

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة رابية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الصفحة	المحتويات
٢	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية المجمعة
٣	قائمة المركز المالي المجمع
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل المجمع
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٩-٤٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفق لشركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ 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 المنممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

تم مراجعة القوائم المالية لشركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بواسطة مراقب حسابات آخر والذي أعد تقريره غير المتحفظ بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٠.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يزم 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 ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ٩ نوفمبر ٢٠٢٠

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح	الأصول
جنية مصري	جنية مصري		
			الأصول غير المتداولة
١٠٤,١٨٤,٢٥٢	٩٨,٩١١,٨٤٥	(٥)	أصول ثابتة
٣٥,٧٦٢,٠٧٧	٤٨,٨٠٨,٢٧٤	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٣٣,٢٢٢	١٦٥,٩٨٠	(٧)	أصول غير ملموسة
٩٥,٥٦١	٩٣,٠١٠	(٢٧)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٦,٥٨٢,٧٧٧	٢٦,٥٨٢,٧٧٧	(٨)	شهرة
١٦٦,٨٥٧,٨٨٩	١٧٤,٥٦١,٨٨٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٥١,٩٩٩,٢١٠	١٢٧,٩٧٦,٧٢٦	(٩)	عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة
٦٣,٤٧٥,٣٩٨	٧٦,٠٣٩,٥٢١	(١٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦,١٦٢	٦,١٦٢	(١١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠٩,٩٣١,١٦١	١٩٥,٢٩١,٢٩٩	(١٢)	نقدية لدى البنوك
٤٢٥,٤١١,٩٣١	٣٩٩,٣١٣,٧٠٨		إجمالي الأصول المتداولة
٥٩٢,٢٦٩,٨٢٠	٥٧٣,٨٧٥,٥٩٤		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٥٣,٠٣٠,٣٠٣	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	(١٨)	رأس المال
٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	(١٨)	علاوة إصدار
٣١,٠٦٠,٢٨٢	٣١,٠٦٠,٢٨٢	(١٩)	إحتياطي قانوني
(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(٢٠)	إحتياطي اندماج
(٣,٢٢٩,٧١٨)	(٥,٣٦٦,٥٧٣)	(٢٩)	إحتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية
-	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	(٢٩)	اسهم خزينة
١٦٣,٠٨١,٨٥١	٢٦٧,٤٠٥,٩٦٧		أرباح مرحلة
١١٣,٢١٢,٣٩١	٢٧,٩٨٥,٦٨٠		أرباح الفترة/ العام للشركة القابضة
٤٢٩,٦٢٧,٦٦٠	٣٩٦,٣٤٨,٧٩٨		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة القابضة
١,٧٥٢,٤٥٠	٢,٣٩٧,٢٢١		حقوق الحصص غير المسيطرة
٤٣١,٢٨٠,١١٠	٣٩٨,٧٤٦,٠١٩		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
-	٣٣,٧٦٤,٥٧٨	(٢٨)	قروض طويلة الاجل
٦,٥٢٤,٣٧٧	٤,٤٥١,٩٩٤	(٢٧)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦,٨١٥,٠٠٥	٢,٩١٤,٥٢٦	(١٧)	التزامات أخرى طويلة الاجل
١٣,٣٣٩,٣٨٢	٤١,١٣١,٠٩٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥,٠١٨,٢٧٨	٤,٩٣٥,١١٢	(١٣)	تسهيلات ائتمانية
٥٤,٦١٦,٥٠٤	٥٢,٠٨٦,٤٤٨	(١٤)	موردون وأوراق الدفع
٤٨,٢٧٦,٩٨٤	٤١,٧٩٤,٨٥٠	(١٥)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٠١٤,٢٠٧	٢,٠١٤,٢٠٧	(١٦)	مخصصات
٧,٢٢٦,٣٢٨	٧,٩٤٤,٥١٩	(١١)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٤,٢٤٦,٣٩٣	٨,٠٦٧,٤٦٦	(٢١)	ضرائب الدخل المستحقة
-	٥,٩٥٨,٤٥٥	(٢٨)	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
١٦,١٥١,٦٣٤	١١,١٩٧,٤٢٠		دائنو توزيعات أرباح
١٤٧,٥٥٠,٣٢٨	١٣٣,٩٩٨,٤٧٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٦٠,٨٨٩,٧١٠	١٧٥,١٢٩,٥٧٥		إجمالي الالتزامات
٥٩٢,٢٦٩,٨٢٠	٥٧٣,٨٧٥,٥٩٤		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس القطاع المالي

Hayth

العضو المنتدب

Hayth

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح	
١٩٦,١٣٩,٣٣٢	١٧٩,٤٧٢,٩٠٥	٦٢٣,٥٥٧,٨١٦	٥٦٥,٦٩٣,٦٥٩	(٢٢)	الإيرادات
٩٩٩,٩٩٥	-	٩٩٩,٩٩٥	-		إيرادات دعم صادرات
(١٢٣,٣٠٨,٦٥٩)	(١٢٠,٣١٨,٨٠٩)	(٣٨٥,٩٥٠,٥١٩)	(٣٨٥,٤٨١,٨٧٦)	(٢٣)	تكلفة الإيرادات
٧٣,٨٣٠,٦٦٨	٥٩,١٥٤,٠٩٦	٢٣٨,٦٠٧,٢٩٢	١٨٠,٢١١,٧٨٣		مجمل الربح
(١٦,١٥٩,١٧٧)	(٢٠,٧٤١,٧٩٢)	(٥٣,٥٩٩,٦٧١)	(٦٢,٧٩٠,٦٦٢)	(٢٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٢٢٧,٥٩٣)	(١,٧٦٨,٩٩٠)	(٣,٨٢٠,٩٧٩)	(٣,٩٢٢,٥٦٧)	(٢٥)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٢٦,٩٧٦,٠٩٨)	(٢٨,٣١٨,١٦٤)	(٨٢,٣٥٧,٥٠٠)	(٨٥,٩٩٥,٢٢٥)		مصروف الإيجار
١٧,٢٠٠	-	٦٥,٢٠٠	-	(١٦)	مخصصات انتفي الغرض منها
(١٩,٠٠٠)	-	(١٩,٠٠٠)	-	(١٦)	مخصصات
(٢,٤٣٣,٤٥٢)	(١,٦٢٧,٢٩١)	(٦,٩٦٨,٠١٩)	(٤,٣٨٢,٨٢١)	(٩)	اضمحلال في قيمة العملاء
١٣,٥٢٢	١,٨٣٦,٣٧٠	٣,٦٠٨,٩٩٤	٣,٤٧٤,٩٥٠	(٩)	رد اضمحلال في قيمة العملاء
٢٧,٠٤٦,٠٧٠	٨,٥٣٤,٢٢٩	٩٥,٥١٦,٣١٧	٢٦,٥٩٥,٤٥٨		أرباح التشغيل
٥,٢٣٩,٣٨٢	٢,٠٧٨,٩٩١	١٧,٧٧٧,٧٩٤	٩,٤٩٧,٥٤٩	(٢٦)	صافي الإيرادات التمويلية
٢٧,٨٠٧	(٤٥٧,١٨٩)	(١,٢٨٩,٢١١)	(١,٣٢٤,٢٣٩)		فروق تقييم عملة
٣٢,٣١٣,٢٥٩	١٠,١٥٦,٠٣١	١١٢,٠٠٤,٩٠٠	٣٤,٧٦٨,٧٦٨		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٣,٧٤٠,٢٥٧)	(٢,١٨١,٧١٨)	(١٩,٠١٧,٠٢٥)	(٦,١٣٨,٣١٧)	(٢٧)	ضرائب الدخل
٢٨,٥٧٣,٠٠٢	٧,٩٧٤,٣١٣	٩٢,٩٨٧,٨٧٥	٢٨,٦٣٠,٤٥١		صافي ارباح الفترة
٢٨,٢٠٦,١١٠	٧,٧٧٧,٣٨٠	٩١,٨٤٧,٣٠٦	٢٧,٩٨٥,٦٨٠		توزع كالتالي:
٣٦٦,٨٩٢	١٩٦,٩٣٣	١,١٤٠,٥٦٩	٦٤٤,٧٧١		الشركة القابضة
٢٨,٥٧٣,٠٠٢	٧,٩٧٤,٣١٣	٩٢,٩٨٧,٨٧٥	٢٨,٦٣٠,٤٥١		حقوق الحصص غير المسيطرة
٠,٢٣	٠,٠٦	٠,٧٥	٠,٢٣	(٣١)	أرباح الفترة نصيب السهم في الأرباح - الأساسي والمخفض

