

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

الصفحة	المحتويات
٢	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية المجمعة
٣	قائمة المركز المالي المجمعة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٤٥-٩	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 المجمعة المرفقة لشركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر، والدخل الشامل، والتغير في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية 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 المجمعة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها"، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة 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.

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 يونيو ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٢ اغسطس ٢٠٢٠



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 يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ ديسمبر جنية مصري	٢٠٢٠ يونيو جنية مصري	إيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٠٤,١٨٤,٢٥٢	١٠٥,٩٠٧,٧٨٨	(٥)	أصول ثابتة
٣٥,٧٦٢,٠٧٧	٤٦,٩٢٠,٨٨٥	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٣٣,٢٢٢	١٨٦,١٤٤	(٧)	أصول غير ملموسة
٩٥,٥٦١	٩٥,٧٢٩	(٢٧)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٦,٥٨٢,٧٧٧	٢٦,٥٨٢,٧٧٧	(٨)	شهرة
١٦٦,٨٥٧,٨٨٩	١٧٩,٦٩٣,٣٢٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٥١,٩٩٩,٢١٠	١٥٠,١٨١,٢٨٦	(٩)	عملاء وأوراق قبض وايرادات مستحقة
٦٣,٤٧٥,٣٩٨	٥٩,٥٤١,٨٨٧	(١٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦,١٦٢	٦,١٦٢	(١١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠٩,٩٣١,١٦١	٢٠٣,٦١٠,٦٥٥	(١٢)	تقديرات لدى البنوك
٤٢٥,٤١١,٩٣١	٤١٣,٣٣٩,٩٩٠		إجمالي الأصول المتداولة
٥٩٢,٢٦٩,٨٢٠	٥٩٣,٠٣٣,٣١٣		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)	(٣,٤٢٩,٨٢٩)	(٢١)	إحتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية
-	(٤٦,٥١٨,٥٧١)	(٢٩)	اسهم خزينة
١٦٣,٠٨١,٨٥١	٢٦٧,٤٠٥,٩٦٧		أرباح مرحلة
١١٣,٢١٢,٣٩١	٢٠,٢٠٨,٣٠٠		أرباح الفترة/ العام للشركة القابضة
٤٢٩,٦٢٧,٦٦٠	٣٩٤,٢٢٩,٠٠٣		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة القابضة
١,٧٥٢,٤٥٠	٢,٢٠٠,٢٨٨		حقوق الحصص غير المسيطرة
٤٣١,٣٨٠,١١٠	٣٩٦,٤٢٩,٢٩١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
-	٣٤,٣٧٠,٨١٧	(٢٨)	قروض طويلة الاجل
٦,٥٢٤,٣٧٧	٥,١٣٩,٠١١	(٢٧)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦,٨١٥,٠٠٥	٧,٠٨٤,١٤٨	(١٧)	التزامات أخرى طويلة الاجل
١٣,٣٣٩,٣٨٢	٤٦,٥٩٣,٩٧٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥,٠١٨,٢٧٨	١٠,٤٠٢,٧٧٢	(١٣)	تسهيلات ائتمانية
٥٤,٦١٦,٥٠٤	٤٤,٥٧٥,٤١٠	(١٤)	موردون
٤٨,٢٧٦,٩٨٤	٦٠,٧٥٣,٤٧٧	(١٥)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٠١٤,٢٠٧	٢,٠١٤,٢٠٧	(١٦)	مخصصات
٧,٢٢٦,٣٢٨	٧,٣٤١,١٣٦	(١١)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٤,٢٤٦,٣٩٣	٥,٣٠٣,٤٢٧	(٢١)	ضرائب الدخل المستحقة
-	٥,٧٢٨,٤٧٠	(٢٨)	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
١٦,١٥١,٦٣٤	١٣,٨٩١,١٤٧		دائنو توزيعات أرباح
١٤٧,٥٥٠,٣٢٨	١٥٠,٠١٠,٠٤٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٦٠,٨٨٩,٧١٠	١٩٦,٦٠٤,٠٢٢		إجمالي الالتزامات
٥٩٢,٢٦٩,٨٢٠	٥٩٣,٠٣٣,٣١٣		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس القطاع المالي



العضو المنتدب



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٧) 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإيضاح	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنية مصري	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنية مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنية مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنية مصري
الإيرادات	٣٨٦,٢٢٠,٧٥٤	٤٢٧,٤١٨,٤٨٤	١٩٩,٤٤٥,٣٦٣	١٩٢,٣٠٨,٢٩٥
تكلفة الإيرادات	(٢٦٥,١٦٣,٠٦٧)	(٢٦٢,٦٤١,٨٦٠)	(١٢٤,٤٧٤,٢٤٦)	(١٣٠,٣٦٥,١٠٨)
مجموع الربح	١٢١,٠٥٧,٦٨٧	١٦٤,٧٧٦,٦٢٤	٧٤,٩٧١,١١٧	٦١,٩٤٣,١٨٧
مصروفات عمومية وإدارية	(٤٢,٠٤٨,٨٧٠)	(٣٧,٤٣٧,٥٢٤)	(١٨,٢١٣,٦٥٣)	(١٩,٢٦٩,٠٨٧)
مصروفات بيعيه وتسويقية	(٢,١٥٣,٥٧٧)	(٢,٥٩٣,٣٨٦)	(١,٣٢٤,٣١٢)	(١,٢٠٥,٩٧٨)
مصروف الإيجار	(٥٧,٦٧٧,٠٦١)	(٥٥,٣٨١,٤٠٢)	(٢٧,٣٤٨,٧٥١)	(٢٩,١٤٢,٦٣٧)
مخصصات انتفي الغرض منها	-	٤٨,٠٠٠	٢٤,٨٠٠	-
اضمحلال في قيمة العملاء	(٢,٧٥٥,٥٣٠)	(٤,٦٧٠,٢٣٨)	(٢,٤٢٣,٠٣١)	(١,٣٠١,٢١٩)
رد اضمحلال في قيمة العملاء	١,٦٣٨,٥٨٠	٣,٦١٠,٦٠٩	٢,١٤٩,٩٣٩	١,٠٩٦,٠٥٢
أرباح التشغيل	١٨,٠٦١,٢٢٩	٦٨,٣٥٢,٦٨٣	٢٧,٨٣٦,١٠٩	١٢,١٢٠,٣١٨
صافي الإيرادات التمويلية	٧,٤١٨,٥٥٨	١٢,٥٣٨,٤١٢	٦,١٦٦,٦٠٦	٢,٨٧٠,٧٤٢
فروق تقييم عملة	(٨٦٧,٠٥٠)	(١,٣١٩,٩٨٨)	٧٦٩,٢١٢	(١,٢١٧,٩٥١)
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل	٢٤,٦١٢,٧٣٧	٧٩,٥٧١,١٠٧	٣٤,٧٧١,٩٢٧	١٣,٧٧٣,١٠٩
ضرائب الدخل	(٣,٩٥٦,٥٩٩)	(١٥,٢٧٦,٧٦٨)	(٦,٩٤١,١١٤)	(٣,٤١٨,١٧٠)
صافي ارباح الفترة	٢٠,٦٥٦,١٣٨	٦٤,٢٩٤,٣٣٩	٢٧,٨٣٠,٨١٣	١٠,٣٥٤,٩٣٩
توزيع كالتالي:				
الشركة القابضة	٢٠,٢٠٨,٣٠٠	٦٣,٥٢٠,٦٦٢	٢٧,٤٤٧,٥٢٠	١٠,١٧١,١٣٠
حقوق الحصص غير المسيطرة	٤٤٧,٨٣٨	٧٧٣,٦٧٧	٣٨٣,٢٩٣	١٨٣,٨٠٩
أرباح الفترة	٢٠,٦٥٦,١٣٨	٦٤,٢٩٤,٣٣٩	٢٧,٨٣٠,٨١٣	١٠,٣٥٤,٩٣٩
نصيب السهم في الأرباح - الأساسي والمخفض	٠,١٧	٠,٥٢	٠,٢٢	٠,٠٨

