

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
وتقرير فحص المحدود عليها

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

المحتويات

---

الصفحة

٣	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية 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
٩-٤٢	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة ("الشركة") في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

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

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

### فقره لفت الانتباه

كما هو موضح بالإيضاح رقم (١) بالقوائم المالية الدورية المجمعة، سبق اصدار القوائم المالية على أساس ان تاريخ اعتماد مجلس الادارة هو ٦ نوفمبر ٢٠١٩. و لكن تبين لاحقاً ان هذه القوائم المالية الدورية المجمعة تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٩، و بناء على ذلك قمنا بسحب تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة السابق اصداره المؤرخ ٦ نوفمبر ٢٠١٩.

التاريخ: ٢١ نوفمبر ٢٠١٩



عمرو محمد الشعبي

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م رقم (٩٣٦٥)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

شركة رابية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

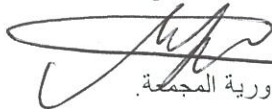
قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٩٦,٣٧٣,١٣٢	١١١,٠٧٢,٧٦٥	(٥)	أصول ثابتة
٣٤٩,٩١٧	٢٤٣,٤٢٩	(٦)	أصول غير ملموسة
٢,٨١٨,١٨٥	٢,٨٦٠,٦٣١	(٢٦)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٦,٥٨٢,٧٧٧	٢٦,٥٨٢,٧٧٧	(٧)	شهرة
<u>١٢٦,١٢٤,٠١١</u>	<u>١٤٠,٧٥٩,٦٠٢</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢١٢,١٩٨,٣٤٦	١٨١,٦٧٤,٣٦٧	(٨)	عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة
٤٨,٧٦٣,٦٤٨	٥٦,٢٢٥,٤٥٧	(٩)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦,١٦٢	٦,١٦٢	(١٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة
-	٤,٠٧٨,١١٢	(٢٠)	أصول ضريبية
٢٥٤,٥١٣,٢٤٠	٢١٥,٤٣٣,٦٦٤	(١١)	نقدية لدى البنوك
<u>٥١٥,٤٨١,٣٩٦</u>	<u>٤٥٧,٤١٧,٧٦٢</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<u>٦٤١,٦٠٥,٤٠٧</u>	<u>٥٩٨,١٧٧,٣٦٤</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٥٣,٠٣٠,٣٠٣	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	(١٧)	رأس المال
٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	(١٧)	علاوة إصدار
٣١,٠٦٠,٢٨٢	٣١,٠٦٠,٢٨٢	(١٨)	احتياطي قانوني
(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(١٩)	احتياطي اندماج
١٠,٦٣٤,٩٣٢	(٩٦٥,٠٣٩)		احتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية
١٠٠,٥٣٤,٠١٦	١٦٣,٠٨١,٨٥٣		أرباح مرحلة
١٧٨,٩٥٧,٤٩٩	٩١,٨٤٧,٣٠٦		أرباح الفترة / العام للشركة القابضة
٤٤٦,٦٨٩,٥٨٣	٤١٠,٥٢٧,٢٥٦		<b>إجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة القابضة</b>
١,٩٥٧,٨٣٥	١,٥٣٠,٤٨٦		حقوق الحصص غير المسيطرة
٤٤٨,٦٤٧,٤١٨	٤١٢,٠٥٧,٧٤٢		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٧,٠٢٢,٧٠٢	٥,٥٧٥,٣٥٧	(٢٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦,٧٣٠,٩٩٢	٧,١٥٤,٤٥٦	(١٦)	التزامات أخرى طويلة الأجل
<u>١٣,٧٥٣,٦٩٤</u>	<u>١٢,٧٢٩,٨١٣</u>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٤,١٢١,١٥٦	٥,٤٢٥,٥٠٢	(١٢)	تسهيلات ائتمانية
٦٢,٣٦٣,٩٤٧	٦١,٤٦٨,٤٤٢	(١٣)	موردون
٦٤,٦٨٠,٧٨٩	٦٧,٤٠٨,٧٨٨	(١٤)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٩٣٥,٣٧٧	١,٨٧٩,١٧٧	(١٥)	مخصصات
٨,٧٤٠,٩١١	٦,٢٤٨,٥٩٣	(١٠)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٨,٨٩٩,٤٥٧	١١,٨٧٢,١٤٤	(٢٠)	ضرائب الدخل المستحقة
٨,٤٧٢,٦٥٨	١٩,٠٨٧,١٦٣		دائنو توزيعات أرباح
<u>١٧٩,٢٠٤,٢٩٥</u>	<u>١٧٣,٣٨٩,٨٠٩</u>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<u>١٩٢,٩٥٧,٩٨٩</u>	<u>١٨٦,١١٩,٦٢٢</u>		<b>إجمالي الالتزامات</b>
<u>٦٤١,٦٠٥,٤٠٧</u>	<u>٥٩٨,١٧٧,٣٦٤</u>		<b>إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية</b>

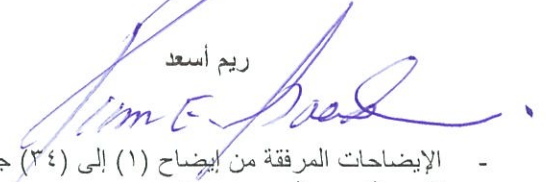
رئيس القطاع المالي

مصطفى حسب الله



الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

ريم أسعد



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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

ثلاثة أشهر		تسعة أشهر		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٨,٣٥١,٠٢٣	١٩٦,١٣٩,٣٣٢	٦٧٢,١٩٠,٧٩٩	٦٢٣,٥٥٧,٨١٦	(٢١)
-	٩٩٩,٩٩٥	٢,٠٦٩,٩٩٥	٩٩٩,٩٩٥	
(١٤٤,٥٠٩,٨٧٨)	(١٢٣,٣٠٨,٦٥٩)	(٤١٣,١٢٦,٦٤١)	(٣٨٥,٩٥٠,٥١٩)	(٢٢)
٩٣,٨٤١,١٤٥	٧٣,٨٣٠,٦٦٨	٢٦١,١٣٤,١٥٣	٢٣٨,٦٠٧,٢٩٢	
(١٧,٨٨٦,٦٣٣)	(١٦,١٥٩,١٧٧)	(٥٥,٩٩٣,٦٧٣)	(٥٣,٥٩٩,٦٧١)	(٢٣)
(٧٦٨,١١٤)	(١,٢٢٧,٥٩٣)	(٣,٥٢٣,٤٧١)	(٣,٨٢٠,٩٧٩)	(٢٤)
(٢١,٥٢٥,٩١٠)	(٢٦,٩٧٦,٠٩٨)	(٥٧,٧٤٦,٩١٤)	(٨٢,٣٥٧,٥٠٠)	
-	١٧,٢٠٠	-	٦٥,٢٠٠	(١٥)
-	(١٩,٠٠٠)	(١٦,٤٠٠)	(١٩,٠٠٠)	(١٥)
(١,٠٣٢,٢٦٠)	(٢,٤٣٣,٤٥٢)	(١,٩٤٤,٦٠٩)	(٦,٩٦٨,٠١٩)	(٨)
٩١٩,٠١١	١٣,٥٢٢	٣,٠٢٧,٣٠٩	٣,٦٠٨,٩٩٤	(٨)
٥٣,٥٤٧,٢٣٩	٢٧,٠٤٦,٠٧٠	١٤٤,٩٣٦,٣٩٥	٩٥,٥١٦,٣١٧	
٦,٣٢١,٢٥٣	٥,٢٣٩,٣٨٢	٢٣,٨٩٦,٩٨٨	١٧,٧٧٧,٧٩٤	(٢٥)
١٢٣,٠٤١	٢٧,٨٠٧	(٥٧٥,٤٧٨)	(١,٢٨٩,٢١١)	
٥٩,٩٩١,٥٢٣	٣٢,٣١٣,٢٥٩	١٦٨,٢٥٧,٩٠٥	١١٢,٠٠٤,٩٠٠	
(١١,٥٢٩,٩٥٨)	(٣,٧٤٠,٢٥٧)	(٢٩,٥١٤,٦٩٢)	(١٩,٠١٧,٠٢٥)	(٢٦)
٤٨,٤٦١,٥٧٥	٢٨,٥٧٣,٠٠٢	١٣٨,٧٤٣,٢١٣	٩٢,٩٨٧,٨٧٥	
٤٨,٠٧٤,٩٤٣	٢٨,٢٠٦,١١٠	١٣٧,٥٨٤,٣٢٦	٩١,٨٤٧,٣٠٦	
٣٨٦,٦٣٢	٣٦٦,٨٩٢	١,١٥٨,٨٨٧	١,١٤٠,٥٦٩	
٤٨,٤٦١,٥٧٥	٢٨,٥٧٣,٠٠٢	١٣٨,٧٤٣,٢١٣	٩٢,٩٨٧,٨٧٥	
٠,٣٩	٠,٢٣	١,١٢	٠,٧٥	(٢٨)

توزع كالتالي:

الشركة القابضة

حقوق الحصص غير المسيطرة

أرباح الفترة

نصيب السهم في الأرباح - الأساسي

والمخفض

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

ثلاثة أشهر		تسعة أشهر	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٨,٤٦١,٥٧٥	٢٨,٥٧٣,٠٠٢	١٣٨,٧٤٣,٢١٣	٩٢,٩٨٧,٨٧٥
٨٥,٢٥٦	(٣,٠٧٤,١٩٩)	٧٠١,٣٠٥	(١١,٥٩٩,٩٧١)
<u>٤٨,٥٤٦,٨٣١</u>	<u>٢٥,٤٩٨,٨٠٣</u>	<u>١٣٩,٤٤٤,٥١٨</u>	<u>٨١,٣٨٧,٩٠٤</u>
٤٨,١٦٠,١٩٩	٢٥,١٣١,٩١١	١٣٨,٢٨٥,٦٣١	٨٠,٢٤٧,٣٣٥
٣٨٦,٦٣٢	٣٦٦,٨٩٢	١,١٥٨,٨٨٧	١,١٤٠,٥٦٩
<u>٤٨,٥٤٦,٨٣١</u>	<u>٢٥,٤٩٨,٨٠٣</u>	<u>١٣٩,٤٤٤,٥١٨</u>	<u>٨١,٣٨٧,٩٠٤</u>