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٢٨,٦٣٠,٤٥١	٩٢,٩٨٧,٨٧٥	٧,٩٧٤,٣١٣	٢٨,٥٧٣,٠٠٢	ارباح الفترة
(٢,١٣٦,٨٥٥)	(١١,٥٩٩,٩٧١)	(١,٩٣٦,٧٤٤)	(٣,٠٧٤,١٩٩)	فروق ترجمة عملة أجنبية
٢٦,٤٩٣,٥٩٦	٨١,٣٨٧,٩٠٤	٦,٠٣٧,٥٦٩	٢٥,٤٩٨,٨٠٣	إجمالي الدخل الشامل
				توزيع كالتالي :
٢٥,٨٤٨,٨٢٥	٨٠,٢٤٧,٣٣٥	٥,٨٤٠,٦٣٦	٢٥,١٣١,٩١١	الشركة القابضة
٦٤٤,٧٧١	١,١٤٠,٥٦٩	١٩٦,٩٣٣	٣٦٦,٨٩٢	حقوق الحصص غير المسيطرة
٢٦,٤٩٣,٥٩٦	٨١,٣٨٧,٩٠٤	٦,٠٣٧,٥٦٩	٢٥,٤٩٨,٨٠٣	إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إجمالي	حقوق الخصص غير المسيطر	حقوق الملكبة للشركة القائضة	اسهم الخزينة	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي فروق تقييم عملة	احتياطي اندماج	احتياطي قانوني	علاوة اصدار	رأس المال	جنيه مصري
٤٣١,٣٨٠,١١٠	١,٧٥٢,٤٥٠	٤٢٩,٦٢٧,٦٦٠	-	١١٢,٢١٢,٣٩١	١٦٣,٠٨١,٨٥١	(٣,٢٢٩,٧١٨)	(٦,٨٢٤,٣٧٤)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٠,٩٢٥	٥٢٠,٣٠٣,٠٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
(٨,٨٨٨,٢٧٥)	-	(٨,٨٨٨,٢٧٥)	-	(١١٣,٢١٢,٣٩١)	١١٣,٢١٢,٣٩١	-	-	-	-	-	محول الى الأرباح لمرحلة
(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	-	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	-	(٨,٨٨٨,٢٧٥)	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
٢٦,٤٩٣,٥٩٦	٦٤٤,٧٧١	٢٥,٨٤٨,٨٢٥	-	٢٧,٩٨٥,٦٨٠	-	(٢,١٣٦,٨٥٥)	-	-	-	-	اسهم الخزينة
٣٩٨,٧٤٦,٠١٩	٧,٣٩٧,٢٢١	٣٩٦,٣٤٨,٧٩٨	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	٢٧,٩٨٥,٦٨٠	٢٢٧,٤٠٥,٩٦٧	(٥,٣٦٦,٥٧٣)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٠,٩٢٥	٥٢٠,٣٠٣,٠٢	إجمالي الدخل الشامل الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٤٤٨,٦٤٧,٤١٨	١,٩٥٧,٨٢٥	٤٤٦,٦٨٩,٥٩٣	-	١٧٨,٩٥٧,٤٩٩	١٠٠,٥٣٤,٠١٦	١٠,٦٢٤,٩٣٢	(٦,٨٢٤,٣٧٤)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٠,٩٢٥	٥٢٠,٣٠٣,٠٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
(١١٧,٩٧٧,٥٨٠)	(١,٥٦٧,٩١٨)	(١١٦,٤٠٩,٦٦٢)	-	(١٧٨,٩٥٧,٤٩٩)	١٧٨,٩٥٧,٤٩٩	-	-	-	-	-	محول الى الأرباح لمرحلة
٨١,٣٨٧,٩٠٤	١,١٤٠,٥٦٩	٨٠,٢٤٧,٣٣٥	-	٩١,٨٤٧,٣٠٦	(١١٦,٤٠٩,٦٦٢)	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
٤١٢,٠٥٧,٧٤٢	١,٥٣٠,٤٨٦	٤١٠,٥٢٧,٢٥٦	-	٩١,٨٤٧,٣٠٦	١٦٣,٠٨١,٨٥٣	(١١,٥٩٩,٩٧١)	(٦,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٠,٩٢٥	٥٢٠,٣٠٣,٠٢	إجمالي الدخل الشامل الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

- لإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	ايضاح	
١١٢,٠٠٤,٩٠٠	٣٤,٧٦٨,٧٦٨		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٦,٣٦٥,٧٨٦	٢٩,٨٥٨,٧٠٨	(٥)	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٩٤,٥٧٧	٦٤,٩٦٧	(٧)	مصروف اهلاك أصول ثابتة
٦,٩٦٨,٠١٩	٤,٣٨٢,٨٢١	(٩)	مصروف استهلاك أصول غير ملموسة
(٣,٦٠٨,٩٩٤)	(٣,٤٧٤,٩٥٠)	(٩)	اضمحلال في قيمة العملاء
١٩,٠٠٠	-		رد اضمحلال في قيمة العملاء
٤٢٣,٤٦٤	(٣,٩٠٠,٤٧٩)		منخصصات انتفى الغرض منها
(١٧,٧٧٧,٧٩٤)	(٩,٤٩٧,٥٤٩)	(٢٦)	مكافأة نهاية الخدمة
١٢٤,٤٨٨,٩٥٨	٥٢,٢٠٢,٢٨٦		صافي (الإيرادات) التمويلية
٢٧,١٦٤,٩٥٤	٢٣,١٤٣,٣١٨	(٩)	التغير في العملاء واوراق القبض وايرادات مستحقة
(١٩,٦٥٠,٦١٠)	(٧,٦٤٥,٨٥٤)	(١٠)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والاصدة المدينة أخرى
(٨٩٥,٥٠٥)	(٢,٥٣٠,٠٥٦)	(١٤)	التغير في الموردين واوراق الدفع
(٢,٤٩٢,٣١٨)	٧١٨,١٩١	(١١-)	التغير في المستحق الى اطراف ذات علاقة
٦,٣٣٦,٩٩٣	(٦,٤٨٢,١٣٤)	(١٥)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
١٣٤,٩٥٢,٤٧٢	٥٩,٤٠٥,٧٥١		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣٣,٣٤٨,٨٦٣)	(١٩,١٥٢,٥٢٣)		ضرائب الدخل المسددة
١٠١,٦٠٣,٦٠٩	٤٠,٢٥٣,٢٢٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢١,٨٣٢,٠٥٦	١٠,٩١٩,٧١٥		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤١,٤٥٢,٢٩٥)	(٢٤,٦٤١,٠٣٩)	(٥)	ايرادات تمويلية مقبوضة
-	(١٣,٠٤٦,١٩٧)	(٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٩,٦٢٠,٢٣٩)	(٢٦,٧٦٧,٥٢١)		مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
-	٣٩,٧٢٣,٠٣٣		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣,٠٠٦,٩٨٦	-	(١٣)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(١,٧٠٢,٦٤٠)	(٨٣,١٦٦)		متحصلات من تسهيلات ائتمانية
(١٢٨,٨٣٩)	(١,٤٢٢,١٦٦)		المسدد في التسهيلات الإئتمانية
-	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)		مصروفات تمويلية مسددة
(١٠٧,٣٦٣,٠٧٥)	(١٣,٨٤٢,٤٨٩)		مدفوعات لشراء اسهم خزينة
(١٠٦,١٨٧,٥٦٨)	(٢٥,٨٦٤,٢٠٠)		توزيعات أرباح مسددة
(٢٤,٢٠٤,١٩٨)	(١٢,٣٧٨,٤٩٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٥٢,١٧٨,٤٤٠	٢٠٩,٩٣١,١٦١	(١٢)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
(١١,٢٠١,١٤٨)	(٢,٢٦١,٣٦٩)		النقدية وما في حكمها في اول الفترة
٢١٦,٧٧٣,٠٩٤	١٩٥,٢٩١,٢٩٩	(١٢)	احتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية
			النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١ - التعريف بالمجموعة

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

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

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

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

تتسماً، 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 - 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 أبريل ٢٠١٤ و قامت بتأسيس شركة راية كونتكت سنتر جالف خلال شهر يونيو ٢٠١٤ وشركة راية كونتكت سنتر أوروبا خلال يناير ٢٠١٥ .

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ في ٩ نوفمبر ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

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 الإحترافية بما في ذلك: استضافة مراكز الاتصالات، 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 بالجنه المصري و هي عملة التعامل للشركة .

التوافق مع معايير المحاسبة

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

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 ثري. كما قامت الشركة ايضاً 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 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 بالمبادئ الأساسية 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 لظهور القيمة العادلة او للاعتراف باي اصول او للتمتات 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 لاصافي 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، و يتم انتهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة.

تطبق 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 لاصافي الاصول كشهرة. اذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لاصافي الاصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الارباح او الخسائر.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

ب- المعاملات مع اصحاب الحصص غير المسيطرة

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

• تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة:

- أ - يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- ب - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي ربح أو خسارة الشركات التابعة المجموعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية .
- ج - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجموعة و تعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة القابضة و تتكون حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي الأصول من :

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

(٢) نصيب الحصص غير المسيطرة في التغيير 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

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 علي معدلات النمو التاريخية خلال الخمسة سنوات السابقة. عند حساب معدل الخصم تقوم الإدارة بتقدير العائد علي رأس المال المستخدم باستخدام المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال .

اضمحلال قيمة العملاء و الاصول الاخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من العملاء و الاصول الاخرى عندما يكون تحصيل كامل المبلغ لم يعد متوقفاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يتم 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. و تراجع 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.

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 نقوم الادارة باجراء أحكام نقدية 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 اضمحلال في القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة الاستخدامية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٤-١ ترجمة العملات الأجنبية

- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية، و يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر كالتالي:
- لعرض جوهر معاملات الإيرادات، تقوم المجموعة بعرض فروق العملة المحققة و غير المحققة المتعلقة ببند العملاء و اوراق القبض بالاضافة الى فروق العملة المحققة نتيجة بيع العملات الاجنبية النقدية ضمن بند الإيرادات.
- يتم الاعتراف بجميع فروق العملة الاخرى 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، اكل 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.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-١ ترجمة العملات الأجنبية (تابع)

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

٤-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاصمحلل 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 نحفها .

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 آلى
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 الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

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

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٤ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .
بعد الاعتراف الأولي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .
لا يتم 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 الاقتصادى للأصل ، ويتم إجراء إختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الإستهلاك وطريقة الإستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .
تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والتراخيص الخاصة بها ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى لها (١-٣ سنوات).

٤-٥ الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الاستحواذ بالاعتراف بالشهرة المقتناة عن جميع الأعمال كأصل. و يتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة جميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافى القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها.
بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المقتناة في عملية جميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالي الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لغرض اختبار اضمحلال القيمة، يتم توزيع الشهرة المقتناة 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 اصول أو التزامات أخرى خاصة بالشركة المقتناة لهذه الوحدات.

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

٤-٦ العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى

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

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. يتم احتساب الإضمحلال على أساس البيانات التاريخية الفعلية التي حدثت. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة. يتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة 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 للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر 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 بالإقتراض أولياً بالقيم التي تم استلامها . ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القروض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل . ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراض الأولي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر . ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . ويترج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن مصروفات التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر .

١٠-٤ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المطبق .

(أ) ضرائب الدخل الجارية

يتم قياس أصول وإلتزامات ضرائب الدخل الجارية وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده للسلطات الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) في تاريخ نهاية الفترة المالية. يتم إحتساب 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 الإدارة بتكوين المخصصات المناسبة على أساس المبالغ المتوقع دفعها إلى السلطات الضريبية.

(ب) ضرائب الدخل المؤجلة

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

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

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

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

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 النابذة 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 مفبولة ضريبياً كخصومات) في المستقبل المنظور و ان يكون هناك ربح ضريبي مستقبلي و الذي يمكن استخدامه لهذه الفروق المؤقتة مقابله.

نقوم 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 موثوق به . ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصفى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم . فيما يلى 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 ننسلم 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 .

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-١٢ المصروفات

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

٤-١٣ تكاليف الاقتراض

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

٤-١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٤-١٥ التأمينات الاجتماعية

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

٤-١٦ التقديرات المحاسبية

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

٤-١٧ اضمحلال قيمة الأصول

(أ) اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة فى 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 فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل . فى 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) هى القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع او القيمة الاستخدامية ايها اعلى والتي يتم تحديدها للأصول الفردية، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن تلك من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة 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.

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 بفائمه الارباح او الخسائر .

٤-١٨ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

٤-١٩ النقدية وما في حكمها

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

٤-٢٠ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو 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 وتقال استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٢٠ 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 سوية، 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
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥ - أصول ثابتة

الإجمالي	سيارات	شبكات اتصالات	أجهزة اتصالات	معدات كهربائية	معدات في أماكن مستأجرة	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكتب	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	٣٧٠,٣٣٣	٣٧,١١٦,٨٣٠	٩٥,٥٢٤,٠٧٨	٢٠٢٠
٢٤,٦٤١,٠٣٩	-	١,٢٢٢,٧٣٢	٢,٧٠٢,٠٥٠	١,٤٩١,٤٥١	٨,٠٠٣,٢٤٨	-	٧٠,٥٤٢٥	١٠,٥١٦,١٣٣	إضافات
(٥٥٩,٢٢٣)	-	(٢١,٢٣٣)	(١٣٢,٦١٧)	(٧١,٢٠٠)	(١٢٠,٦٧١)	(٤٥)	(١٢٦,١٣٥)	(١٣٧,٣٢٢)	فروق تقييم عمه
٣١٩,٩١٨,٩٤٣	٣٤٠,٠٨٤	١٤,٦٩٦,٥٣٩	٦٠,٤٦٩,٣٣٩	١٣,٥٤٩,٤٨٩	٨٦,٨٩٤,١٩٥	٣٧٠,٢٨٨	٣٧,٦٩٦,١٢٠	١٠٥,٩٠٢,٨٨٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(١٩١,٦٥٢,٨٧٥)	(٢٤٠,٨٩٣)	(٩,١٧٦,٧٩٢)	(٤٢,٣٤٤,١٥٩)	(٧,٧٣٦,٨٩٥)	(٣٨,٣٠١,٢٨٠)	(٥٤,٠٩١)	(٢٢,٩١٢,٤٧٣)	(٧٠,٨٣٦,٢٩٢)	مجمع الاهلاك
(٢٩,٨٥٨,٧٠٨)	(٦٣,٧٦٦)	(١,٣٠٦,٥٥٨)	(٤,٢٨٣,١٧٣)	(١,٣٩٥,٦٧٩)	(٩,٣٤٦,٥٠٠)	(٢٦,٥٥٩)	(٢,٥٨٩,١٠٣)	(١٠,٨٤٧,٣٧٠)	في ١ يناير ٢٠٢٠
٥٠٤,٤٨٥	-	١٥,٢٣٢	١٢٧,٠٨٨	١٩,٠٠١	١٠٢,٦٧٦	١٤	١١٧,٣٦٤	١٢٣,١١٠	اهلاك الفترة
(٢٢١,٠٠٧,٠٩٨)	(٣٠٤,٦٥٩)	(١٠,٤٦٨,١١٨)	(٤٦,٥٠٠,٢٤٤)	(٩,١١٣,٥٧٣)	(٤٧,٥٤٥,١٠٤)	(٨٠,٦٣٦)	(٢٥,٤٣٤,٢١٢)	(٨١,٥٦٠,٥٥٢)	فروق تقييم عمه
٩٨,٩١١,٨٤٥	٣٥,٤٢٥	٤,٢٢٨,٤٢١	١٣,٩٦٩,٠٩٥	٤,٤٣٥,٩١٦	٣٩,٣٤٩,٠٩١	٢٨٩,٦٥٢	١٢,٢٣١,٩٠٨	٢٤,٣٤٢,٣٣٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
١٠٤,١٨٤,٢٥٢	٩٩,١٩١	٤,٣١٨,٢٤٨	١٥,٥٥٥,٧٤٧	٤,٣٤٢,٢٤٣	٤٠,٧١٠,٣٣٨	٣١٦,٢٤٢	١٤,١٥٤,٣٥٧	٢٤,٦٨٧,٧٨٦	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
									صافي القيمة الدفترية في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩

تم تحميل مصروف الاهلاك البالغ قيمته ٢٩,٨٥٨,٧٠٨ جنيه مصري خلال في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ علي تكاليف الإيرادات (إيضاح ٢٣)

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

جنيه مصري
٥١,٦٢٩,٢٠٧
١٣,٩٢٧,٥٦١
٢٢,٤٥٥
٢٢,١٧٥,٤٩٨
٤,٦٧٧,٢٠٩
٣١,٣٣١,٦٩٣
٧,٠٩٧,٤٥٩
١٣٠,٨٦١,٠٨٢

أجهزة وبرامج حاسب آلي
أثاث ومعدات مكاتب
عدد وأدوات
تأمينات في أماكن مستأجرة
معدات كهربائية
أجهزة اتصالات
شبكات اتصالات