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	السته اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	السته اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري
٢٧,٨٣٠,٨١٣	١٠,٣٥٤,٩٣٩	٦٤,٢٩٤,٣٣٩	٢٠,٦٥٦,١٣٨
(٤,٥٨٧,٨٧٥)	٢,٦٥٤,٧٥١	(٨,٥٢٥,٧٧٢)	(٢٠٠,١١١)
<u>٢٣,٢٤٢,٩٣٨</u>	<u>١٣,٠٠٩,٦٩٠</u>	<u>٥٥,٧٦٨,٥٦٧</u>	<u>٢٠,٤٥٦,٠٢٧</u>
٢٢,٨٥٩,٦٤٥	١٢,٨٢٥,٨٨١	٥٤,٩٩٤,٨٩٠	٢٠,٠٠٨,١٨٩
٣٨٣,٢٩٣	١٨٣,٨٠٩	٧٧٣,٦٧٧	٤٤٧,٨٣٨
<u>٢٣,٢٤٢,٩٣٨</u>	<u>١٣,٠٠٩,٦٩٠</u>	<u>٥٥,٧٦٨,٥٦٧</u>	<u>٢٠,٤٥٦,٠٢٧</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 (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إجمالي	حقوق الخصم غير المسيطر	إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة	اسم الخزينة	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي فروق تقييم عملة	احتياطي اندماج	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)
٤٣١,٣٨٠,١١٠	١,٧٥٦,٤٥٠	٤٢٩,٦٢٣,٦٦٠	جنيه مصري	١١٣,٢١٢,٣٩١	١٦٣,٠٨١,٨٥١	(٣,٢٢٩,٧١٨)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠٠٦,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٥٣,٠٣٠,٢٠٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ محول الى الأرباح المرحلة
(٨,٨٨٨,٢٧٥)	-	(٨,٨٨٨,٢٧٥)	-	(١١٣,٢١٢,٣٩١)	١١٣,٢١٢,٣٩١	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(٤٦,٥١٨,٥٧١)	-	(٤٦,٥١٨,٥٧١)	(٤٦,٥١٨,٥٧١)	-	(٨,٨٨٨,٢٧٥)	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح اسم الخزينة
٢٠,٤٥٦,٠٢٧	٤٤٧,٨٣٨	٢٠,٩٠٣,١٨٩	-	٢٠,٢٠٨,٣٠٠	-	(٢٠,٠١١,١١١)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	-	-	-	إجمالي الدخل الكامل الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٣٩٦,٤٢٩,٣٩١	٢,٢٠٠,٢٨٨	٣٩٤,٢٢٩,١٠٣	(٤٦,٥١٨,٥٧١)	٢٠,٢٠٨,٣٠٠	٢٦٧,٤٠٥,٩٢٧	(٣,٤٢٩,٨٢٩)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠٠٦,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٥٣,٠٣٠,٢٠٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ محول الى الأرباح المرحلة
٤٤٨,٦٤٧,٤١٨	١,٩٥٧,٨٣٥	٤٤٦,٦٨٩,٥٨٣	-	١٧٨,٩٥٧,٤٩٩	١٠٠,٥٣٤,٠١٩	١,٠٦٣٤,٩٣٢	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠٠٦,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٥٣,٠٣٠,٢٠٣	توزيعات الأرباح إجمالي الدخل الكامل الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(١٠٧,٩٦٦,٣٢٦)	-	(١٠٧,٩٦٦,٣٢٦)	-	(١٧٨,٩٥٧,٤٩٩)	١٧٨,٩٥٧,٤٩٩	-	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ محول الى الأرباح المرحلة
٥٥,٧٦٨,٥٦٧	٧٧٣,١٧٧	٥٤,٩٩٤,٨٩٠	-	٦٣,٥٢٠,٦٦٢	(١٠٧,٩٦٦,٣٢٦)	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٣٩٦,٤٤٤,٦١٤	٢,٧٣١,٥١٢	٣٩٣,٧١٨,١٠٢	-	٦٣,٥٢٠,٦٦٢	١٧١,٥٢٥,١٤٩	(٨,٥٢٥,٧٧٢)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠٠٦,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٥٣,٠٣٠,٢٠٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	ايضاح	
٧٩,٥٧١,١٠٧	٢٤,٦١٢,٧٣٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٦,٦٢٤,٢٠٤	١٩,٩٢٠,٤٧٠	(٥)	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٦٣,٥٨٨	٤٤,٤٤٩	(٧)	مصروف اهلاك أصول ثابتة
٤,٦٧٠,٢٣٨	٢,٧٥٥,٥٣٠	(٩)	مصروف استهلاك أصول غير ملموسة
(٣,٦١٠,٦٠٩)	(١,٦٣٨,٥٨٠)	(٩)	اضمحلال في قيمة العملاء
(٤٨,٠٠٠)	-		رد اضمحلال في قيمة العملاء
٤١٧,٥٠١	٢٦٩,١٤٣	(١٧)	مخصصات انتفى الغرض منها
(١٢,٥٣٨,٤١٢)	(٧,٤١٨,٥٥٨)	(٢٦)	مكافأة نهاية الخدمة
٨٥,١٤٩,٦١٧	٣٨,٥٤٥,١٩١		صافي (الإيرادات) التمويلية
١٨,٨٩٧,٨٧٦	٧٠٠,٩٧٤	(٩)	التغير في العملاء واوراق القبض وايرادات مستحقة
(١٨,٨٦٦,١٥٩)	٨,٨٠٠,٩٣٨	(١٠)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والاصدة المدينة أخرى
١٢,٣٠٣,١٠٩	(١٠,٠٤١,٠٩٤)	(١٤)	التغير في الموردين واوراق الدفع
(٣,٧٨٣,٥٥٧)	١١٤,٨٠٨	(١١)	التغير في المستحق الى اطراف ذات علاقة
(٥,٩٠٩,٠٩٥)	١٢,٤٧٦,٤٩٣	(١٥)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٨٧,٧٩١,٧٩١	٥٠,٥٩٧,٣١٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣٣,٧٨٤,٤١٠)	(١٩,١٥٢,٥٢٣)		ضرائب الدخل المسددة
٥٤,٠٠٧,٣٨٢	٣١,٤٤٤,٧٨٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٢,٨١٠,٥٤٧	٧,٤١٨,٥٥٨		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٣,٧٤٠,٢٢٣)	(٢١,٦٤٤,٠٠٦)	(٥)	ايرادات تمويلية مقبوضة
-	(١١,١٥٨,٨٠٨)	(٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢٠,٩٢٩,٦٧٦)	(٢٥,٣٨٤,٢٥٦)		مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ
-	٤٠,٠٩٩,٢٨٧		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٢,١٢٦,١٨٣	٥,٣٨٤,٤٩٤	(١٣)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١,٧٠١,٨١١)	-		متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٧٧,٩٥٩)	-		متحصلات من تسهيلات ائتمانية
-	(٤٦,٥١٨,٥٧١)		المسدد في التسهيلات الإئتمانية
(١٠٠,٣٠٠,٦٥٠)	(١١,١٤٨,٧٦٢)		مصروفات تمويلية مسددة
(٩٩,٩٥٤,٢٣٧)	(١٢,١٨٣,٥٥٢)		مدفوعات لشراء اسهم خزينة
(٦٦,٨٧٦,٥٣٢)	(٦,١٢٣,٠٢١)		توزيعات أرباح مسددة
٢٥٢,١٧٨,٤٤٠	٢٠٩,٩٣١,١٦١	(١٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٥٦,٠٠٠	٢,٦٢٦		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
(٨,١٨٥,٤١١)	(٢٠٠,١١١)		النقدية وما في حكمها في اول الفترة
١٧٧,٢٧٢,٤٩٧	٢٠٣,٦١٠,٦٥٥	(١٢)	صافي فروق تقييم عملة أجنبية
			احتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية
			النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو 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.

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

نسبة الملكية	إسم الشركة
٪٩٩,٥٤	١- شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - 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 و شركة راية كونتكت سنتر أوروبا خلال يناير ٢٠١٥ .

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ في ١٢ اغسطس 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 الاحترافية 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 بالجنيه المصري و هى 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 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 لظهور القيمة العادلة او للاعتراف باي اصول او التزامات جديدة.
- لم يتم الاعتراف بشهرة جديدة نتيجة التجميع، وتم الاعتراف فقط بالشهرة القائمة المعترف بها سابقا المتعلقة بالشركات المجمعة.
- تم الاعتراف باحتياطي اندماج بالفرق بين مقابل الاستحواذ والقيمة الدفترية لصافي أصول الشركات المجمعة في تاريخ الاستحواذ.
- تتضمن قائمة الارباح او الخسائر للمجموعة الإيرادات والمصروفات عن عام كامل بصرف النظر عن تاريخ حدوث التجميع.

أسس التجميع

أ- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض الى -أو يحق لها -عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. يتم الأخذ في الاعتبار وجود وتأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما اذا كان للمجموعة سيطرة على شركة اخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، و يتم انهاء التجميع عند انتهاء 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 إنها القيمة العادلة للأصول و الالتزامات و حقوق الملكية و الالتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواذ. يتم تحديد قيمة الأصول و الالتزامات و الالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة بصرف النظر عن نسبة حقوق الأقلية. يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاستحواذ عن نصيب المجموعة في القيمة العادلة لصافي الاصول كشهرة . اذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لصافي الاصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الارباح او الخسائر.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

ب- المعاملات مع اصحاب الحصص غير المسيطرة

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

• تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة:

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

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

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

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

- تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.
- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف.
- تعرض الحصص غير المسيطرة في الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة. كما يعرض نصيب الحصص غير المسيطرة في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل.

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

النسبة

٠,٤٦%

٣%

شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى

شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة ثابتة على مدى الفترات المعروضة بالقوائم المالية.

معايير أصدرت ولم تطبق بعد

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

معيار المحاسبة المصري ٤٧: الأدوات المالية: -

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

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

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

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

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

صدر المعيار المصري رقم ٤٨ في أبريل ٢٠١٩، ويبدأ سريانه اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٠، ويضع المعيار نموذجًا من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيراد من العقود مع العملاء. يضع المعيار المصري رقم ٤٨ إطارًا شاملًا لتحديد ما إذا كان يجب الاعتراف بالإيراد، وبأي قيمة وتوقيت ذلك. يحل المعيار محل إرشادات الاعتراف بالإيراد الحالية، بما في ذلك معيار المحاسبة المصري رقم ١١ "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم ٨ "عقود الإنشاء". بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨، يتم الاعتراف بالإيراد بمبلغ يمثل المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه في مقابل نقل السلع أو أداء الخدمات المتعهد بها إلى العميل.

يلغي المعيار الجديد الخاص بالإيراد كافة المتطلبات الحالية الخاصة بالاعتراف بالإيراد طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية. يجب تطبيق المعيار بأثر رجعي للفتترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر للمعيار. وتنوي الشركة تطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب باستخدام الأثر الرجعي المعدل.

معيار المحاسبة المصري ٤٩: الإيجار

تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٩ في أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تاريخ سريانه هو ١ يناير ٢٠٢٠. سيحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري ٢٠ "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"

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

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

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:

٣-١ 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" و العقود المبرمة بين الشركة و العملاء.

٣-٢ 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 اجراء 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.

