسيا وأوكرانيا أدت إلى انخفاض تدفقات النقد الأجنبي من السياحة وكذلك من الاستثمار الأجنبي المباشر ، وهو ما ترتب عليه ارتفاع الأسعار بصفة عامة . تلك الزيادة في الأسعار العالمية شكلت ضغطاً إضافياً على العملة المحلية (الجنيه المصري) . مما استوجب تدخل البنك المركزي المصري برفع سعر الفائدة على الجنيه المصري وتحريك سعر الصرف خلال شهر مارس ٢٠٢٢ ، وقد نتج عن هذا التحريك انخفاض في قيمة الجنيه المصري مقابل الدولار الأمريكي خلال تلك الفترة بنسبة تجاوزت ( ١٨ ٪ ) ، مما ترتب عليه تأثير الشركات التي لديها أرصدة التزامات كبيرة بالعملة الأجنبية سواء قصيرة الأجل أو طويلة الأجل بخسائر كبيرة نتيجة إعادة ترجمة هذه الأرصدة وفقاً لسعر الصرف بعد تحريكه.

وقد انعكست تلك الخسائر بشكل كبير على نتائج أعمال تلك الشركات بقائمة الدخل ( قائمة الأرباح أو الخسائر ) ، وأثرت على الأداء المالي لتلك الشركات.

وبتاريخ ٢٧ ابريل ٢٠٢٢ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية - ملحق (ب) معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ "اثر التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية" وذلك لوضع معالجة محاسبية خاصة اختيارية يمكن من خلالها التعامل مع الآثار المترتبة على تحريك سعر صرف العملات الأجنبية على القوائم المالية للمنشأة التي تكون عملة التعامل لها هي الجنيه المصري . هذا ولا تعد هذه المعالجة المحاسبية الخاصة الاختيارية الصادرة بهذا الملحق ، تعديلاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة السارية حالياً ، فيما بعد المدى الزمني لسريان هذا الملحق.

تاريخ تحريك سعر الصرف: هو يوم ٢٢ مارس ٢٠٢٢

الفترة المالية لتطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة الواردة بهذا الملحق: هي السنة المالية ، أو جزء منها ، التي تبدأ قبل تاريخ تحريك سعر الصرف وتنتهي في أو بعد هذا التاريخ . لا يتم تطبيق هذه المعالجة على القوائم المالية للجزء من السنة المالية الذي ينتهي قبل تاريخ تحريك سعر الصرف.

#### المعالجة الأولى: الأصول الممولة بالتزامات بعملة أجنبية:

يمكن للمنشأة التي قامت خلال الفترة من بداية يناير ٢٠٢٠ وحتى تاريخ تحريك سعر الصرف باقتناء أصول ثابتة و / أو استثمارات عقارية و / أو أصول تنقيب وتقييم و / أو أصول غير ملموسة ( بخلاف الشهرة ) ممولة بالتزامات بعملة أجنبية ، أن تقوم بالاعتراف ضمن تكلفة تلك الأصول بفروق العملة الناتجة عن إعادة ترجمة رصيد الالتزام القائم المتعلق بها في تاريخ تحريك سعر الصرف باستخدام سعر الصرف في تاريخ تحريك الصرف . ويمكن للمنشأة تطبيق هذا الخيار لكل أصل على حدة، ويجب ألا تزيد صافي التكلفة المعدلة عن القيمة الاستردادية للأصل والتي يتم قياسها وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) المعدل " اضمحلال الأصول " .

## شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### ٣٤- أحداث هامة - تابع

#### المعالجة الثانية: فروق العملات الأجنبية:

إستثناء من متطلبات الفقرة رقم " ٢٨ " من معيار المحاسبة المصري المعدل رقم ( ١٣ ) " آثار التغيرات سفي أسعار صرف العملات الأجنبية " الخاصة بالاعتراف بفروق العملة يمكن للمنشأة التي تأثرت نتائج أعمالها بصافي أرباح أو خسائر فروق عملة نتيجة تحريك سعر صرف العملات الأجنبية أن تقوم بالاعتراف ضمن بنود الدخل الشامل الآخر بفروق العملة المدينة والدائنة الناتجة عن إعادة ترجمة أرصدة البنود ذات الطبيعة النقدية القائمة في تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢ باستخدام سعر الإقفال في ذات التاريخ مخصصا منها أي فروق ترجمة عملة تم الاعتراف بها ضمن تكلفة أصول وفقا للمعالجة الاولى من هذا الملحق وذلك باعتبار هذه الفروق نتجت بصفة أساسية بسبب قرار تحريك سعر الصرف.

يتم إدراج مبلغ فروق العملة الناتجة عن إعادة ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية ، والتي تم عرضها في بنود الدخل الشامل الآخر في الأرباح أو الخسائر المرحلة في نهاية نفس الفترة المالية لتطبيق المعالجة هذا المحاسبية الخاصة الواردة بهذا الملحق.

وقد قامت المجموعة بتطبيق المعالجات الاولى والثانية لهذا الملحق وكانت نتيجة التطبيق كالتالي:

البند	مبلغ الزيادة (النقص) جنيه مصري
الاصول الثابتة	١١,٤٢٣,١٨٣
أصول حق انتفاع	١٣,١١٩,٢٥٠
(خسائر) فروق تقييم عملات اجنبية - قائمة الدخل الشامل	٤٥,٠٧٠,٦١٢
ارباح الفترة قبل ضرائب الدخل - قائمة الارباح او الخسائر	٦٩,٦١٣,٠٤٥