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥ - أصول ثابتة

الإجمالي	سيارات	شبكات اتصالات	أجهزة اتصالات	معدات كهربائية	معدات في أماكن مستأجرة	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة وبرامج حاسب آلي	التكلفة
٢٥٤,٨٠٣,٤٥٠	٣٤٠,٠٨٤	١١,٤٥٧,٣٥٤	٤٧,١٨٥,٣٨٩	١٠,٤١٦,١٢٢	٦٦,٦٠٨,٥٤٣	٢٧٤,٠٣٨	٣٢,٨٩٨,٧٩٥	٨٥,٦٢٣,١٢٥	في ١ يناير ٢٠١٩
٤٤,٣٣٨,٢٨٣	-	٢,١٦٣,٧١٣	١١,٣٤٢,٤٦١	١,٧٩٠,٣٧٨	١٣,١٨٠,٥٢٢	٩٦,٢٩٥	٤,٨٨٦,٨٢١	١٠,٨٧٨,٠٩٣	إضافات
(٣,٣٠٤,٦٠٦)	-	(١٢٦,٠٢٧)	(٦٢٧,٩٤٤)	(١٢٧,٢٦٢)	(٧٧٧,٤٤٧)	-	(٦٦٨,٧٨٦)	(٩٧٧,١٤٠)	فروق تقييم عمه
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	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(١٥٨,١٩٣,٢٣١)	(١٥٥,٨٧٢)	(٧,٩٢١,٨٠١)	(٣٨,٠٤١,٨٥٠)	(٦,٣٢٠,٩٤٩)	(٢٨,٦٠١,٧٣٣)	(٢٨,١٧٦)	(٢٠,١٢٠,٨٧٦)	(٥٧,٠٠٩,٩٧٤)	مجمع الإهلاك
(٣٥,٩٠٣,٢٥٩)	(٨٥,٠٢١)	(١,٣٣٦,٠٤٧)	(٤,٨٨٦,٩٥٨)	(١,٥٢١,٣٣٣)	(١٠,٢٥٨,٠٩٨)	(٣٠,٧٦٦)	(٣,٣٦٠,٦٣٨)	(١٤,٤١٧,٣٩٨)	في ١ يناير ٢٠١٩
٢,٤٤٣,٦١٥	-	٨١,٠٥٦	٥٨٤,٦٤٩	١٠٥,٣٨٧	٥٥٨,٥٥٠	٤,٨٥١	٥٠٨,٠٤١	٥٩١,٠٨٠	اهلاك العام
(١٩١,٦٥٢,٨٧٥)	(٢٤٠,٨٩٣)	(٩,١٧٦,٧٩٢)	(٤٢,٣٤٤,١٥٩)	(٧,٧٣٦,٨٩٥)	(٣٨,٣٠١,٢٨٠)	(٥٤,٠٩١)	(٢٢,٩٦٢,٤٧٣)	(٧٠,٨٣٦,٢٩٣)	فروق تقييم عمه
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	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٩٦,٦١٠,٢١٩	١٨٤,٢١٢	٣,٥٣٥,٥٥٣	٩,١٤٣,٥٣٩	٤,٠٩٥,١٧٣	٣٨,٠٠٦,٨١٠	٢٤٥,٨٢٢	١٢,٧٨٥,٩١٩	٢٨,١١٣,١٥١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- لا يوجد رهن أو قيد على الأصول الثابتة.
- تم تحميل مصروف الإهلاك البالغ قيمته ٣٥,٩٠٦,٣٥٩ جنيه مصري خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ علي تكاليف الإيرادات

القيمة لدفترية لأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل والتي لا تزال قيد الاستخدام كالتالي:

جنيه مصري
أجهزة وبرامج حاسب آلي
أثاث ومعدات مكاتب
عدد وثوات
تحتسيات في أماكن مستأجرة
معدات كهربائية
أجهزة اتصالات
شبكات اتصالات
٣٥,٥٧٤,٧٣٦
١٣,٨٣٧,٢٧٦
٢٢,٤٥٦
٢١,٥٢٧,٤٤٦
٤,٣٩٧,١٣٠
٣٠,٢٧١,٣٥٠
٧,٥٠٢,٨٣٩
١١٢,٦٨٣,٢٣٩

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨,١١٢,١٢٠	٤٣,٨٨٣,١٢٢	تحسينات في أماكن مستأجرة
-	٢,٢٥٨,٦٩٥	أثاث ومعدات مكاتب
٦,٨٨٤,٩٥٦	١٣٦,٤٠٤	أجهزة وبرامج حاسب آلي
٧٦٥,٠٠١	٢,٥٣٠,٠٥٣	معدات كهربائية
<u>٣٥,٧٦٢,٠٧٧</u>	<u>٤٨,٨٠٨,٢٧٤</u>	

٧- أصول غير ملموسة

٢١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	في ١ يناير
٥٥٥,٤٧٥	٥٢٩,٦٩٢	فروق تقييم عملة
(٢٥,٧٨٤)	(٧,٠٠٧)	
<u>٥٢٩,٦٩١</u>	<u>٥٢٢,٦٨٥</u>	
(٢٠٥,٥٥٨)	(٢٩٦,٤٧٠)	مجمع الاستهلاك
(١٠٧,٢٩٧)	(٦٤,٩٦٧)	في ١ يناير
١٦,٣٨٦	٤,٧٣٢	استهلاك الفترة
<u>(٢٩٦,٤٦٩)</u>	<u>(٣٥٦,٧٠٥)</u>	فروق تقييم عملة
<u>٢٣٣,٢٢٢</u>	<u>١٦٥,٩٨٠</u>	صافي القيمة الدفترية

- تم ادراج الاستهلاك البالغ قيمة ٦٤,٩٦٧ 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 الأصلية للشهرة التي قد تم الاعتراف بها مسبقا بحسابات الشركة القابضة الأم النهائية " شركة راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م" قبل استحواذ "شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات" (الشركة القابضة) على "شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى".

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٩- عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٧,٥٢٢,٩٠٩	١٢٠,٣٠٤,٨١٥	عملاء
٩,٨٣٤,٠١١	٩,٨٦٦,١٨٩	مستحق من اطراف ذات علاقة (إيضاح ١١-أ)
٣٣,٨٩١,١٨٢	٢٤,٧٣٧,٣٣٣	إيرادات مستحقة
٤,٠١٦,٤٨٦	٣,٤٩٩,٥٦٩	أوراق قبض
١٣٥,٢٦٤,٥٨٨	١٥٨,٤٠٧,٩٠٦	
(٧,٢٨٧,٨٦٢)	(٦,٤٠٨,٦٩٦)	الاضمحلال في قيمة العملاء
١٢٧,٩٧٦,٧٢٦	١٥١,٩٩٩,٢١٠	

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء و اوراق القبض كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦,٤٠٨,٦٩٦)	(٤,٧٣٨,٦٢٤)	الرصيد في ١ يناير
(٤,٣٨٢,٨٢١)	(٩,٩٦٧,٨٤٧)	مكون خلال الفترة
٣,٤٧٤,٩٥٠	٧,٩٧٣,٥٣٠	رد الاضمحلال خلال الفترة
٢٨,٧٠٥	٣٢٤,٢٤٥	فروق ترجمة عملات أجنبيه
(٧,٢٨٧,٨٦٢)	(٦,٤٠٨,٦٩٦)	الرصيد في ٣٠ سبتمبر

تتمثل أعمار الديون لأرصدة العملاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما يلي:

أرصدة لم يحل تاريخ				أرصدة لم يحل 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	
٩٢,٥٦١,٢٣٧	١٣,٩٥٢,٣٦٧	٤,٩٠٦,٧٤٢	١٥,٠٤٥,٨٧٩	١,٥١٠,٥٠١	٥,٥٥٧,٠٥٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٩٤,٠٨٣,٥٧٤	٢١,٨٠٦,٤٥٦	١١,٦٧٧,٢٩٨	١٨,٨٧٤,٨٢٥	١٥١,٩٩٩,٢١٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، بلغت قيمة ارصدة عملاء واوراق القبض التي اضمحلت ٧,٢٨٧,٨٦٢ مبلغ جنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦,٤٠٨,٦٩٦ جنية مصري).
- بالإشارة إلي إيضاح رقم (٣١-أ) مخاطر الائتمان للعملاء وأوراق القبض و الإيرادات المستحقة والذي يوضح كيفية قيام الشركة بإدارة وقياس جودة الموقف الائتماني لأرصدة العملاء وأوراق القبض و الإيرادات المستحقة التي حل تاريخ استحقاقها والتي لم تضمحل قيمتها.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٠- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢,١١٣,٢٤٥	١٧,٥٤٢,٢٢٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦,٥٧٤,٠٩١	٦,٨٨٧,٠٩٣	تأمينات لدى الغير
٣٤١,١٣٣	٢٩٠,٨٣٦	غطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٢)
١٥,٣٣٤,٠٨٦	١٨,٨٨٢,٥٨٧	موردون دفعات مقدمة
	٦٧,٣٢٨	مساهمة التاهيزات الاجتهادية
١٤,٤٢٧,٢٢٢	١١,٩٥٦,٨٨٧	مساهمة الضرائب - ضريبة المبيعات / القيمة المضافة
١,٢٥٨,٩٣٢	٥,٦٧٢,٨٧٧	فوائد دائنة مستحقة
٢٠٦,٩٨٠	٩٥٩,٩٠٢	أرباح مدفوعة مقدماً *
١٤,١٢١,٩٧٧	-	ضرائب خصم من المنبع
١,٨٣٢,٠٧٨	١,٣٨٥,٨٩١	أرصدة مدينة أخرى
٧٦,٢٠٩,٧٤٤	٦٣,٦٤٥,٦٢١	
(١٧٠,٢٢٣)	(١٧٠,٢٢٣)	الإضمحلل في الأرصدة المدينة الأخرى
٧٦,٠٣٩,٥٢١	٦٣,٤٧٥,٣٩٨	