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، واضحة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر و بولندا. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المختلفة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصحة الضرائب. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في ذلك الحين في مصر و بولندا.

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على اضمحلال قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد القوائم المالية. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم الاضمحلال في القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة 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 او الخسائر كالتالي:
- لعرض جوهر معاملات الإيرادات ، تقوم المجموعة بعرض فروق العملة المحققة و غير المحققة المتعلقة ببند العملاء و اوراق القبض بالإضافة الى فروق العملة المحققة نتيجة بيع العملات الأجنبية النقدية ضمن بند الإيرادات.
- يتم الاعتراف بجميع فروق العملة الأخرى في بند مستقل في صلب قائمة الأرباح او 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 المصرى 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 او الخسائر يتم عرضها باستخدام أسعار الصرف في تاريخ المعاملات او 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 اجنبية.

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 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 قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

سنوات	
٢ - ٤	أجهزة و برامج 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 إتصالات
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 أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

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

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم إثبات 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 المكتتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .
بعد الاعتراف الأولي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .
لا يتم رسمة 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 الإقتصادي للأصل ، ويتم إجراء اختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الإستهلاك وطريقة الإستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .
تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والترخيص الخاصة بها ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى لها (١-٣ سنوات).

٤-٥ الشهرة

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٨ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجب 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 .

٤-٩ الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض أولاً 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 القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل . ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الاعتراف الاولي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح او الخسائر . ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . ويخرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن مصروفات التمويل في قائمة الأرباح او الخسائر .

٤-١٠ 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 احتساب مصروف ضريبة الدخل الجاري على أساس القوانين الضريبية في تاريخ نهاية الفترة المالية. و تقوم الإدارة بتقييم بشكل دوري المواقف و المعالجات المتخذة في الإقرارات الضريبية في الحالات التي يكون فيها التشريع الضريبي المطبق يخضع للتفسير. وتقوم الادارة بتكوين المخصصات المناسبة على أساس المبالغ المتوقع دفعها إلى السلطات الضريبية.

(ب) ضرائب الدخل المؤجلة

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

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

يتم الاعتراف 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 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 الى 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 التأكيد 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 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 ، ويُدْرَج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح او الخسائر .
معدل الفائدة الفعلى هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً للتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-١٢ المصروفات

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

٤-١٣ تكاليف الاقتراض

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

٤-١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة القابضة الام ،الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط و السياسات التسعيرية للمعاملات مع أطراف ذات علاقة من قبل مجلس 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 في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحلت . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحلت إذا، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

(ب) اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . في حالة وجود احد المؤشرات، أو عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للأصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية. القيمة الاستردادية لأصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هي القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع أو القيمة الاستخدامية ايهما اعلى والتي يتم تحديدها للأصول الفردية، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن تلك من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته 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 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 بقائمة الأرباح أو 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 وتقلل 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 مستوى 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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٥ - أصول ثابتة

التكلفة	في ١ يناير ٢٠٢٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	فرق تقييم صملة	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
الإجمالي	٢٩٥,٨٣٧,١٢٧	٣٤٠,٠٨٤	٣٧,١١٦,٨٣٠	٩٥,٥٢٤,٠٧٨
جنيه مصري	٢١,١٣٨,٩٧٦	-	٧٠٥,٤٢٥	١٠,٣٠٩,١٢٤
	(١٧٠,٦٠٩)	-	(٤٩,٧١٨)	(٥١,٩٨٧)
	٣١٧,٣٠٥,٤٩٤	٣٤٠,٠٨٤	٣٧,٧٧٢,٥٣٧	١٠٥,٧٨١,٧١٥
سيارات	٣٤٠,٠٨٤	٣٤٠,٠٨٣	(١)	(١)
شبكات اتصالات	١٣,٤٩٥,٠٤٠	(٩,١٧٦,٧٩٢)	(٢٢,٩١٢,٤٧٣)	(٧٠,٨٣٦,٣٩٢)
أجهزة اتصالات	٥٧,٨٩٩,٩٠٦	(٤٢,٣٤٤,١٥٩)	(٢٢,٩١٢,٤٧٣)	(٧٠,٨٣٦,٣٩٢)
معدات كهربائية	١٢,٠٧٩,٢٣٨	(٧,٧٣٦,٨٩٥)	(٤,٣٤٢,٣٤٣)	(١٢,٠٧٩,٢٣٨)
تخصيصات في أماكن مستأجرة	٥٧٨٦,٥٣٨	(١,١٥٠,٦٠٧)	(٦,٩٣٦,١٤٥)	(٧,١٠٦,٥٤٢)
عدد وأدوات	٣٧٠,٣٣٣	(٥٤,٠٩١)	(٣١٦,٢٤٢)	(٣١٦,٢٤٢)
أثاث ومعدات مكتب	٣٧,١١٦,٨٣٠	(٢٢,٩١٢,٤٧٣)	(١٤,١٥٤,٣٥٧)	(٢٤,٠٦٧,٨٢٦)
حاسب آلي	١٠,٣٠٩,١٢٤	(١,٧١٣,٦٥٣)	(٨,٥٩٥,٤٧١)	(١٢,٣٠٤,٥٧٤)
جنيه مصري	١٠٥,٧٨١,٧١٥	١٠٥,٧٨١,٧١٥	-	-

مجموع الاهلاك

في ١ يناير ٢٠٢٠

اهلاك الفترة

فرق تقييم صملة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تم تحميل مصروف الاهلاك البالغ قيمته ١٩,٩٢٠,٤٧٠ جنيه مصري خلال في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على تكاليف الإيرادات (إيضاح ٢٣)

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

جنيه مصري	٤٨,٦٣٣,٩٢١	أجهزة وبرامج حاسب آلي
١٣,٩٢٧,٥٦١	أثاث ومعدات مكتب	
٢٢,٤٥٥	عدد وأدوات	
٢١,٧٧٢,٣٢١	تخصيصات في أماكن مستأجرة	
٤,٥٨٠,٣٦٥	معدات كهربائية	
٣١,٠٨٠,٣٠٢	أجهزة اتصالات	
٧,٠٥٢,٨٣٩	شبكات اتصالات	
١٢٧,٠٦٩,٧٦٤		

شركة رابحة لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٥ - أصول ثابتة

الإجمالي	سيارات	شبكات اتصالات	أجهزة اتصالات	معدات كهربائية	تخصيانات في أماكن مستأجرة	عدد وأدوات	أثاث ومعدات	أجهزة وبرامج
٢٥٤,٨٠٢,٤٥٠	٣٤٠,٠٨٤	١١,٤٥٧,٣٥٤	٤٧,١٨٥,٣٨٩	١٠,٤١٦,١٢٢	٦٦,٦٠٨,٥٤٣	٧٧٤,٠٣٨	٣٧,٨٩٨,٧٩٥	٨٥,٦٢٣,١٢٥
٤٤,٣٣٨,٢٨٣	-	٢,١٦٣,٧١٣	١١,٣٤٢,٤٦١	١,٧٩٠,٣٧٨	١٣,١٨٠,٥٢٢	٩٦,٢٩٥	٤,٨٨٦,٨٢١	١٠٠,٨٧٨,٠٩٣
(٣,٣٠٤,٦٠٦)	-	(١٢٦,٠٢٧)	(٦٢٧,٩٤٤)	(١٢٧,٢٦٣)	(٧٧٧,٤٤٧)	-	(٦٦٨,٧٨٦)	(٩٧٧,١٤٠)
٢٩٥,٨٣٧,١٢٧	٣٤٠,٠٨٤	١٣,٤٩٥,٠٤٠	٥٧,٨٩٩,٩٠٦	١٢,٠٧٩,٢٣٨	٧٩,٠١١,٦١٨	٣٧٠,٣٣٣	٣٧,١١٦,٨٣٠	٩٥,٥٢٤,٠٧٨

التكلفة

في ١ يناير ٢٠١٩

إضافات

فروق تقييم صلاصة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(١٥٨,١٩٣,٢٣١)	(١٥٥,٨٧٢)	(٧,٩٢١,٨٠١)	(٣٨,٠٤١,٨٥٠)	(٦,٣٢٠,٩٤٩)	(٢٨,٦٠١,٧٣٣)	(٢٨,١٧٦)	(٢٠,١١٢,٨٧٦)	(٥٧,٠٠٩,٩٧٤)
(٣٥,٩٠٣,٢٥٩)	(٨٥,٠٢١)	(١,٣٣٦,٠٤٧)	(٤,٨٨٦,٩٥٨)	(١,٥٢١,٣٣٣)	(١٠,٢٥٨,٠٩٨)	(٣٠,٧٦٦)	(٣,٣٦٧,٦٣٦)	(١٤,٤١٧,٣٩٨)
٢,٤٤٣,٦١٥	-	٨١,٠٥٦	٥٨٤,٦٤٩	١٠٥,٣٨٧	٥٥٨,٥٥١	٤,٨٥١	٥١٨,٠٤١	٥٩١,٠٨٠
(١٩١,٦٥٢,٨٧٥)	(٢٤٠,٨٩٣)	(٩,١٧٦,٧٩٧)	(٤٢,٣٤٤,١٥٩)	(٧,٧٣٦,٨٩٥)	(٣٨,٣٠١,٢٨٠)	(٥٤,٠٩١)	(٢٢,٩٦٢,٤٧٣)	(٧٠,٨٣٦,٢٩٢)
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
٩٦,٦١٠,٢١٩	١٨٤,٢١٢	٣,٥٣٥,٥٥٣	٩,١٤٣,٥٣٩	٤,٠٩٥,١٧٣	٣٨,٠٠٦,٨١٠	٢٤٥,٨٦٢	١٢,٧٧٥,٩١٩	٢٨,٦١٣,١٥١