ارباح الفترة  
فروق ترجمة عملة أجنبية  
إجمالي الدخل الشامل

توزع كالتالي :  
الشركة القابضة  
حقوق الحصص غير المسيطرة  
إجمالي الدخل الشامل

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

إجمالي	حقوق الحصص غير المسيطر	حقوق الملكبة للشركة القابضة	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي فروق تقييم عملة	احتياطي اندماج	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٤٤٨,٦٤٧,٤١٨	١,٩٥٧,٨٣٥	٤٤٦,٦٨٩,٥٨٣	١٧٨,٩٥٧,٤٩٩	١٠٠,٥٢٤,٠١٦	١٠,٦٢٤,٩٣٢	(٢,٨٢٤,٣٧٤)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	٢٠١٩
(١٧,٩٧٧,٥٨٠)	(١,٥٦٧,٩١٨)	(١١٦,٤٠٩,٦٢٢)	(١٧٨,٩٥٧,٤٩٩)	١٧٨,٩٥٧,٤٩٩	-	-	-	-	-	محول إلى الأرباح المرحلة
٨١,٣٨٧,٩٠٤	١,١٤٠,٥٦٩	٨٠,٢٤٧,٣٣٥	٩١,٨٤٧,٣٠٦	(١١٦,٤٠٩,٦٢٢)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٤١٢,٠٥٧,٧٤٢	١,٥٣٠,٤٨٦	٤١٠,٥٢٧,٢٥٦	٩١,٨٤٧,٣٠٦	١٦٣,٠٨١,٨٥٣	(٩٦٥,٠٣٩)	(٢,٨٢٤,٣٧٤)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٣٥٥,٠٣٦,٦٤٤	١,٥٢٢,٨٦٩	٣٥٣,٥٠٣,٧٧٥	١٥٧,٣١٢,٦٦٩	٢٩,٥٩٦,٣٣١	١٠,٠٣١,٦٣٩	(٢,٨٢٤,٣٧٤)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
(٨٧,٥٢٢,٢٣٥)	(١,١٥٧,٢٥١)	(٨٦,٣٧٤,٩٨٤)	(١٥٧,٣١٢,٦٦٩)	١٥٧,٣١٢,٦٦٩	-	-	-	-	-	محول إلى الأرباح المرحلة
١٣٩,٤٤٤,٥١٨	١,١٥٨,٨٨٧	١٣٨,٢٨٥,٦٣١	١٣٧,٥٨٤,٣٢٦	(٨٦,٣٧٤,٩٨٤)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٤٠٦,٩٤٨,٩٢٧	١,٥٢٤,٥٠٥	٤٠٥,٤٦٤,٤٢٢	١٣٧,٥٨٤,٣٢٦	١٠٠,٥٢٤,٠١٦	٧٠,١٣٠	(٢,٨٢٤,٣٧٤)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

رركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

ممة التدفقات النقدية المجمعة

ن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

تسعة أشهر		ايضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٨,٢٥٧,٩٠٥	١١٢,٠٠٤,٩٠٠	
١٨,٥٠٦,٦٤٩	٢٦,٣٦٥,٧٨٦	(٥)
٣٦,٥٢١	٩٤,٥٧٧	(٦)
-	١٩,٠٠٠	(١٥)
١,٩٤٤,٦٠٩	٦,٩٦٨,٠١٩	(٨)
(٣,٠٢٧,٣٠٩)	(٣,٦٠٨,٩٩٤)	(٨)
٢,٨٥٣,٤٠٢	٤٢٣,٤٦٤	
(٢٣,٨٩٦,٩٨٨)	(١٧,٧٧٧,٧٩٤)	(٢٥)
١٦٤,٦٧٤,٧٨٩	١٢٤,٤٨٨,٩٥٨	
(٥١,٣١٨,٠٦٤)	٢٧,١٦٤,٩٥٤	
(٣٥,١٥٤,٤٦١)	(١٩,٦٥٠,٦١٠)	
(٨,٠٤٤,٠٨١)	(٨٩٥,٥٠٥)	
(٢,٢٨٠,٩٤٩)	(٢,٤٩٢,٣١٨)	
٦,٢٤٨,٢١٣	٢,٧٢٧,٩٩٩	
٧٤,١٢٥,٤٤٧	١٣١,٣٤٣,٤٧٨	
(٣٣,٧٣١,٩٦٧)	(٣٣,٣٤٨,٨٦٣)	
٤٠,٣٩٣,٤٨٠	٩٧,٩٩٤,٦١٥	
٣٠,٠٢٤,٤٧٤	٢١,٨٣٢,٠٥٦	
(٣٢,٤٢٢,٥٨١)	(٤١,٤٥٢,٢٩٥)	(٥)
(٢,٣٩٨,١٠٧)	(١٩,٦٢٠,٢٣٩)	
٤٠,٦٨٢,٣٤١	٣,٠٠٦,٩٨٦	
(٤٤,٢٧٨,٢٥٢)	(١,٧٠٢,٦٤٠)	
(١,٧٨٦,٢٩١)	(١٢٨,٨٣٩)	
(٧٨,٧٩٣,٣١٧)	(١٠٧,٣٦٣,٠٧٥)	
(٨٤,١٧٥,٥١٩)	(١٠٦,١٨٧,٥٦٨)	
(٤٦,١٨٠,١٤٦)	(٢٧,٨١٣,١٩٢)	
٢٤١,٥٢٧,٢٦٩	٢٥٢,١٧٨,٤٤٠	
(٤,٤٠٠)	١٤٦,٧٠٠	
٧٢٦,٨٣٧	(١١,٢٠١,١٨٤)	
١٩٦,٠٦٩,٥٦٠	٢١٣,٣١٠,٧٦٤	(١١)

لتدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

رباح الفترة قبل ضرائب الدخل

صروف اهلاك أصول ثابتة

صروف استهلاك أصول غير ملموسة

بخصصات مكونه

ضمحلل في قيمة العملاء

رد اضمحلل في قيمة العملاء

مكافأة نهاية الخدمة

صافي (الإيرادات) التمويلية

التغير في العملاء واوراق القبض وإيرادات مستحقة

التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والاصدة المدينة أخرى

التغير في الموردين واوراق الدفع

التغير في المستحق الى اطراف ذات علاقة

التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

ضرائب الدخل المسددة

صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

ايرادات تمويلية مقبوضة

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

متحصلات من تسهيلات ائتمانية

المسدد في التسهيلات الإئتمانية

مصروفات تمويلية مسددة

توزيعات أرباح مسددة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها

النقدية وما في حكمها في اول الفترة

صافي فروق تقييم عملة أجنبية

احتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية

النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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



## ١ - التعريف بالمجموعة

تأسست شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (الشركة أو الشركة القابضة) في ١٤ فبراير ٢٠٠١ تحت إسم 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 إسم 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 سبتمبر ٢٠٠٣ بموجب قرار الهيئة رقم ١٩٩٤ لسنة ٢٠٠٣ .

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

تشمل القوائم المالية الدورية 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 - سى 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 - سى ثرى و شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات خلال شهر إبريل ٢٠١٤ و قامت بتأسيس شركة راية كونتكت سنتر جالف خلال شهر سبتمبر ٢٠١٤ و شركة راية كونتكت سنتر أوروبا خلال يناير ٢٠١٥ .

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

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ و ليس بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٩ كما تم الإفصاح عنه في القوائم المالية الدورية المجمعة التي سبق إصدارها.

## 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 الاتصالات، تعهيد الموارد البشرية، التدريب والاستشارات، إدارة مواقع التواصل الاجتماعى للشركات.

## ٢ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة للمجموعة وفقاً لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية .  
تم إعداد و عرض القوائم المالية الدورية المجمعة للمجموعة بالجنيه المصري و هي عملة التعامل للشركة .

## التوافق مع معايير المحاسبة

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

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

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

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

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

- تم الاعتراف بالأصول والالتزامات للشركات المجمعة بقيمتها الدفترية القائمة ولم يتم أي تعديل لظهار القيمة العادلة أو للاعتراف بأي أصول أو 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 الأرباح أو الخسائر للمجموعة الإيرادات والمصروفات عن عام كامل بصرف النظر عن تاريخ حدوث التجميع.

### أسس التجميع

#### أ- الشركات التابعة

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

تنطبق المحاسبة عن تجميع الأعمال طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) فقط عندما يتم الاستحواذ على "الأعمال". يتم استخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن تجميع الأعمال عند الاستحواذ على الشركات التابعة بواسطة المجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ على أنها القيمة العادلة للأصول والالتزامات وحقوق الملكية والالتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواذ. يتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة بصرف النظر عن نسبة الحصص غير المسيطرة. يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاستحواذ عن نصيب المجموعة في القيمة العادلة لصافي الأصول كشهرة. إذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لصافي الأصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ب- المعاملات مع أصحاب الحصص غير المسيطرة  
يتم معالجة المعاملات مع الحصص غير المسيطرة التي لا تؤدي إلى فقد الشركة القابضة للسيطرة باعتبارها معاملات مع أصحاب 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 الدورية 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 أو خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية .

ج - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة وتعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة القابضة وتتكون 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 الدورية المجمعة في نفس التاريخ.

• يتم إعداد القوائم المالية الدورية 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 الدورية المجمعة فيما يلي:

النسبة	
٠,٤٦%	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى
٣%	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات

التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة ثابتة على مدى الفترات المعروضة بالقوائم المالية.

### ٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

#### ٢-٣ التقديرات

##### الاضمحلال في قيمة الشهره

تقوم الشركة باختيار اضمحلال القيمة سنوياً 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 الأصول الأخرى

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

##### العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

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

##### الضرائب

تخضع المجموعة لضريبة الدخل المفروضة في مصر و بولندا. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الجارية والضرائب المؤجلة. تكون الشركة المخصصات استناداً إلى تقديرات معقولة واطعة 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 ومصالحة الضرائب. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضع عدة وفقاً للظروف السائدة في ذلك الحين في مصر وبولندا.

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

#### اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

#### ٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

##### 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 وغير المحققة المتعلقة ببند العملاء وأوراق القبض بالإضافة إلى 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 إلى 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.
- يتم الاعتراف بالمكسب أو الخسارة من ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بطريقة تتفق مع الاعتراف بمكسب أو خسارة التغير في القيمة العادلة للبند. أي يتم الاعتراف بفروق الترجمة المتعلقة بالبنود التي يتم الاعتراف بمكسب أو خسارة التغير في قيمتها العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة على التوالي.

### الأصول الثابتة

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

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

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

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 اضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

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

### المشروعات تحت التنفيذ

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

### الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة.

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

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

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

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

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

### الشهرة

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

بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المقتناة في عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالى الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لغرض اختبار اضمحلال القيمة، يتم توزيع الشهرة المقتناة في عملية تجميع أعمال فى تاريخ الاستحواذ على كل وحدات توليد النقد للمجموعة والتي من المتوقع أن تستفيد من التجميع، وبغض النظر عما إذا كان قد تم تخصيص أصول أو التزامات أخرى خاصة بالشركة المقتناة لهذه الوحدات.

يتم اختبار اضمحلال الشهرة سنوياً وعندما تشير الظروف إلى احتمال أن 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.

### العلاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العلاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

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

### 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 للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

### الاحتياطي القانوني

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

### الاقتراض

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

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

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

### ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المطبق .

### ضرائب الدخل الجارية

يتم قياس أصول والالتزامات ضرائب الدخل الجارية وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده 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. وتقوم الإدارة بتقييم بشكل دوري المواقف و المعالجات المتخذة في الإقرارات الضريبية في الحالات التي يكون فيها التشريع الضريبي المطبق يخضع للتفسير. وتقوم الإدارة بتكوين المخصصات المناسبة على أساس المبالغ المتوقع دفعها إلى السلطات الضريبية.

### ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام 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 الالتزام الضريبي المؤجل من الاعتراف الأولي بالشهرة و الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام 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 الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل لكل الفروق المؤقتة القابلة للخصم، و الخصومات الضريبية و الخسائر الضريبية المرحلة الغير مستخدمة.



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

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

- بالنسبة للفروق المؤقتة القابلة للخصم المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة و الشركات الشقيقة و الحصص في المشروعات المشتركة ، يتم الاعتراف بها فقط إلى المدى الذي يكون فيه من المرجح أن الفروق المؤقتة سوف تعكس ( أى تصبح مقبولة ضريبياً كخصومات) في المستقبل المنظور و ان يكون هناك ربح ضريبي مستقبلي و الذي يمكن استخدامه لهذه الفروق المؤقتة 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 إعادة 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 ، وكانت الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة تتعلق بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة.

#### الاعتراف بالإيراد

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

#### - إيرادات الخدمات

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

#### - إيرادات الفوائد

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

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

#### - المنح الحكومية

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية إذا كان هناك تأكيد مقبول أن 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 إعطاء إعانة مالية فورية للشركة بدون وجود تكاليف لاحقة ذات علاقة بقائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تصبح فيها المنح مؤكدة وتكون جميع الشروط المتعلقة باستحقاقها قد تمت .

### المصروفات

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

### تكاليف الاقتراض

يتم رسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام 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 .

### المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة القابضة الأم، الشركات الشقيقة و كبار 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 والسياسات التسعيرية للمعاملات مع أطراف ذات علاقة من قبل مجلس الإدارة.

### التأمينات الاجتماعية

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

### التقديرات المحاسبية

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

### اضمحلال قيمة الأصول

#### اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد 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 الأولي بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

### اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل . في حالة وجود أحد 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 ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الاستخدامية أيهما أعلى والتي يتم تحديدها للأصول الفردية، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن تلك الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر . عند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم استخدام طريقة تقييم مناسبة.

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

### قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

### النقدية وما في حكمها

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

### قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي يمكن دفعه لنقل/تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود 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 وأعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل وأعلى استخدام.

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

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

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

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

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على أقل 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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ٥ - أصول ثابتة

الإجمالي	جنيه مصري	سيارات	شبكات اتصالات	أجهزة اتصالات	معدات كهربائية	تجهيزات في أماكن مستأجرة	عدد أدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة وبرامج حاسب الي	جنيه مصري	التكلفة
٢٥٤,٥٦٦,٣٢٣	٣٤٠,٠٨٤	١١,٤٥٧,٢٨٤	٤٧,١٨٣,٦٥٨	١٠,٤١٥,٩٦٣	٦٦,٦٠٧,٩٦٦	٢٧٤,٠٣٧	٣٢,٨٩٧,٤٥٦	٨٥,٣٨٩,٩١٥	٢٠١٩	٢٠١٩	في ١ يناير
٤١,٤٥٢,٢٩٥	-	١,٩٠١,٤٨٢	١١,٣٤٧,٢٢١	١,٧٦٥,٠٨٦	١١,٨٢٣,٦١١	٩٦,٢٤٨	٤,٦٨٦,٧١٣	٩,٨٣١,٩٣٤	إضافات	٢٠١٩	في ١ يناير
(٣,٠٥٠,٥٨٨)	-	(١١٣,٩٠٣)	(٦٧٢,٢٥٦)	(١٢١,٥٣٣)	(٧١٤,٣٨٩)	-	(٦٧٧,٨٣١)	(٧٥٠,٦٧٦)	فروق تقييم عملة	٢٠١٩	في ٣٠ سبتمبر
٢٩٢,٩٦٨,٠٧٠	٣٤٠,٠٨٤	١٣,٢٤٤,٨٦٢	٥٧,٨٥٨,٦٢٣	١٢,٠٥٩,٥١٦	٧٧,٧١٧,١٨٨	٣٧٠,٢٨٥	٣٢,٩٠٦,٣٢٨	٩٤,٤٧١,١٧٣			
(١٥٨,١٩٣,٢٣١)	(١٥٥,٨٧٢)	(٧,٩٢١,٨٠١)	(٣٨,٠٠٤,٨٥٠)	(٦,٣٢٠,٩٤٩)	(٢٨,٦٠١,٧٣٣)	(٢٨,١٧٦)	(٢٠,١١٢,٨٧٦)	(٥٧,٠٠٩,٩٧٤)	مجمع الاهلاك	٢٠١٩	في ١ يناير
(٢٦,٣٦٥,٧٨٦)	(٦٣,٧٦٦)	(٩٥٣,٣٦٠)	(٣,٤٦٢,٢٨٩)	(١,١٣٥,٣٧٩)	(٧,٣٦٦,٩٣٣)	(١٦,٨٦٧)	(٢,٥٨١,٨٥٦)	(١٠,٧٨٥,٢٣٦)	اهلاك الفترة	٢٠١٩	في ٣٠ سبتمبر
٢,٦٦٣,٧١٢	-	٧٣,٨٩٢	٦٥٩,٢٧٥	١٤٩,٧٢٤	٥١٨,٣٥٨	٢٤٩,٨٥٢	٦١٢,٦١٠	٦١٢,٦١٠	فروق تقييم عملة	٢٠١٩	في ٣٠ سبتمبر
(١٨١,٨٩٥,٣٠٥)	(٧١٩,٦٣٨)	(٨,٨٠١,٦٦٨)	(٤٠,٨٤٤,٩٦٤)	(٧,٣٠٦,٦٠٤)	(٣٥,٤٥٣,٣٠٨)	(٤٥,٠٤٣)	(٢٢,٠٤٤,٨٨٠)	(٦٧,١٨٢,٦٠٠)	صافي القيمة الدفترية في	٢٠١٩	في ٣٠ سبتمبر
١١١,٠٧٢,٧٦٥	١٢٠,٤٤٦	٤,٤٤٣,٥٥٥	١٧,٠١٣,٦٥٩	٤,٧٥٢,٩١٢	٤٢,٢٦٦,٨٨٠	٣٢٥,٢٤٢	١٤,٨٦١,٤٥٨	٢٧,٢٨٨,٥٧٣	٢٠١٨	في ٣٠ سبتمبر	في ٣٠ سبتمبر
٩٦,٣٧٣,١٣٢	١٨٤,٢١٢	٣,٥٣٥,٤٨٣	٩,١٤١,٨٠٨	٤,٠٩٥,٠١٤	٣٨,٠٠٦,٣٣٣	٢٤٥,٨٦٦	١٢,٧٨٤,٥٨٠	٢٨,٣٧٩,٩٤١			

لا يوجد رهن أو قيد على الأصول الثابتة.

تم تحميل مصروف الإهلاك البالغ قيمته ٢٦,٣٦٥,٧٨٦ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ على تكاليف الإيرادات (إيضاح ٢٢)

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

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

جنيه مصري	جنيه مصري
٣٥,٢٤٧,٠٩٧	٣٥,٢٤٧,٠٩٧
١٣,٧٧٠,٣٩١	١٣,٧٧٠,٣٩١
٢٢,٤٥٦	٢٢,٤٥٦
٤,٣٦٧,١٠٤	٤,٣٦٧,١٠٤
٢١,٥٠٤,٩٠١	٢١,٥٠٤,٩٠١
٣٠,١٢١,٦٦٥	٣٠,١٢١,٦٦٥
٧,٥٥٢,٨٣٩	٧,٥٥٢,٨٣٩
١١٢,٠٨٦,٣٥٣	١١٢,٠٨٦,٣٥٣

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ٥ - أصول ثابتة - تابع

الإجمالي	جنيه مصري	سيارات	جنيه مصري	شبكات اتصالات	جنيه مصري	أجهزة اتصالات	جنيه مصري	معدات كهربائية	جنيه مصري	معدات مكاتب	عدد أدوات	جنيه مصري	أثاث ومعدات مكاتب	جنيه مصري	أجهزة وبرامج حاسب آلي	جنيه مصري	التكلفة
١٩٠,٢٧٥,٢١٨	٢٤٠,٠٨٤	٢٤٠,٠٨٤	٨,٧٦٦,٦٤٣	٤٢,٠٠٨,٢٤٧	٧,١٦٦,٨٤٨	٣٢,٥٣٢,٩٠٩	٢٢١,٨٥٧	٢٥,٩٠٤,٨٨٣	٧٣,٣٣٧,٧٤٧	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
٣٢,٤٢٢,٥٨١	-	-	٢,١٦٤,١٧٩	٢,٤٨١,٧٣١	٢,٢٦٠,٣٠١	٩,٤٥٨,١٩٥	-	٤١,٢١٤,٢٥٩	٩,٨٤٣,٩١٦	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
(٢٢٩,٨٤٤)	-	-	٢,٧٢٠	(١٠٦,٢٤٠)	(٤,٠٠٥)	٨,٩٦٨	-	(٦٧,٧٣٤)	(٦٤,٥٥٣)	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
٢٢٢,٤٦٧,٩٥٥	٢٤٠,٠٨٤	٢٤٠,٠٨٤	١٠,٩٣٤,٥٤٢	٤٥,٢٨٣,٧٣٨	١٠,٤١٨,١٤٤	٤٢,٠٠١,٠٧٢	٢٢١,٨٥٧	٣٠,٥٠١,٤٠٨	٨٣,١١٧,١١٠	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
(١٣٢,٧٣٦,٨٤٥)	(٧٠,٨٥١)	(٧٠,٨٥١)	(٧,٠٨٢,٩٩١)	(٣٢,٧٣٧,٢٠٠)	(٥,٤٠٠,٧٣٨)	(٢٤,٧٩٠,٢٠٠)	(٢٢,٤٥٦)	(١٧,٣١٧,١٢٧)	(٤٤,٦٧٥,٤٦٢)	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
(١٨,٥٠٦,٦٤٩)	(٦٢,٧٦٦)	(٦٢,٧٦٦)	(٥٤٠,٥٨٩)	(٣,٤٧٣,٣١١)	(٨٨٤,٤٧٨)	(٢,٥٣٦,٤٢٢)	(٢٩,٩١٠)	(٢٠,٨٥٠,٦٩٦)	(٨,٨٩٢,٤٧٧)	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
٢١٠,٢٣٥	-	-	١,٤٣٧	٩٩,٣٢١	٦,١٦٥	٢,٠٩٥	-	٤٧,٤٧٣	٥٢,٨٤٤	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
(١٥١,٣٢١,١٥٩)	(١٣٤,٦١٧)	(١٣٤,٦١٧)	(٧,٦٢٢,١٤٣)	(٣٧,١١١,١٠٠)	(٥,٩١٩,٥١١)	(٢٧,٢٢٣,٥٢٧)	(٥٢,٣٦٦)	(١٩,٣٥٥,٣٥٠)	(٥٢,٥١٥,٠٩٥)	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
٧١,٤٣٤,٧٩٦	٢٠٥,٤٦٧	٢٠٥,٤٦٧	٣,٣١٢,٣٩٩	٨,٢٧٢,٧٢٨	٤,٤٩٩,٠٩٣	١٤,٦٧٧,٥٤٥	١٦٩,٤٩١	١٠,٦٩٦,٠٥٨	٢٩,٦٠٢,٠١٥	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
٥٧,٥٢٨,٣٧٣	٢٦٩,٢٣٣	٢٦٩,٢٣٣	١,٦٨٣,٦٥٢	٨,٢٧١,٢٢٧	٢,١٢١,١١٠	٧,٧٤٣,٧٠٩	١٩٩,٤٠١	٨,٥٨٧,٧٥٦	٢٨,٦٦٢,٢٨٥	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨

- لا يوجد رهن أو قيد على الأصول الثابتة.  
- تم تحميل مصروف الإهلاك البالغ قيمته ١٨,٥٠٦,٦٤٩ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ على تكاليف الإيرادات (إيضاح ٢٢)

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

أجهزة وبرامج حاسب آلي	٣٢,٢٢٦,٥٩٢
أثاث ومعدات مكاتب	١٣,٠٤٤,٠٢٤
عدد أدوات	٢٢,٤٥٦
تأمينات في أماكن مستأجرة	١٩,٤٦٦,٧٠٨
معدات كهربائية	٣,٥٩٩,٦١٦
أجهزة اتصالات	٢٧,٢٥٣,٨٨٨
شبكات اتصالات	٦,٢٦٦,٦٧٤
	<u>١٠١,٨٧٩,٩٥٨</u>

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٦- أصول غير ملموسة

٢٠١٨	٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٥,٣٠٦	٥٥٥,٤٧٥	التكلفة
(١٠,٨١٠)	(٣٣,١٤٨)	في ١ يناير
٣١٤,٤٩٦	٥٢٢,٣٢٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
		في ٣٠ سبتمبر
(١٦٤,٨٦٠)	(٢٠٥,٥٥٨)	مجمع الاستهلاك
(٣٦,٥٢١)	(٩٤,٥٧٧)	في ١ يناير
٤,٧٨٧	٢١,٢٣٧	استهلاك الفترة
(١٩٦,٥٩٤)	(٢٧٨,٨٩٨)	فروق ترجمة عملات أجنبية
١١٧,٩٠٢	٢٤٣,٤٢٩	في ٣٠ سبتمبر
		صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر

- تم إدراج الاستهلاك في مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٣)

٧- 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 الأصلية للشهرة التي قد تم الاعتراف بها مسبقاً بحسابات الشركة القابضة الأم النهائية " شركة راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م" قبل استحواذ "شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات" (الشركة القابضة) على "شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى".

٨- عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٢,٤٦١,٧٩٥	١٣٥,٤١٧,٤٤٨	عملاء
٤,١٧٤,٢٨٥	٦,٨٩٥,٩٥٢	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠)
٤٩,١٣١,٠٥٢	٤٥,٦٩٩,٥٦٢	إيرادات مستحقة
١,١٦٩,٨٣٨	١,٧٥٩,٠٥٤	أوراق قبض
٢١٦,٩٣٦,٩٧٠	١٨٩,٧٧٢,٠١٦	
(٤,٧٣٨,٦٢٤)	(٨,٠٩٧,٦٤٩)	الاضمحلال في قيمة العملاء
٢١٢,١٩٨,٣٤٦	١٨١,٦٧٤,٣٦٧	

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢,٧٢٥,٢٠٤)	(٤,٧٣٨,٦٢٤)	الرصيد في ١ يناير
(١,٩٤٤,٦٠٩)	(٦,٩٦٨,٠١٩)	مكون خلال الفترة
٣,٠٢٧,٣٠٩	٣,٦٠٨,٩٩٤	رد الاضمحلال خلال الفترة
(١,٦٤٢,٥٠٤)	(٨,٠٩٧,٦٤٩)	الرصيد في ٣٠ سبتمبر

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٨- عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة -تابع

تتمثل أعمار الديون لأرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما يلي:

أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها ولم تضمحل قيمتها				أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها و لم تضمحل قيمتها	
أقل من ٣٠ يوم	ما بين ٣٠ إلى ٦٠ يوم	ما بين ٦٠ إلى ٩٠ يوم	أكثر من ٩٠ يوم	الإجمالي	
١٠,٠٥٩,٣٣٣	٨,٨٦٠,٨٧٦	٢١,٠١٤,٢٧٨	٩,٨٩٧,٢٨٧	١٣١,٨٤٢,٥٩٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١٧,١١٢,٥٦٨	٢٢,٠٠٥,٣٦٧	١٥,٣١٨,٩٧٩	٦,٥٨٤,٤٨٧	٢١٢,١٩٨,٣٤٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، بلغت قيمة أرصدة عملاء وأوراق القبض التي اضمحلت مبلغ ٨,٠٩٧,٦٤٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤,٧٣٨,٦٢٤ جنيه مصري).
- بالإشارة إلى إيضاح رقم (٣١) مخاطر الائتمان للعملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والذي يوضح كيفية قيام الشركة بإدارة وقياس جودة الموقف الائتماني لأرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة التي حل تاريخ استحقاقها والتي لم تضمحل قيمتها.

٩- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢١,٤٦٠,٥١٨	١٨,٦٢١,٦٠٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦,٨٩٨,٨٩١	٦,٤٠٦,٨٣١	تأمينات لدى الغير
٢٨٣,٣٣٦	١٧٤,٩٦٢	غطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٠)
١٠,٦٧٠,٦٨٦	٦,٤٣٠,١٠٦	موردون دفعات مقدمة
٤٧,٠٢٣	-	مصلحة التأمينات الاجتماعية
٣٢٥,٨٦٧	-	عهد موظفين
١٢,٤٥٧,١١٧	٧,٩٨٦,٧٨٧	مصلحة الضرائب - ضريبة المبيعات / القيمة المضافة
١,٩١٦	-	مصلحة الضرائب - ضريبة المرتبات
٢,٠٧٣,٥٣٤	٥,٩٩٨,٩٥٧	فوائد دائنة مستحقة
٦٥٠,٧١٨	١,٣٨٧,٤٢٨	أرباح مدفوعة مقدماً *
١,٥٢٦,٠٧٤	١,٩٢٧,١٩٣	أرصدة مدينة أخرى
٥٦,٣٩٥,٦٨٠	٤٨,٩٣٣,٨٧١	
(١٧٠,٢٢٣)	(١٧٠,٢٢٣)	
٥٦,٢٢٥,٤٥٧	٤٨,٧٦٣,٦٤٨	الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى

حركة الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٧٠,٢٢٣	١٧٠,٢٢٣	الرصيد في ١ يناير
-	-	مكون خلال الفترة
١٧٠,٢٢٣	١٧٠,٢٢٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر

\* 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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١- إيضاحات أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركة القابضة الأم النهائية و شركاتها التابعة، كبار المساهمين، مديرين 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. نتجت الأرصدة التالية عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

(أ) أرصدة أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
عملاء	موردون	مستحق الى أطراف ذات علاقة	مستحق من أطراف ذات علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٦٦٧,٦٠٩	٤,٢٥٤,٣٣٣	-	-
١٢٦,٦٣٧	-	-	-
١٩٠,٨٢٠	-	٦,٢٤٨,٥٩٣	-
-	١,٠٦٩,٨٦٢	-	-
٨٧٠,٨٧٣	٢٢٩,٠٣٥	-	٦,١٦٢
-	٧٥,٢٣٢	-	-
٣١٢,٦٠٨	-	-	-
١,٤٢٩,٧٨٩	-	-	-
٤٧٣,٧٤٠	١٤٣,٩٤٩	-	-
-	٣٠٠,٢٧٤	-	-
-	٣٤٠,٣١٠	-	-
٨٢٣,٨٧٦	-	-	-
<u>٦,٨٩٥,٩٥٢</u>	<u>٦,٤١٢,٩٩٥</u>	<u>٦,٢٤٨,٥٩٣</u>	<u>٦,١٦٢</u>

شركة راية للتوزيع

شركة راية للنظم

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية

شركة راية لخدمات مراكز البيانات

شركة راية للمطاعم

شركة راية للتاجير التمويلي

شركة أمان للدفع الإلكتروني

شركة امان للخدمات المالية

شركة راية للإلكترونيات

شركة راية للتواصل الاجتماعي

شركة راية نتورك باور

شركة أسطول للنقل البري

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

عملاء	موردون	مستحق الى اطراف ذات علاقة	مستحق من اطراف ذات علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨١٥,١٩٨	١٩٦,٩٦٤	-	-
١٩٤,٦٨٣	٤٨٠,٠٣٢	-	-
١٤٧,٩٢٠	-	٨,٧٤٠,٩١١	-
-	٤٤٧,٥٢٩	-	-
٤٧٧,٩٤٠	١٥٩,٢٦٥	-	٦,١٦٢
-	٥٩,١٢٦	-	-
١,٥٥٠,٣٢٣	-	-	-
٣٥٠,٥٥١	-	-	-
١٣١,٠٣٤	١٢٦,٦٩٨	-	-
-	٢٨,٩٥٣	-	-
٥٠٦,٦٣٦	-	-	-
<u>٤,١٧٤,٢٨٥</u>	<u>١,٤٩٨,٥٦٧</u>	<u>٨,٧٤٠,٩١١</u>	<u>٦,١٦٢</u>