حركة الإضمحلل في الأرصدة المدينة الأخرى كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
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

كما في ٣٠ سبتمبر 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. نتجت الأرصدة التالية عن المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

(أ) ارصدة اطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		مستحق من اطراف ذات علاقة	مستحق الى اطراف ذات علاقة	عملاء	موردون
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
-	-	-	-	٥٥٠,٠٥٧	٤٤,٧٠٩
-	-	-	-	٧٧٨,٢٨٠	١,٤١٦,٣٥٣
-	-	٧,٩٤٤,٥١٩	-	٢١١,٨٢٥	-
-	-	-	-	-	٥٩٨,١٤٢
٦,١٦٢	-	-	-	١,٥٢٣,٨٧٥	٣٤٦,٧٩٦
-	-	-	-	-	٨٨,٥٦٧
-	-	-	-	٢,٣٩٤,٢٠٥	-
-	-	-	-	٢,٨١٨,٦٨٢	٣٦١٩٣
-	-	-	-	٧٣٠,٤٥٤	٣١٨,٥٦٩
-	-	-	-	-	٧١٥٥١٣
-	-	-	-	-	٢٢١,١٦٠
-	-	-	-	٨٢٦,٦٣٣	-
٦,١٦٢	٧,٩٤٤,٥١٩	٣,٧٨٦,٠٠٢	٩,٨٣٤,٠١١		

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١١- أطراف ذات علاقة (تابع)

ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما تحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٨٦٨,٨٤٩	١١,١١٩,١٧٩	مرتبات وحوافز
٨,٨٦٨,٨٤٩	١١,١١٩,١٧٩	

١٢- النقدية لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		العملة المحلية
		حسابات جارية
		ودائع
		شيكات تحت التحصيل
١٠,٦٩٦,٣٨٠	١٠,٩٠٨,٨٩٨	
١٨٢,٥٠٠,٠٠٠	١٣٧,١٠٠,٠٠٠	
١,٩١٦,١٥٩	٦٠٩,٩٩٤	
١٩٥,١١٢,٥٣٩	١٤٨,٦١٨,٨٩٢	
		العملة الأجنبية
		حسابات جارية
		ودائع
١٢,٥٦٦,٠٢٢	٤٤,٤٥٩,٠٠٧	
٢,٢٥٢,٦٠٠	٢,٢١٣,٤٠٠	
١٤,٨١٨,٦٢٢	٤٦,٦٧٢,٤٠٧	
٢٠٩,٩٣١,١٦١	١٩٥,٢٩١,٢٩٩	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		نقدية لدى البنوك
		ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان (أكثر من ٣ شهور)
		النقدية وما في حكمها
٢٠٩,٩٣١,١٦١	١٩٥,٢٩١,٢٩٩	
(٢,٢٥٢,٦٠٠)	٢,٢١٣,٤٠٠	
٢٠٧,٦٧٨,٥٦١	١٩٧,٥٠٤,٦٩٩	

- يتضمن رصيد النقدية لدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٢١٣,٤٠٠ جنيه مصري (١٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي) وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢,٢٥٢,٦٠٠ جنيه مصري (١٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي) قيمة ودیعة محتجزة كغطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٢).
- يتم احتساب الفائدة على النقدية بالبنوك بناء على أسعار الفائدة السائدة على الإيداع.

- بلغ متوسط معدل فائدة الودائع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ٧,٧٪ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٣- تسهيلات ائتمانية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملة محلية
-	-	عملة اجنبية
٤,٩٣٥,١١٢	٥,٠١٨,٢٧٨	
٤,٩٣٥,١١٢	٥,٠١٨,٢٧٨	

يتم تجديد التسهيلات الائتمانية سنويا وينم 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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٣٣,٧٥٦,٣٤٠	٤٦,٤٥٤,٥٦٠	اوراق دفع
١٤,٥٤٤,١٠٦	-	مستحق الى اطراف ذات علاقة (إيضاح ١١-أ)
٣,٧٨٦,٠٠٢	٨,١٦١,٩٤٤	
٥٢,٠٨٦,٤٤٨	٥٤,٦١٦,٥٠٤	

١٥- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٣٢,٤١٩,٥٨٣	٣٣,٤٣٥,٧١٧	مصلحة التامينات الاجتماعية
٣٧٠,٩٨٣	٣,٦٧٢,٣٨٨	مصلحة الضرائب - ضريبة المرتبات
٨٣٧,٦٧٢	١,٥٨٦,٣٥١	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٥,٨٤٥,٠٥٨	٣,٧٢٤,٨١٦	مصلحة الضرائب - ضريبة الخصم من المنع
٥٥٧,٤٦٥	٨٩٤,٤٦٨	مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
٢٠,٥٠٠	٢٠,٥٠٠	إيرادات مؤجلة
٢٠٢,١٣٨	٢,٨٤٧,٩٨٨	عملاء دفعات مقدمة
٣١,٢٧٩	٢٢٥,٤٧٨	أرصدة دائنة أخرى
١,٥١٠,١٧٢	١,٨٦٩,٢٧٨	
٤١,٧٩٤,٨٥٠	٤٨,٢٧٦,٩٨٤	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٦- مخصصات

الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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 واخرون، 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 الاطراف ذات العلاقة بالخلاف وتتم مراجعة هذه المخصصات من قبل الإدارة كل عام ويتم تعديلها علي أساس أحدث التطورات والمناقشات والاتفاقات مع تلك الأطراف.

١٧- التزامات أخرى طويلة الاجل

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

١٨- رأس المال

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 ليبلغ ٩ مليون جنيه مصري.

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

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.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كافة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٨ - رأس المال - تابع

في ٢٨ أبريل ٢٠١٤، قررت الجمعية العامة الغير عادية تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري الى ٠,٥٠ جنيه مصري موزعا على ١٠٠ مليون سهم بدلا من ٥ مليون سهم. هذا التغير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤.

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 حصيلة الطرح الثانوى 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 ٦٠٦٠٦٠٦ 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 ١٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم قيمة كل سهم ٠,٥ جنيه مصري و جميعها أسهم نقدية. وتم التأشير في السجل التجاري في ١٠ سبتمبر ٢٠١٧.

رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ٥٢,٩٣١,٣٠٣	١٠٥٨٦٢٦٠٦	٪٩٩,٨١٣	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
٩٠,٠٠٠	١٨٠٠٠٠	٪٠,١٧٠	شركة راية للنظم (ش.م.م)
٦,٠٠٠	١٢٠٠٠	٪٠,٠١١	شركة راية للتوزيع (ش.م.م)
٣,٠٠٠	٦٠٠٠	٪٠,٠٠٦	سيتي بنك أوفرسيز إنفيستمنت كوربوريشن (ش.م.م)
<u>٥٣,٠٣٠,٣٠٣</u>	<u>١٠٦٠٦٠٦٠٦</u>	<u>٪١٠٠</u>	

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 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، أهولاً من حساب، الأرباح المرجحة 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 وجرى إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة في هذا الشأن.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كافة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٩- إحتياطي قانوني

قامت الشركة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧ بزيادة رأس المال المصدر عن طريق إصدار عدد ٦٠٦٠٦٠٦ سهم بقيمة إسمية ٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري و علاوة إصدار بإجمالي مبلغ ٩٦,٩٦٩,٦٩٧ جنيه مصري (إيضاح ١٨)، ووفقاً للمادة (٩٤) من القانون 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 فينكون 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 الاقْتناء للشركات تحت السيطرة الواحدة common control transaction (إقتناء شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات لشركة مركز تكنولوجيا المعلومات) 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 بالاضافة الى قيمة الشهرة التي قد تم الاعتراف بها مسبقا بحسابات الشركة القابضة الام عند اقتنائها لشركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى في السابق (إيضاح ٨). تم ادراج قيمة المقابل المدفوع بواسطة الشركة لاقتناء اسهم الشركتين التابعتين خلال ابريل ٢٠١٤ كتوزيعات.