مجموع الاهلاك

في ١ يناير ٢٠١٩

املاك العام

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

فروق تقييم صلاصة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي	سيارات	شبكات اتصالات	أجهزة اتصالات	معدات كهربائية	تخصيانات في أماكن مستأجرة	عدد وأدوات	أثاث ومعدات	أجهزة وبرامج
٢٥٤,٨٠٢,٤٥٠	٣٤٠,٠٨٤	١١,٤٥٧,٣٥٤	٤٧,١٨٥,٣٨٩	١٠,٤١٦,١٢٢	٦٦,٦٠٨,٥٤٣	٧٧٤,٠٣٨	٣٧,٨٩٨,٧٩٥	٨٥,٦٢٣,١٢٥
٤٤,٣٣٨,٢٨٣	-	٢,١٦٣,٧١٣	١١,٣٤٢,٤٦١	١,٧٩٠,٣٧٨	١٣,١٨٠,٥٢٢	٩٦,٢٩٥	٤,٨٨٦,٨٢١	١٠٠,٨٧٨,٠٩٣
(٣,٣٠٤,٦٠٦)	-	(١٢٦,٠٢٧)	(٦٢٧,٩٤٤)	(١٢٧,٢٦٣)	(٧٧٧,٤٤٧)	-	(٦٦٨,٧٨٦)	(٩٧٧,١٤٠)
٢٩٥,٨٣٧,١٢٧	٣٤٠,٠٨٤	١٣,٤٩٥,٠٤٠	٥٧,٨٩٩,٩٠٦	١٢,٠٧٩,٢٣٨	٧٩,٠١١,٦١٨	٣٧٠,٣٣٣	٣٧,١١٦,٨٣٠	٩٥,٥٢٤,٠٧٨

التكلفة

في ١ يناير ٢٠١٩

إضافات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

لا يوجد من أو قيد على الأصول الثابتة.
- تم تحميل مصروف الاملاك البالغ قيمته ٣٥,٩٠٣,٢٥٩ جنية مصري خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ على تكاليف الايرادات

القيمة التقديرية للأصول الثابتة التي تم اهلاكها بالكامل والتي لا تزال قيد الاستخدام كالتالي:

جنيه مصري
٣٥,٥٧٤,٧٣٦
١٣,٨٣٧,٢٧٦
٢٢,٤٥٦
٢١,٥٢٧,٤٤٦
٤,٣٩٧,١٣٤
٣٠,٢٧١,٣٥٢
٧,٠٥٢,٨٣٩
<u>١١٢,٦٨٣,٢٣٩</u>

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨,١١٢,١٢٠	٤٢,٦١٣,٧٨١	تحسينات في أماكن مستأجرة
-	١,٦٤٠,٦٤٧	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>٤٦,٩٢٠,٨٨٥</u>	

٧ - أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	في ١ يناير
٥٥٥,٤٧٥	٥٢٩,٦٩٢	فروق تقييم عملة
(٢٥,٧٨٤)	(٨,٠٩٥)	
<u>٥٢٩,٦٩١</u>	<u>٥٢١,٥٩٧</u>	
(٢٠٥,٥٥٨)	(٢٩٦,٤٧٠)	مجمع الاستهلاك
(١٠٧,٢٩٧)	(٤٤,٤٤٩)	في ١ يناير
١٦,٣٨٦	٥,٤٦٦	استهلاك الفترة
(٢٩٦,٤٦٩)	(٣٣٥,٤٥٣)	فروق تقييم عملة
<u>٢٣٣,٢٢٢</u>	<u>١٨٦,١٤٤</u>	صافي القيمة الدفترية

- تم ادراج الاستهلاك في مصروفات عمومية و ادارية (ايضاح ٢٤)

٨- الشهرة

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٩- عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١١١,٤٩٩,٤٨٣	١٢٠,٣٠٤,٨١٥	مستحق من اطراف ذات علاقة (إيضاح ١١-أ)
١١,٦٩٩,٩٧٢	٩,٨٦٦,١٨٩	إيرادات مستحقة
٣٢,١٣٤,٣٤٨	٢٤,٧٣٧,٣٣٣	أوراق قبض
٢,٣٥٤,٢٤١	٣,٤٩٩,٥٦٩	
١٥٧,٦٨٨,٠٤٤	١٥٨,٤٠٧,٩٠٦	
(٧,٥٠٦,٧٥٨)	(٦,٤٠٨,٦٩٦)	الاضمحلال في قيمة العملاء
١٥٠,١٨١,٢٨٦	١٥١,٩٩٩,٢١٠	

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء و اوراق القبض كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
(٦,٤٠٨,٦٩٦)	(٤,٧٣٨,٦٢٤)	مكون خلال الفترة
(٢,٧٥٥,٥٣٠)	(٩,٩٦٧,٨٤٧)	رد الاضمحلال خلال الفترة
١,٦٣٨,٥٨٠	٧,٩٧٣,٥٣٠	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٨,٨٨٨	٣٢٤,٢٤٥	الرصيد في ٣٠ يونيو
(٧,٥٠٦,٧٥٨)	(٦,٤٠٨,٦٩٦)	

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

أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها ولم تضمحل قيمتها				أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها و لم تضمحل قيمتها		الإجمالي جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
أقل من ٣٠ يوم	ما بين ٣٠ إلى ٦٠ يوم	ما بين ٦٠ إلى ٩٠ يوم	أكثر من ٩٠ يوم	تضمحل قيمتها	جنيه مصري			
٨,٧٥٩,٥٤٨	٧,٥٥٠,٧٩٣	٢٠,٠١٩,٥٥٩	٢,١١١,٢٥٠	١١١,٧٤٠,١٣٦	١٥٠,١٨١,٢٨٦	٢٠٢٠	٢٠١٩	
٢١,٨٠٦,٤٥٦	١١,٦٧٧,٢٩٨	١٨,٨٧٤,٨٢٥	٥,٥٥٧,٠٥٧	٩٤,٠٨٣,٥٧٤	١٥١,٩٩٩,٢١٠			

- في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، بلغت قيمة أرصدة عملاء وأوراق القبض التي اضمحلت ٧,٥٠٦,٧٥٨ 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 لجودة 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 يونيو ٢٠٢٠

١٠- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٥٤٢,٢٢٠	١٩,٩٨٨,٢٨١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦,٨٨٧,٠٩٣	٦,٥٩٠,٩٤٤	تأمينات لدى الغير
٢٩٠,٨٣٦	٣٤١,١٣٣	غطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٣)
١٨,٨٨٢,٥٨٧	٤,٢٧٢,٠٨٣	موردون دفعات مقدمة
٦٧,٣٢٨	-	مصلحة التأمينات الاجتماعية
١١,٩٥٦,٨٨٧	١٣,٧٢٢,٣٦٥	مصلحة الضرائب - ضريبة المبيعات / القيمة المضافة
٥,٦٧٢,٨٧٧	٣,٩٩٦,١٦٤	فوائد دائنة مستحقة
٩٥٩,٩٠٢	٨٦,٠٤٧	أرباح مدفوعة مقدماً *
-	٩,٠٩٩,١٠١	ضرائب خصم من المنبع
١,٣٨٥,٨٩١	١,٦١٥,٩٩٢	أرصدة مدينة أخرى
٦٣,٦٤٥,٦٢١	٥٩,٧١٢,١١٠	
(١٧٠,٢٢٣)	(١٧٠,٢٢٣)	الاضمحلال في الارصدة المدينة الأخرى
٦٣,٤٧٥,٣٩٨	٥٩,٥٤١,٨٨٧	

حركة الاضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٠,٢٢٣	١٧٠,٢٢٣	الرصيد في ١ يناير
-	-	مكون خلال الفترة
١٧٠,٢٢٣	١٧٠,٢٢٣	الرصيد في ٣٠ يونيو

