

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المجمعة  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الصفحة	المحتويات
٣-٢	تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المجمعة
٤	قائمة المركز المالي المجمعة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٤٨-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

### تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

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

### مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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

## الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي وتدققاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

## تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

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

القاهرة في: ٤ مارس ٢٠٢١

مراقب الحسابات  
محمد أحمد أبو القاسم



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
س.م.م. (١٧٥٥٣)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

المتحدون للمراجعة و الضرائب  
UHY – United

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنية مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصري	إيضاح	الأصول
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
			أصول ثابتة
١٠٤,١٨٤,٢٥٢	٩٠,٢٩١,٥٦٧	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٥,٧٦٢,٠٧٧	٨٤,٠٤٠,٢٠٢	(٦)	أصول غير ملموسة
٢٣٣,٢٢٢	١٤٦,٥٤٩	(٧)	أصول ضريبية مؤجلة
٩٥,٥٦١	٦٣,٧٣١	(٢٧)	شهرة
٢٦,٥٨٢,٧٧٧	٢٦,٥٨٢,٧٧٧	(٨)	
<u>١٦٦,٨٥٧,٨٨٩</u>	<u>٢٠١,١٢٤,٨٢٦</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٥١,٩٩٩,٢١٠	١١٨,٥٠٨,٢٧٤	(٩)	علاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة
٦٣,٤٧٥,٣٩٨	٥٣,٣٠٧,٢٩٥	(١٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦,١٦٢	٦,١٦٢	(١١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠٩,٩٣١,١٦١	٢١٦,١٦٦,٥٢٩	(١٢)	نقدية لدى البنوك
٤٢٥,٤١١,٩٣١	٣٨٧,٩٨٨,٢٦٠		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<u>٥٩٢,٢٦٩,٨٢٠</u>	<u>٥٨٩,١١٣,٠٨٦</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٥٣,٠٣٠,٣٠٣	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	(١٨)	رأس المال
-	٥,٣٠٣,٠٣٠	(٣٦)	نظام الإثابة والتحفيز
٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٤٤,٨٩١,٤٣٦	(١٨)	علاوة إصدار
٣١,٠٦٠,٢٨٢	٣١,٠٦٠,٢٨٢	(١٩)	إحتياطي قانوني
(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(٢٠)	إحتياطي اندماج
(٣,٢٢٩,٧١٨)	(٦,٢٠٣,٩٦٣)	(٢٩)	إحتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية
-	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	(٢٩)	اسهم خزينة
١٦٣,٠٨١,٨٥١	٢٢٦,٦٧٥,٤٣٦		أرباح مرحلة
١١٣,٢١٢,٣٩١	٣٥,٦٣٨,١٧٥		أرباح العام للشركة القابضة
٤٢٩,٦٢٧,٦٦٠	٣٩٠,٣٥١,٢١٦		<b>إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة القابضة</b>
١,٧٥٢,٤٥٠	١,٢٣٨,٦٩٤		حقوق الحصص غير المسيطرة
<u>٤٣١,٣٨٠,١١٠</u>	<u>٣٩١,٥٨٩,٩١٠</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
-	٥٢,١٣٨,٧٢٥	(٢٨)	قروض طويلة الاجل
٦,٥٢٤,٣٧٧	٥,١٠٩,٨٣٤	(٢٧)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦,٨١٥,٠٠٥	١,٨٠٤,١٧٦	(١٧)	التزامات أخرى طويلة الاجل
<u>١٣,٣٣٩,٣٨٢</u>	<u>٥٩,٠٥٢,٧٣٥</u>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٥,٠١٨,٢٧٨	٤,٤٢٢,٤٨٧	(١٣)	تسهيلات ائتمانية
٥٤,٦١٦,٥٠٤	٣٣,٨١٥,٧٣٥	(١٤)	موردون وأوراق الدفع
٤٨,٢٧٦,٩٨٤	٦٤,٩٨٠,٨٣٧	(١٥)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٠١٤,٢٠٧	٢,٠١٤,٢٠٧	(١٦)	مخصصات
٧,٢٢٦,٣٢٨	٧,٦٠٤,٤٧٤	(١١)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٤,٢٤٦,٣٩٣	١٠,٥٥٠,٠٨٧	(٢١)	ضرائب الدخل المستحقة
-	١٠,٤٢٧,٧٤٤	(٢٨)	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
١٦,١٥١,٦٣٤	٤,٦٥٤,٨٧٠		داننو توزيعات أرباح
<u>١٤٧,٥٥٠,٣٢٨</u>	<u>١٣٨,٤٧٠,٤٤١</u>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<u>١٦٠,٨٨٩,٧١٠</u>	<u>١٩٧,٥٢٣,١٧٦</u>		<b>إجمالي الالتزامات</b>
<u>٥٩٢,٢٦٩,٨٢٠</u>	<u>٥٨٩,١١٣,٠٨٦</u>		<b>إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية</b>

رئيس القطاع المالي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة  
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

العضو المنتدب

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الارباح أو الخسائر المجمعة  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح	
٨١٥,٦٣٢,١٢٠	٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠	(٢٢)	الإيرادات
٩٩٩,٩٩٥	-		ايرادات دعم صادرات
(٥١٣,٧١٢,٤١٢)	(٤٩٣,٢٨٠,٤٠٧)	(٢٣)	تكلفة الإيرادات
٣٠٢,٩١٩,٧٠٣	٢٤٠,٥٢٤,٨٧٣		مجمّل الربح
(٦٨,٩٤٠,٨٦٩)	(٨٢,٥٩٦,٢٧٩)	(٢٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤,٥١٢,٣٥٧)	(٦,٧٧٥,٦٢٨)	(٢٥)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(١١١,٣١٧,٠٧١)	(١١٥,٥٨٨,٨٦٧)		مصروف الإيجار
٧٤,٨٠٠	-	(١٦)	مخصصات انتفي الغرض منها
(١٦٣,٦٣٠)	-	(١٦)	مخصصات
(٩,٩٦٧,٨٤٧)	(٤,٣٩٣,٨٦٣)	(٩)	اضمحلال في قيمة العملاء
٧,٩٧٣,٥٣٠	٤,٢٥٢,٩٠٠	(٩)	رد اضمحلال في قيمة العملاء
١١٦,٠٦٦,٢٥٩	٣٥,٤٢٣,١٣٦		ارباح التشغيل
٢٣,١٦٤,٤٨٠	١٢,٣٣٨,٦٥٢	(٢٦)	صافي الإيرادات التمويلية
-	(٥٠٧,٣٩٦)		خسائر بيع اصول ثابتة
١,٢١٣,١٥٢	(٨٦٥,١٦٧)		فروق تقييم عملة
١٤٠,٤٤٣,٨٩١	٤٦,٣٨٩,٢٢٥		أرباح العام قبل ضرائب الدخل
(٢٥,٨٦٨,٩٦٧)	(٩,٩٠٢,٢٧٣)	(٢٧)	ضرائب الدخل
١١٤,٥٧٤,٩٢٤	٣٦,٤٨٦,٩٥٢		صافي ارباح العام
١١٣,٢١٢,٣٩١	٣٥,٦٣٨,١٧٥		توزع كالتالي:
١,٣٦٢,٥٣٣	٨٤٨,٧٧٧		الشركة القابضة
١١٤,٥٧٤,٩٢٤	٣٦,٤٨٦,٩٥٢		حقوق الحصص غير المسيطرة
			ارباح العام
٠,٤٦	٠,١٥	(٣١)	نصيب السهم في الارباح - الأساسي والمخفض

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٤,٥٧٤,٩٢٤	٣٦,٤٨٦,٩٥٢	ارباح الفترة
(١٣,٨٦٤,٦٥٠)	(٢,٩٧٤,٢٤٥)	فروق ترجمة عملة أجنبية
<u>١٠٠,٧١٠,٢٧٤</u>	<u>٣٣,٥١٢,٧٠٧</u>	إجمالي الدخل الشامل
٩٩,٣٤٧,٧٤١	٣٢,٦٦٣,٩٣٠	توزع كالتالي :
١,٣٦٢,٥٣٣	٨٤٨,٧٧٧	الشركة القابضة
<u>١٠٠,٧١٠,٢٧٤</u>	<u>٣٣,٥١٢,٧٠٧</u>	حقوق الحصص غير المسيطرة
		إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إجمالي	حقوق المصنوع غير المسجلة	إجمالي حقوق الملكية اللامعة القابلة	اسم الشركة	أرباح العدم	أرباح مرحلة	إجمالي فروق تقييم صالة	إجمالي التماح	إجمالي كالتالي	صلاوة اصدار	نظام التاة وتخزين	رأس المال	
جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	
٤٣١,٣٨٠,١١٠	١٠٥٢,٤٥٠	٤٢٩,١٢٧,٦٦٠	-	١١٢,٢١٢,٣٩١	١٢٢,٠٨١,٨٥١	(٣,٢٢٩,٧١٨)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠١٠,٢٨٢	٧٥,٢٠٦,٩٢٥	-	٥٢٠,٣٠٣,٠٣	٢٠٢٠ في ١ يناير
(٥,٣٩١,٩٨٦)	-	(٥,٣٩١,٩٨٦)	-	-	(٥,٣٩١,٩٨٦)	-	-	-	-	-	-	زيات صلاوات سابقة *
-	-	-	-	(١١٢,٢١٢,٣٩١)	١١٢,٢١٢,٣٩١	-	-	-	-	-	-	ول الى الأرباح المرحلة
-	-	-	-	-	(٧٧,٩١٧,٨٤٤)	-	-	-	(٢٠,٤١٥,٤٨٩)	٥٢٠,٢٠٣,٠٣	٥٢٠,٢٠٣,٠٣	اة في رأس المال
(١٧,٦٧٦,٥٠٩)	(١٠٠٠,٢٥٣)	(١٦,٣٠٨,٩٧٦)	-	-	(١٦,٣٠٨,٩٧٦)	-	-	-	-	-	-	يعات الأرباح
(٥٠,٢٣٩,٤٠٧)	-	(٥٠,٢٣٩,٤٠٧)	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	مع الخزينة
٣٢,٥١٢,٧٠٧	١٤٨,٧٧٧	٣٢,٦٦٣,٩٣٠	-	٣٥,١٢٨,١٧٥	-	(٢,٩٧٤,٢٤٥)	-	-	-	-	-	إح العدم
٣٩١,٥٨٩,٩١٠	١٠٣٨١,٢٩٤	٣٩٠,٣٥١,٦١٦	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	٣٥,١٢٨,١٧٥	٢٢٦,٦٧٥,٤٢٦	(١,٢٠٣,٩١٦٣)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠١٠,٢٨٢	٤٤,٨٩١,٤٢٦	٥٢٠,٢٠٣,٠٣	١٠٦,٠١٠,٦٠٦	٢٠٢٠ في ٣١ ديسمبر
٤٤٨,٦٤٧,٤١٨	١٠٥٧,٨٣٥	٤٤٦,٦٨٩,٥٨٣	-	١٧٨,٦٥٧,٤٩٩	١٠٠,٥٣٤,٠١٦	١,٠١٣٤,٩٣٢	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠١٠,٢٨٢	٧٥,٢٠٦,٩٢٥	-	٥٢٠,٣٠٣,٠٣	٢٠١٩ في ١ يناير
-	-	-	-	(١٧٨,٩٥٧,٤٩٩)	١٧٨,٩٥٧,٤٩٩	-	-	-	-	-	-	ول الى الأرباح المرحلة
(١١٧,٩٧٧,٥٨٦)	(١,٥٧٧,٩٨)	(١١٦,٤٠٩,٦٦٤)	-	-	(١١٦,٤٠٩,٦٦٤)	-	-	-	-	-	-	يعات الأرباح
١٠٠,٧١٠,٣٧٤	١٠٧٢,٥٣٣	٩٩,٣٤٧,٧٤١	-	١١٢,٢١٢,٣٩١	-	(١٢,٨٦٤,٦٥٠)	-	-	-	-	-	إح العدم
٤٣١,٣٨٠,١١٠	١٠٥٢,٤٥٠	٤٢٩,١٢٧,٦٦٠	-	١١٢,٢١٢,٣٩١	١٢٢,٠٨١,٨٥١	(٣,٢٢٩,٧١٨)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠١٠,٢٨٢	٧٥,٢٠٦,٩٢٥	-	٥٢٠,٣٠٣,٠٣	٢٠١٩ في ٣١ ديسمبر

\*تم رد الأرباح توزيعات ارباح من الشركات التابعة بالإجمالي مقسمة ضرائب خصم من المنبع عن السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ بدلا من التباها بالصافي.

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.



شركة رابحة لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩ ديسمبر جنيه مصري	٢٠٢٠ ديسمبر جنيه مصري	ايضاح
١٤٠,٤٤٣,٨٩١	٤٦,٣٨٩,٢٢٥	
-	٥٠٧,٣٩٦	
٣٥,٩٠٣,٢٥٩	٣٩,٩٣١,٧٥٤	(٥)
١٠٧,٢٩٧	٨٥,٤٨٢	(٧)
٩,٩٦٧,٨٤٧	٤,٣٩٣,٨٦٣	(٩)
(٧,٩٧٣,٥٣٠)	(٤,٢٥٢,٩٠٠)	(٩)
١٦٣,٦٣٠	-	(١٦)
(٧٤,٨٠٠)	-	
٣,١٥٧,٩٦٠	٩٧٠,٩٥١	
(٢٣,١٦٤,٤٨٠)	(١٢,٣٣٨,٦٥٢)	(٢٦)
١٥٨,٥٣١,٠٧٤	٧٥,٦٨٧,١١٩	
٥٨,٥٢٩,٠٦٤	٣٣,٣٤٩,٩٧٣	(٩)
(١٩,٩٠٣,١٥٦)	٨,٩٤٧,٣٤٨	(١٠)
(٧,٧٤٧,٤٤٣)	(٢٠,٨٠٠,٧٦٩)	(١٤)
(١,٥١٤,٥٨٣)	٣٧٨,١٤٦	(١١)
(١٦,٤٠٣,٨٠٥)	١٦,٧٠٣,٨٥٣	(١٥)
١٧١,٤٩١,١٥١	١١٤,٢٦٥,٦٧٠	
(٣٣,٤٣٢,٤٠٦)	(١٩,١٥٢,٥٢٣)	
(٢,٣١٢,٤٤٦)	(٥,٩٨١,٧٧٩)	
١٣٥,٧٤٦,٢٩٩	٨٩,١٣١,٣٦٨	
٢٣,٨٣٦,٤٢٥	١٤,٢١٥,٨٤٦	
(٤٤,٣٣٨,٢٨٣)	(٢٦,٦٢٠,٩٨١)	(٥)
(٣٥,٧٦٢,٠٧٧)	(٤٨,٢٧٨,١٢٥)	(٦)
-	-	
(٥٦,٢٦٣,٩٣٥)	(٦٠,٦٨٣,٢٦٠)	
-	٦٢,٥٦٦,٤٦٩	
٣,٥٤٢,٤٩١	(٥٩٥,٧٩١)	(١٣)
(٢,٦٤٥,٣٦٩)	-	
(٣٤٥,٨٦٥)	(١,٨٧٧,١٩٤)	
-	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	
(١١٠,٢٩٨,٦٠٦)	(٢٩,١٦٨,٢٧٣)	
(١٠٩,٧٤٧,٣٤٩)	(١٩,٣١٤,٢٠١)	
(٣٠,٢٦٤,٩٨٥)	٩,١٣٣,٩٠٧	
٢٥٢,١٧٨,٤٤٠	٢٠٧,٦٧٨,٥٦١	(١٢)
٢٤٣,١٠٠	٧٥,٧٠٧	
(١٤,٣١٧,٠٩٤)	(٢,٩٧٤,٢٤٥)	
(١٦٠,٩٠٠)	٦٠,١٩٩	
٢٠٧,٦٧٨,٥٦١	٢١٣,٩٧٤,١٢٩	(١٢)

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### ١ - التعريف بالمجموعة

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

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

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

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

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

نسبة الملكية	إسم الشركة
٪٩٩,٥٤	١- شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى
٪٩٧	٢- شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
٪١٠٠	٣- شركة راية كونتكت سنتر جالف
٪١٠٠	٤- شركة راية كونتكت سنتر أوروبا

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

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في ٤ مارس ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

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

### أنشطة المجموعة

تعمل الشركة بصورة رئيسية في تقديم الخدمات التالية:

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

### ٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة وفقاً لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية .

تم إعداد و عرض القوائم المالية المجمعة للمجموعة بالجنيه المصري و هي عملة التعامل للشركة .

### التوافق مع معايير المحاسبية

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### ٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

قامت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات خلال شهر أبريل عام ٢٠١٤ بالاستحواذ على ٩٩,٥٤٪ من أسهم شركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سي ثرى. كما قامت الشركة ايضا بالاستحواذ على ١٪ من أسهم شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات، وقامت الشركة بالاكْتتاب في زيادة رأس مال نفس الشركة لزيادة ملكيتها إلى ٩٧٪ ونتيجة لذلك، استحوذت الشركة على أغلبية حقوق التصويت في هاتين الشركتين التابعتين وبالتالي القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لهما.

وبما أن هاتين الشركتين كانتا تحت سيطرة شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (الشركة القابضة الأم النهائية)، قبل استحواد شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات عليهما، نعتبر هذه المعاملة معاملة تحت السيطرة الواحدة common control transaction والتي تخرج خارج نطاق المعيار المصري رقم ٢٩ "تجميع الاعمال".

قامت الشركة بتطبيق طريقة تجميع المصالح مع إعادة تعديل الفترات السابقة لعملية الاستحواذ على الشركات تحت السيطرة الواحدة Common Control مع الاعتراف المبدي للأصول والالتزامات بالقيم الدفترية القائمة كما لو كانت الشركات التابعة يتم تجميعها بصفة دائمة. وبناء على ذلك، تم تطبيق ما يلي:

- تم الاعتراف بالأصول والالتزامات للشركات المجمعة بقيمتها الدفترية القائمة ولم يتم أي تعديل لأظهار القيمة العادلة أو للاعتراف بأي اصول او التزامات جديدة.
- لم يتم الاعتراف بشهرة جديدة نتيجة التجميع، وتم الاعتراف فقط بالشهرة القائمة المعترف بها سابقا المتعلقة بالشركات المجمعة.
- تم الاعتراف باحتياطي اندماج بالفرق بين مقابل الاستحواذ والقيمة الدفترية لصافي أصول الشركات المجمعة في تاريخ الاستحواذ.
- تتضمن قائمة الارباح او الخسائر للمجموعة الإيرادات والمصروفات عن عام كامل بصرف النظر عن تاريخ حدوث التجميع.

### أسس التجميع

#### أ- الشركات التابعة

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

تتطبق المحاسبة عن تجميع الأعمال طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) فقط عندما يتم الاستحواذ على "الأعمال". يتم استخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن تجميع الأعمال عند الاستحواذ على الشركات التابعة بواسطة المجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ على إنها القيمة العادلة للأصول و الالتزامات و حقوق الملكية و الالتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواذ. يتم تحديد قيمة الأصول و الالتزامات و الالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة بصرف النظر عن نسبة حقوق الأقلية. يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاستحواذ عن نصيب المجموعة في القيمة العادلة لصافي الأصول كشهرة . اذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لصافي الأصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الارباح او الخسائر.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### ٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

#### ب- المعاملات مع اصحاب الحصص غير المسيطرة

يتم معالجة المعاملات مع الحصص غير المسيطرة التي لا تؤدي الى فقد الشركة القابضة للسيطرة باعتبارها معاملات مع اصحاب حقوق ملكية المجموعة. وفي حالة شراء حصة من الحصص غير المسيطرة يتم تسجيل أي فرق بين المبلغ المدفوع و هذه الحصة من الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية، كما يتم أيضا تسجيل أي أرباح أو خسائر ناجمة عن التصرف في الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية.

#### • تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة:

أ - يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.

ب - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي ربح او خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية .

ج - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة و تعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة القابضة و تتكون حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي الأصول من :

(١) مبلغ حقوق الحصص غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي.

(٢) نصيب الحصص غير المسيطرة في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع .

د - يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة .

• تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.

• يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف.

• تعرض الحصص غير المسيطرة في الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة. كما يعرض نصيب الحصص غير المسيطرة في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل.

تتمثل حصة حقوق الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة بالقوائم المالية المجمعة فيما يلي:

النسبة

٪٠,٤٦

٪٣

شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثري

شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### ٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

#### التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة ثابتة على مدى الفترات المعروضة بالقوائم المالية.

#### معايير أصدرت ولم تطبق بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات التي تم إصدارها، ولكن لا تزال غير سارية، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية المجمعة للشركة. تنوي الشركة تطبيق هذه المعايير، إذا كانت تنطبق، عندما تصبح سارية.

#### معيار المحاسبة المصري ٤٧: الأدوات المالية: -

معيار المحاسبة المصري ٤٧ "الأدوات المالية" والذي حل محل معيار المحاسبة المصري ٢٦ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٧ في أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تطبيق المعيار في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ في مصر، مع إمكانية التطبيق المبكر. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر لمعيار المحاسبة المصري ٤٧.

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

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

يتطلب المعيار الجديد أيضًا إيضاحات أكثر وتغييرات في طريقة العرض. من المتوقع أن يغير ذلك طبيعة ومدى إفصاحات الشركة عن أدواتها المالية.

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

صدر المعيار المصري رقم ٤٨ في أبريل ٢٠١٩، ويبدأ سريانه اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٠، ويضع المعيار نموذجًا من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيراد من العقود مع العملاء. يضع المعيار المصري رقم ٤٨ إطارًا 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. يجب تطبيق المعيار بأثر رجعي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر للمعيار. وتنوي الشركة تطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب باستخدام الأثر الرجعي المعدل.

#### معيار المحاسبة المصري ٤٩: الإيجار

تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٩ في أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تاريخ سريانه هو ١ يناير ٢٠٢٠. 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" تقريبيًا لجميع عقود الإيجار. هناك إعفاء اختياري لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة.

التاريخ الإلزامي لتطبيق المعيار هو ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت المجموعة عدم التطبيق المبكر لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### ٣ - الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

ويجري مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات. وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للشركة:

#### ١-٣ الأحكام

##### الاعتراف بالإيراد

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

##### ٢-٣ التقديرات

##### الاضمحلال في قيمة الشهره

تقوم الشركة باختبار اضمحلال القيمة سنويا للشهرة المعترف بها عند الاستحواذ على الشركات التابعة. عند إجراء تحليل اضمحلال القيمة ، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستخدامية لوحدات توليد النقد التي تم توزيع الشهرة عليها. يتطلب احتساب القيمة الاستخدامية من إدارة الشركة تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من وحدة توليد النقد وسعر خصم مناسب من أجل احتساب القيمة الحالية. عند حساب التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من وحدة توليد النقد تقوم الإدارة بتقدير معدل النمو مع الحفاظ على معدلات النمو التاريخية خلال الخمسة سنوات السابقة. عند حساب معدل الخصم تقوم الإدارة بتقدير العائد على رأس المال المستخدم باستخدام المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال .

##### اضمحلال قيمة العملاء و الاصول الاخرى

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

##### العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### ٣ - الأحكام والتقديرات (تابع)

#### الضرائب

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

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

#### اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

### ٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

#### ٤-١ ترجمة العملات الأجنبية

- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية، و يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر كالتالي:
- لعرض جوهر معاملات الإيرادات، تقوم المجموعة بعرض فروق العملة المحققة و غير المحققة المتعلقة ببند العملاء و اوراق القبض بالإضافة الى فروق العملة المحققة نتيجة بيع العملات الأجنبية النقدية ضمن بند الإيرادات.
- يتم الاعتراف بجميع فروق العملة الأخرى في بند مستقل في صلب قائمة الأرباح أو الخسائر.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .
- يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة التي تعد قوائمها بعملة أجنبية الى عملة التعامل للشركة القابضة وهي الجنيه المصري كما يلي:
- (أ) يتم ترجمة الأصول والالتزامات لكل ميزانية يتم عرضها بسعر الإقفال في تاريخ الميزانية.
- (ب) يتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات لكل قائمة الأرباح أو الخسائر يتم عرضها باستخدام أسعار الصرف في تاريخ المعاملات أو باستخدام متوسط سعر الصرف عندما يكون ذلك عملياً أكثر.
- (ج) يتم إثبات جميع فروق التغير في أسعار الصرف كبند مستقل ضمن حقوق الملكية كفروق ترجمة عملة أجنبية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### ٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع )

#### ١-٤ ترجمة العملات الأجنبية ( تابع )

- يتم الاعتراف بالمكسب أو الخسارة من ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بطريقة تتفق مع الاعتراف بمكسب أو خسارة التغيير في القيمة العادلة للبند. أي يتم الاعتراف بفروق الترجمة المتعلقة بالبنود التي يتم الاعتراف بمكسب أو خسارة التغيير في قيمتها العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخر أو في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة ضمن بنود الدخل الشامل الأخر أو في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة على التوالي.

#### ٢-٤ 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 كإصلاح وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها .

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

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

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

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

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات 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 أو الخسائر .

#### ٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### ٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع )

#### ٤-٤ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .  
بعد الاعتراف الأولي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .  
لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح او الخسائر في العام التي أنفقت فيها المصروفات .  
يتم تحديد العمر الافتراضى للأصول، غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر  
يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء اختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الإستهلاك وطريقة الإستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .  
تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والترخيص الخاصة بها ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى لها (١-٣ سنوات).

#### ٤-٥ الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الاستحواذ بالاعتراف بالشهرة المكتتاة عن جميع الأعمال كأصل. و يتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة جميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها.  
بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المكتتاة في عملية جميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالى الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لغرض اختبار اضمحلال القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتتاة في عملية جميع أعمال، في تاريخ الاستحواذ، على كل وحدات توليد النقد للمجموعة والتي من المتوقع أن تستفيد من التجميع، وبغض النظر عما إذا كان قد تم تخصيص أصول أو التزامات أخرى خاصة بالشركة المكتتاه لهذه الوحدات.

يتم اختبار اضمحلال الشهرة سنويا وعندما تشير الظروف الى احتمال ان تكون القيمة الدفترية قد اضمحلت . يتم تحديد اضمحلال قيمة الشهرة بتقييم القيمة الاستردادية من كل وحدة مولدة للنقد (أو مجموعة من الوحدات المولدة للنقد) التي تتعلق بها الشهرة. عندما تكون القيمة الاستردادية من الوحدة المولدة للنقد أقل من قيمتها الدفترية، يتم تسجيل خسائر اضمحلال القيمة. و لا يمكن رد خسائر اضمحلال القيمة المتعلقة بالشهرة في الفترات المستقبلية.

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

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

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

#### ٤-٧ مخصصات

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### ٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع )

#### ٨-٤ الإحتياطي القانوني

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

#### ٩-٤ الإقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض أولاً بالقيم التي تم استلامها . ويتم توييب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل . ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف الاولي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح او الخسائر . ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء و الأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . ويدير الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن مصروفات التمويل في قائمة الأرباح او الخسائر .

#### ١٠-٤ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المطبق .

##### (أ) ضرائب الدخل الجارية

يتم قياس أصول و الإلتزامات ضرائب الدخل الجارية وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداه للسلطات الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) في تاريخ نهاية الفترة المالية. يتم احتساب مصروف ضريبة الدخل الجاري على أساس القوانين الضريبية في تاريخ نهاية الفترة المالية. و تقوم الإدارة بتقييم بشكل دوري المواقف و المعالجات المتخذة في الإقرارات الضريبية في الحالات التي يكون فيها التشريع الضريبي المطبق يخضع للتفسير. وتقوم الادارة بتكوين المخصصات المناسبة على أساس المبالغ المتوقع دفعها إلى السلطات الضريبية.

##### (ب) ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) في تاريخ نهاية الفترة المالية. يتم الاعتراف بالالتزام الضريبي المؤجل لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي :

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

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

يتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل لكل الفروق المؤقتة القابلة للخصم، و الخصومات الضريبية و الخسائر الضريبية المرحلة الغير مستخدمة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### ٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع )

#### (ب) ضرائب الدخل المؤجلة (تابع )

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

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

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

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

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

#### ٤-١١ الاعتراف بالإيراد

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

#### - إيرادات الخدمات

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

#### - إيرادات الفوائد

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

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

#### - المنح الحكومية

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية إذا كان هناك تأكيد مقبول ان المنشأة قادرة على الوفاء بالشروط المصاحبة للمنح و أن المنشأة سوف تتسلم المنح فعلاً. يتم الاعتراف بالمنح الحكومية التي يتم الحصول عليها كتعويض للمصروفات أو الخسائر التي حدثت بالفعل بغرض اعطاء اعانة مالية فورية للشركة بدون وجود تكاليف لاحقة ذات علاقة بقائمة الأرباح او الخسائر في الفترة التي تصبح فيها المنح مؤكدة و تكون جميع الشروط المتعلقة باستحقاقها قد تمت .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### ٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع )

#### ١٢-٤ المصروفات

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

#### ١٣-٤ تكاليف الاقتراض

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

#### ١٤-٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

#### ١٥-٤ التأمينات الاجتماعية

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

#### ١٦-٤ التقديرات المحاسبية

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

#### ١٧-٤ اضمحلال قيمة الأصول

##### (أ) اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

##### (ب) اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل . في حالة وجود احد المؤشرات، أو عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للأصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية. القيمة الاستردادية لأصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هي القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع او القيمة الاستخدامية ايهما اعلى والتي يتم تحديدها للأصول الفردية، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن تلك من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح او الخسائر . عند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع، يتم استخدام طريقة تقييم مناسبة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### ٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع )

#### (ب) اضمحلال قيمة الأصول غير المالية (تابع )

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

#### ٤-١٨ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة .

#### ٤-١٩ النقدية وما في حكمها

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

#### ٤-٢٠ قياس القيمة العادلة

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

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

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

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

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### ٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع )

#### ٢٠-٤ قياس القيمة العادلة (تابع )

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على أقل مستوي والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل وذلك كما يلي:

- المستوى الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: قياس القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا يمكن ملاحظتها)

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث لتسلسل القيمة العادلة عن إعادة تقييم التصنيف في تاريخ إعداد القوائم المالية.

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥ - أصول ثابتة

الإجمالي	سيارات	شبكات اتصالات	أجهزة اتصالات	معدات كهربائية	معدات مستأجرة في أماكن مستأجرة	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة وبرامج حاسب آلي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ١ يناير ٢٠٢٠
٢٩٥,٨٣٧,١٢٧	٣٤٠,٠٨٤	١٣,٤٩٥,٠٤٠	٥٧,٨٩٩,٩٠٦	١٢,٠٧٩,٢٣٨	٧٩,٠١١,٦١٨	٣٧,٠٣٣	٣٧,١١٦,٨٣٠	٩٥,٥٢٤,٠٧٨	إضافات
٢٦,٦٢٠,٩٨١	-	١,٧٦٠,٦٢٦	٢,٧٠٢,٥٠٠	١,٤٨١,٩٩٢	٩,١٨٢,٦١٩	-	٧,٩٩٢,٥٠٠	١٠,٧٨٣,٧٦٩	استبعادات
(١٥,٦٥٨,١٨٩)	-	(٩٩,١٦٢)	(١,٠٤٠,٨٤٧)	(٧٦,٢٩٩)	(٤٢,١٣٨)	(١٩,٠٢٥)	(٤,٠٧٤,١٤١)	(١٠,١٢٢,٥٧٧)	فروق تقييم عملة
(٦٠٧,٦٥٥)	-	(٣١,١٠١)	(١١٩,٨٢٥)	(٢٥,٣٩١)	(١٥٩,٨٨٤)	(٧٤)	(١٢٩,٥٣٠)	(١٤١,٨٩٥)	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٠٦,١٩٢,٢٦٤	٣٤٠,٠٨٤	١٥,١٢٥,٤١٣	٥٩,٤٤١,٢٨٤	١٣,٢٧٥,٥٣٥	٨٧,٩٩٢,٢١٥	٣٥١,٢٨٤	٣٣,٦٢٣,٨٨٤	٩٦,٠٤٣,٣٧٥	
(١٩١,٦٥٢,٨٧٥)	(٢٤٠,٨٩٣)	(٩,١٧٦,٧٩٢)	(٤٢,٣٤٤,١٥٩)	(٧,٧٣٦,٨٩٥)	(٣٨,٣٠١,٢٨٠)	(٥٤,٠٩١)	(٢٢,٩٦٢,٤٧٣)	(٧,٨٣٦,٢٩٢)	مجموع الاهلاك
(٣٩,٩٣١,٧٥٤)	(٨٥,٠٢٢)	(١,٧٧٧,٠٣٠)	(٥,٨١٠,٥٢٨)	(١,٩٠١,٣٧٠)	(١٢,٦٧٦,٧٢١)	(٣٥,٤١١)	(٣,٤٣٥,٠٥٥)	(١٤,٢٠٠,٦١٧)	في ١ يناير ٢٠٢٠
١٥,١٥٠,٧٩٣	-	٩٩,١٦٢	١,٠٣٣,٦٠٣	٢٣٤,٦١٢	٣١,٧٧٢	١٩,٠٢٥	٣,٩٧٠,٤٠٨	٩,٧٦٢,٢٦١	اهلاك الترتة
٥٣٣,١٣٩	-	٢١,٦٤٩	١١٢,٠٣٦	٢٢,٣٨٦	١٣٦,١٩٩	٥	١١٧,١٤٢	١٢٣,٧٢٢	استبعادات
(٢١٥,٩٠٠,٦٦٧)	(٣٢٥,٩١٥)	(١٠,٨٣٣,٠١١)	(٤٧,٠٠٩,٠٤٨)	(٩,٣٨١,٢١٧)	(٥٠,٨١٠,٨٠٠)	(٧٠,٤٧٢)	(٢٢,٣٠٩,٩٧٨)	(٧٥,١٦٠,٩٢٦)	فروق تقييم عملة
٩٠,٢٩١,٥٦٧	١٤,١٦٩	٤,٢٩٢,٣٩٢	١٢,٤٣٢,٢٣٦	٣,٨٩٤,٢٦٨	٣٧,١٨٢,١٣٥	٢٨٠,٨١٢	١١,٣١٣,١٠٦	٢٠,٨٨٢,٤٤٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٠٤,١٨٤,٢٥٢	٩٩,١٩١	٤,٣١٨,٢٤٨	١٥,٥٥٥,٧٤٧	٤,٣٤٢,٣٤٣	٤٠,٧١٠,٣٣٨	٣١٦,٢٤٢	١٤,١٥٤,٣٥٧	٢٤,٦٨٧,٧٨٦	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تم تقييم مصروف الاهلاك البالغ قيمته ٣٩,٩٣١,٧٥٤ جنيه مصري خلال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ على تكاليف الايرادات (ايضاح ٢٣)

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

جنيه مصري	جنيه مصري
أجهزة وبرمج حاسب آلي	٤٣,٠٣٩,٥٣٨
أثاث ومعدات مكاتب	١٠,١٨٢,٠٧٠
عدد وأدوات	٣,٤٣١
تخصيصات في أماكن مستأجرة	٢٢,١٥٥,٨٦١
معدات كهربائية	٤,٥١٥,٠٣٦
أجهزة اتصالات	٣٠,٤١٩,٢١٢
شبكات اتصالات	٧,٠٣٢,٢٣٤
	<u>١١٨,٣٤٧,٣٨٢</u>

جنيه مصري	جنيه مصري
خسائر بيع أصول ثابتة كالتالي:	
متحصلات من بيع أصول ثابتة	-
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة	(١٥,٦٥٨,١٨٩)
مجموع اهلاك أصول ثابتة مستبعدة	١٥,١٥٠,٧٩٣
	<u>(٥٠,٧,٣٩٦)</u>
خسائر بيع أصول ثابتة	<u>(٥٠,٧,٣٩٦)</u>

شركة رابحة لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥ - أصول ثابتة - تابع

الإجمالي	سيارات	شبكات اتصالات	أجهزة اتصالات	معدات كهربائية	تخصيمات في أماكن مستأجرة	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة وبرامج حاسب آلي	التكلفة
٢٥٤,٨٠٣,٤٥٠	٢٤٠,٠٨٤	١١,٤٥٧,٣٥٤	٤٧,١٨٥,٣٨٩	١٠,٤١٦,١٢٢	٦٦,٦٠٨,٥٤٣	٢٧٤,٣٨	٣٢,٨٩٨,٧٩٥	٨٥,٦٢٣,١٢٥	٢٠١٩ في ١ يناير إضافات
- ٤٤,٣٣٨,٧٨٠	-	٢,١٦٣,٧١٣	١١,٣٤٢,٤٦١	١,٧٩٠,٣٧٨	١٣,١٨٠,٥٢٢	٩٦,٢٩٥	٤,٨٨٦,٨٢١	١٠,٨٧٨,٠٩٣	فروق تقييم عملة
(٢,٣٠٤,٦٠٠)	-	(١٢٦,٠٢٧)	(٦٢٧,٩٤٤)	(١٢٧,٢٦٢)	(٧٧٧,٤٤٧)	-	(٦٦٨,٧٨٦)	(٩٧٧,١٤٠)	
٢٩٥,٨٣٧,١٢٧	٣٤٠,٠٨٤	١٣,٤٩٥,٠٤٠	٥٧,٨٩٩,٩٠٦	١٢,٠٧٩,٢٣٨	٧٩,٠١١,٦١٨	٣٧٠,٣٣٣	٣٧,١١٦,٨٣٠	٩٥,٥٢٤,٠٧٨	٢٠١٩ في ٣١ ديسمبر
(١٥٨,١٩٣,٢٣١)	(١٥٥,٨٧٧)	(٧,٩٢١,٨٠١)	(٣٨,٠٤١,٨٥٠)	(٦,٣٢٠,٩٤٩)	(٧٨,٦٠١,٧٢٣)	(٧٨,١٧٦)	(٢٠,١١٢,٨٧٦)	(٥٧,٠٠٩,٩٧٤)	٢٠١٩ في ١ يناير
(٣٥,٩٠٣,٢٥٥)	(٨٥,٠٢١)	(١,٣٣٦,٠٤٧)	(٤,٨٨٦,٩٥٨)	(١,٥٢١,٣٣٣)	(١٠,٢٥٨,٠٩٨)	(٣٠,٧٦٦)	(٣,٣٦٧,٦٣٨)	(١٤,٤١٧,٣٩٨)	إهلاك العام
٣,٤٤٣,٦١٥	-	٨١,٠٥٠	٥٨٤,٦٤٩	١٠٥,٣٨٧	٥٥٨,٥٥١	٤,٨٥١	٥١٨,٠٤١	٥٩١,٠٨٠	فروق تقييم عملة
(١٩١,٦٥٢,٨٧٥)	(٢٤٠,٨٩٣)	(٩,١٧٦,٧٩٢)	(٤٢,٣٤٤,١٥٩)	(٧,٧٣٦,٨٩٥)	(٣٨,٣٠١,٢٨٠)	(٥٤,٠٩١)	(٢٢,٩٦٢,٤٧٣)	(٧٠,٨٣٦,٢٩٢)	٢٠١٩ في ٣١ ديسمبر
١٠٤,١٨٤,٢٥٠	٩٩,١٩١	٤,٣١٨,٢٤٨	١٥,٥٥٥,٧٤٧	٤,٣٤٢,٣٤٣	٤٠,٧١٠,٣٣٨	٣١٦,٢٤٢	١٤,١٥٤,٣٥٧	٢٤,٦٨٧,٧٨٦	٢٠١٩ في ٣١ ديسمبر
٩٢,٦١٠,٣١٥	١٨٤,٢١٢	٣,٥٣٥,٥٥٣	٩,١٤٣,٥٣٩	٤,٠٩٥,١٧٣	٣٨,٠٠٦,٨١٠	٢٤٥,٨٦٢	١٢,٧٧٥,٩١٩	٢٨,١١٣,١٥١	٢٠١٨ في ٣١ ديسمبر

- لا يوجد رهن أو قيد على الأصول الثابتة.

- تم تحميل مصروف الإهلاك البالغ قيمته ٣٥,٩٠٣,٢٥٩ جنيه مصري خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ على تكاليف الإيرادات

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

جنيه مصري	
أجهزة وبرامج حاسب آلي	٣٥,٥٧٤,٧٣٦
أثاث ومعدات مكاتب	١٣,٨٣٧,٢٧٦
عدد وأدوات	٢٢,٤٥٦
تخصيمات في أماكن مستأجرة	٢١,٥٢٧,٤٤٦
معدات كهربائية	٤,٣٩٧,١٢٤
أجهزة اتصالات	٣٠,٢٧١,٣٥٢
شبكات اتصالات	٧,٠٥٢,٨٣٩
	<u>١١٢,٦٨٣,٢٣٩</u>



شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨,١٣٩,٥٧٧	٧٩,٠٠٤,٥٠٤	تحسينات في أماكن مستأجرة
-	٢,٢٥٨,٦٩٦	أثاث ومعدات مكاتب
٦,٨٨٤,٩٥٦	١٣٦,٤٠٤	أجهزة وبرامج حاسب آلي
٧٦٥,٠٠١	٢,٦٤٠,٥٩٨	معدات كهربائية
<u>٣٥,٧٨٩,٥٣٤</u>	<u>٨٤,٠٤٠,٢٠٢</u>	

٧- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٥٥٥,٤٧٥	٥٢٩,٦٩٢	في ١ يناير
(٢٥,٧٨٤)	(٣,٦٦٦)	فروق تقييم عملة
<u>٥٢٩,٦٩١</u>	<u>٥٢٦,٠٢٦</u>	
(٢٠٥,٥٥٨)	(٢٩٦,٤٧٠)	مجمع الاستهلاك
(١٠٧,٢٩٧)	(٨٥,٤٨٢)	في ١ يناير
١٦,٣٨٦	٢,٤٧٥	استهلاك العام
<u>(٢٩٦,٤٦٩)</u>	<u>(٣٧٩,٤٧٧)</u>	فروق تقييم عملة
<u>٢٣٣,٢٢٢</u>	<u>١٤٦,٥٤٩</u>	صافي القيمة الدفترية

- تم ادراج الاستهلاك البالغ قيمة ٨٥,٤٨٢ في مصروفات عمومية و ادارية (ايضاح ٢٤)

٨- الشهرة

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

شركة رابية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩- عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٠,٣٠٤,٨١٥	٩٨,٥٢٢,٢٩٤	عملاء
٩,٨٦٦,١٨٩	٩,٦٠٩,٦٠٥	مستحق من اطراف ذات علاقة (إيضاح ١١-أ)
٢٤,٧٣٧,٣٣٣	١١,٣٨٢,١٥٧	اير ادت مستحقة
٣,٤٩٩,٥٦٩	٥,٥١١,٢٨٩	أوراق قبض
١٥٨,٤٠٧,٩٠٦	١٢٥,٠٢٥,٣٤٥	
(٦,٤٠٨,٦٩٦)	(٦,٥١٧,٠٧١)	الاضمحلال في قيمة العملاء
١٥١,٩٩٩,٢١٠	١١٨,٥٠٨,٢٧٤	

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء و اوراق القبض كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤,٧٣٨,٦٢٤)	(٦,٤٠٨,٦٩٦)	الرصيد في ١ يناير
(٩,٩٦٧,٨٤٧)	(٤,٣٩٣,٨٦٣)	مكون خلال العام
٧,٩٧٣,٥٣٠	٤,٢٥٢,٩٠٠	رد الاضمحلال خلال العام
٣٢٤,٢٤٥	٣٢,٥٨٨	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٦,٤٠٨,٦٩٦)	(٦,٥١٧,٠٧١)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تتمثل أعمار الديون لأرصدة العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما يلي:

أرصدة لم يحل تاريخ				أرصدة حل تاريخ استحقاقها ولم تضمحل قيمتها		
أقل من ٣٠ يوم	ما بين ٣٠ إلى ٦٠ يوم	ما بين ٦٠ إلى ٩٠ يوم	أكثر من ٩٠ يوم	ما بين ٦٠ إلى ٩٠ يوم	أكثر من ٩٠ يوم	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٥٩٤,١٢١	٦,٩٦٦,٩٨١	٢٢,٥٥٤,٢٠٥	١,٢٢٦,٢٦٢	١٨,٨٧٤,٨٢٥	٥,٥٥٧,٠٥٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٧٢,١٦٦,٧٠٥	٢١,٨٠٦,٤٥٦	١١,٦٧٧,٢٩٨	١١٨,٥٠٨,٢٧٤	١١٨,٥٠٨,٢٧٤	١٥١,٩٩٩,٢١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٩٤,٠٨٣,٥٧٤						

- في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بلغت قيمة ارصدة عملاء واوراق القبض التي اضمحلت ٦,٥١٧,٠٧١ مبلغ جنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦,٤٠٨,٦٩٦ جنية مصري).
- بالإشارة إلى إيضاح رقم (٣٤-أ) مخاطر الائتمان للعملاء وأوراق القبض و الإيرادات المستحقة والذي يوضح كيفية قيام الشركة بإدارة وقياس لجودة الموقف الائتماني لأرصدة العملاء وأوراق القبض و الإيرادات المستحقة التي حل تاريخ استحقاقها والتي لم تضمحل قيمتها.

شركة رابية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٥٤٢,٢٢٠	١١,٨٢٩,٧٢٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦,٨٨٧,٠٩٣	٧,١٦٥,٧٧٩	تأمينات لدى الغير
٢٩٠,٨٣٦	٣٤١,١٣٣	غطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٣)
١٨,٨٨٢,٥٨٧	٤,٥٧٩,٧٧٦	موردون دفعات مقدمة
٦٧,٣٢٨	-	مصلحة التأمينات الاجتماعية
١١,٩٥٦,٨٨٧	١٥,١٥٠,٦٣٢	مصلحة الضرائب - ضريبة المبيعات / القيمة المضافة
٥,٦٧٢,٨٧٧	٣,٣٧٨,٥٧٦	فوائد دائنة مستحقة
٩٥٩,٩٠٢	٢٨٦,٧٢٤	أرباح مدفوعة مقدماً *
-	٨,٨١٨,٥٤٤	ضرائب خصم من المنبع
١,٣٨٥,٨٩١	١,٩٢٦,٦٣٤	أرصدة مدينة أخرى
٦٣,٦٤٥,٦٢١	٥٣,٤٧٧,٥١٨	
(١٧٠,٢٢٢)	(١٧٠,٢٢٣)	الاضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
٦٣,٤٧٥,٣٩٨	٥٣,٣٠٧,٢٩٥	

حركة الاضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٠,٢٢٣	١٧٠,٢٢٣	الرصيد في ١ يناير
-	-	مكون خلال العام
١٧٠,٢٢٣	١٧٠,٢٢٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١١- أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركة القابضة الام النهائية و شركاتها التابعة، كبار المساهمين، مديري الإدارات وموظفي الإدارة العليا، والمنشآت التي يسيطر عليها سيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر أو مرتبطة بشكل كبير بواسطة هؤلاء الأطراف، سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات يتم اعتمادها من قبل الإدارة مع مراعات القيمة العادلة والتسعير الخاص بباقي العملاء والموردين. نتجت الأرصدة التالية عن المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

(أ) ارصدة اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
عملاء	موردون	مستحق الى اطراف ذات علاقة	مستحق من اطراف ذات علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٤١,٦٠٧	٤٤,٧٠٩	-	-
١,٠٢١,٩٢٥	١,٢٩٦,٤٨٢	-	-
٢٢٢,٥٧٤	-	٧,٦٠٤,٤٧٤	-
-	٥٧٣,٣٥٧	-	-
١,٦٩٥,٢٩٨	٤٣٣,٠٨٣	-	٦,١٦٢
-	٨٨,٥٦٧	-	-
٩٥٨,٦٩٦	-	-	-
٣,٧١٧,٢٨٨	-	-	-
٦٦٦,٨٦٧	٣١٨,٥٨٦	-	-
-	٧٢٣,٠٠	-	-
-	٩٣,٨٧٩	-	-
٨٨٥,٣٥٠	-	-	-
<u>٩,٦٠٩,٦٠٥</u>	<u>٢,٩٢٠,٩٦٣</u>	<u>٧,٦٠٤,٤٧٤</u>	<u>٦,١٦٢</u>

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
عملاء	موردون	مستحق الى اطراف ذات علاقة	مستحق من اطراف ذات علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٩٣١,٤٢٨	٤,٠٩١,٤٩٣	-	-
٣١٤,٢٤٨	٢,٢١٢,٨٠٤	-	-
١٩٥,٩٨٠	-	٧,٢٢٦,٣٢٨	-
-	٨٩٥,٩٦٥	-	-
١,٠٠٢,٦٩٨	٢٤١,٢٩٦	-	٦,١٦٢
-	٥٩,١٢٦	-	-
٩٣٦,٩٥١	-	-	-
١,٩٣٨,٩٢٣	-	-	-
٦١١,٩٢٤	٣١٧,١٤٠	-	-
-	٣٤٤,١٢٠	-	-
٩٣٤,٠٣٧	-	-	-
<u>٩,٨٦٦,١٨٩</u>	<u>٨,١٦١,٩٤٤</u>	<u>٧,٢٢٦,٣٢٨</u>	<u>٦,١٦٢</u>

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١١- أطراف ذات علاقة (تابع)

ب) معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

نوزيمات أرباح إلى	صافي التمويل	برازة تمويلي	تحميل مصروفات	مصرف ايجار	مشتريات من	خدمات من	خدمات إلى	طبيعة العلاقة	الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
-	-	-	-	٣٢,٨٠٤,٦٤٠	-	-	٢,٢٦٩,٢٤٩	الشركة التابعة الام النهائية	شركة راية القابضة للاستشارات المالية
-	-	-	-	-	٤,٢٥٥,٥٨٧	-	٨٦٠,٣٦٦	شركة تابعة للام النهائية	شركة راية للنظم
-	-	-	-	-	٨٠١,٨٨٢	-	٢,٧٤٨,٠٨٦	شركة تابعة للام النهائية	شركة راية للتوزيع
-	-	-	-	-	-	-	٢٥٢,٩٤٨	شركة تابعة للام النهائية	شركة أسطول النقل البري
-	-	-	-	-	-	٣,٨١٣,٥٣٢	-	شركة تابعة للام النهائية	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	-	-	-	-	٣٣٣,٨٠٩	-	-	شركة تابعة للام النهائية	شركة راية للتواصل الاجتماعي
-	-	-	-	-	٩٦٩,٩٧١	-	-	شركة تابعة للام النهائية	شركة راية للشبكات
-	-	-	-	-	-	٢٤,٥١٠	-	شركة تابعة للام النهائية	شركة راية للتأجير التمويلي
-	-	-	-	-	٤٤٥,٠٦١	-	٨٣١,٨٦٨	شركة تابعة للام النهائية	شركة راية للإلكترونيات
-	-	-	-	-	١٩١,٧٨٧	-	٦٠٧,٥٤٣	شركة تابعة للام النهائية	شركة راية للمطاعم
-	-	-	-	-	-	-	٣,٢٥٨,٠٠٣	شركة تابعة للام النهائية	شركة راية للرفع الإلكتروني
-	-	-	-	-	١٤٩,٧٠٢	-	٢,٧٢١,٩١٧	شركة تابعة للام النهائية	شركة أمان للخدمات المالية



شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١١- أطراف ذات علاقة (تابع)

ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما تحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٠٥٨,١٣٢	١٦,٦٣٠,١٨٣	مرتبات وحوافز
<u>١٤,٠٥٨,١٣٢</u>	<u>١٦,٦٣٠,١٨٣</u>	

١٢- النقدية لدي البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		العملة المحلية
		حسابات جارية
١٠,٦٩٦,٣٨٠	١٤,٣١٤,٥٣٠	ودائع
١٨٢,٥٠٠,٠٠٠	١٧٧,٠٨٩,٢٢٤	شيكات تحت التحصيل
١,٩١٦,١٥٩	٤,١٠٤,٩٧٣	
<u>١٩٥,١١٢,٥٣٩</u>	<u>١٩٥,٥٠٨,٧٢٧</u>	
		العملة الأجنبية
		حسابات جارية
١٢,٥٦٦,٠٢٢	١٨,٤٦٥,٤٠٢	ودائع
٢,٢٥٢,٦٠٠	٢,١٩٢,٤٠٠	
<u>١٤,٨١٨,٦٢٢</u>	<u>٢٠,٦٥٧,٨٠٢</u>	
<u>٢٠٩,٩٣١,١٦١</u>	<u>٢١٦,١٦٦,٥٢٩</u>	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		نقدية لدي البنوك
		ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان* (أكثر من ٣ شهور)
٢٠٩,٩٣١,١٦١	٢١٦,١٦٦,٥٢٩	النقدية وما في حكمها
(٢,٢٥٢,٦٠٠)	(٢,١٩٢,٤٠٠)	
<u>٢٠٧,٦٧٨,٥٦١</u>	<u>٢١٣,٩٧٤,١٢٩</u>	

- يتضمن رصيد النقدية لدي البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢,١٩٢,٤٠٠ جنيه مصري (١٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي) وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢,٢٥٢,٦٠٠ جنيه مصري (١٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي) قيمة وديعة محتجزة كغطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٣).  
- يتم احتساب الفائدة على النقدية بالبنوك بناء على أسعار الفائدة السائدة على الإيداع.

- بلغ متوسط معدل فائدة الودائع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ٧,٨٪ للودائع بالجنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١١,٣٣٪) للودائع بالجنية مصري.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٣- تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملة محلية
-	-	عملة اجنبية
٥,٠١٨,٢٧٨	٤,٤٢٢,٤٨٧	
٥,٠١٨,٢٧٨	٤,٤٢٢,٤٨٧	

يتم تجديد التسهيلات الائتمانية سنويا ويتم السداد عند الطلب.

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

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

١٤- موردون وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٤٦,٤٥٤,٥٦٠	٣٠,١٤٧,٥١٩	أوراق دفع
-	٧٤٧,٢٥٣	مستحق الى اطراف ذات علاقة (إيضاح ١١-أ)
٨,١٦١,٩٤٤	٢,٩٢٠,٩٦٣	
٥٤,٦١٦,٥٠٤	٣٣,٨١٥,٧٣٥	

١٥- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٣٣,٤٣٥,٧١٧	٤٢,٩٧٥,٦٦٤	مصلحة التأمينات الاجتماعية
٣,٦٧٢,٣٨٨	٩,٧٠٦,١١٢	مصلحة الضرائب - ضريبة المرتبات
١,٥٨٦,٣٥١	١,٦٧٥,٩٦١	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٣,٧٢٤,٨١٦	٤,٣١٤,٤٦٠	مصلحة الضرائب - ضريبة الخصم من المنبع
٨٩٤,٤٦٨	٢,٧٠١,١٣٥	مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
٢٠,٥٠٠	٤١,٦٥٠	إيرادات موجلة
٢,٨٤٧,٩٨٨	٤٦٦,٩١٣	عملاء دفعات مقدمة
٢٢٥,٤٧٨	١٥,٤٧٩	أرصدة دائنة أخرى
١,٨٦٩,٢٧٨	٣,٠٨٣,٤٦٣	
٤٨,٢٧٦,٩٨٤	٦٤,٩٨٠,٨٣٧	



شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٦- مخصصات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	المستخدم خلال العام جنيه مصري	انتفي الغرض منه خلال العام جنيه مصري	المكون خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٧٤٠,٥٧٧	-	-	-	٧٤٠,٥٧٧	مخصص مطالبات متوقعة
١,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,١٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات فعلية
١٧٣,٦٣٠	-	-	-	١٧٣,٦٣٠	مخصص قضايا
<u>٢,٠١٤,٢٠٧</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٢,٠١٤,٢٠٧</u>	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	المستخدم خلال الفترة جنيه مصري	انتفي الغرض منه خلال الفترة جنيه مصري	المكون خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ جنيه مصري	
٧٤٠,٥٧٧	-	(٧٤,٨٠٠)	-	٨١٥,٣٧٧	مخصص مطالبات متوقعة
١,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,١٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات فعلية
١٧٣,٦٣٠	-	-	١٦٣,٦٣٠	١٠,٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٢,٠١٤,٢٠٧</u>	<u>-</u>	<u>(٧٤,٨٠٠)</u>	<u>١٦٣,٦٣٠</u>	<u>١,٩٢٥,٣٧٧</u>	

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

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

١٧- التزامات أخرى طويلة الاجل

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

١٨- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المرخص
١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١٢١٢١٢١٢	١٠٦٠٦٠٦٠٦	عدد الأسهم

بلغ رأس مال الشركة المرخص به ١٥٠ مليون جنيه مصري عند التأسيس وبلغ رأس المال المصدر ١٥ مليون جنيه مصري موزعا على ١,٥ مليون سهم لتصبح قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري. بلغ رأس مال الشركة المدفوع ٦ مليون جنيه مصري. في ١٧ أكتوبر ٢٠٠١، أقرت الجمعية العامة العادية بزيادة رأس المال المدفوع ليلبلغ ٩ مليون جنيه مصري.

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٨ - رأس المال - نايع

في ٧ أبريل ٢٠١٤، قرر مجلس إدارة الشركة زيادة رأس المال المصدر للشركة ليبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري موزعا على ٥ مليون جنيه مصري سهم، قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري. هذا التغيير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٤.

في ٢٨ أبريل ٢٠١٤، قررت الجمعية العامة الغير عادية تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري الى ٥,٥٠، جنيه مصري موزعا على ١٠٠ مليون سهم بدلا من ٥ مليون سهم. هذا التغيير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤. التقسيمة الحالية لرأس المال على النحو التالي:

رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ٤٩,٩٠١,٠٠٠	٩٩٨.٢٠٠٠	٪٩٩,٨	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
٩٠,٠٠٠	١٨.٠٠٠٠	٪٠,١٨	شركة راية للنظم (ش.م.م)
٦,٠٠٠	١٢.٠٠٠	٪٠,٠١	شركة راية للتوزيع (ش.م.م)
٣,٠٠٠	٦.٠٠٠	٪٠,٠١	سي تي بنك أوفرسيز إنفيستمنت كوربوريشن (ش.م.م)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	٪١٠٠	

في ٨ يناير ٢٠١٧، قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة علي طرح ٤٩٪ من أسهم رأس مال الشركة بالبورصة المصرية بحد أقصى ٤٩ مليون سهم. بالإضافة الي الموافقة علي زيادة رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٥٠٠ مليون جنيه مصري و الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأسمال الشركة المرخص به عن طريق اصدار عدد أسهم لا يتعدى ١٠ مليون سهم و تخصيص تلك الأسهم لشركة راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي) مقابل الأسهم التي تم طرحها في الطرح العام و/أو الخاص و بذات السعر النهائي للطرح، ويتم تمويل تلك الزيادة من حصيللة الطرح الثانوي بعد الإنتهاء من عملية الطرح و تصفية حساب إستقرار سعر السهم و يتم الموافقة على تلك الزيادة بقرار من المساهم الرئيسي فقط.

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

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

في ٢٠ يونيو ٢٠١٧، قررت الشركة زيادة رأس المال المصدر باصدار عدد ٦٠٦.٦٠٦ سهم بقيمة ١٦,٥ جنيه مصري للسهم الواحد (سعر الطرح) الذي يمثل القيمة الاسمية للسهم الواحد بمبلغ ٠,٥ جنيه مصري و علاوة اصداره للسهم الواحد بمبلغ ١٦ جنيه مصري و يتم ايداع هذا الفرق "علاوة الاصدار" الي حساب الاحتياطي باجمالي مبلغ و قدره ٩٦,٩٦٩,٦٩٧ جنيه مصري طبقا لمجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ و تم تحديد رأس المال المرخص به للشركة بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري و المصدر بمبلغ ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري موزع علي عدد ١٠٦.٦٠٦.٦٠٦ سهم قيمة كل سهم ٠,٥ جنيه مصري و جميعها أسهم نقدية. وتم التأشير في السجل التجاري في ١٠ سبتمبر ٢٠١٧.

في ٩ يناير ٢٠١٩، وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري إلى ١١١,٣٦٣,٦٣٦ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٨,٣٣٣,٣٣٣ جنيه مصري موزعاً على عدد ١١٦٦٦٦٦٦٦ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد وتوزيع سهم مجاني لكل سهم بما يعادل ١٠٦.٦٠٦.٦٠٦ سهم، وتخصيص المتبقي وهو ١٠٦.٦٠٦.٦٠٦ سهم لنظام تحفيز وإثابة العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين الخاص بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٨، تمويلاً من حساب الأرباح المرحلة البالغ ١٣,٦٦٦,٢٧٨ جنيه مصري من أرباح العام البالغ ٩٤,٨٢٠,٩٩٢ جنيه مصري ومن علاوة الإصدار البالغ ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على ذلك تم الموافقة على زيادة رأس المال، وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٠.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### ١٩- إحتياطي قانوني

قامت الشركة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧ بزيادة رأس المال المصدر عن طريق إصدار عدد ٦٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم بقيمة إسمية ٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري و علاوة إصدار بإجمالي مبلغ ٩٦,٩٦٩,٦٩٧ جنيه مصري (إيضاح ١٨)، ووفقاً للمادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تضاف قيمة علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني للشركة حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر، وأما ما يزيد عن ذلك من مبالغ العلاوة فيتكون منها إحتياطي خاص وللجمعية العامة - بناءً على إقتراح مجلس الإدارة - أن يقرروا في شأنه ما يرونه محققاً لصالح الشركة على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ٣١,٠٦٠,٢٨٢ جنيه مصري و علاوة الإصدار ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري.

### ٢٠- إحتياطي الاندماج

يمثل إحتياطي الاندماج حتى تاريخ معاملة الإقتناء للشركات تحت السيطرة الواحدة common control transaction (إقتناء شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات لشركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى و شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات) القيمة الاسمية لحصة الشركة في أسهم الشركتين التابعتين و المملوكة للشركة القابضة الأم النهائية و بعض شركات المجموعة بالإضافة الى قيمة الشهرة التي قد تم الاعتراف بها مسبقاً بحسابات الشركة القابضة الام عند اقتناؤها لشركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى في السابق (إيضاح ٨). تم ادراج قيمة المقابل المدفوع بواسطة الشركة لاقتناء اسهم الشركتين التابعتين خلال ابريل ٢٠١٤ كتوزيعات.

### ٢١- ضرائب الدخل المستحقة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	ضرائب مسددة ومستقطعة جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	
١٠,٥٥٠,٠٨٧	(١٤,٩٨١,٢٩٢)	١١,٢٨٤,٩٨٦	١٤,٢٤٦,٣٩٣	ضرائب الدخل المستحقة (إيضاح ٢٧)
١٠,٥٥٠,٠٨٧	(١٤,٩٨١,٢٩٢)	١١,٢٨٤,٩٨٦	١٤,٢٤٦,٣٩٣	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	ضرائب مسددة ومستقطعة جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ جنيه مصري	
١٤,٢٤٦,٣٩٣	(٣٨,٢٩٧,٧٣٢)	٢٣,٦٤٤,٦٦٨	٢٨,٨٩٩,٤٥٧	ضرائب الدخل المستحقة
١٤,٢٤٦,٣٩٣	(٣٨,٢٩٧,٧٣٢)	٢٣,٦٤٤,٦٦٨	٢٨,٨٩٩,٤٥٧	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٢- الإيرادات

الإيرادات وفقا لنوع الخدمة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٣٠,٣٣٧,٦٤٨	٥٢,٧٤٥,٢٩٧	خدمات غير صوتية
٤٩٢,٠٠٢,٧١٥	٣٨٨,٧٦٩,٤٢٧	خدمات مراكز الاتصالات
١,٥٢٠,٣٦٥	١,٧٠٧,٢٨٣	خدمات بيع عبر الهاتف
٢٩١,٧٧١,٣٩٢	٢٩٠,٥٨٣,٢٧٣	خدمات إجترافية
<u>٨١٥,٦٣٢,١٢٠</u>	<u>٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠</u>	

الإيرادات وفقا للموقع الجغرافي للمجموعة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٦١٠,٨٨٣,٤١٧	٦١٤,٢٨٣,٤١٢	مصر
١٨٩,٧٩٣,٣٦٩	١٠٢,٢٥٥,٨٠٨	دبي
١٤,٩٥٥,٣٣٤	١٧,٢٦٦,٠٦٠	بولندا
<u>٨١٥,٦٣٢,١٢٠</u>	<u>٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠</u>	

الإيرادات وفقا للمصدر

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
١٦٤,٢١٩,٦٤٠	١٤٢,٧٩٣,٦٧١	خدمات استضافة مراكز الاتصالات
١٤٦,٨٢٤,٨٥٠	١٧٥,٣٢١,٦٨٣	خدمات تعهيد الموارد البشرية
٥٠٤,٥٨٧,٦٣٠	٤١٥,٦٨٩,٩٢٦	خدمات تعهيد مراكز الاتصالات
<u>٨١٥,٦٣٢,١٢٠</u>	<u>٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠</u>	

الإيرادات وفقا للعملة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٢٣٦,١٢١,٣٧٩	٢٩٨,٣٨٤,٢٠٢	محلى (جنيه مصري)
٥٧٩,٥١٠,٧٤١	٤٣٥,٤٢١,٠٧٨	بالخارج (عملة أجنبية)
<u>٨١٥,٦٣٢,١٢٠</u>	<u>٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠</u>	

\* تتضمن الإيرادات خسائر فروق تقييم عملة بلغت ٦٣٨,٠٢٤ جنيه مصري و ١٣,٥٧٦,٦٨٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ على التوالي. فروق تقييم العملة الأجنبية يتم توزيعها على أنواع الإيرادات المختلفة على اساس نسبة الإيرادات بالعملة الأجنبية لكل نوع من أنواع الإيرادات.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٣- تكلفة الإيرادات

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٤٠٨,٠٨٧,١٧٣	٣٨٥,٠٦٨,٢٨٧	مرتبات ومزايا عاملين
٣٥,٩٠٣,٢٥٩	٣٩,٩٣١,٧٥٤	مصروفات اهلاك (ايضاح ٥)
١٧,١٦٥,٣٨٢	٢١,٨٠٩,٥٤٩	مصروفات تكنولوجيا المعلومات
٢٩,٣٦٠,٨٣٣	٢٢,٩٩٦,٤٢٥	تكلفة خدمات
٧,١٠٣,٤٨٣	٥,٣٩٨,١٥٧	مصروفات صيانة وإصلاح
١٦,٠٩٢,٢٨٢	١٨,٠٧٦,٢٣٥	مصروفات مرافق
<u>٥١٣,٧١٢,٤١٢</u>	<u>٤٩٣,٢٨٠,٤٠٧</u>	

٢٤- مصروفات عمومية وإدارية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٤٧,٨٥٧,٨٠٦	٦٠,٧٩٠,٨٧٩	مرتبات ومزايا عاملين
٤,٦٠٤,٧٤٥	٣,٣٢٠,٣٥٧	اتعاب مهنية
١,٦٧٠,٠٠٧	١,٤٣٥,١٠٤	مصروفات بنكية
٣١٥,٢٢٦	١,٢٧٦,١٠٨	رحلات عمل و مصروفات تدريب
٧,٠٦٤,٣٨٩	٧,٤٢٣,٥٧٧	مصروفات أمن ونظافة
١٠٧,٢٩٧	٨٥,٤٨٢	مصروف استهلاك (ايضاح ٧)
١,٥٦٧,٢٣٧	١,٥٥٩,٧٠٩	رسوم تكافلية
٥,٧٥٤,١٦٢	٦,٧٠٥,٠٦٣	مصروفات أخرى
<u>٦٨,٩٤٠,٨٦٩</u>	<u>٨٢,٥٩٦,٢٧٩</u>	

٢٥- مصروفات بيعية وتسويقية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٤,١٤٩,٥٤٧	٤,٧٥٧,٩٤٠	مرتبات ومزايا عاملين
٣٦٢,٨١٠	٢,٠١٧,٦٨٨	مصروفات تسويقية أخرى
<u>٤,٥١٢,٣٥٧</u>	<u>٦,٧٧٥,٦٢٨</u>	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٦- صافي الإيرادات التمويلية

السنة المنتهية في	السنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٢١٥,٨٤٦	٢٣,٥١٠,٣٤٥	إيرادات تمويلية
١٤,٢١٥,٨٤٦	٢٣,٥١٠,٣٤٥	فوائد من ودائع
(١,٨٧٧,١٩٤)	(٣٤٥,٨٦٥)	مصروفات تمويلية
(١,٨٧٧,١٩٤)	(٣٤٥,٨٦٥)	مصروفات وفوائد بنكية
١٢,٣٣٨,٦٥٢	٢٣,١٦٤,٤٨٠	صافي الإيرادات التمويلية

٢٧- ضرائب الدخل

تخضع شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات والشركات المصرية التابعة لها الى قانون الضرائب المصري، وتخضع الشركة التابعة في بولندا الى قانون الضرائب البولندي. يتم احتساب ضريبة الدخل لكل شركة على حده ويمثل رصيد ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الارباح او الخسائر المجمعة مجموع ضرائب الدخل للشركة القابضة و للشركات التابعة بالإضافة الى ضرائب الدخل المطبقة على مستوى القوائم المجمعة.

السنة المنتهية في	السنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١١,٢٨٤,٩٨٦)	(٢٣,٦٤٤,٦٦٨)	الضريبة الجارية
١,٣٨٢,٧١٣	(٢,٢٢٤,٢٩٩)	الضريبة المؤجلة
(٩,٩٠٢,٢٧٣)	(٢٥,٨٦٨,٩٦٧)	

- ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٧٣١,٢٣٠)	١,٢٧٤,٦٨٨	(٤,٣٠٦,٤٢٦)	(٣,٠٣١,٧٣٨)	اهلاك الأصول الثابتة
٥٤٤,٥٧٦	٣٦٧,٠٢٤	١,٢٥٠,٢٨٢	١,٦١٧,٣٠٦	مخصصات، اضمحلال ومصروفات مستحقة
(٢١٨,٨٧٦)	(٢٥٨,٩٩٩)	(٢٣١,٢٣٨)	(٤٩٠,٣٣٧)	فروق تقييم عملة
(٢,٧٥٣,٦٦٢)	-	-	-	الخسائر التراكمية لراية كونتكت سنتر أوروبا
-	-	-	-	خسائر راية لخدمات مراكز الاتصالات
٩٣٤,٨٩٣	-	(٣,١٤١,٣٣٤)	(٣,١٤١,٣٣٤)	أرباح غير موزعة من الشركات التابعة
(٢,٢٢٤,٢٩٩)	١,٣٨٢,٧١٣	(٦,٤٢٨,٨١٦)	(٥,٠٤٦,١٠٣)	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٧- ضرائب الدخل - تابع

تتعرض على قائمة المركز المالي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥,٥٦١	٦٣,٧٣١	الضريبة المؤجلة - اصل
(٦,٥٢٤,٣٧٧)	(٥,١٠٩,٨٣٤)	الضريبة المؤجلة - التزام
<u>(٦,٤٢٨,٨١٦)</u>	<u>(٥,٠٤٦,١٠٣)</u>	صافي الضريبة المؤجلة

## ٢٨- قروض طويلة الأجل

رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الجزء غير المتداول من القرض	الجزء المتداول من القرض	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	(٦٢,٥٦٦,٤٦٩)	(٥٢,١٣٨,٧٢٥)	(١٠,٤٢٧,٧٤٤)	أ - قرض من بنك
-	<u>(٦٢,٥٦٦,٤٦٩)</u>	<u>(٥٢,١٣٨,٧٢٥)</u>	<u>(١٠,٤٢٧,٧٤٤)</u>	

• قامت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٣,٤٤٪ لمدة خمس سنوات ونصف متضمنة فترة سماح للسداد مدتها سنة وثلاثة أشهر، إبتداءً من مارس ٢٠٢٠ لسداد المبالغ المستخدمة من القرض وفوائدها، ويسدد القرض على عدد ١٨ قسط ربع سنوي اعتباراً من مايو ٢٠٢١، وقد بلغ المستخدم منه مبلغ ٣,٩٩٥,٣٠٤,٥٦ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

## ٢٩- أسهم خزينة

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

## ٣٠- الموقف الضريبي

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

#### أ - ضريبة الشركات المساهمة

- الشركة ملتزمة بتقديم القرارات الضريبية وفقاً لاحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته في المواعيد القانونية.
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.
- لم تخطر الشركة بالفحص عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩.
- تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً عن السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الطعن على النماذج وجاري الفحص على أساس فعلي.
- تم فحص الشركة تقديرياً عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ وتم إصدار قرار بإعادة الفحص الفعلي وجارى التجهيز للفحص.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٠ - الموقف الضريبي (تابع)

### ب - ضرائب المرتبات

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط وحتى ٢٠١٠ وتم استلام النماذج.
- تم الفحص لسنوات ٢٠١١ و ٢٠١٢ وتم استلام النماذج وسداد الفروق.
- تم فحص دفاتر الشركة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧ وسداد الفروق.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠١٨ و ٢٠١٩.

### ج - ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد فروق الفحص.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٩.

### د - ضريبة القيمة المضافة

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

### هـ - ضريبة المبيعات

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

## • شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات (شركة تابعة)

### أ - ضريبة الشركات المساهمة

- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٠ وتم الاعتراض عليها وتم سداد فروق الفحص.
- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقاً لأحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته في المواعيد القانونية.
- تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً عن السنوات ٢٠١١ و ٢٠١٤ وتم الطعن علي النماذج وجارى الفحص علي أساس فعلي.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

### ب - ضرائب المرتبات

- تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً عن السنوات منذ بداية النشاط حتي عام ٢٠١٢ وتم الاعتراض عليه و جاري الفحص علي أساس فعلي.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

### ج - ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط وحتى ٢٠١١ وتم استلام النماذج.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

### د - ضريبة القيمة المضافة

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

### هـ - ضريبة المبيعات

- الشركة معفاة من ضريبة المبيعات.

## • شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثري (شركة تابعة)

### أ - ضريبة الشركات المساهمة

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقاً لأحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته في المواعيد القانونية.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٠- الموقف الضريبي (تابع)

### ب - ضرائب المرتبات

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٨ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٢ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

### ج - ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد الضريبة المستحقة.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠٠٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

### د - ضريبة القيمة المضافة

- تطبق علي الشركة ضريبة القيمة المضافة طبقاً للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦.

### هـ - ضريبة المبيعات

- الشركة معفاة من ضريبة المبيعات.

### • شركة راية كونتكت سنتر أوربا (شركة تابعة)

- الشركة ملتزمة بالوفاء بالتزاماتها الضريبية لوزارة المالية البولندية طبقاً للقانون وذلك حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

### • شركة راية كونتكت سنتر جالف (شركة تابعة)

- لا يوجد التزامات ضريبية على الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

## ٣١- نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم الأساسي في الأرباح عن طريق قسمة صافي الربح الخاص بالشركة القابضة القابل للتوزيع على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام. ليس لدى الشركة أسهم مخفضة. المعلومات الضرورية لحساب نصيب السهم الأساسي والمخفض كالتالي:

السنة المنتهية في	السنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ * طبقاً جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	صافي الأرباح الخاصة بالشركة القابضة نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (تقديري) *
١١٣,٢١٢,٣٩١ (١٤,٣٧٤,٨٩٢)	٣٥,٦٣٨,١٧٥ (٥,٢٨٢,٧٢٧)	
٩٨,٨٣٧,٤٩٩	٣٠,٣٥٥,٤٤٨	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية
٢١٢١٢١٢١٢	٢٠١٧٢١٢١٢	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة للأرباح الأساسية والمخفضة
٠,٤٦	٠,١٥	نصيب السهم في أرباح الفترة - الأساسي والمخفض

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### ٣٢- التقارير القطاعية

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

#### قطاعات النشاط والقطاعات الجغرافية:

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

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

- خدمات مراكز الإتصالات بما في ذلك: خدمة العملاء، الدعم الفني، المبيعات الواردة والتسويق التليفوني.
- خدمات إدارة قنوات المبيعات الداخلية بما في ذلك: ترميط الحساب، إدارة الحملة، قيادة الإدارة وإدارة الحساب.
- خدمات المكتب الخلفي بما في ذلك: إدارة البيانات، الخدمات المالية والمحاسبية، تجهيز كشوف المرتبات وإدارة سلسلة التوريد.
- الخدمات المهنية بما في ذلك: استضافة مراكز الإتصالات، تدريب مراكز الإتصالات، وسائل الاعلام الاجتماعية، مراكز الإتصالات واستشارات خدمات بدء الأنشطة.

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

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

#### القطاعات الجغرافية:

الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

الإجمالي جنيه مصري	غير موزع جنيه مصري	استبعادات جنيه مصري	الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:			
			بولندا جنيه مصري	دبي جنيه مصري	مصر جنيه مصري	
٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠			١٧,٢٦٦,٠٦٠	١٠٢,٢٥٥,٨٠٨	٦١٤,٢٨٣,٤١٢	إيرادات
(٤٩٣,٢٨٠,٤٠٧)			(١٠,٧٨٧,٩٣٧)	(٧١,٢٤٧,٩٥٨)	(٤١١,٢٤٤,٥١٢)	تكلفة الإيرادات
٢٤٠,٥٢٤,٨٧٣			٦,٤٧٨,١٢٣	٣١,٠٠٧,٨٥٠	٢٠٣,٠٣٨,٩٠٠	مجمل الربح
(٢٠٥,١٠١,٧٣٨)			(٥,٧٢١,٣٠٤)	(١٧,٤٧٠,٩٠٩)	(١٨١,٩٠٩,٥٢٥)	مصروفات تشغيل
١٢,٣٣٨,٦٥٢			(١٤٦,٠٣٣)	٠	١٢,٤٨٤,٦٨٥	صافي الإيرادات التمويلية
(٥٠٧,٣٩٥)			٠	٠	(٥٠٧,٣٩٥)	خسائر بيع اصول ثابتة
(٨٦٥,١٦٧)			(٤٨٦,٤٦٦)	(٨٢,٦٥٥)	(٢٩٦,٠٤٦)	فروق تقييم عملة
٤٦,٣٨٩,٢٢٥			١٢٤,٣٢٠	١٣,٤٥٤,٢٨٦	٣٢,٨١٠,٦٢٠	ارباح قبل الضرائب
(٩,٩٠٢,٢٧٤)			٠	٠	(٩,٩٠٢,٢٧٤)	ضرائب الدخل
٣٦,٤٨٦,٩٥٢			١٢٤,٣٢٠	١٣,٤٥٤,٢٨٦	٢٢,٩٠٨,٣٤٦	صافي الربح
-	-	-	-	-	-	معلومات اخري
٢٦,٦٢٠,٩٨١	-	-	١٢,٩٦٥	٥٨٤,٩٠٢	٢٦,٠٢٣,١١٤	إضافات أصول ثابتة
(٣٩,٩٣١,٧٥٤)	-	-	(١٧٣,٨١٩)	(٢,١٥٦,٦٠٢)	(٣٧,٦٠١,٣٣٣)	مصروفات اهلاك اصول ثابتة
٥٨٩,١١٣,٠٨٦	-	-	٤,٩٦٩,٠١١	٨٦,٣٨٣,٨٠٩	٤٩٧,٧٦٠,٢٦٧	إجمالي اصول
(١٩٧,٥٢٣,١٧٦)	-	-	(٦,٩٤٣,٥٧٩)	(٤,٤٨٤,٢٥٩)	(١٨٦,٠٩٥,٣٣٧)	إجمالي التزامات

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٢ - التقارير القطاعية - تابع

الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

الإجمالي جنيه مصري	غير موزع جنيه مصري	استبعاكات جنيه مصري	بوتندا جنيه مصري	دبي جنيه مصري	مصر جنيه مصري	
٨١٥,٦٣٢,١٢٠ (٥١٣,٧١٢,٤١٢)	-	-	١٤,٩٥٥,٣٣٤ (١١,٤٧١,٥٩٠)	١٨٩,٧٩٣,٣٦٩ (١٣٠,٢٥٥,٢٣٩)	٦١٠,٨٨٣,٤١٧ (٣٧١,٩٨٥,٥٨٣)	إيرادات تكلفة الإيرادات
٩٩٩,٩٩٥	-	-	-	-	٩٩٩,٩٩٥	إيرادات دعم الصادرات
٣٠٢,٩١٩,٧٠٣ (١٨٦,٨٥٣,٤٤٤)	-	-	٣,٤٨٣,٧٤٤ (٥,٨٧٦,٧٠٢)	٥٩,٥٣٨,١٣٠ (١٨,١٧٩,٤٣٠)	٢٣٩,٨٩٧,٨٢٩ (١٦٢,٧٩٧,٣١٢)	مجمول الراج مصروفات تشغيل
٢٣,١٦٤,٤٨٠	-	-	(١٨٠,٢٨٤)	-	٢٣,٣٤٤,٧٦٤	صافي الإيرادات التصريفية
١,٢١٣,١٥٢	-	-	(١٠٤,٢٨٤)	(١١٢,٥١٩)	١,٤٢٩,٩٥٥	فروق تقييم عملة
١٤٠,٤٤٣,٨٩١	-	-	(٢,٦٧٧,٥٢٦)	٤١,٢٤٦,١٨١	١٠١,٨٧٥,٢٣٦	ارباح قبل الضرائب
(٢٥,٨٦٨,٩٦٧)	-	-	(٢,٤٠٩,١٢٨)	-	(٢٣,٤٥٩,٨٣٩)	الضرائب
١١٤,٥٧٤,٩٢٤	-	-	(٥,٠٨٦,٦٥٤)	٤١,٢٤٦,١٨١	٧٨,٤١٥,٣٩٧	ضرائب الدخل صافي الراج
						معلومات اخري
٤٤,٣٣٨,٢٨٣	-	-	٢٤,٩٣٦	٥٩٩,٧٣١	٤٣,٧١٣,٦١٦	إضافات أصول ثابتة
(٣٥,٩٠٣,٢٥٩)	-	-	(٩٣١,٢٤٤)	(٢,٧١٤,٤٢٨)	(٣٢,٢٥٧,٥٨٧)	مصروفات اهلاك أصول ثابتة
٥٩٢,٢٦٩,٨٢٠ (١٦٠,٨٨٩,٧١٠)	-	(٨١,٤٠٠,١٠٧)	٥,٢٨٥,٧٠٣ (٧,٤٤٥,٣٠٤)	١٤٣,٨١٨,٠٤٣ (١٤,٥٦٤,٩٧٥)	٥٢٤,٥٦٦,١٨١ (٢٢٠,٢٧٩,٥٣٨)	إجمالي أصول إجمالي التزامات

٣٢ - التقارير القطاعية - تابع

قطاعات النشاط

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

اجمالي	غير موزع	خدمات إحترافية	خدمات بيع عبر الهاتف	خدمات مراكز الاتصالات	خدمات غير صوتية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠ (٤٩٣,٢٨٠,٤٠٧)	(٤٩٣,٢٨٠,٤٠٧)	٢٩٠,٥٨٣,٢٧٣	١,٧٠٧,٢٨٣	٣٨٨,٧٦٩,٤٢٧	٥٢,٧٤٥,٢٩٧	إيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الاصول
٥٨٩,١١٣,٠٨٦	٥٨٩,١١٣,٠٨٦	-	-	-	-	

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

اجمالي	غير موزع	خدمات إحترافية	خدمات بيع عبر الهاتف	خدمات مراكز الاتصالات	خدمات غير صوتية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١٥,٦٣٢,١٢٠ (٥١٣,٧١٢,٤١٢)	(٥١٣,٧١٢,٤١٢)	٢٩١,٧٧١,٣٩٢	١,٥٢٠,٣٦٥	٤٩٢,٠٠٢,٧١٥	٣٠,٣٣٧,٦٤٨	إيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الاصول
٥٩٢,٢٦٩,٨٢٠	٥٩٢,٢٦٩,٨٢٠	-	-	-	-	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٣- الإلتزامات المحتملة

أ- خطابات الضمان المصدرة بواسطة الشركة لصالح الغير كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	العملة	العملة الاصلية
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥,٨٠٧,٧٦٦	٧,١٥٢,٧٦٧	جنيه مصري	
١,٨٦٣,٧٢٢	١,٨٦٦,٢٩٥	دولار امريكي	
١١٤,٢٧٩	٤٧,٨٥٢	يورو	
٢,٧٧٥,٠٠٠	٣٤٥,٠٠٠	درهم إماراتي	
-	-	ريال سعودي	
			ما يعادلها بالجنيه المصري
٥,٨٠٧,٧٦٦	٧,١٥٢,٧٦٧	جنيه مصري	
٢٩,٩٨٧,٢٩١	٢٩,٢٢٦,١٧٨	دولار امريكي	
٢,٠٦٥,٠١٤	٩١٤,٩٣٠	يورو	
١٢,١٢٦,٧٥٠	١,٤٦٩,٧٠٠	درهم إماراتي	
-	-	ريال سعودي	

- بلغت قيمة غطاء الخطابات المدفوعة مبلغ ٣٤١,١٣٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٢٩٠,٨٣٦ جنيه مصري). (إيضاح ١٠)  
لدى الشركة ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان بمبلغ ٢,١٩٢,٤٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢,٢٥٢,٦٠٠ جنيه مصري). (إيضاح ١٢)

ب- قضايا قانونية

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### ٣٤- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

#### نظرة عامة

الشركة معرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدامها للأدوات المالية:

(أ) مخاطر الائتمان

(ب) مخاطر السوق

(ج) مخاطر السيولة

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

#### (أ) مخاطر الائتمان

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

#### أرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة

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

#### الأصول المالية الأخرى

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

#### أرصدة لدى البنوك

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

#### المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

#### (ب) مخاطر السوق

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٤- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

التعرض لخطر معدل الفائدة

خطر معدل الفائدة هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة بالسوق. ويتعلق تعرض الشركة لمخاطر التغير في معدلات الفائدة بالسوق بشكل رئيسي بالتزامات الشركة ذات معدل فائدة متغير.

ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المتغير من فترة إلى أخرى لا تتعدى عام واحد.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
١,٨٤٧,٥٢٦	+١%	١٤٨,٧٦٣	+١%	الأصل المالي
(١,٨٤٧,٥٢٦)	-١%	(١٤٨,٧٦٣)	-١%	
(٥٠,١٨٣)	+١%	(٢٣,٠٧١)	+١%	الالتزام المالي
٥٠,١٨٣	-١%	٢٣,٠٧١	-١%	

التعرض لخطر سعر صرف العملات الأجنبية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
الأثر على حقوق الملكية	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	الأثر على حقوق الملكية	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	
جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري		
-	٧,٢٣٤,٥٦٨	+١٠%	-	(١,٧٥٦,٦٦٤)	+١٠%	دولار أمريكي
-	(٧,٢٣٤,٥٦٨)	-١٠%	-	١,٧٥٦,٦٦٤	-١٠%	
١٢,٩٢٥,٣٠٦	٢٩,٨٦٠	+١٠%	٨,١٨٩,٩٥٥	(٥,٧٩١,٧٥٩)	+١٠%	درهم إماراتي
(١٢,٩٢٥,٣٠٦)	(٢٩,٨٦٠)	-١٠%	(٨,١٨٩,٩٥٥)	٥,٧٩١,٧٥٩	-١٠%	
-	٣٢,١٧٥	+١٠%	-	١٧,٦٤٩	+١٠%	يورو
-	(٣٢,١٧٥)	-١٠%	-	(١٧,٦٤٩)	-١٠%	
(٢١٥,٩٦٠)	-	+١٠%	(١٩٧,٤٥٧)	-	+١٠%	زلوتي بولندي
٢١٥,٩٦٠	-	-١٠%	١٩٧,٤٥٧	-	-١٠%	
-	١,٠٠٣	+١٠%	-	٩٧٦	+١٠%	ريال سعودي
-	(١,٠٠٣)	-١٠%	-	(٩٧٦)	-١٠%	
-	٨١,١٢١	+١٠%	-	١٤٠,٤٢٩	+١٠%	جنيه استرليني
-	(٨١,١٢١)	-١٠%	-	(١٤٠,٤٢٩)	-١٠%	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### ٣٤- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

#### ج) مخاطر السيولة

يتم متابعة التدفقات النقدية و متطلبات السيولة الخاصة بالشركة بواسطة إدارة الشركة. و يتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق اقتراض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات أو القروض.

الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة بما فيها مصروفات خدمة الالتزامات المالية.

ويخلص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصصة.

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	الالتزامات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٤٢٢,٤٨٧	-	-	-	٤,٤٢٢,٤٨٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٠,٤٢٧,٧٤٤	-	-	-	١٠,٤٢٧,٧٤٤	تسهيلات ائتمانية
٣٣,٨١٥,٧٣٥	-	-	-	٣٣,٨١٥,٧٣٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٦٤,٩٨٠,٨٣٧	-	-	-	٦٤,٩٨٠,٨٣٧	موردون
٧,٦٠٤,٤٧٤	-	-	-	٧,٦٠٤,٤٧٤	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٤,٦٥٤,٨٧٠	-	-	-	٤,٦٥٤,٨٧٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٢٥,٩٠٦,١٤٧	-	-	-	١٢٥,٩٠٦,١٤٧	دائنو توزيعات أرباح
					إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة
الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	الالتزامات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٠١٨,٢٧٨	-	-	-	٥,٠١٨,٢٧٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥٤,٦١٦,٥٠٤	-	-	-	٥٤,٦١٦,٥٠٤	تسهيلات ائتمانية
٤٨,٢٧٦,٩٨٤	-	-	-	٤٨,٢٧٦,٩٨٤	موردون
٧,٢٢٦,٣٢٨	-	-	-	٧,٢٢٦,٣٢٨	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٦,١٥١,٦٣٤	-	-	-	١٦,١٥١,٦٣٤	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٣١,٢٨٩,٧٢٨	-	-	-	١٣١,٢٨٩,٧٢٨	دائنو توزيعات أرباح
					إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة

### ٣٥- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للمجموعة ارصدة النقدية لدى البنوك، ارصدة العملاء واوراق القبض والإيرادات المستحقة، والأرصدة المدينة أخرى، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالمجموعة فتشمل ارصدة الموردون و التسهيلات الائتمانية والارصدة الدائنة الاخرى والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة وضرائب الدخل المستحقة ودائنو توزيعات أرباح.

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

### ٣٦- نظام الإثابة والتحفيز

قامت الجمعية العامة غير العادية في ٢٧ يناير ٢٠١٨ بالموافقة على اعتماد تطبيق نظام الإثابة والتحفيز لصالح المستحقين للأسهم وهم أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، مديرون العموم، أو مديرو الصف الأول، العاملين بالشركة أو شركاتها التابعة وفقاً لقرار لجنة الإدارة والإشراف علي نظام الإثابة والتحفيز من خلال إقرار نظام منح أسهم مجانية بحيث يتم منح الأسهم للتحفز والإثابة وتحديد عددها طبقاً للتقييم السنوي للعاملين بما لا يتعدى ٥٪ من إجمالي رأس المال المصدر للشركة وذلك خلال خمس سنوات علي أن تتم منح الأسهم تمويلاً أما عن طريق الشراء أسهم خزينة أو زيادة رأسمال الشركة وتخصيص تلك الزيادة لصالح نظام التحفيز والإثابة وتحقيق شروط منح الأسهم لأي من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، مديرون العموم، مديرو الصف الأول، أو العاملين بالشركة أو شركاتها التابعة وفقاً لقرار لجنة الإدارة والإشراف علي نظام الإثابة والتحفيز وكذلك اعتماد بيان الإفصاح بذلك طبقاً لأحكام المادة ٥٠ من قواعد الفيد والمادة رقم ٦١ من الإجراءات التنفيذية لها.

في ٩ يناير ٢٠١٩، وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري إلى ١١١,٣٦٣,٦٣٦ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٨,٣٣٣,٣٣٣ جنيه مصري موزعاً على عدد ١١٦٦٦٦٦٦٦٦ سهم بقيمة إسمية قدرها ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد وتوزيع سهم مجاني لكل سهم بما يعادل ١٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم، وتخصيص المتبقي وهو ١٠٦٠٦٠٦٠ سهم لنظام تحفيز وإثابة العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين الخاص بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٨، تمويلاً من حساب الأرباح المرحلة البالغ ١٣,٦٦٦,٢٧٨ جنيه مصري من أرباح العام البالغ ٩٤,٨٢٠,٩٩٢ جنيه مصري ومن علاوة الإصدار البالغ ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على ذلك تم الموافقة على زيادة رأس المال وجاري إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة في هذا الشأن.

### ٣٧- أحداث هامة

تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ الى حالة من التباطؤ والانكماش الاقتصادي نتيجة انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، وقامت حكومات العالم و من بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الاجراءات الاحترازية لمنع انتشار الوباء، وقد أدت هذه الإجراءات لحالة من التباطؤ الاقتصادي على المستوى العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره على كافة الأنشطة بصور مختلفة.

وفيما يخص نشاط الشركة فان التأثير يتمثل في انخفاض جزئي في القدرات التشغيلية للشركة والقدرة التشغيلية للأفراد، من جانب آخر فقد زادت بعض التكاليف الخاصة بالعمالة خاصة فيما يتعلق بإجراءات السلامة و الصحة الوقائية والاجهزة والمعدات اللازمة لذلك.

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

- زيادة التكاليف الخاصة بإجراءات الوقاية والسلامة الاجرائيه للعاملين.
- إلا أنه بجانب الإجراءات التي اتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة و تأجيل سداد الديون، فقد قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالي، ومن أهم هذه الإجراءات:
- تشديد اجراءات السلامة والصحة المهنية وتعليمان منظمة الصحة العالمية الخاصة بالمحافظة على بيئة العمل والعاملين.
- تغيير خطة العمل وساعات التشغيل بالشركة.
- تعديل خطة الشركة بناءا على أفضل تقدير لأحدث بيانات متاحة للاقتراضات المستخدمة.



شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٧- أحداث هامة - تابع

وفي ضوء الخطة المعدلة بأفضل تقديرات بناءً على أحدث بيانات متاحة قد تم إثبات الأصول بناءً على أفضل تقدير لها، ولا يوجد توقع أن يكون لفيروس (كوفيد-١٩) المستجد تأثيراً على قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور.

أعلنت هيئة الرقابة المالية عن تأجيل تطبيق ثلاثة معايير محاسبية مصرية مستحدثة للعام المالي المقرر أن يبدأ في الأول من يناير ٢٠٢١، وذلك بمقتضى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ الصادر مؤخراً بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧)، (٤٨)، (٤٩) على القوائم المالية والتي كان من المقرر صدورها خلال عام ٢٠٢٠ وأعاقت تطبيقها الآثار التي صاحبت جائحة فيروس كورونا المستجد.