٢١- ضرائب الدخل المستحقة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية جنيه مصري	ضرائب مسددة ومستقطعة جنيه مصري	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
١٤,٢٤٦,٣٩٣	٨,٢٠٨,١٤٩	(١٤,٣٨٧,٠٧٦)	٨,٠٦٧,٤٦٦
١٤,٢٤٦,٣٩٣	٨,٢٠٨,١٤٩	(١٤,٣٨٧,٠٧٦)	٨,٠٦٧,٤٦٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية جنيه مصري	ضرائب مسددة ومستقطعة جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
٢٨,٨٩٩,٤٥٧	٢٣,٦٤٤,٦٦٨	(٣٨,٢٩٧,٧٣٢)	١٤,٢٤٦,٣٩٣
٢٨,٨٩٩,٤٥٧	٢٣,٦٤٤,٦٦٨	(٣٨,٢٩٧,٧٣٢)	١٤,٢٤٦,٣٩٣

ضرائب الدخل المستحقة (إيضاح ٢٧)

ضرائب الدخل المستحقة

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٢- الإيرادات

الإيرادات وفقا لنوع الخدمة

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٣٦,٣١٨,٠٢٧	٢٥,٠٧٥,٧٨٠	١٢,٤١٢,١٢٣	٧,٩٠٤,٩٥٢	خدمات غير صوتية
٣٠٩,٢٦٨,٨٠٢	٣٧٣,٧٢٧,٢٧٠	٩٣,٧٥١,٠٩٦	١١٧,٦٠٦,٧٨٩	خدمات مراكز الإتصالات
١,٣٣٦,٨٠٤	١,١٥٢,١٧٦	٤١٠,٩٣٩	٣٩٢,٣٧٤	خدمات بيع عبر الهاتف
٢١٨,٧٧٠,٠٢٦	٢٢٣,٦٠٢,٥٩٠	٧٢,٨٩٨,٧٤٧	٧٠,٢٣٥,٢١٧	خدمات إحترافية
<u>٥٦٥,٦٩٣,٦٥٩</u>	<u>٦٢٣,٥٥٧,٨١٦</u>	<u>١٧٩,٤٧٢,٩٠٥</u>	<u>١٩٦,١٣٩,٣٣٢</u>	

الإيرادات وفقا للموقع الجغرافي للمجموعة

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٤٥٧,٠٢٤,٦٦٢	٤٦٨,٤٠٤,٦٤١	١٥٤,٥٩٧,٧٥٨	١٥١,٩٣٩,٦٨٧	مصر
٩٥,٩٦٢,٠٦٧	١٤٤,٣٥٣,٠٣٩	٢٠,٧٧٢,٨١٨	٤٠,٣٤٤,٠٧٦	دبي
١٢,٧٠٦,٩٣٠	١٠,٨٠٠,١٣٦	٤,١٠٢,٣٢٩	٣,٨٥٥,٥٦٩	بولندا
<u>٥٦٥,٦٩٣,٦٥٩</u>	<u>٦٢٣,٥٥٧,٨١٦</u>	<u>١٧٩,٤٧٢,٩٠٥</u>	<u>١٩٦,١٣٩,٣٣٢</u>	

الإيرادات وفقا للمصدر

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
١٠٨,٩٩١,٩١٤	١٢٨,٤١٤,٩٦٨	٣٧,٣٣٠,٧٢٤	٣٩,٨١٦,٨٦٠	خدمات استضافة مراكز الإتصالات
١٢٩,٩١٦,٧٥٨	١١٠,١٠٠,٦٢٨	٣٩,٩٦٩,٨٨١	٣٥,٤٧٦,١١٠	خدمات تعهيد الموارد البشرية
٣٢٦,٧٨٤,٩٨٧	٣٨٥,٠٤٢,٢٢٠	١٠٢,١٧٢,٣٠٠	١٢٠,٨٤٦,٣٦٢	خدمات تعهيد مراكز الإتصالات
<u>٥٦٥,٦٩٣,٦٥٩</u>	<u>٦٢٣,٥٥٧,٨١٦</u>	<u>١٧٩,٤٧٢,٩٠٥</u>	<u>١٩٦,١٣٩,٣٣٢</u>	

الإيرادات وفقا للعملة

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٢٢٠,٩٢٧,٠٠٢	١٧٤,١٤٧,٠٦٧	٧٧,٥٢٥,٤٦٥	٥٩,٦٠٠,١١٥	مطى (جنيه مصري)
٣٤٤,٧٦٦,٦٥٧	٤٤٩,٤١٠,٧٤٩	١٠١,٩٤٧,٤٤٠	١٣٦,٥٣٩,٢١٧	بالخارج (عملة أجنبية)
<u>٥٦٥,٦٩٣,٦٥٩</u>	<u>٦٢٣,٥٥٧,٨١٦</u>	<u>١٧٩,٤٧٢,٩٠٥</u>	<u>١٩٦,١٣٩,٣٣٢</u>	

* تتضمن الإيرادات خسائر فروق تقييم عملة بلغت ٣٥٥,٥٤٧ جنيه مصري و ١٠,٦٣٨,٩٤٢ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٣- تكلفة الإيرادات

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٣٠٤,٢٥١,٥٩٥	٣٠٥,٨٧٩,١٦٣	٩١,٧٩٠,٣٤٦	٩٧,٦٧٠,٥٨٢	مرتبات ومزايا عاملين
٢٩,٨٥٨,٧٠٨	٢٦,٣٦٥,٧٨٦	٩,٩٣٨,٢٣٨	٩,٧٤١,٥٨١	مصروف اهلاك (إيضاح ٥)
١٦,٦٠٣,٨٦٠	١١,٩٣٣,٩٤٣	٥,٣٦٦,٨٨٨	٣,١٠٠,٣٩٥	مصروفات تكنولوجيا المعلومات
١٧,٦٥٢,٢٠٨	٢٤,٥٢١,٨٨٣	٧,٢٥٠,٩٦٣	٥,٩٨٣,٥٤٤	تكلفة خدمات
٤,٠٢٤,١١٤	٤,٩٠٨,٠٢٥	١,٣٦٦,٩٤١	٢,٤٦٢,١٧١	مصروفات صيانة وإصلاح
١٣,٠٩١,٣٩١	١٢,٣٤١,٧١٩	٤,٦٠٥,٤٣٣	٤,٣٥٠,١٣٨٦	مصروفات مرافق
<u>٣٨٥,٤٨١,٨٧٦</u>	<u>٣٨٥,٩٥٠,٥١٩</u>	<u>١٢٠,٣١٨,٨٠٩</u>	<u>١٢٣,٣٠٨,٦٥٩</u>	

٢٤- مصروفات عمومية وإدارية

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٤٦,١٠٨,٩٠٧	٣٦,٨٥٠,٤٧٣	١٥,٦٢٥,٦٠١	١٠,٣٥٧,٣٦٢	مرتبات ومزايا عاملين
٣,٠٣٠,٢١٥	٣,١١١,١٧٧	٦٣٨,٠٩٩	١,٢٣٦,٤٣٠	اتعاب مهنية
١,١٥٨,٤٣٥	١,١٠٧,٢٦٤	٥٣٧,٢٨٨	٢٩٥,٧٤٥	مصروفات بنكية
٣٤٨,٩٦٦	٧٢٢,٧٩٨	٦٩,٥٤٣	٣٨٠,٠٧١	رحلات عمل
٧٠٨,٣٥٨	١,١٥٨,٣٣٩	٣٣٤,٠٠٠	٤٠٩,٦٠٤	مصروفات تدريب
٥,٦٤٧,٥٢٨	٥,٣١٤,٤٢٨	١,٥٣٠,٢٥٠	١,٩٠٦,٤٥٠	مصروفات أمن ونظافة
٦٤,٩٦٧	٩٤,٥٧٧	٢٠,٥١٨	٣٠,٩٨٩	مصروف استهلاك (إيضاح ٧)
١,١٥٩,٠٠٨	١,١٨٦,٦٦٣	٣٩٠,٥٥٨	٣٩٣,٩٩٧	رسوم تكافلية
٤,٥٦٤,٢٧٨	٤,٠٥٣,٩٥٢	١,٥٩٥,٩٣٥	١,١٤٨,٥٢٩	مصروفات أخرى
<u>٦٢,٧٩٠,٦٦٢</u>	<u>٥٣,٥٩٩,٦٧١</u>	<u>٢٠,٧٤١,٧٩٢</u>	<u>١٦,١٥٩,١٧٧</u>	

٢٥- مصروفات بيعية وتسويقية

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٢,٥٩٤,٩٤٥	٣,١٤٤,٠٤٦	١,١١٩,٠٠١	٨٩٠,٦٤٣	مرتبات ومزايا عاملين
١,٣٢٧,٦٢٢	٦٧٦,٩٣٣	٦٤٩,٩٨٩	٣٣٦,٩٥٠	مصروفات تسويقية أخرى
<u>٣,٩٢٢,٥٦٧</u>	<u>٣,٨٢٠,٩٧٩</u>	<u>١,٧٦٨,٩٩٠</u>	<u>١,٢٢٧,٥٩٣</u>	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٦- صافي الإيرادات التمويلية