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٠ - إيضاحات أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩									
توزيعات أرباح	صافي التمويل	إيراد تمويلي	إيراد تمويلي	مصرفوف ايجار	مشتريات من	خدمات من	خدمات إلى	جنيه مصري	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٨,٣٦٨,٨٧٦	-	-	-	٢٢,١٦٣,٢٢٣	-	-	١,٣٦١,٢٣٤	-	شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
٣,٥٥٤	-	-	-	-	٨,٠٣٩,٨١٦	-	٤٠٢,٤٣٩	-	شركة راية للنظم
١٧,٤٩٨	-	-	-	-	٥,٦٠٩,٧٧٤	-	١,٦٢٤,٩٢١	-	شركة راية للتوزيع
-	-	-	-	-	-	-	٢٧٨,٢٨٠	-	شركة أسطول النقل البري
-	-	-	-	-	-	٢,٦٣٨,٣٧٦	-	-	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	-	-	-	-	-	١,١٠٤,٨٧٤	-	-	شركة راية للتواصل الإجماعي
-	-	-	-	-	٦٤٢,٨٠٦	-	٣٦٣,٤٢٨	-	شركة راية للمطاعم
-	-	-	-	-	٧١,٠٢٥	-	٣٤٤,٦٧٨	-	شركة راية للتاجير التمويلي
-	-	-	-	-	-	١٦,١٠٦	-	-	شركة راية لتفورك باور
-	-	-	-	-	٣٥٣,٤٥١	-	-	-	شركة راية للدفع الإلكتروني
-	-	-	-	-	-	-	١,٩٩٢,٥٤١	-	شركة أمن للخدمات المالية
-	-	-	-	-	-	-	٩٤٧,٦٢٣	-	شركة أمن للإلكترونيات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨									
توزيعات أرباح	صافي التمويل	إيراد تمويلي	إيراد تمويلي	مصرفوف ايجار	مشتريات من	خدمات من	خدمات إلى	جنيه مصري	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٢,٣٨٢,٨٩٨	-	-	-	١٢,٠٤٣,٩٨٢	-	-	١,٠٠٨,٩٨٥	-	شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
٥٦,٨٧٠	-	-	-	-	٧,٧٦٨,١٤٠	-	٣٤٧,٠١٣	-	شركة راية للنظم
٤٧,٩٣٤	-	-	-	-	٧,٣٠٩,٣٩٣	-	١,٧٧٢,٤٨٨	-	شركة راية للتوزيع
-	-	-	-	-	-	-	٢٥٢,٩٤٤	-	شركة أسطول النقل البري
-	-	-	-	-	-	٣,١٨١,٦٨٣	-	-	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	-	-	-	-	-	١,٢١٠,٩٣٦	-	-	شركة راية للتواصل الإجماعي
-	-	-	-	-	٣١,٥٣٦	-	-	-	شركة راية للمطاعم
-	-	-	-	-	٣,١٠٨,٢٢٥	-	-	-	شركة راية لتفورك باور
-	-	-	-	-	٤٣٧,٨٤٥	-	٣٦,٨١٠	-	شركة راية للإلكترونيات
-	-	-	-	-	٤٦,٢٩٦	-	٣٠٣,٧٠١	-	شركة راية للدفع الإلكتروني
-	-	-	-	-	-	-	٤١٨,٥٢٨	-	شركة أمن للخدمات المالية
-	-	-	-	-	-	-	٢,٠٦٢,٧١٥	-	شركة أمن للإلكترونيات

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٠- إيضاحات أطراف ذات علاقة (تابع)

ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما تحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٢٠١٨ كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	مرتبات وحوافز
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٣٣٢,٣٢١	١٠,١٣٠,٢٩٨	
<u>٧,٣٣٢,٣٢١</u>	<u>١٠,١٣٠,٢٩٨</u>	

١١- النقدية لدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	العملة المحلية
جنيه مصري	جنيه مصري	حسابات جارية
٧,٩٠٢,٧٨٢	٢,٣٧٢,٤٨٣	ودائع
١٧٣,٥٠٠,٠٠٠	١٨٧,٠٠٠,٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٣,٣٠٦,٥٤٥	١,٦٣٣,٤٤٩	
<u>١٨٤,٧٠٩,٣٢٧</u>	<u>١٩١,٠٠٥,٩٣٢</u>	
عملة أجنبية		حسابات جارية
٢٨,٦٠١,٤٣٧	٢٥,٢٥٢,٥٠٨	ودائع
٢,١٢٢,٩٠٠	٣٨,٢٥٤,٨٠٠	
٣٠,٧٢٤,٣٣٧	٦٣,٥٠٧,٣٠٨	
<u>٢١٥,٤٣٣,٦٦٤</u>	<u>٢٥٤,٥١٣,٢٤٠</u>	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نقدية لدى البنوك
جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان* (أكثر من ٣ شهور)
٢١٥,٤٣٣,٦٦٥	٢٥٤,٥١٣,٢٤٠	النقدية وما في حكمها
(٢,١٢٢,٩٠٠)	(٢,٣٣٤,٨٠٠)	
<u>٢١٣,٣١٠,٧٦٤</u>	<u>٢٥٢,١٧٨,٤٤٠</u>	

\* يتضمن رصيد النقدية لدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢,١٢٢,٩٠٠ جنيه مصري (١٣٠,٠٠٠ دولار أمريكي) و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢,٣٣٤,٨٠٠ جنيه مصري (١٣٠,٠٠٠ دولار أمريكي) قيمة ودیعة محتجزة كغطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٠).

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

- بلغ متوسط معدل فائدة الودائع ١٣,٢٥% للودائع بالجنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ١٣,٧٩%) للودائع بالجنيه مصري.

١٢- تسهيلات ائتمانية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	عملة أجنبية
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٤٢٥,٥٠٢	٤,١٢١,١٥٦	
<u>٥,٤٢٥,٥٠٢</u>	<u>٤,١٢١,١٥٦</u>	

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 لإدارة 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.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٢- تسهيلات ائتمانية -تابع

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

١٣- موردون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٠,٨٦٥,٣٨٠	٥٥,٠٥٥,٤٤٧
١,٤٩٨,٥٦٧	٦,٤١٢,٩٩٥
<u>٦٢,٣٦٣,٩٤٧</u>	<u>٦١,٤٦٨,٤٤٢</u>

موردون  
مستحق الى اطراف ذات علاقة (ايضاح ١٠)

١٤- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٧,٣٥٥,٢٠٢	٣٨,٧٠٥,٥٧٠
٦,٧٠٤,٤٧٠	١,٤٤٩,٠٥٩
١,٢٢٣,٢٥٥	١,٧٠٥,٨٩٢
٤,٨٢٥,٩٢٠	٣,٨٩٠,٤٤١
٥١٠,٨٤٠	٣,٢٨٨,٨٣٩
١٨,١٠٠	٢٠,٥٠٠
٢,٨٨٣,٥١٨	١٦,٩٠٠,٤٤١
١,١٥٩,٤٨٤	١,٤٤٨,٠٤٦
<u>٦٤,٦٨٠,٧٨٩</u>	<u>٦٧,٤٠٨,٧٨٨</u>

مصروفات مستحقة  
مصلحة التأمينات الاجتماعية  
مصلحة الضرائب - ضريبة المرتبات  
مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة  
مصلحة الضرائب - ضريبة الخصم من المنبع  
مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة  
إيرادات مؤجلة وعملاء دفعات مقدمة  
أرصدة دائنة أخرى

١٥- مخصصات

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	المستخدم خلال الفترة	انقضي الغرض منه خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥٠,١٧٧	-	(٦٥,٢٠٠)	-	٨١٥,٣٧٧	مخصص مطالبات متوقعة
١,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,١٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات فعلية
٢٩,٠٠٠	-	-	١٩,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مخصص قضايا
<u>١,٨٧٩,١٧٧</u>	-	(٦٥,٢٠٠)	١٩,٠٠٠	<u>١,٩٢٥,٣٧٧</u>	
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	المستخدم خلال الفترة	انقضي الغرض منه خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١٥,٣٧٧	-	-	٦,٤٠٠	٨٠٨,٩٧٧	مخصص مطالبات متوقعة
١,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,١٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات فعلية
١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	-	مخصص قضايا
<u>١,٩٢٥,٣٧٧</u>	-	-	١٦,٤٠٠	<u>١,٩٠٨,٩٧٧</u>	

تتمثل المخصصات في مبالغ المطالبات الفعلية والمتوقعة بعض الهيئات الحكومية وأخرون. لم يتم إيضاح المعلومات المعتادة وفقاً لمعايير المحاسبة وذلك لأن الإدارة تعتقد أن ذلك قد يؤثر بشكل كبير على نتيجة المفاوضات مع الأطراف ذات العلاقة بالخلاف وتتم مراجعة هذه المخصصات من قبل الإدارة كل عام ويتم تعديلها على أساس أحدث التطورات والمناقشات والاتفاقات مع تلك الأطراف.

## ١٦- التزامات أخرى طويلة الأجل

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

## ١٧- رأس المال

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

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

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

في ٢٨ أبريل ٢٠١٤، قررت الجمعية العامة الغير عادية تخفيض القيمة الإسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري إلى ٠,٥٠ جنيه مصري موزعاً على ١٠٠ مليون سهم بدلاً 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	٩٩,٨٠٢,٠٠٠	%٩٩,٨	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
٩٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	%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 إنفيستمننت كوربوريشن (ش.م.م)
<u>٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>%١٠٠</u>	

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 إصدار 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 وبذات السعر النهائي للطرح، ويتم تمويل تلك الزيادة من حصيلة الطرح الثانوى بعد الانتهاء من عملية الطرح وتصفية حساب استقرار سعر السهم ويتم الموافقة على تلك الزيادة بقرار من المساهم الرئيسي فقط.

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

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

#### ١٧- رأس المال -تابع

في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧، قررت الشركة زيادة رأس المال المصدر بإصدار عدد ٦,٠٦٠,٦٠٦ سهم بقيمة ١٦,٥ جنيه مصري للسهم الواحد (سعر الطرح) الذي يمثل القيمة الاسمية للسهم الواحد بمبلغ ٠,٥ جنيه مصري و علاوة إصداره للسهم الواحد بمبلغ ١٦ جنيه مصري و يتم إيداع هذا الفرق "علاوة الإصدار" إلى حساب الاحتياطي بإجمالي مبلغ و قدره ٩٦,٩٦٩,٦٩٧ جنيه مصري طبقاً لمجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ و تم تحديد رأس المال المرخص به للشركة بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري و المصدر بمبلغ ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري موزع على عدد ١٠٦,٠٦٠,٦٠٦ سهم قيمة كل سهم ٠,٥ جنيه مصري و جميعها أسهم نقدية. وتم التناشير 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 ١١٦,٦٦٦,٦٦٦ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد وتوزيع سهم مجاني لكل سهم بما يعادل ١٠٦,٠٦٠,٦٠٦ سهم، وتخصيص المتبقي وهو ١٠,٦٠٦,٠٦٠ 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 ومن أرباح العام البالغ ٩٤,٨٢٠,٩٩٢ جنيه مصري ومن علاوة الإصدار البالغة ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ طبقاً للقوائم المالية المستقلة للشركة القابضة، بناءً على ذلك تم الموافقة على زيادة رأس المال وجرى اتخاذ الإجراءات اللازمة في هذا الشأن.

#### ١٨- احتياطي قانوني

قامت الشركة بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧ بزيادة رأس المال المصدر عن طريق إصدار عدد ٦,٠٦٠,٦٠٦ سهم بقيمة اسمية ٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري و علاوة إصدار بإجمالي مبلغ ٩٦,٩٦٩,٦٩٧ جنيه مصري (إيضاح ١٧)، ووفقاً للمادة (٩٤) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تضاف قيمة علاوة الإصدار إلى الاحتياطي القانوني للشركة حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر، وأما ما يزيد عن ذلك من مبالغ العلاوة فيتكون منها احتياطي خاص وللجمعية العامة - بناءً على اقتراح مجلس الإدارة - أن يقرروا في شأنه ما يروونه محققاً لصالح الشركة على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح، وبالتالي بلغ الاحتياطي القانوني ٣١,٠٦٠,٢٨٢ جنيه مصري و علاوة الإصدار ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري.