* 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 يونيو ٢٠٢٠

١١- أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركة القابضة الام النهائية و شركاتها التابعة، كبار المساهمين، مديرين الإدارات وموظفي الإدارة العليا، والمنشآت التي يسيطر عليها سيطرة مشتركة او نفوذ مؤثر او 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 يونيو ٢٠٢٠		مستحق الى اطراف ذات علاقة	مستحق من اطراف ذات علاقة	
عملاء	موردون	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٨٤,٩٦٤	١٠٢,٩٠٩	-	-	شركة راية للتوزيع
٧٦٩,٤٩٤	١,٤٨٤,٢١٦	-	-	شركة راية للنظم
٢٠١,٨٤٣	-	٧,٣٤١,١٣٦	-	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية
-	٥٨٠,٣٥٤	-	-	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
١,٣٥٠,٨٥٠	٣٤٥,٢٥٦	-	٦,١٦٢	شركة راية للمطاعم
-	١١٣,٠٧٧	-	-	شركة راية للتاجير التمويلي
٢,٦٣٤,٨٥٢	-	-	-	شركة امان للدفع الإلكتروني
٣,٠٧٦,٢٧٩	-	-	-	شركة امان للخدمات المالية
١,٣٦٦,٦٩٠	١٨,٠٠٠	-	-	شركة راية للإلكترونيات
-	٧٠٧٧٤٤	-	-	شركة راية للشبكات
-	١٣٤,٨٠٣	-	-	شركة راية للتواصل الاجتماعي
١,١١٥,٠٠١	-	-	-	شركة أسطول للنقل البري
١١,٦٩٩,٩٧٢	٣,٤٨٦,٣٥٩	٧,٣٤١,١٣٦	٦,١٦٢	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		مستحق الى اطراف ذات علاقة	مستحق من اطراف ذات علاقة	
عملاء	موردون	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٩٣١,٤٢٨	٤,٠٩١,٤٩٣	-	-	شركة راية للتوزيع
٣١٤,٢٤٨	٢,٢١٢,٨٠٤	-	-	شركة راية للنظم
١٩٥,٩٨٠	-	٧,٢٢٦,٣٢٨	-	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية
-	٨٩٥,٩٦٥	-	-	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
١,٠٠٢,٦٩٨	٢٤١,٢٩٦	-	٦,١٦٢	شركة راية للمطاعم
-	٥٩,١٢٦	-	-	شركة راية للتاجير التمويلي
٩٣٦,٩٥١	-	-	-	شركة امان للدفع الإلكتروني
١,٩٣٨,٩٢٣	-	-	-	شركة امان للخدمات المالية
٦١١,٩٢٤	٣١٧,١٤٠	-	-	شركة راية للإلكترونيات
-	٣٤٤,١٢٠	-	-	شركة راية للشبكات
٩٣٤,٠٣٧	-	-	-	شركة أسطول للنقل البري
٩,٨٦٦,١٨٩	٨,١٦١,٩٤٤	٧,٢٢٦,٣٢٨	٦,١٦٢	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١١ - أطراف ذات علاقة (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الشركة	طبيعة العلاقة	خدمات إلى جنيته مصري	خدمات من جنيته مصري	مصرف ايجار جنيته مصري	تحميل مصروفات جنيته مصري	صافي التمويل جنيته مصري	توزيعات أرباح إلى جنيته مصري
شركة راية القابضة للاستثمارات المالية	الشركة التابعة الام النهائية	٩٨٧,٩٧٠	-	١٦,٤٠٢,٣٢٠	-	-	-
شركة راية للنظم	شركة تابعة الشركة الام النهائية	٣٩٩,٣٣٨	-	٣,٥٠٣,٣٦٨	-	-	-
شركة راية للتوزيع	شركة تابعة الشركة الام النهائية	١,٧٦٤,٦٣١	-	٦٨٥,٩٢٢	-	-	-
شركة أسطول النقل البري	شركة تابعة الشركة الام النهائية	١٥٦,٣٦٤	-	-	-	-	-
شركة راية لخدمات مراكز البيانات	شركة تابعة الشركة الام النهائية	-	٢,٠٠١,١٩١	-	-	-	-
شركة راية للتواصل الإجمالي	شركة تابعة الشركة الام النهائية	-	-	-	-	-	-
شركة راية للشبكات	شركة تابعة الشركة الام النهائية	-	٩٠١,٠٤٦	-	-	-	-
شركة راية للتأجير التمويلي	شركة تابعة الشركة الام النهائية	٥٨٩,٠٧٠	٢٤,٥١٠	-	-	-	-
شركة راية للإلكترونيات	شركة تابعة الشركة الام النهائية	٣٠٥,٣٩٦	-	٢٤٨,٢٢٣	-	-	-
شركة راية للمطاعم	شركة تابعة الشركة الام النهائية	١,٤٨٩,٣٨٧	-	١٠٣,٩٦٠	-	-	-
شركة راية أمان الدفع الإلكتروني	شركة تابعة الشركة الام النهائية	١,٠٤٢,٤٣٩	-	-	-	-	-
شركة أمان للخدمات المالية	شركة تابعة الشركة الام النهائية	-	-	-	-	-	-

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١١- أطراف ذات علاقة (تابع)

ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٩٥٣,٤٣٩	٨,٦١٠,٦٩٢	مرتبات وحوافز
<u>٧,٩٥٣,٤٣٩</u>	<u>٨,٦١٠,٦٩٢</u>	

١٢- النقدية لدي البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		العملة المحلية
		حسابات جارية
		ودائع
		شيكات تحت التحصيل
		العملة الأجنبية
		حسابات جارية
		ودائع
٧,٢١٢,٩٩٠	١٠,٦٩٦,٣٨٠	
١٤٤,٠٠٠,٠٠٠	١٨٢,٥٠٠,٠٠٠	
٥٥٩,١٣٠	١,٩١٦,١٥٩	
<u>١٥١,٧٧٢,١٢٠</u>	<u>١٩٥,١١٢,٥٣٩</u>	
٤٩,٥٧١,٩٣٥	١٢,٥٦٦,٠٢٢	
٢,٢٦٦,٦٠٠	٢,٢٥٢,٦٠٠	
<u>٥١,٨٣٨,٥٣٥</u>	<u>١٤,٨١٨,٦٢٢</u>	
<u>٢٠٣,٦١٠,٦٥٥</u>	<u>٢٠٩,٩٣١,١٦١</u>	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية :

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		نقدية لدي البنوك
		ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان* (أكثر من ٣ شهور)
		النقدية وما في حكمها
٢٠٣,٦١٠,٦٥٥	٢٠٩,٩٣١,١٦١	
(٢,٢٦٦,٦٠٠)	(٢,٢٥٢,٦٠٠)	
<u>٢٠١,٣٤٤,٠٥٥</u>	<u>٢٠٧,٦٧٨,٥٦١</u>	

- - يتضمن رصيد النقدية لدي البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٢٦٦,٦٠٠ جنيه مصري (١٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي) وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢,٢٥٢,٦٠٠ جنيه مصري (١٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي) قيمة وديعة محتجزة كغطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٣).
- يتم احتساب الفائدة على النقدية بالبنوك بناء على أسعار الفائدة السائدة على الإيداع.

- بلغ متوسط معدل فائدة الودائع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ٩,٤٪ 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 يونيو ٢٠٢٠

١٣- تسهيلات انتمائية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٨٩٤,٧٨٩	-	عملة محلية
٤,٥٠٧,٩٨٣	٥,٠١٨,٢٧٨	عملة اجنبية
١٠,٤٠٢,٧٧٢	٥,٠١٨,٢٧٨	

يتم تجديد التسهيلات الانتمائية سنويا ويتم السداد عند الطلب.

جميع التسهيلات الانتمائية 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠,٣٠٥,٧٦١	٤٦,٤٥٤,٥٦٠	موردون
٧٨٣,٢٩٠	-	اوراق دفع
٣,٤٨٦,٣٥٩	٨,١٦١,٩٤٤	مستحق الى اطراف ذات علاقة (ايضاح ١١-أ)
٤٤,٥٧٥,٤١٠	٥٤,٦١٦,٥٠٤	

١٥- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥,١٩٧,٨١٨	٣٣,٤٣٥,٧١٧	مصروفات مستحقة
١٣,٢٧١,٠٣٠	٣,٦٧٢,٣٨٨	مصلحة التأمينات الاجتماعية
١,٨٧٤,٢٩٥	١,٥٨٦,٣٥١	مصلحة الضرائب - ضريبة المرتبات
٧,٥٣٤,٠٧٣	٣,٧٢٤,٨١٦	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٨٨٨,٣٥٠	٨٩٤,٤٦٨	مصلحة الضرائب - ضريبة الخصم من المنبع
٢٠,٥٠٠	٢٠,٥٠٠	مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
١٨٤,٥١٩	٢,٨٤٧,٩٨٨	إيرادات مؤجلة
٣١,٢٧٧	٢٢٥,٤٧٨	عملاء دفعات مقدمة
١,٧٥١,٦١٥	١,٨٦٩,٢٧٨	أرصدة دائنة أخرى
٦٠,٧٥٣,٤٧٧	٤٨,٢٧٦,٩٨٤	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٦- مخصصات

الرصيد في ٣٠ يونيو 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 واخرى، 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 على أساس أحدث التطورات والمناقشات والاتفاقات مع تلك الأطراف.

١٧- التزامات أخرى طويلة الاجل

تتمثل الالتزامات الأخرى طويلة الاجل في التزام الشركة بسداد مكافأة نهاية الخدمة لموظفي المجموعة بالإمارات العربية المتحدة طبقا للقانون. و لا يوجد مكافآت نهاية الخدمة 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، اقرت 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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٨ - رأس المال - تابع

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

رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ٤٩,٩٠١,٠٠٠	٩٩٨.٢٠٠٠	%٩٩,٨	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
٩٠,٠٠٠	١٨٠.٠٠٠	%٠,١٨	شركة راية للنظم (ش.م.م)
٦,٠٠٠	١٢٠.٠٠٠	%٠,٠١	شركة راية للتوزيع (ش.م.م)
٣,٠٠٠	٦٠٠٠	%٠,٠١	سي تي بنك أوفرسيز إنفيستمنت كوربوريشن (ش.م.م)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	%١٠٠	

في ٨ يناير ٢٠١٧، قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة علي طرح ٤٩٪ من أسهم رأس مال الشركة بالبورصة المصرية بحد أقصى ٤٩ مليون سهم. بالإضافة الي الموافقة علي زيادة رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٥٠٠ مليون جنيه مصري و الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأسمال الشركة المرخص به عن طريق اصدار عدد أسهم لا يتعدى ١٠ مليون سهم و تخصيص تلك الأسهم لشركة راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي) مقابل الأسهم التي تم طرحها في الطرح العام و/أو الخاص و بذات السعر النهائي للطرح، ويتم تمويل تلك الزيادة من 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 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 للاستثمارات المالية ش.م.م. بتحويل ١٠٠ مليون جنيه مصرى لشركة راية لخدمات مراكز الاتصالات تحت حساب زيادة رأسمال الشركة تنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٨ يناير ٢٠١٧.

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

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو 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 فيتكون منها إحتياطي خاص وللجمعية العامة - بناءً على إقتراح مجلس الإدارة - أن يقرروا في شأنه ما يرونه محققاً لصالح الشركة على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ٣١,٠٦٠,٢٨٢ جنيه مصري و علاوة الإصدار ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري.