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
١٠,٩١٩,٧١٥	١٧,٩٠٦,٦٣٣	٣,١٠٥,٦٥١	٥,٢٩٠,٢٦٢
١٠,٩١٩,٧١٥	١٧,٩٠٦,٦٣٣	٣,١٠٥,٦٥١	٥,٢٩٠,٢٦٢
(١,٤٢٢,١٦٦)	(١٢٨,٨٣٩)	(١,٠٢٦,٦٦٠)	(٥٠,٨٨٠)
(١,٤٢٢,١٦٦)	(١٢٨,٨٣٩)	(١,٠٢٦,٦٦٠)	(٥٠,٨٨٠)
٩,٤٩٧,٥٤٩	١٧,٧٧٧,٧٩٤	٢,٠٧٨,٩٩١	٥,٢٣٩,٣٨٢

إيرادات تمويلية
فوائد من ودائع

مصروفات تمويلية
مصروفات، وفوائد بنكية

صافي الإيرادات التمويلية

٢٧- ضرائب الدخل

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

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
(٨,٢٠٨,١٤٩)	(٢٠,٥٠٦,٨١٦)	(٢,٨٦٦,٠١٩)	(٦,٧٩٩,٤١٨)
٢,٠٦٩,٨٣٢	١,٤٨٩,٧٩١	٦٨٤,٣٠١	٣,٠٥٩,١٦١
(٦,١٣٨,٣١٧)	(١٩,٠١٧,٠٢٥)	(٢,١٨١,٧١٨)	(٣,٧٤٠,٢٥٧)

الضريبة الجارية
الضريبة المؤجلة

- ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة المركز المالي	قائمة الأرباح أو الخسائر
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
(٣,٣٩٠,٥٣٠)	(٥٧٣,٨٨٨)
١,٧٩١,٧٢٧	٩٩٥,٠٧٠
(٣٦٥,١٥٩)	٢١,٤٦٢
-	(٢١٣,٨٥١)
٧٤٦,٣١٢	-
(٣,١٤١,٣٣٤)	١,٢٦٠,٩٩٨
(٤,٣٥٨,٩٨٤)	١,٤٨٩,٧٩١

تنعكس على قائمة المركز المالي كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
٩٣,٠١٠	٩٥,٥٦١
(٤,٤٥١,٩٩٤)	(٦,٥٢٤,٣٧٧)
(٤,٣٥٨,٩٨٤)	(٦,٤٢٨,٨١٦)

الضريبة المؤجلة - اصل
الضريبة المؤجلة - التزام
صافي الضريبة المؤجلة

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٨- قروض طويلة الأجل

الجزء المتداول من القرض، جنيه مصري	الجزء غير المتداول من القرض جنيه مصري	رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
(٥,٩٥٨,٤٥٥)	(٣٣,٧٦٤,٥٧٨)	-	(٣٩,٧٢٣,٠٣٣)
(٥,٩٥٨,٤٥٥)	(٣٣,٧٦٤,٥٧٨)	-	(٣٩,٧٢٣,٠٣٣)

أ - قرض من بنك

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 و نصف متضمنة فترة سماح للسداد مدتها تسعة أشهر، ابتداءً من مارس ٢٠٢٠ لسداد المبالغ المستخدمة من القرض وفوائدها، ويسدد القرض على عدد ٢٠ قسط ربع سنوي اعتباراً من نوفمبر ٢٠٢٠، وقد بلغ المستخدم منه مبلغ ٢,٥١٢,٥٢٦ دولار أمريكي (بما يعادل ٣٩,٧٢٣,٠٣٣ جنيه مصري) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

٢٩- أسهم خزينة

بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠، وافق مجلس الإدارة على شراء الشركة لأسهم خزينة، وذلك لمدة عام في حدود النسب المقررة قانوناً. وقد بلغ رصيد أسهم الخزينة في ٣٠ سبتمبر 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 الاقرارات الضريبية وفقاً لاحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته في المواعيد القانونية.
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.
- لم تخطر الشركة بالفحص عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩.
- تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً عن السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الطعن على النماذج وجاري الفحص على أساس فعلي.
- تم فحص الشركة تقديرياً عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ وتم إصدار قرار بإعادة الفحص الفعلي وجاري التجهيز للفحص.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر 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 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

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

هـ - ضريبة المبيعات

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠- الموقف الضريبي (تابع)

• شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات (شركة تابعة)

أ - ضريبة الشركات المساهمة

- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٠ وتم الاعتراض عليها و تم سداد فروق الفحص.
- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقا لاحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تعديلاته في المواعيد القانونية.
- تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً عن السنوات ٢٠١١ و ٢٠١٤ و تم الطعن علي النماذج و جاري 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 و تم 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 و تم 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 و تم الإنتهاء من إجراءات رد الضريبة.

هـ - ضريبة المبيعات

- الشركة معفاة من ضريبة المبيعات.

• شركة مركز تكنولوجيا المعلومات – سي ثري (شركة تابعة)

أ - ضريبة الشركات المساهمة

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

ب - ضرائب المرتبات

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٨ و تم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٢ و تم 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 و تم 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 أوروبا (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 علي الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١- نصيب السهم في الأرباح

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

التسعة اشهر المنتهية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	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 للأح الأساسية والمخفضة نصيب السهم في أرباح الفترة - الأساسي والمخفض
٢٧,٩٨٥,٦٨٠	٩١,٨٤٧,٣٠٦	٧,٧٧٧,٣٨٠	٢٨,٢٠٦,١١٠	
(٣,٩١٧,٩٩٥)	(١٢,١٢٤,١٧٩)	(١,٠٨٨,٨٣٣)	(٤,١١٨,٧٢٦)	
٢٤,٠٦٧,٦٨٥	٧٩,٧٢٣,١٢٧	٦,٦٨٨,٥٤٧	٢٤,٠٨٧,٣٨٤	
١,٦٠٦,٦٠٦	١,٦٠٦,٦٠٦	١,٦٠٦,٦٠٦	١,٦٠٦,٦٠٦	
٠,٢٣	٠,٧٥	٠,٠٦	٠,٢٣	

* 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.

٣٢- 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 الإتصالات 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 الإتصالات، تدريب مراكز الإتصالات، وسائل الاعلام الاجتماعية، مراكز الإتصالات و استشارات خدمات بدء الأنشطة.

القطاعات الجغرافية: تعمل المجموعة حالياً في ٣ مواقع رئيسية، مصر و دبي و بولندا، جميع المواقع الجغرافية بهن و أهداف ، إلى تقديم كافة الأنشطة الأربعة التي تقاها لها اله جه و عة.

تم اعتبار القطاعات التشغيلية التي لم تسوفى 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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٢- التقارير القطاعية (تابع)

القطاعات الجغرافية:

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:

الإجمالي جنيه مصري	غير موزع جنيه مصري	استيعادات جنيه مصري	بولندا جنيه مصري	دبي جنيه مصري	مصر جنيه مصري	
٥٦٥,٦٩٣,٦٥٩	-	-	١٢,٧٠٦,٩٣٠	٩٥,٩٦٢,٠٦٦	٤٥٧,٠٢٤,٦٦٣	إيرادات
(٣٨٥,٤٨١,٨٧٦)	-	-	(٨,٠٦٤,٠٤٥)	(٦٨,١٢٨,٣١٤)	(٣٠٩,٢٨٩,٥١٧)	تكلفة الإيرادات
١٨٠,٢١١,٧٨٣	-	-	٤,٦٤٢,٨٨٥	٢٧,٨٣٣,٧٥٢	١٤٧,٧٣٥,١٤٥	مجمل الربح
(١٥٣,٦١٦,٣٢٦)	-	-	(٤,٥٣٠,٥١٩)	(١٣,١١٧,٤٥٥)	(١٣٥,٩٦٨,٣٥٢)	مصروفات تشغيل
٩,٤٩٧,٥٤٩	-	-	(١٢٣,٨٦٩)	-	٩,٦٢١,٤١٨	صافي الإيرادات التمويلية
(١,٣٢٤,٢٣٨)	-	-	(٣٠٩,٢٣٩)	(٨١,٧٢٨)	(٩٣٣,٢٧١)	فروق تقييم عملة
٣٤,٧٦٨,٧٦٨	-	-	(٣٢٠,٧٤٢)	١٤,٦٣٤,٥٦٩	٢٠,٤٥٤,٩٤١	أرباح التشغيل
(٦,١٣٨,٣١٧)	-	-	-	-	(٦,١٣٨,٣١٧)	ضرائب الدخل
٢٨,٦٣٠,٤٥١	-	-	(٣٢٠,٧٤٢)	١٤,٦٣٤,٥٦٩	١٤,٣١٦,٦٢٤	صافي الربح
-	-	-	-	-	-	معلومات اخرى
٢٤,٦٤١,٠٣٩	-	-	١٢,٩٦٦	٥٦,٤٦٨	٢٤,٥٧١,٦٠٥	إضافات أصول ثابتة
(٢٩,٨٥٨,٧٠٨)	-	-	(١٥٨,٤٩١)	(١,٢٢٢,٧٣٨)	(٢٨,٠٧٧,٤٧٩)	مصروفات اهلاك أصول ثابتة
٥٧٣,٨٧٥,٥٩٤	-	-	٤,٩١٠,٠٠٩	٨٩,١٩٧,٣٤٢	٤٧٩,٧٦٨,٢٤٣	إجمالي أصول
(١٧٥,١٢٩,٥٧٥)	-	-	(٧,٢٩٩,٠٣٥)	(٥,٣٠١,٣٣٨)	(١٦٢,٥٢٩,٢٠٢)	إجمالي التزامات