#### ١٩- احتياطي الاندماج

يمثل احتياطي الاندماج حتى تاريخ معاملة الاقتران للشركات تحت السيطرة الواحدة common control transaction (اقتناء شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات لشركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سي ثرى و شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات) القيمة الاسمية لحصة الشركة في أسهم الشركتين التابعتين والمملوكة للشركة القابضة الأم النهائية و بعض شركات المجموعة بالإضافة إلى قيمة الشهرة التي قد تم الاعتراف بها مسبقاً بحسابات الشركة القابضة الأم عند اقتناؤها لشركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى في السابق (إيضاح ٧). تم إدراج قيمة المقابل المدفوع بواسطة الشركة لاقتناء أسهم الشركتين التابعتين خلال إبريل ٢٠١٤ كتوزيعات.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠- أصول ضريبية / ضرائب الدخل المستحقة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري (٧,٧٩٤,٠٣٢)	ضرائب مسددة ومستقطعة جنيه مصري ٤١,٦١٢,٢٤١	ضرائب الدخل الجارية جنيه مصري (٢٠,٥٠٦,٨١٦)	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ جنيه مصري (٢٨,٨٩٩,٤٥٧)	ضرائب الدخل المستحقة (إيضاح ٢٦)
(٧,٧٩٤,٠٣٢)	٤١,٦١٢,٢٤١	(٢٠,٥٠٦,٨١٦)	(٢٨,٨٩٩,٤٥٧)	
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري (٢٣,١٥٩,٢١٢)	ضرائب مسددة ومستقطعة جنيه مصري ٣٩,٢٣٥,٨٨٥	ضرائب الدخل الجارية جنيه مصري (٢٩,٩٣٥,٥٨٤)	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ جنيه مصري (٣٢,٤٥٩,٥١٣)	ضرائب الدخل المستحقة (إيضاح ٢٦)
(٢٣,١٥٩,٢١٢)	٣٩,٢٣٥,٨٨٥	(٢٩,٩٣٥,٥٨٤)	(٣٢,٤٥٩,٥١٣)	

تتبعكس على قائمة المركز المالي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري (٢٨,٨٩٩,٤٥٧)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري ٤,٠٧٨,١١٢ (١١,٨٧٢,١٤٤)
(٢٨,٨٩٩,٤٥٧)	(٧,٧٩٤,٠٣٢)

أصول ضريبية  
ضرائب الدخل المستحقة

٢١- الإيرادات

ثلاثة أشهر		تسعة أشهر	
٢٠١٨ جنيه مصري	٢٠١٩ جنيه مصري	٢٠١٨ جنيه مصري	٢٠١٩ جنيه مصري
٧,١٤٦,٢٩٤	٧,٩٠٤,٩٥٢	٢٣,٤٩٦,١٢١	٢٥,٠٧٥,٧٨٠
١٦٤,٤٤٦,٧٠٥	١١٧,٦٠٦,٧٨٩	٤٥٧,٤٣٢,٧٧٩	٣٧٣,٧٢٧,٢٧٠
٣٢٣,٢٧٩	٣٩٢,٣٧٤	٢,٤٢٩,٧١٧	١,١٥٢,١٧٦
٦٦,٤٣٤,٧٤٥	٧٠,٢٣٥,٢١٧	١٨٨,٨٢٢,١٨٢	٢٢٣,٦٠٢,٥٩٠
٢٣٨,٣٥١,٠٢٣	١٩٦,١٣٩,٣٣٢	٦٧٢,١٩٠,٧٩٩	٦٢٣,٥٥٧,٨١٦

الإيرادات وفقا لنوع الخدمة  
خدمات غير صوتية  
خدمات مراكز الاتصالات  
خدمات بيع عبر الهاتف  
خدمات إحترافية

ثلاثة أشهر		تسعة أشهر	
٢٠١٨ جنيه مصري	٢٠١٩ جنيه مصري	٢٠١٨ جنيه مصري	٢٠١٩ جنيه مصري
١٧٥,٩٢٢,٦٨٠	١٥١,٩٣٩,٦٨٧	٤٩٢,٥٦٨,١٣٥	٤٦٨,٤٠٤,٦٤١
٥٧,١٧٢,٠٠٥	٤٠,٣٤٤,٠٧٦	١٦٢,٥٠٧,١٨٩	١٤٤,٣٥٣,٠٣٩
٥,٢٥٦,٣٣٨	٣,٨٥٥,٥٦٩	١٧,١١٥,٤٧٥	١٠,٨٠٠,١٣٦
٢٣٨,٣٥١,٠٢٣	١٩٦,١٣٩,٣٣٢	٦٧٢,١٩٠,٧٩٩	٦٢٣,٥٥٧,٨١٦

الإيرادات وفقا للموقع الجغرافي  
للمجموعة  
مصر  
نبي  
بولندا

ثلاثة أشهر		تسعة أشهر	
٢٠١٨ جنيه مصري	٢٠١٩ جنيه مصري	٢٠١٨ جنيه مصري	٢٠١٩ جنيه مصري
٣٦,٠٢٥,٩٨٨	٣٩,٨١٦,٨٦٠	٩٩,٢١٢,٠٦٨	١٢٨,٤١٤,٩٦٨
٣٤,٨٦٧,٤٦٩	٣٥,٤٧٦,١١٠	٩٤,٩٩٨,٠٣٥	١١٠,١٠٠,٦٢٨
١٦٧,٤٥٧,٥٦٦	١٢٠,٨٤٦,٣٦٢	٤٧٧,٩٨٠,٦٩٦	٣٨٥,٠٤٢,٢٢٠
٢٣٨,٣٥١,٠٢٣	١٩٦,١٣٩,٣٣٢	٦٧٢,١٩٠,٧٩٩	٦٢٣,٥٥٧,٨١٦

الإيرادات وفقا للمصدر  
خدمات استضافة مراكز الاتصالات  
خدمات تعهيد الموارد البشرية  
خدمات تعهيد مراكز الاتصالات

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢١- الإيرادات (تابع)

ثلاثة أشهر		تسعة أشهر		الإيرادات وفقا للموقع للعملة محلى (جنيه مصري) بالخارج (عملة أجنبية)
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٢,١١٥,٧٨٩	٥٩,٦٠٠,١١٥	١٧٠,٨٢٧,٦٣٣	١٧٤,١٤٧,٠٦٧	
١٧٦,٢٣٥,٢٣٤	١٣٦,٥٣٩,٢١٧	٥٠١,٣٦٣,١٦٦	٤٤٩,٤١٠,٧٤٩	
٢٣٨,٣٥١,٠٢٣	١٩٦,١٣٩,٣٣٢	٦٧٢,١٩٠,٧٩٩	٦٢٣,٥٥٧,٨١٦	

\* تتضمن الإيرادات خسائر فروق تقييم عملة بلغت ١٠,٦٣٨,٩٤٢ جنيه مصري و ٣٤١,٤٤٦ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٢٠١٨ على التوالي. فروق تقييم العملة الأجنبية يتم توزيعها على أنواع الإيرادات المختلفة على أساس نسبة الإيرادات بالعملة الأجنبية لكل نوع من أنواع الإيرادات.

٢٢- تكلفة الإيرادات

ثلاثة أشهر		تسعة أشهر		مرتبات ومزايا عاملين مصروفات اهلاك (إيضاح ٥) مصروفات تكنولوجيا المعلومات تكلفة خدمات مصروفات صيانة وإصلاح مصروفات مرافق
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٢,١٩٨,٧١٧	٩٧,٦٧٠,٥٨٢	٣٤٧,٥٧٣,٥٤٠	٣٠٥,٨٧٩,١٦٣	
٦,٥٩٦,٨٠٣	٩,٧٤١,٥٨١	١٨,٥٠٦,٦٤٩	٢٦,٣٦٥,٧٨٦	
٤,٦٣٠,٣٧٩	٣,١٠٠,٣٩٥	١١,٦٩٨,١٦٠	١١,٩٣٣,٩٤٣	
٥,٩٦٥,٤٤٤	٥,٩٨٣,٥٤٤	٢١,١٧٢,٧٨٣	٢٤,٥٢١,٨٨٣	
١,٢٧٤,٩٢٨	٢,٤٦٢,١٧١	٤,٦٣٣,٤٥٩	٤,٩٠٨,٠٢٥	
٣,٨٤٣,٦٠٧	٤,٣٥٠,٣٨٦	٩,٥٤٢,٠٥٠	١٢,٣٤١,٧١٩	
١٤٤,٥٠٩,٨٧٨	١٢٣,٣٠٨,٦٥٩	٤١٣,١٢٦,٦٤١	٣٨٥,٩٥٠,٥١٩	

٢٣- مصروفات عمومية وإدارية

ثلاثة أشهر		تسعة أشهر		مرتبات ومزايا عاملين مصروف استهلاك (إيضاح ٦) انتعاب مهنية مصروفات بنكية رحلات عمل مصروفات تدريب مصروفات أمن و نظافة رسوم مساهمة تكافلية مصروفات أخرى
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٤٢٠,٢١٠	١٠,٣٥٧,٣٦٢	٤٠,٠١٥,١٨٤	٣٦,٨٥٠,٤٧٣	
١١,٧٦٤	٣٠,٩٨٩	٣٦,٥٢١	٩٤,٥٧٧	
٨٧٢,٥٨١	١,٢٣٦,٤٣٠	٢,٤٨٥,٣٢٠	٣,١١١,١٧٧	
٣٢٠,٤٧٠	٢٩٥,٧٤٥	٨٧٤,٨٣١	١,١٠٧,٢٦٤	
٤٧٠,٧٦٥	٣٨٠,٠٧١	١,١١٣,٣٩٢	٧٢٢,٧٩٨	
٩١,٤٢٨	٤٠٩,٦٠٤	٢,٢٣٣,٥٤٢	١,١٥٨,٣٣٩	
١,٣٦٨,٧٥١	١,٩٠٦,٤٥٠	٣,٩٠٢,٩٨١	٥,٣١٤,٤٢٨	
-	٣٩٣,٩٩٧	-	١,١٨٦,٦٦٣	
١,٣٣٠,٦٦٤	١,١٤٨,٥٢٩	٥,٣٣١,٩٠٢	٤,٠٥٣,٩٥٢	
١٧,٨٨٦,٦٣٣	١٦,١٥٩,١٧٧	٥٥,٩٩٣,٦٧٣	٥٣,٥٩٩,٦٧١	

٢٤- مصروفات بيعية وتسويقية

ثلاثة أشهر		تسعة أشهر		مرتبات ومزايا عاملين مصروفات تسويقية أخرى
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨٤,٣٧٣	٨٩٠,٦٤٣	٢,٢٤٣,١٩٣	٣,١٤٤,٠٤٦	
٨٣,٧٤١	٣٣٦,٩٥٠	١,٢٨٠,٢٧٨	٦٧٦,٩٣٣	
٧٦٨,١١٤	١,٢٢٧,٥٩٣	٣,٥٢٣,٤٧١	٣,٨٢٠,٩٧٩	



شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٥ - صافي الإيرادات التمويلية