٢٠- إحتياطي الاندماج

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

٢١- ضرائب الدخل المستحقة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	ضرائب مسددة ومستقطعة جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٥,٣٠٣,٤٢٧	(١٤,٢٨٥,٠٩٦)	٥,٣٤٢,١٣٠	١٤,٢٤٦,٣٩٣	ضرائب الدخل المستحقة (إيضاح ٢٧)
٥,٣٠٣,٤٢٧	(١٤,٢٨٥,٠٩٦)	٥,٣٤٢,١٣٠	١٤,٢٤٦,٣٩٣	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	ضرائب مسددة ومستقطعة جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ جنيه مصري	
١٤,٢٤٦,٣٩٣	(٣٨,٢٩٧,٧٣٢)	٢٣,٦٤٤,٦٦٨	٢٨,٨٩٩,٤٥٧	ضرائب الدخل المستحقة
١٤,٢٤٦,٣٩٣	(٣٨,٢٩٧,٧٣٢)	٢٣,٦٤٤,٦٦٨	٢٨,٨٩٩,٤٥٧	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٢- الإيرادات

الإيرادات وفقا لنوع الخدمة

الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٨,٦٥١,١٨٩	١٤,٧٥٩,٠٨٤	١٧,١٧٠,٨٢٨	٢٣,٩٠٥,٩٠٤	خدمات غير صوتية
١١٩,١٠٣,٧٠٦	١٠٧,١٩٤,٢١٣	٢٥٦,١٢٠,٤٨١	٢١٥,٥١٧,٧٠٦	خدمات مراكز الاتصالات
٤٠٦,٩٨٢	٤٦٥,٨٠٣	٧٥٩,٨٠٢	٩٢٥,٨٦٥	خدمات بيع عبر الهاتف
٧١,٢٨٣,٤٨٦	٦٩,٨٨٩,١٩٥	١٥٣,٣٦٧,٣٧٣	١٤٥,٨٧١,٢٧٩	خدمات إجترافية
١٩٩,٤٤٥,٣٦٣	١٩٢,٣٠٨,٢٩٥	٤٢٧,٤١٨,٤٨٤	٣٨٦,٢٢٠,٧٥٤	

الإيرادات وفقا للموقع الجغرافي للمجموعة

الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	
١٤٩,١٨٣,٧٩٨	١٥٣,٣٧٤,٢٧٢	٣١٦,٤٦٤,٩٥٤	٣٠٢,٤٢٦,٩٠٤	مصر
٤٦,٧٩٣,٦٢٢	٣٥,٠٠٧,٥١٤	١٠٤,٠٠٨,٩٦٣	٧٥,١٨٩,٢٤٩	دبي
٣,٤٦٧,٩٤٣	٣,٩٢٦,٥٠٩	٦,٩٤٤,٥٦٧	٨,٦٠٤,٦٠١	بولندا
١٩٩,٤٤٥,٣٦٣	١٩٢,٣٠٨,٢٩٥	٤٢٧,٤١٨,٤٨٤	٣٨٦,٢٢٠,٧٥٤	

الإيرادات وفقا للمصدر

الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٤١,٦٠٥,٦٦٩	٣٢,٤٥٢,٤٨٢	٨٨,٥٩٨,١٠٨	٧١,٦٦١,١٩٠	خدمات استضافة مراكز الاتصالات
٣٤,٦٧٢,٨٠٤	٤٧,٢٨٢,٥٦٦	٧٤,٦٢٤,٥١٨	٨٩,٩٤٦,٨٧٧	خدمات تعهيد الموارد البشرية
١٢٣,١٦٦,٨٩٠	١١٢,٥٧٣,٢٤٧	٢٦٤,١٩٥,٨٥٨	٢٢٤,٦١٢,٦٨٧	خدمات تعهيد مراكز الاتصالات
١٩٩,٤٤٥,٣٦٣	١٩٢,٣٠٨,٢٩٥	٤٢٧,٤١٨,٤٨٤	٣٨٦,٢٢٠,٧٥٤	

الإيرادات وفقا للعملة

الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٥٥,٠٤٥,١٣٩	٧٥,٦٩١,٩٨٣	١١٤,٥٤٦,٩٥٢	١٤٣,٤٠١,٥٣٧	محلى (جنيه مصري)
١٤٤,٤٠٠,٢٢٤	١١٦,٦١٦,٣١٢	٣١٢,٨٧١,٥٣٢	٢٤٢,٨١٩,٢١٧	بالخارج (عملة أجنبية)
١٩٩,٤٤٥,٣٦٣	١٩٢,٣٠٨,٢٩٥	٤٢٧,٤١٨,٤٨٤	٣٨٦,٢٢٠,٧٥٤	

* تتضمن الإيرادات ارباح فروق تقييم عملة بلغت ٦٥٦,٨٥٩ جنيه مصري وخسائر بمبلغ ٩,١٢٢,٧٩١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ على التوالي. فروق تقييم العملة الأجنبية يتم توزيعها على أنواع الإيرادات المختلفة علي 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 يونيو ٢٠٢٠

٢٣ - تكلفة الإيرادات			
الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري
٢١٢,٤٦١,٢٤٩	٢٠٨,٢٠٨,٥٨٢	١٠٣,٤٤٧,١٣١	٩٨,٣٢٦,٤٧٦
١٩,٩٢٠,٤٧٠	١٦,٦٢٤,٢٠٤	١٠,١٨٤,٥٣٩	٨,٢٣٥,٦٨٢
١١,٢٣٦,٩٧٢	٨,٨٣٣,٥٤٨	٥,٤١٦,٥٢٤	٣,٩٩٣,٣٥٧
١٠,٤٠١,٢٤٥	١٨,٥٣٨,٣٣٩	٥,٨٣٦,١٨٩	٩,٢٣٩,٧٤٤
٢,٦٥٧,١٧٣	٢,٤٤٥,٨٥٤	١,٢٧٥,٧٥١	٩٤٨,٧٣٦
٨,٤٨٥,٩٥٨	٧,٩٩١,٣٣٣	٤,٢٠٤,٩٧٤	٣,٧٣٠,٢٥١
٢٦٥,١٦٣,٠٦٧	٢٦٢,٦٤١,٨٦٠	١٣٠,٣٦٥,١٠٨	١٢٤,٤٧٤,٢٤٦

مرتبات ومزايا عاملين
مصروفات اهلاك (ايضاح ٥)
مصروفات تكنولوجيا المعلومات
تكلفة خدمات
مصروفات صيانة وإصلاح
مصروفات مرافق

٢٤ - مصروفات عمومية وإدارية			
الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري
٣٠,٤٨٣,٣٠٦	٢٦,٤٩٠,١٤١	١٣,٨٨١,٣٢٥	١٢,٤٠٢,٣٤٤
٢,٣٩٢,١١٦	١,٨٧٤,٧٤٧	١,٢٧٢,١٠١	٩٥١,٠٩٨
٦٢١,١٤٧	٨١١,٥١٩	٣٤٧,٠٢٩	٤٩٢,٥٣٦
٢٧٩,٤٢٣	٣٤٢,٧٢٧	٨٥,٢٤٧	٢٦١,٤٧٣
٣٧٤,٣٥٨	٧٤٨,٧٣٥	٢٨,٢٧٨	٣٦١,٣٢٩
٤,١١٧,٢٧٨	٣,٤٠٧,٩٧٨	١,٨١١,٥١٦	١,٦٩٢,٩٣١
٤٤,٤٤٩	٦٣,٥٨٨	٢٠,٥١٧	٣١,٥٢٠
٧٦٨,٤٥٠	٧٩٢,٦٦٦	٣٨٩,٧٤٩	٣٧٩,٣٧١
٢,٩٦٨,٣٤٣	٢,٩٠٥,٤٢٣	١,٤٣٣,٣٢٥	١,٦٤١,٠٥١
٤٢,٠٤٨,٨٧٠	٣٧,٤٣٧,٥٢٤	١٩,٢٦٩,٠٨٧	١٨,٢١٣,٦٥٣

مرتبات ومزايا عاملين
اتعاب مهنية
مصروفات بنكية
رحلات عمل
مصروفات تدريب
مصروفات أمن ونظافة
مصروف استهلاك (ايضاح ٧)
رسوم تكافلية
مصروفات أخرى

٢٥ - مصروفات بيعية وتسويقية			
الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري
١,٤٧٥,٩٤٤	٢,٢٥٣,٤٠٣	٨١١,٧٧٦	١,٠٥٣,٩٥٨
٦٧٧,٦٣٣	٣٣٩,٩٨٣	٣٩٤,٢٠٢	٢٧٠,٣٥٤
٢,١٥٣,٥٧٧	٢,٥٩٣,٣٨٦	١,٢٠٥,٩٧٨	١,٣٢٤,٣١٢

مرتبات ومزايا عاملين
مصروفات تسويقية أخرى

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٦- صافي الإيرادات التمويلية

الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري
٧,٨١٤,٠٦٤	١٢,٦١٦,٣٧١	٢,٨٧٠,٧٤٢	٥,٧٢٨,٢١٢
٧,٨١٤,٠٦٤	١٢,٦١٦,٣٧١	٢,٨٧٠,٧٤٢	٥,٧٢٨,٢١٢
(٣٩٥,٥٠٦)	(٧٧,٩٥٩)	-	٤٣٨,٣٩٤
(٣٩٥,٥٠٦)	(٧٧,٩٥٩)	-	٤٣٨,٣٩٤
٧,٤١٨,٥٥٨	١٢,٥٣٨,٤١٢	٢,٨٧٠,٧٤٢	٦,١٦٦,٦٠٦

إيرادات تمويلية
فوائد من ودائع

مصرفات تمويلية
مصرفات 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 الارباح او الخسائر المجمعة مجموع ضرائب الدخل للشركة القابضة و للشركات التابعة بالإضافة الى ضرائب الدخل المطبقة على مستوى القوائم المجمعة.

الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري
(٥,٣٤٢,١٣٠)	(١٣,٧٠٧,٣٩٨)	(٢,١١١,٧٩٣)	(٥,٧٧٤,٢٢١)
١,٣٨٥,٥٣١	(١,٥٦٩,٣٧٠)	(١,٣٠٦,٣٧٧)	(١,١٦٦,٨٩٣)
(٣,٩٥٦,٥٩٩)	(١٥,٢٧٦,٧٦٨)	(٣,٤١٨,١٧٠)	(٦,٩٤١,١١٤)

الضريبة الجارية
الضريبة المؤجلة

- ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة المركز المالي	قائمة الأرباح أو الخسائر	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري
اهلاك الأصول الثابتة		(٣,٦٠٨,٢١١)	(٤,٣٠٦,٤٢٦)	٦٩٨,٢١٥	(٢٧٤,٩٥١)
مخصصات، اضمحلال ومصرفات مستحقة		١,٨٣٢,٠٩٩	١,٢٥٠,٢٨٢	٥٨١,٨١٤	٢٧٠,٠٨٧
فروق تقييم عملة		(٢٦٨,٦٦٠)	(٢٣١,٣٣٨)	(٣٧,٣٢٢)	٣٢٩,١٩٣
الخسائر التراكمية لراية كونتكت سنتر أوروبا		-	-	-	٩٤,٣٢٥
خسائر راية لخدمات مراكز الاتصالات		١٤٢,٨٢٤	-	١٤٢,٨٢٤	-
أرباح غير موزعة من الشركات التابعة		(٣,١٤١,٣٣٤)	(٣,١٤١,٣٣٤)	-	(١,٩٨٨,٠٢٤)
		(٥,٠٤٣,٢٨٢)	(٦,٤٢٨,٨١٦)	١,٣٨٥,٥٣١	(١,٥٦٩,٣٧٠)

تتعرض على قائمة المركز المالي كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الضريبة المؤجلة - اصل
٩٥,٧٢٩	٩٥,٥٦١	الضريبة المؤجلة - التزام
(٥,١٣٩,٠١١)	(٦,٥٢٤,٣٧٧)	صافي الضريبة المؤجلة
(٥,٠٤٣,٢٨٢)	(٦,٤٢٨,٨١٦)	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٨- قروض طويلة الأجل

الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	رصيد القروض في	رصيد القروض في
من القرض	من القرض	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥,٧٢٨,٤٧٠	٣٤,٣٧٠,٨١٧	٤٠,٠٩٩,٢٨٧	٤٠,٠٩٩,٢٨٧
٥,٧٢٨,٤٧٠	٣٤,٣٧٠,٨١٧	-	-

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 ستة اشهر، إبتداءً من مارس ٢٠٢٠ لسداد المبالغ المستخدمة من القرض وفوائدها، ويسدد القرض على عدد ٢١ قسط ربع سنوي اعتباراً من أغسطس ٢٠٢٠، وقد بلغ المستخدم منه مبلغ ٤,٧٦,٧٩٣,٥١ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٢٩- أسهم خزينة

بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠، وافق مجلس الإدارة بشأن شراء الشركة لأسهم خزينة، وذلك لمدة عام في حدود النسب المقررة قانوناً. وقد بلغ رصيد أسهم الخزينة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٤٦,٥١٨,٥٧١ جنيه مصري لعدد ٩,٧٤٣,١٨٩ 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 وجارى 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

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

هـ - ضريبة المبيعات

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠- الموقف الضريبي (تابع)

• شركة راية لإدارة مياي 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 جارى 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 طبقا 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 طبقا للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦.

هـ - ضريبة المبيعات

- الشركة معفاة من ضريبة المبيعات.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠- الموقف الضريبي (تابع)

- شركة راية كونتكت سنتر أوربا (شركة تابعة)
- الشركة ملتزمة بالوفاء بالتزاماتها الضريبية لوزارة المالية البولندية طبقاً للقانون وذلك حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- شركة راية كونتكت سنتر جالف (شركة تابعة)
- لا يوجد التزامات ضريبية على الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣١- نصيب السهم في الأرباح

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

الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	صافي الأرباح الخاصة بالشركة القابضة نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (تقديري)* صافي الأرباح القابلة للتوزيع على ملك الأسهم العادية متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة للأرباح الأساسية والمخفضة نصيب السهم في أرباح الفترة - الأساسي والمخفض
٢٠,٢٠٨,٣٠٠	٦٣,٥٢٠,٦٦٢	٢٧,٤٤٧,٥٢٠	١٠,١٧١,١٣٠	
(٢,٥٤٦,٨٣٤)	(٨,٠٠٥,٤٥٢)	(٣,٧٢١,٤٣٣)	(١,٣٧٩,٠٣٨)	
١٧,٦٦١,٤٦٦	٥٥,٥١٥,٢١٠	٢٣,٧٢٦,٠٨٧	٨,٧٩٢,٠٩٢	
١.٠٦.٦.٦.٠٦	١.٠٦.٦.٦.٠٦	١.٠٦.٦.٦.٠٦	١.٠٦.٦.٦.٠٦	
٠,١٧	٠,٥٢	٠,٢٢	٠,٠٨	

* 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 الاتصالات بما في ذلك: خدمة العملاء، الدعم الفني، المبيعات الواردة و التسويق التليفوني.
- خدمات إدارة قنوات المبيعات الداخلية بما في ذلك: تنميط 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 الانشطة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٢- التقارير القطاعية - تابع

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

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

القطاعات الجغرافية:

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:

الإجمالي جنيه مصري	غير موزع جنيه مصري	استبعادات جنيه مصري	بولندا جنيه مصري	دبي جنيه مصري	مصر جنيه مصري	
٣٨٦,٢٢٠,٧٥٤	-	-	٨,٦٠٤,٦٠١	٧٥,١٨٩,٢٤٩	٣٠٢,٤٢٦,٩٠٤	إيرادات
(٢٦٥,١٦٣,٠٦٧)	-	-	(٥,٤٩٣,٨٢٢)	(٥٢,٦٩١,٩٧٠)	(٢٠٦,٩٧٧,٢٧٥)	تكلفة الإيرادات
١٢١,٠٥٧,٦٨٧	-	-	٣,١١٠,٧٧٩	٢٢,٤٩٧,٢٧٩	٩٥,٤٤٩,٦٢٩	مجمّل الربح
(١٠٢,٩٩٦,٤٥٨)	-	-	(٣,١٤٧,٨١٥)	(٨,٧١٩,١٥٦)	(٩١,١٢٩,٤٨٧)	مصروفات تشغيل
٧,٤١٨,٥٥٨	-	-	(٩٢,٧٢٩)	.	٧,٥١١,٢٨٧	صافي الإيرادات التصويلية
(٨٦٧,٠٥٠)	-	-	(١١٢,٥١٧)	(٧٢,٠٧٥)	(٦٨٢,٤٥٨)	فروق تقييم عملة
٢٤,٦١٢,٧٣٧	-	-	(٢٤٢,٢٨٢)	١٣,٧٠٦,٠٤٨	١١,١٤٨,٩٧١	أرباح التشغيل
(٣,٩٥٦,٥٩٩)	-	-	.	.	(٣,٩٥٦,٥٩٩)	ضرائب الدخل
٢٠,٦٥٦,١٣٨	-	-	(٢٤٢,٢٨٢)	١٣,٧٠٦,٠٤٨	٧,١٩٢,٣٧٢	صافي الربح
-	-	-	-	-	-	معلومات اخرى
٢١,٦٣٨,٩٧٦	-	-	١٢,٩٦٥	٤١,٥٧٠	٢١,٥٨٤,٤٤٢	إضافات أصول ثابتة
(١٩,٩٢٠,٤٧٠)	-	-	(١٣٤,٤٤٣)	(١,٠٧٣,٣٦٩)	(١٨,٧١٢,٦٥٨)	مصروفات اهلاك أصول ثابتة
٥٩٢,٠٣٣,٣١٣	-	-	٥,٧٣٣,٠٧٣	٩٦,٣٤٥,١٦٢	٤٩٠,٩٥٥,٠٧٨	إجمالي أصول
١٩٦,٦٠٤,٠٢٢	-	-	(٨,٠٣٠,٣٣٠)	(١١,٤٥٤,٢٥٠)	٢١٦,٠٨٨,٦١٠	إجمالي التزامات

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩:

الإجمالي جنيه مصري	غير موزع جنيه مصري	استبعادات جنيه مصري	بولندا جنيه مصري	دبي جنيه مصري	مصر جنيه مصري	
٤٢٧,٤١٨,٤٨٤	-	-	٦,٩٤٤,٥٦٧	١٠٤,٠٠٨,٩٦٣	٣١٦,٤٦٤,٩٥٤	إيرادات
(٢٦٢,٦٤١,٨٦٠)	-	-	(٥,٧٨٦,٢٣٧)	(٧١,٦٠٧,٤٩٨)	(١٨٥,٢٤٨,١٢٥)	تكلفة الإيرادات
١٦٤,٧٧٦,٦٢٤	-	-	١,١٥٨,٣٣٠	٣٢,٤٠١,٤٦٥	١٣١,٢١٦,٨٢٩	مجمّل الربح
(٩٦,٤٢٣,٩٤١)	-	-	(٣,٢٧٩,٥٢٤)	(١٠,٥٤٣,٥٥٤)	(٨٢,٦٠٠,٨٦٣)	مصروفات تشغيل
١٢,٥٣٨,٤١٢	-	-	(٧٧,٩٥٩)	.	١٢,٦١٦,٣٧٢	صافي الإيرادات التصويلية
(١,٣١٩,٩٨٨)	-	-	(٢٠,٠٣٧)	(٢٨,٣١٨)	(١,٢٧١,٦٣٤)	فروق تقييم عملة
٧٩,٥٧١,١٠٧	-	-	(٢,٢١٩,١٩٠)	٢١,٨٢٩,٥٩٣	٥٩,٩٦٠,٧٠٤	أرباح التشغيل
(١٥,٢٧٦,٧٦٨)	-	-	٣٨٠,٧٦٦	.	(١٥,٦٥٧,٥٣٤)	ضرائب الدخل
٦٤,٢٩٤,٣٣٩	-	-	(١,٨٣٨,٤٢٤)	٢١,٨٢٩,٥٩٣	٤٤,٣٠٣,١٧٠	صافي الربح
-	-	-	-	-	-	معلومات اخرى
٣٢,٧٤٠,٢٢٣	-	-	١,٤٧٣	٣٣٩,٩٣٠	٣٣,٣٩٨,٨٢٠	إضافات أصول ثابتة
(١٦,٦٢٤,٢٠٤)	-	-	(٦٦,٦٦٢)	(١,٥٧٩,٤٨٩)	(١٤,٣٧٨,٠٥٣)	مصروفات اهلاك أصول ثابتة
٥٨١,١٨٩,٣٠٠	-	(٥١,٢١١,٠٣٥)	٨,٤٦٤,٥٥٤	١٢٧,٢٤١,١١٣	٤٩٦,٦٩٤,٦٦٨	إجمالي أصول
(١٨٤,٧٣٩,٦٨١)	-	٥١,٢١١,٠٣٥	(٧,٣٢٠,٩٧٨)	(١٢,١٢٠,٧٠٢)	(٢١٦,٥٠٩,٠٢٨)	إجمالي التزامات

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٢- التقارير القطاعية - تابع

قطاعات النشاط

الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:						
اجمالي	غير موزع	خدمات إحترافية	خدمات بيع عبر الهاتف	خدمات مراكز الاتصالات	خدمات غير صوتية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨٦,٢٢٠,٧٥٤	-	١٤٥,٨٧١,٢٧٩	٩٢٥,٨٦٥	٢١٥,٥١٧,٧٠٦	٢٣,٩٠٥,٩٠٤	إيرادات
(٢٦٥,١٦٣,٠٦٧)	(٢٦٥,١٦٣,٠٦٧)	-	-	-	-	تكلفة الإيرادات
٥٩٣,٠٣٣,٣١٣	٥٩٣,٠٣٣,٣١٣	-	-	-	-	إجمالي الأصول

الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩:						
اجمالي	غير موزع	خدمات إحترافية	خدمات بيع عبر الهاتف	خدمات مراكز الاتصالات	خدمات غير صوتية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٧,٤١٨,٤٨٤	-	١٥٣,٣٦٧,٣٧٣	٧٥٩,٨٠٢	٢٥٦,١٢٠,٤٨١	١٧,١٧٠,٨٢٨	إيرادات
(٢٦٢,٦٤١,٨٦٠)	(٢٦٢,٦٤١,٨٦٠)	-	-	-	-	تكلفة الإيرادات
٥٨١,١٨٩,٣٠٠	٥٨١,١٨٩,٣٠٠	-	-	-	-	إجمالي الأصول

٣٣- الإلتزامات المحتملة

أ- خطابات الضمان المصدرة بواسطة الشركة لصالح الغير كالتالي:		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	العملة
جنيه مصري	جنيه مصري	العملة الاصلية
٥,٨٠٧,٧٦٦	٥,٠٩١,١١٩	جنيه مصري
١,٨٦٣,٧٢٢	١,٩٧٥,٩٧٩	دولار امريكي
١١٤,٢٧٩	١١٤,٢٧٩	يورو
٢,٧٧٥,٠٠٠	-	درهم إماراتي
-	-	ريال سعودي
ما يعادلها بالجنيه المصري		
٥,٨٠٧,٧٦٦	٥,٠٩١,١١٩	جنيه مصري
٢٩,٩٨٧,٢٩١	٣١,٩٩١,٠٩٩	دولار امريكي
٢,٠٦٥,٠١٤	٢,٠٨٢,١٥٦	يورو
١٢,١٢٦,٧٥٠	-	درهم إماراتي
-	-	ريال سعودي

- بلغت قيمة غطاء الخطابات المدفوعة مبلغ ٣٤١,١٣٣ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٢٩٠,٨٣٦ جنيه مصري). (إيضاح ١٠)
لدى الشركة ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان بمبلغ ٢,٢٦٦,٦٠٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو 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.

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 تكبدها 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 جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقا للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصارف والبنوك التي تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

(ب) مخاطر السوق

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٤- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

التعرض لخطر معدل الفائدة

خطر معدل الفائدة هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة بالسوق. ويتعلق تعرض الشركة لمخاطر التغيير 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 تغيير محتمل معقول في معدلات الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح الشركة قبل الضريبة:

٣٠ يونيو ٢٠١٩		٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢٠٢,٦٢٧	+١%	١٣٦,٩٤٠	+١%	الأصل المالي
(٢٠٢,٦٢٧)	-١%	(١٣٦,٩٤٠)	-١%	
(١,٥٩٠)	+١%	(٢١,١٨٤)	+١%	الالتزام المالي
١,٥٩٠	-١%	٢١,١٨٤	-١%	

التعرض لخطر سعر صرف العملات الأجنبية

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغيير 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. ويعد تعرض الشركة لخطر التغييرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

٣٠ يونيو ٢٠١٩			٣٠ يونيو ٢٠٢٠			
الأثر على حقوق الملكية	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	الأثر على حقوق الملكية	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	
جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري		
-	٥,٩٥٥,٨٥١	+١.٠%	-	٣,٧٢٧,٠٠٤	+١.٠%	دولار أمريكي
-	(٥,٩٥٥,٨٥١)	-١.٠%	-	(٣,٧٢٧,٠٠٤)	-١.٠%	
٧,٧٥١,١٠٨	٥,١٠٢,٨١٩	+١.٠%	٨,٥٠٠,٣٦١	(٢,٠٨١,٠٩٨)	+١.٠%	درهم إماراتي
(٧,٧٥١,١٠٨)	(٥,١٠٢,٨١٩)	-١.٠%	(٨,٥٠٠,٣٦١)	٢,٠٨١,٠٩٨	-١.٠%	
-	١٠٥,١٠١	+١.٠%	-	٧٧,١١٣	+١.٠%	يورو
-	(١٠٥,١٠١)	-١.٠%	-	(٧٧,١١٣)	-١.٠%	
١١٤,٣٥٧	-	+١.٠%	(٢٢٩,٧٢٦)	-	+١.٠%	زلوتي بولندي
(١١٤,٣٥٧)	-	-١.٠%	٢٢٩,٧٢٦	-	-١.٠%	
-	١,٠٤٥	+١.٠%	-	١,٠١٠	+١.٠%	ريال سعودي
-	(١,٠٤٥)	-١.٠%	-	(١,٠١٠)	-١.٠%	
-	٨٨,٧٦٩	+١.٠%	-	١٧,٠٧٩	+١.٠%	جنيه استرليني
-	(٨٨,٧٦٩)	-١.٠%	-	(١٧,٠٧٩)	-١.٠%	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٤- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

ج) مخاطر السيولة

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

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

ويخصص 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	
					في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١٠,٤٠٢,٧٧٢	-	-	-	١٠,٤٠٢,٧٧٢	تسهيلات ائتمانية
٥,٧٢٨,٤٧٠	-	-	-	٥,٧٢٨,٤٧٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٤٤,٥٧٥,٤١٠	-	-	-	٤٤,٥٧٥,٤١٠	موردون
٦٠,٧٥٣,٤٧٧	-	-	-	٦٠,٧٥٣,٤٧٧	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٧,٣٤١,١٣٦	-	-	-	٧,٣٤١,١٣٦	مستحق الى أطراف ذات علاقة
١٣,٨٩١,١٤٧	-	-	-	١٣,٨٩١,١٥٥	دائنو توزيعات أرباح
١٤٢,٦٩٢,٤١٢	-	-	-	١٤٢,٦٩٢,٤٢٠	إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة
					في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥,٠١٨,٢٧٨	-	-	-	٥,٠١٨,٢٧٨	تسهيلات ائتمانية
٥٤,٦١٦,٥٠٤	-	-	-	٥٤,٦١٦,٥٠٤	موردون
٤٨,٢٧٦,٩٨٤	-	-	-	٤٨,٢٧٦,٩٨٤	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٧,٢٢٦,٣٢٨	-	-	-	٧,٢٢٦,٣٢٨	مستحق الى أطراف ذات علاقة
١٦,١٥١,٦٣٤	-	-	-	١٦,١٥١,٦٣٤	دائنو توزيعات أرباح
١٣١,٢٨٩,٧٢٨	-	-	-	١٣١,٢٨٩,٧٢٨	إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة

٣٥- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

٣٦- 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 لصاح 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 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 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، 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 بناءً على ذلك تم الموافقة على زيادة رأس المال وجرى إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة في هذا الشأن.

٣٧- 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 يونيو 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 نشرها بالجريده الرسميه بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩.
- بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ قررت الهيئة العامة للرقابة المالية تأجيل تطبيق معايير المحاسبه المصريه الجديده والتعديلات المصاحبه لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم الماليه الدوريه (الربع سنويه) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ علي أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم الماليه السنويه لهذه الشركات في نهاية السنة الماليه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع بالكامل بنهاية العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدوريه خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقه وأثارها المحاسبية إن وجدت.