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

الإجمالي جنيه مصري	غير موزع 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	مجمل 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 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
-	-	-	-	-	-	معلومات اخرى
٤١,٤٥٢,٢٩٥	-	-	٢٤,٠٢٨	٤٥٢,١٩٢	٤٠,٩٧٦,٠٧٥	إضافات أصول ثابتة
(٢٦,٣٦٥,٧٨٦)	-	-	(١,٠٧١,٧٧٤)	(٢,١٧١,٥١٧)	(٢٣,١٢٢,٤٩٥)	مصروفات اهلاك أصول ثابتة
٥٩٨,١٧٧,٣٦٤	-	(٦٧,٠٤٩,٩٥٤)	٨,٢٥٧,٣١٤	١٤٠,١٩٨,١٣٤	٥١٦,٧٧١,٨٧٠	إجمالي أصول
(١٨٦,١١٩,٦٢٢)	-	٦٧,٠٤٩,٩٥٤	(٧,٦١١,٥٤١)	(٢١,٠٠٤,٩٨٤)	(٢٢٤,٥٥٣,٠٥١)	إجمالي التزامات

قطاعات النشاط

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:

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

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

اجمالي	غير موزع	خدمات إحترافية	خدمات بيع عبر الهاتف	خدمات مراكز الاتصالات	خدمات غير صوتية	
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 الاصول

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٢- الإلتزامات المحتملة

أ- خطابات الضمان المصدرة بواسطة الشركة لصالح الغير كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	العملة	العملة الاصلية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥,٨٠٧,٧٦٦	٥,٨٦٠,٨٠٣	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٨٦٣,٧٢٢	١,٩٠٤,٢٥٤	يورو	يورو
١١٤,٢٧٩	٤٧,٨٥٢	درهم إماراتي	درهم إماراتي
-	-	ريال سعودي	ريال سعودي
-	-		
٥,٨٠٧,٧٦٦	٥,٨٦٠,٨٠٣	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٩,٩٨٧,٢٩١	٣٠,١٠٦,٢٥٤	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢,٠٦٥,٠١٤	٨٨١,٤٣٤	يورو	يورو
-	-	درهم إماراتي	درهم إماراتي
-	-	ريال سعودي	ريال سعودي

ما يعادلها بالجنيه المصري

- بلغت قيمة غطاء الخطابات المدفوعة مبلغ ٣٤١,١٣٣ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٢٩٠,٨٣٦ جنيه مصري). (إيضاح ١٠)
- لدى الشركة ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان بمبلغ ٢,٢١٣,٤٠٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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 اجمالي الاثر جوهريا.

٣٣- 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 ارصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة ، المدينون المتنوعون والارصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة، وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك أرصدها لدى البنوك.

ارصدة العملاء واوراق 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.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٣- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

الأصول المالية الأخرى

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

أرصدة لدى البنوك

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

المستحق من أطراف ذات العلاقة

يكون تعرض 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.

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 ٢٠١٩		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢٣٧,٦٦٨	+١%	١٣١,٤٤٢	+١%	الأصل المالي
(٢٣٧,٦٦٨)	-١%	(١٣١,٤٤٢)	-١%	
(١,٨٩٩)	+١%	(١٥,٣٩٢)	+١%	الالتزام المالي
١,٨٩٩	-١%	١٥,٣٩٢	-١%	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٣- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

التعرض لخطر سعر صرف العملات الأجنبية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		التغير في سعر الصرف	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		التغير في سعر الصرف	
الأثر على حقوق الملكية	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنية مصري		الأثر على حقوق الملكية جنية مصري	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنية مصري		
-	٦,٤٠١,٨١١	+١٠%	-	٥,٥١٣,٤٧٠	+١٠%	دولار أمريكي
-	(٤٠١,٨١١)	-١٠%	-	(٥,٥١٣,٤٧٠)	-١٠%	
١١,٩١٩,٣٨٣	-	+١٠%	٨,٣٨٩,٦٠٠	(٢,٤٢٢,٩٦٣)	+١٠%	درهم إماراتي
(١١,٩١٩,٣٨٣)	-	-١٠%	(٨,٣٨٩,٦٠٠)	٢,٤٢٢,٩٦٣	-١٠%	
-	١٠٩,٢٢١	+١٠%	-	٥,٤٢٥	+١٠%	يورو
-	(١٠٩,٢٢١)	-١٠%	-	(٥,٤٢٥)	-١٠%	
٦٤,٥٧٧	-	+١٠%	(٢٣٩,٧٤٧)	-	+١٠%	زلوتي بولندي
(٦٤,٥٧٧)	-	-١٠%	٢٣٩,٧٤٧	-	-١٠%	
-	١,٠١٧	+١٠%	-	١,٠١٢	+١٠%	ريال سعودي
-	(١,٠١٧)	-١٠%	-	(١,٠١٢)	-١٠%	
-	١٣٨,٢٧٠	+١٠%	-	٩٢,٩٩٤	+١٠%	جنيه استرليني
-	(١٣٨,٢٧٠)	-١٠%	-	(٩٢,٩٩٤)	-١٠%	

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 المخصومة.

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	الالتزامات المالية
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٤,٩٣٥,١١٢	-	-	-	٤,٩٣٥,١١٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٥,٩٥٨,٤٥٥	-	-	-	٥,٩٥٨,٤٥٥	تسهيلات ائتمانية
٥٢,٠٨٦,٤٤٨	-	-	-	٥٢,٠٨٦,٤٤٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٤١,٧٩٤,٨٥٠	-	-	-	٤١,٧٩٤,٨٥٠	موردون
٧,٩٤٤,٥١٩	-	-	-	٧,٩٤٤,٥١٩	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١١,١٩٧,٤٢٠	-	-	-	١١,١٩٧,٤٢٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٢٣,٩١٦,٨٠٤	-	-	-	١٢٣,٩١٦,٨٠٤	دائنو توزيعات أرباح
					إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٣- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

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 الى أطراف ذات علاقة
١٣١,٢٨٩,٧٢٨	-	-	-	١٣١,٢٨٩,٧٢٨	دائنو توزيعات أرباح
					إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة

٣٤- 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 النقدية الأخرى، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالمجموعة فتشمل ارصدة الموردون و التسهيلات الائتمانية والارصدة الدائنة الأخرى والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة و ضرائب الدخل المستحقة ودائنو توزيعات أرباح.

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

٣٥- 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 على نظام الإثابة والتحفيز من خلال إقرار نظام منح أسهم مجانية بحيث يتم منح الأسهم للتحفيز والإثابة وتحديد عددها طبقاً للتقييم السنوي للعاملين بما لا يتعدى ٥٪ من إجمالي رأس المال المصدر للشركة وذلك خلال خمس سنوات على أن تتم منح الأسهم تمويلاً أما عن طريق الشراء أسهم خزينة أو زيادة رأسمال الشركة وتخصيص تلك الزيادة 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 على نظام الإثابة والتحفيز وكذلك اعتماد بيان الإفصاح بذلك طبقاً لأحكام المادة ٥٠ من قواعد القيد والمادة رقم ٦١ من الإجراءات التنفيذية لها.

في ٩ يناير ٢٠١٩، وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري إلى ١١١,٣٦٣,٦٣٦ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٨,٣٣٣,٣٣٣ جنيه مصري موزعاً على عدد ١١٦٦٦٦٦٦٦٦ سهم بقيمة إسمية قدرها ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد وتوزيع سهم مجاني لكل سهم بما يعادل 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 وجرى إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة في هذا الشأن.

٣٦- أحداث هامة

- شهد العالم في نهاية شهر مارس من العام الحالي بداية تأثير فيروس كورونا على الأسواق المصرية والعالمية، وقد تم إعلان الدولة عن التدابير الاحترازية لمكافحة هذا الوباء، وذلك بفرض قيود على السفر والحجر الصحي وحظر التجوال وتعليق وتقليص العمل بكثير من الأنشطة الاقتصادية لقطاعات الدولة الخاصة منها والحكومية، وقد نتج عن ذلك تأثير على بعض أنشطة المجموعة وعلى النتائج المالية للشركات عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ في صورة انخفاض إيرادات بعض القطاعات وزيادة في أنشطة بعض القطاعات الأخرى و سيتم احتساب التأثير في نهاية العام الحالي.
- أصدرت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبه المصريه الصادره بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبه الجديده وتعديلات علي بعض المعايير القائمه والتي تم نشـ رها بالجريده الرسميه بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩.
- 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 مؤخرا بتأجيل تطبيق معايير المحاسبية 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.