ثلاثة أشهر		تسعة أشهر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٥٤٩,٢٠٧	٥,٢٩٠,٢٦٢	٢٥,٦٨٣,٢٧٩	١٧,٩٠٦,٦٣٣	إيرادات تمويلية
٧,٥٤٩,٢٠٧	٥,٢٩٠,٢٦٢	٢٥,٦٨٣,٢٧٩	١٧,٩٠٦,٦٣٣	فوائد من ودائع
(١,٢٢٧,٩٥٤)	(٥٠,٨٨٠)	(١,٧٨٦,٢٩١)	(١٢٨,٨٣٩)	مصروفات تمويلية
(١,٢٢٧,٩٥٤)	(٥٠,٨٨٠)	(١,٧٨٦,٢٩١)	(١٢٨,٨٣٩)	مصروفات و فوائد بنكية
٦,٣٢١,٢٥٣	٥,٢٣٩,٣٨٢	٢٣,٨٩٦,٩٨٨	١٧,٧٧٧,٧٩٤	صافي الإيرادات التمويلية

٢٦ - ضرائب الدخل

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

ثلاثة أشهر		تسعة أشهر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٠,٠٣٢,٦٩٩)	(٦,٧٩٩,٤١٨)	(٢٩,٩٣٥,٥٨٤)	(٢٠,٥٠٦,٨١٦)	الضريبة الجارية
(١,٤٩٧,٢٥٩)	٣,٠٥٩,١٦١	٤٢٠,٨٩٢	١,٤٨٩,٧٩١	الضريبة المؤجلة
(١١,٥٢٩,٩٥٨)	(٣,٧٤٠,٢٥٧)	(٢٩,٥١٤,٦٩٢)	(١٩,٠١٧,٠٢٥)	

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١,٢٥٢,٤٧٦)	(٥٧٣,٨٨٨)	(٣,٥٧٥,١٩٦)	(٤,١٤٩,٠٨٤)	الأصول الثابتة
٦٥,١١٧	٩٩٥,٠٧٠	٧٠٥,٧٠٦	١,٧٠٠,٧٧٦	سات و اضمحلال ومصروفات مستحقة
(٣٩,٨٩٧)	٢١,٤٦٢	(١٢,٤٦٢)	٩,٠٠٠	تقييم عملة
٥٩٣,٠٦٤	(٢١٣,٨٥١)	٢,٧٥٣,٦٦٢	٢,٥٣٩,٨١١	التراكمية لراية كونتكت سنتر أوروبا *
١,٠٥٥,٠٨٤	١,٢٦٠,٩٩٨	(٤,٠٧٦,٢٢٧)	(٢,٨١٥,٢٢٩)	غير موزعة من الشركات التابعة
٤٢٠,٨٩٢	١,٤٨٩,٧٩١	(٤,٢٠٤,٥١٧)	(٢,٧١٤,٧٢٦)	

تتبعكس على قائمة المركز المالي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٨١٨,١٨٥	٢,٨٦٠,٦٣١	الضريبة المؤجلة - أصل
(٧,٠٢٢,٧٠٢)	(٥,٥٧٥,٣٥٧)	الضريبة المؤجلة - التزام
(٤,٢٠٤,٥١٧)	(٢,٧١٤,٧٢٦)	صافي الضريبة المؤجلة

\* تم الاعتراف بأصول ضريبة مؤجلة عن الخسائر الضريبية التراكمية لشركة راية كونتكت سنتر أوروبا التي يمكن استخدامها لتخفيض ضرائب الدخل في الخمس سنوات القادمة.

٢٧- الموقف الضريبي

• شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (الشركة القابضة)

أ - ضريبة الشركات المساهمة

- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية وفقاً لأحكام 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 وتم الفحص الفعلي للشركة وتم إحالة الخلاف للجنة الداخلية.
- جاري تجهيز فحص حسابات ودفاتر الشركة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦.
- لم يتم فحص حسابات ودفاتر الشركة من عام ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

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 ٢٠١٦ وسداد الفروق.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

د - ضريبة القيمة المضافة

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

هـ - الضريبة العامة على 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 استلام النماذج والاعتراض عليها وتم عمل لجنة داخلية وسداد فروق الفحص.
- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية وفقاً لأحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته في المواعيد القانونية.
- تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً عن السنوات ٢٠١١ و ٢٠١٤ وتم الطعن على النماذج وجارى الفحص على أساس فعلي.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

ب - ضرائب المرتبات

- تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً عن السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٢ وتم الاعتراض عليه و جاري الفحص على أساس فعلي.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

د - ضريبة القيمة المضافة

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٧- الموقف الضريبي - تابع

- هـ - الضريبة العامة على المبيعات
- الشركة معفاة من ضرائب 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 وفقا لاحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تعديلاته في المواعيد القانونية.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.
- 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 ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.
- د - ضريبة القيمة المضافة
- تطبق علي الشركة ضريبة القيمة المضافة طبقا للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .
- هـ - الضريبة العامة على المبيعات
- الشركة معفاة من ضريبة المبيعات.
- شركة راية كونتكت سنتر أوربا (شركة تابعة)
- الشركة ملتزمة بالوفاء بالتزاماتها الضريبية لوزارة المالية البولندية طبقاً للقانون وذلك حتي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.
- شركة راية كونتكت سنتر جالف (شركة تابعة)
- لا يوجد التزامات ضريبية على الشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ٢٨- نصيب السهم في الأرباح

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

المعلومات الضرورية لحساب نصيب السهم الأساسي والمخفض كالتالي:

ثلاثة أشهر		تسعة أشهر	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٨,٠٧٤,٩٤٣	٢٨,٢٠٦,١١٠	١٣٧,٥٨٤,٣٢٦	٩١,٨٤٧,٣٠٦
(٦,٧٨٩,٦٦٠)	(٤,١١٨,٧٢٦)	(١٩,٢٨٥,٦٤٣)	(١٢,١٢٤,١٧٩)
٤١,٢٨٥,٢٨٣	٢٤,٠٨٧,٣٨٤	١١٨,٢٩٨,٦٨٣	٧٩,٧٢٣,١٢٧
١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦
٠,٣٩	٠,٢٣	١,١٢	٠,٧٥

صافي الأرباح الخاصة بالشركة القابضة  
نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (تقديري)\*  
صافي الأرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم  
العادية  
متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة للأرباح  
الأساسية والمخفضة  
نصيب السهم في أرباح الفترة - الأساسي  
والمخفض

\* طبقاً للقوانين المصرية، يتم تخصيص حصة من أرباح الشركة للموظفين وأعضاء مجلس الإدارة عند توزيع الأرباح. طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٣ سبتمبر ٢٠١٧، يتم تخصيص ١% من أرباح الشركة السنوية و تصرف بصفة شهرية لرئيس مجلس إدارة الشركة على أن تتم تسويتها في نهاية السنة المالية بعد إصدار القوائم المالية و اعتمادها من الجمعية العامة.

### ٢٩- التقارير القطاعية

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

#### قطاعات النشاط و القطاعات الجغرافية:

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

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

- خدمات مراكز الاتصالات بما في ذلك: خدمة العملاء، الدعم الفني، المبيعات الواردة و التسويق التليفوني.
- خدمات إدارة قنوات المبيعات الداخلية بما في ذلك: تخطيط الحساب، إدارة الحملة، قيادة الإدارة و إدارة الحساب.
- خدمات المكتب الخلفي بما في ذلك: إدارة البيانات، الخدمات المالية و المحاسبية، تجهيز كشوف المرتبات و إدارة سلسلة التوريد.
- الخدمات المهنية بما في ذلك: استضافة مراكز الاتصالات، تدريب مراكز الاتصالات، وسائل الاعلام الاجتماعية، مراكز الاتصالات و استشارات خدمات بدء الأنشطة.

القطاعات الجغرافية: تعمل المجموعة حالياً في ٣ مواقع رئيسية، مصر و دبي و بولندا، جميع المواقع الجغرافية يمكن و تهدف 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 و تكون مفيدة لمستخدمي البيانات المالية.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

القطاعات الجغرافية:

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

الإجمالي جنيه مصري	استيعادات جنيه مصري	بولندا جنيه مصري	دبي جنيه مصري	مصر جنيه مصري	
٦٢٣,٥٥٧,٨١٦	-	١٠,٨٠٠,١٣٦	١٤٤,٣٥٣,٠٣٩	٤٦٨,٤٠٤,٦٤١	إيرادات
(٣٨٥,٩٥٠,٥١٩)	-	(٨,٧٢٠,٤٨١)	(١٠١,٣٣٧,٤٦٧)	(٢٧٥,٨٩٢,٥٧١)	تكلفة الإيرادات
٩٩٩,٩٩٥	-	-	-	٩٩٩,٩٩٥	إيرادات دعم الصادرات
٢٣٨,٦٠٧,٢٩٢	-	٢,٠٧٩,٦٥٥	٤٣,٠١٥,٥٧٢	١٩٣,٥١٢,٠٦٥	مجمّل الربح
(١٤٣,٠٩٠,٩٧٥)	-	(٤,٥٧٠,٣٧٩)	(١٣,٨٩١,٦٦٨)	(١٢٤,٦٢٨,٩٢٨)	مصروفات تشغيل
١٧,٧٧٧,٧٩٤	-	(١٢٨,٨٣٩)	-	١٧,٩٠٦,٦٣٣	صافي الإيرادات/المصروفات التمويلية
(١,٢٨٩,٢١١)	-	(٢٤٧,٠٦٢)	(٢٤,٩٧٢)	(١,٠١٧,١٧٧)	فروق تقييم عملة
١١٢,٠٠٤,٩٠٠	-	(٢,٨٦٦,٦٢٥)	٢٩,٠٩٨,٩٣٢	٨٥,٧٧٢,٥٩٣	أرباح التشغيل
(١٩,٠١٧,٠٢٥)	-	٤٠٧,٩٩٧	-	(١٩,٤٢٥,٠٢٢)	ضرائب الدخل
٩٢,٩٨٧,٨٧٥	-	(٢,٤٥٨,٦٢٨)	٢٩,٠٩٨,٩٣٢	٦٦,٣٤٧,٥٧١	صافي الربح
٤١,٤٥٢,٢٩٥	-	٢٤,٠٢٨	٤٥٢,١٩٢	٤٠,٩٧٦,٠٧٥	معلومات اخرى
(٢٦,٣٦٥,٧٨٦)	-	(١,٠٧١,٧٧٤)	(٢,١٧١,٥١٧)	(٢٣,١٢٢,٤٩٥)	إضافات أصول ثابتة
٥٩٨,١٧٧,٣٦٤	(٦٧,٠٤٩,٩٥٤)	٨,٢٥٧,٣١٤	١٤,٠١٩٨,١٣٤	٥١٦,٧٧١,٨٧٠	مصروفات اهلاك أصول ثابتة
(١٨٦,١١٩,٢٢٢)	٦٧,٠٤٩,٩٥٤	(٧,٦١١,٥٤١)	(٢١,٠٠٤,٩٨٤)	(٢٢٤,٥٥٣,٠٥١)	إجمالي أصول إجمالي التزامات

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

الإجمالي جنيه مصري	استيعادات جنيه مصري	بولندا جنيه مصري	دبي جنيه مصري	مصر جنيه مصري	
٦٧٢,١٩٠,٧٩٩	-	١٧,١١٥,٤٧٥	١٦٢,٥٠٧,١٨٩	٤٩٢,٥٦٨,١٣٥	إيرادات
(٤١٣,٣٦٦,٦٤١)	-	(١٣,٩٧٦,٥٧٠)	(١١١,٤٩٨,٧١٢)	(٢٨٧,٦٥١,٣٥٩)	تكلفة الإيرادات
٢,٠٦٩,٩٩٥	-	-	-	٢,٠٦٩,٩٩٥	إيرادات دعم الصادرات
٢٦١,١٣٤,١٥٢	-	٣,١٣٨,٩٠٥	٥١,٠٠٨,٤٧٧	٢٠٦,٩٨٦,٧٧١	مجمّل الربح
(١١٦,١٩٧,٧٥٨)	-	(٨,١٠٥,١٨٧)	(١٢,٠٢٤,٤٠٦)	(٩٦,٠٦٨,١٦٥)	مصروفات تشغيل
٢٣,٨٩٦,٩٨٨	-	(١٦٤,٩٧٤)	-	٢٤,٠٦١,٩٦٢	صافي الإيرادات/المصروفات التمويلية
(٥٧٥,٤٧٨)	-	(٦٠٩,٢٧٤)	(٢٣,٩٦٦)	٥٧,٧٦٢	فروق تقييم عملة
١٦٨,٢٥٧,٩٠٥	-	(٥,٧٤٠,٥٣٠)	٣٨,٩٦٠,١٠٥	١٣٥,٠٣٨,٣٣٠	أرباح التشغيل
(٢٩,٥١٤,٦٩٢)	-	٩٨٩,١٨٧	-	(٣٠,٥٠٣,٨٧٩)	ضرائب الدخل
١٣٨,٧٤٣,٢١٣	-	(٤,٧٥١,٣٤٣)	٣٨,٩٦٠,١٠٥	١٠٤,٥٣٤,٤٥١	صافي الربح
٣٢,٤٢٢,٥٨١	-	١٣٣,٥٣٣	١٢٦,٦٨٥	٣٢,١٦٢,٣٦٣	معلومات اخرى
(١٨,٥٠٦,٦٤٩)	-	(١,٦١٦,٢٤٩)	(٣,٩٤٧,٦٤٤)	(١٢,٩٤٢,٧٥٦)	إضافات أصول ثابتة
٥٧٩,١٣٨,٣٨١	(٦,٦١٢,٧٩٢)	١١,٦٦٦,٦٣٦	١٠٣,٩٩٨,٦٢٢	٤٧٠,٠٨٥,٩١٥	مصروفات اهلاك أصول ثابتة
(١٧٢,١٨٩,٤٥٤)	٦,٦١٢,٧٩٢	(٧,٤٢٦,٨٥٧)	(١٣,٠٧٧,٧٥٤)	(١٥٨,٢٩٧,٦٣٥)	إجمالي أصول إجمالي التزامات

قطاعات النشاط

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

إجمالي جنيه مصري	غير موزع جنيه مصري	خدمات احترافية جنيه مصري	خدمات بيع عبر الهاتف جنيه مصري	خدمات مراكز الاتصالات جنيه مصري	خدمات غير صوتية جنيه مصري	
٦٢٣,٥٥٧,٨١٦	-	٢٢٣,٦٠٢,٥٩٠	١,١٥٢,١٧٦	٣٧٣,٧٢٧,٢٧٠	٢٥,٠٧٥,٧٨٠	إيرادات
(٣٨٥,٩٥٠,٥١٩)	(٣٨٥,٩٥٠,٥١٩)	-	-	-	-	تكلفة الإيرادات
٥٩٨,١٧٧,٣٦٤	٥٩٨,١٧٧,٣٦٤	-	-	-	-	إجمالي الأصول

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٩- التقارير القطاعية (تابع)

قطاعات النشاط (تابع)

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

اجمالي	غير موزع	خدمات إحترافية	خدمات بيع عبر الهاتف	خدمات مراكز الاتصالات	خدمات غير صوتية	إيرادات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة الإيرادات
٦٧٢,١٩٠,٧٩٩	-	١٨٨,٨٣٢,١٨٢	٢,٤٢٩,٧١٧	٤٥٧,٤٣٢,٧٧٩	٢٣,٤٩٦,١٢١	-
(٤١٣,١٢٦,٦٤١)	(٤١٣,١٢٦,٦٤١)	-	-	-	-	-
٥٧٩,١٣٨,٣٨١	٥٧٩,١٣٨,٣٨١	-	-	-	-	إجمالي الاصول

٣٠- الالتزامات المحتملة

أ- خطابات الضمان المصدرة بواسطة الشركة لصالح الغير كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	العملة	العملة الأصلية
٤,٨٣٨,١٧٩	٤,٩١٨,١٧٩	جنيه مصري	
١,٩٣٦,٢٩٥	١,٩٣٦,٢٩٥	دولار امريكي	
١٠٠,٥٥٩	١٠٠,٥٥٩	يورو	
١٠٠,٠٠٠	-	ريال سعودي	
			ما يعادلها بالجنيه المصري
٤,٨٣٨,١٧٩	٤,٩١٨,١٧٩	جنيه مصري	
٣٤,٧٧٥,٨٥٧	٣١,٦١٩,٦٩٦	دولار امريكي	
٢,٠٧٠,٥١٢	١,٧٩٦,٩٩١	يورو	
٤٧٩,٠٠٠	-	ريال سعودي	

بلغت قيمة غطاء الخطابات المدفوعة مبلغ ٢٨٣,٣٣٦ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١) ديسمبر ٢٠١٨ : ١٧٤,٩٦٢ جنيه مصري).

ب- قضايا قانونية

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

٣١- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

نظرة عامة

الشركة معرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدامها للأدوات المالية:

أ) مخاطر الائتمان

ب) مخاطر السوق

ج) مخاطر السيولة

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

أ) مخاطر الائتمان

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

أرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة

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

الأصول المالية الأخرى

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

أرصدة لدى البنوك

تقوم الشركة بتخفيض مخاطر الائتمان المتعلقة بأرصدة البنوك عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة. ويتولى القطاع المالي بالشركة بدعم من الشركة القابضة الأم إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة الشركة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية ذات سمعة 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 الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة لخطر الائتمان منخفض ويكون الحد الأقصى 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 أرباح الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بخطر السوق القروض والتسهيلات ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة خطر السوق في إدارة الخطر والسيطرة عليه ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

(ب) مخاطر السوق (تابع)

التعرض لخطر معدل الفائدة

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

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	
جنيه مصري	+1%	جنيه مصري	+1%	الأصل المالي
٢٢١,٥٦٠		٢٣٧,٦٦٨		
(٢٢١,٥٦٠)	-1%	(٢٣٧,٦٦٨)	-1%	
(١,٥٦٤)	+1%	(١,٨٩٩)	+1%	الالتزام المالي
١,٥٦٤	-1%	١,٨٩٩	-1%	

التعرض لخطر سعر صرف العملات الأجنبية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
الأثر على حقوق الملكية	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر	الأثر على حقوق الملكية	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر	
جنيه مصري	جنيه مصري	الصرف	جنيه مصري	جنيه مصري	الصرف	دولار أمريكي
-	٩,٩٦٧,٣٣٨	+10%	-	٦,٤٠١,٨١١	+10%	
-	(٩,٩٦٧,٣٣٨)	-10%	-	(٦,٤٠١,٨١١)	-10%	
٩,٠٩٢,٠٨٨	-	+10%	١١,٩١٩,٣٨٣	-	+10%	درهم إماراتي
(٩,٠٩٢,٠٨٨)	-	-10%	(١١,٩١٩,٣٨٣)	-	-10%	
-	٥٦,٥١٢	+10%	-	١٠٩,٢٢١	+10%	يورو
-	(٥٦,٥١٢)	-10%	-	(١٠٩,٢٢١)	-10%	
٤٢٣,٩٧٨	-	+10%	٦٤,٥٧٧	-	+10%	زلوتي بولندي
(٤٢٣,٩٧٨)	-	-10%	(٦٤,٥٧٧)	-	-10%	
-	٩٥٨,١٥٢	+10%	-	١,٠١٧	+10%	ريال سعودي
-	(٩٥٨,١٥٢)	-10%	-	(١,٠١٧)	-10%	
-	٦٣,٢٩٦	+10%	-	١٣٨,٢٧٠	+10%	جنيه استرليني
-	(٦٣,٢٩٦)	-10%	-	(١٣٨,٢٧٠)	-10%	



شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١- 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	
٥,٤٢٥,٥٠٢	-	-	-	٥,٤٢٥,٥٠٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٦١,٤٦٨,٤٤٢	-	-	-	٦١,٤٦٨,٤٤٢	تسهيلات ائتمانية
٥٠,٥٠٨,٣٤٧	-	-	-	٥٠,٥٠٨,٣٤٧	موردون
٦,٢٤٨,٥٩٣	-	-	-	٦,٢٤٨,٥٩٣	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٩,٠٨٧,١٦٣	-	-	-	١٩,٠٨٧,١٦٣	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٤٢,٧٣٨,٠٤٧	-	-	-	١٤٢,٧٣٨,٠٤٧	دائنو توزيعات أرباح
					إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة
٤,١٢١,١٥٦	-	-	-	٤,١٢١,١٥٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٦٢,٣٦٣,٩٤٧	-	-	-	٦٢,٣٦٣,٩٤٧	تسهيلات ائتمانية
٦١,٧٩٧,٢٧١	-	-	-	٦١,٧٩٧,٢٧١	موردون
٨,٧٤٠,٩١١	-	-	-	٨,٧٤٠,٩١١	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢٨,٨٩٩,٤٥٧	-	-	-	٢٨,٨٩٩,٤٥٧	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٦٥,٩٢٢,٧٤٢	-	-	-	١٦٥,٩٢٢,٧٤٢	دائنو توزيعات أرباح
					إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة

٣٢- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للمجموعة ارصدة النقدية لدى البنوك، ارصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة، والأرصدة المدبنة 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.

٣٣- نظام الإثابة والتحفيز

قامت الجمعية العامة غير العادية في ٢٧ يناير ٢٠١٨ بالموافقة علي 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 تمويلياً 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 القيد والمادة رقم ٦١ من الإجراءات التنفيذية لها.

في ٩ يناير ٢٠١٩، وافقت الجمعية العامة على تخصيص ١٠٦٠٦٠٦٠ سهم لنظام تحفيز وإثابة العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين الخاص بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٨، تمويلياً 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 طبقاً للقوائم المالية المستقلة للشركة القابضة وجرى اتخاذ الإجراءات اللازمة في هذا الشأن.

٣٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة ٢٠١٨ لتتضمن مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة.