

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / مجلس إدارة شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠١٢ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

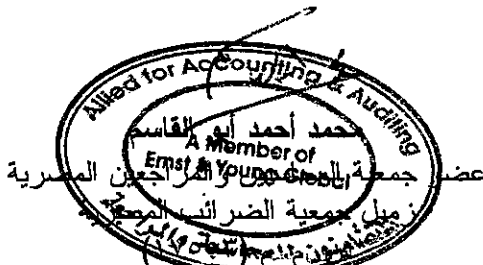
الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٢ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

كما هو موضح بإيضاح (٦)، لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٢ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولنتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٢ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

القاهرة في: ١٤ مايو ٢٠١٢

مراقب الحسابات



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٧,٥٩٩,٩٥٢	١٦,٧٤٥,٦٧٣	(٣)	أصول غير متداولة
٦٥٠,٠٣٤	٤١٤,٤٤٩	(٤)	أصول ثابتة
١,٠٧٧,٤١٠	١,١٠٩,٧٧٧	(٥)	أصول غير ملموسة
٣٨٥,٠٢٤,٧٣٢	٣٨٥,٢١٢,٢٣٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٧,٨٨٢,٨٦٩	٨٧,٨٨٢,٨٦٩	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
٤٤,٥٧٣,٢٥٠	٤٤,٥٧٣,٢٥٠	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة
٦٤٢,٠٠٠	٢١,٥٥٨,٢١٠	(٩)	استثمارات متاحة للبيع
١٨,٠٠٣,٥٣٣	٢٥,٩٩٥,٠٦٧	(٢٠)	مسدد تحت حساب شراء استثمارات
٥٥٥,٤٥٣,٧٨٠	٥٨٣,٤٩١,٥٢٧		مستحق من شركات تابعه طويل الاجل
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١٩٤,٩٣٧,٧٢١	٢١٥,٥٦٠,٦٩٩	(١٠)	مستحق من شركات تابعة وشقيقة
١٤,٣٦٠,٧١٤	١٦,٧٩١,٢٥٤	(١١)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦٢١,٤٧١	٢١٠,٦٤٠	(١٢)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠٩,٩١٩,٩٠٦	٢٣٢,٥٦٢,٥٩٣		إجمالي الأصول المتداولة
			التزامات متداولة
-	٢٣٣,٠٩٥		بنوك دائنة
٣,٤٧٥,٢٨٢	٣,٢٤١,٠٠٥	(١٣)	مخصصات
٨,٦٠٩,٣٤١	٥,٢٨٤,١٧٦	(١٤)	تسهيلات ائتمانية
٢٥,٠٦٢,٢٢٦	٢٤,٥٨٨,١٦٦	(١٥)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٦٩٤,٦٨٧	١,٢٩٣,٣٢٧	(١٦)	موردون
٤٢٦,٩٨٠	٦٩٥,٠١٠		ضريبة الدخل الجارية المستحقة
٨١,١٣٨,٤٤٤	١٥٢,٤٨٨,٨٤٠	(١٠)	مستحق إلى شركات تابعة
٢٤,٠٨٠,٤٣٧	٢٩,٧٧٣,٨٠٣	(١٩)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٤٤,٤٨٧,٣٩٧	٢١٧,٥٩٧,٤٢٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦٥,٤٣٢,٥٠٩	١٤,٩٦٥,١٧١		رأس المال العامل
٦٢٠,٨٨٦,٢٨٩	٥٩٨,٤٥٦,٦٩٨		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٣١٠,٨٢٥,٩٦٥	٣٢١,١١٧,٩٣٥	(١٧)	رأس المال
١٠,٢٤٣,٢١٤	١١,٥٨٠,٠٢٨		احتياطي قانوني
٣٥,٨٤٠,٩٨٣	٣٦,١٩٥,٢٩٣		احتياطي عام
(٤,٤٧٧,٧٩٦)	(٢,٧١٤,٢٩٨)	(١٨)	أسهم خزينة
١,٣١٣,٣٦٣	١,٤٤١,٤٣٣	(٢٤)	احتياطي أسهم الاثابه والتحفيز
٣٦,٧١٥,٣٣٦	٧٣,٦٤٥,٨٩٤		أرباح مرحلة
٦٣,٦٦٦,٨١٢	٢٠,٩٥٤,٥٣٥		أرباح الفترة / العام
٤٥٤,١٢٧,٨٧٧	٤٦٢,٢٢٠,٨٢٠		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١١٣,٣١٧,٠٩٠	١٠٣,٣٢٩,٩٥٢	(١٩)	قروض طويلة الأجل
٥٢,٦٣٣,٧٢٩	٣٢,٢١٧,٧٧٧	(٢٠)	مستحق الى شركات تابعة طويل الاجل
٨٠٧,٥٩٣	٦٨٨,١٤٩	(٢-٢٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٦٦,٧٥٨,٤١٢	١٣٦,٢٣٥,٨٧٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٦٢٠,٨٨٦,٢٨٩	٥٩٨,٤٥٦,٦٩٨		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة
مدحت خليل

رئيس القطاعات المالية
سامر الوزيري

المراقب المالي
أحمد فاروق

مراقب الحسابات
محمد أحمد أبو القاسم

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

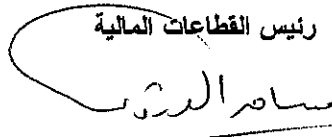
٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		إيرادات استثمارات في شركات تابعة
٢٩,٥٤٤,٥٦٥	٢٠,٤٨٧,٥٠١	(٢١-ج)	مقابل خدمات فنية
٤,١٧٧,٧٤٣	٦,٩٤١,٦٠٨	(٢١-أ)	مجمل الأرباح
٣٣,٧٢٢,٣٠٨	٢٧,٤٢٩,١٠٩		
(٤,٧٩٢,٠٥٣)	(٤,٨٢٦,٠٧٦)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٩١,٨٣١)	(٥٠١,٣٤١)		مصروفات تسويقيه
(٥,٠٨٣,٠٠٠)	-	(١٣)	مخصصات
٢٣,٦٥٥,٤٢٤	٢٢,١٠١,٦٩٢		أرباح التشغيل
(١,٧٤٣,٢٨٩)	(١,١٢٨,٤٧٦)		مصروفات تمويله وفوائد القروض مباني
١٨,١١٢	٩,٦٢٧		فوائد دائنة
١,٦٠٤,٦٨٨	١٢٥,١٥٣		إيرادات أخرى
٤٢,٥٥٧	(٤,٨٧٥)		فروق تقييم عمله
٢٣,٥٧٧,٤٩٢	٢١,١٠٣,١٢١		أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
١٧٦,٨١٤	(١٤٨,٥٨٦)	(٢٢-١)	ضريبه الدخل
٢٣,٧٥٤,٣٠٦	٢٠,٩٥٤,٥٣٥		صافي أرباح الفترة
٠,٣٢	٠,٢٩	(٢٣)	نصيب السهم في أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



مدحت خليل

رئيس القطاعات المالية



سامر الوزيري

المراقب المالي



أحمد فاروق

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي سهم أثابه والتحفيز	أسم خزينة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥٤,١٢٧,٨٧٧	٦٣,٦٦٦,٨١٢	٣٦,٧١٥,٣٣٦	١,٣١٣,٣٦٣	(٤,٤٧٧,٧٩٦)	٣٥,٨٤٠,٩٨٣	١٠,٢٤٣,٢١٤	٣١٠,٨٢٥,٩٦٥
-	(٦٣,٦٦٦,٨١٢)	٦٢,٣٢٩,٩٩٨	-	-	-	١,٣٣٦,٨١٤	-
(١٥,١٠٧,٤٧٠)	-	(٧٥,٣٩٩,٤٤٠)	-	-	-	-	١٠,٢٩١,٩٧٠
٢,١١٧,٨٠٨	-	-	-	١,٧٦٣,٤٩٨	٣٥٤,٣١٠	-	-
١٢٨,٠٧٠	-	-	١٢٨,٠٧٠	-	-	-	-
٢٠,٩٥٤,٥٣٥	٢٠,٩٥٤,٥٣٥	-	-	-	-	-	-
٤٦٢,٢٢٠,٨٢٠	٢٠,٩٥٤,٥٣٥	٧٣,٦٤٥,٨٩٤	١,٤٤١,٤٣٣	(٢,٧١٤,٢٩٨)	٣٦,١٩٥,٢٩٣	١١,٥٨٠,٠٢٨	٣٢١,١١٧,٩٣٥
٣٩٠,٩١١,٢٠٠	٢٦,٦٢١,٨٢٤	١٠,٠٩٣,٥١٢	-	(٦,٧١٤,٢٩٨)	٣٥,٨٤٠,٩٨٣	١٠,٢٤٣,٢١٤	٣١٠,٨٢٥,٩٦٥
-	(٢٦,٦٢١,٨٢٤)	٢٦,٦٢١,٨٢٤	-	-	-	-	-
٢٣,٧٥٤,٣٠١	٢٣,٧٥٤,٣٠١	-	-	-	-	-	-
٤١٤,٦٦٥,٥٠٦	٢٣,٧٥٤,٣٠٦	٣٦,٧١٥,٣٣٦	-	(٢,٧١٤,٢٩٨)	٣٥,٨٤٠,٩٨٣	١٠,٢٤٣,٢١٤	٣١٠,٨٢٥,٩٦٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
المحول الي أرباح مرحلة والاحتياطي
القانوني
ترميزات أرباح نقدية وأسهم مجانية
أسهم خزينة (إيضاح ١٨)
إحتياطي سهم الأثابه والتحفيز
أرباح الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
المحول الي أرباح مرحلة
أرباح الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣,٥٧٧,٤٩٢	٢١,١٠٣,١٢١	
١,٧٢٣,٤٧٩	١,٥٠٣,٩٢١	(٤٠٣)
٥,٠٨٣,٠٠٠	-	(١٣)
-	١٢٨,٠٧٠	
٣٠,٣٨٣,٩٧١	٢٢,٧٣٥,١١٨	
(٢٦٢,١٤٠)	(٢٠,٤١٥,٩٥٢)	
-	(٧,٩٩١,٥٣٤)	
٤,٤٤٤,٢٢٣	(٢٠,٦٢٢,٩٧٨)	
(٨٦٩,٧٢٤)	(٢,٤٣٠,٥٤٠)	
٥٢٩,٨٩٩	(٤٧٤,٠٦٠)	
(٦٩٠,٣٠٣)	(٤٠١,٣٦٠)	
١,٩٠٥,٥٩٨	٧١,٣٥٠,٣٩٦	
٣٥,٤٤١,٥٢٤	٤١,٧٤٩,٠٨٤	
-	(٢٣٤,٢٧٧)	(١٣)
٣٥,٤٤١,٥٢٤	٤١,٥١٤,٨٠٧	
(١,٣٥٦,٣٥٣)	(٤٤٦,٤٢٤)	(٥)
(١٠,٢٣٠,٠٠٠)	(١٨٧,٥٠٠)	(٦)
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٩١٦,٢١٠)	(٩)
(٥٣,٨٧٠,٣٧٨)	-	(٧)
(٧١,٤٥٦,٧٣١)	(٢١,٥٥٠,١٣٤)	
٢,٥٢٧,١٧٣	(٣,٣٢٥,١٦٥)	(١٤)
-	٢,١١٧,٨٠٨	(١٨)
-	(١٥,١٠٧,٤٧٠)	
(٣,٤٧٩,٣٧٠)	(٤,٢٩٣,٧٧٢)	(١٩)
(٩٥٢,١٩٧)	(٢٠,٦٠٨,٥٩٩)	
(٣٦,٩٦٧,٤٠٤)	(٦٤٣,٩٢٦)	
٣٧,٥٢٩,٥٣٢	٦٢١,٤٧١	
٥٦٢,١٢٨	(٢٢,٤٥٥)	
٥٦٢,١٢٨	٢١٠,٦٤٠	(١٢)
-	(٢٣٣,٠٩٥)	
٥٦٢,١٢٨	(٢٢,٤٥٥)	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية

تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :

نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بنوك دائنة

النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

- تم استبعاد الزيادة في رأس مال الشركة حيث أنها توزيعات أسهم مجانية .

- تم استبعاد أثر التغير في أسهم الإثابة والتحفيز البالغ ١٢٨,٠٧٠ جنيه مصري والذي أدرج ضمن المصروفات العمومية والإدارية .

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

١ - نبذة عن الشركة

- تأسست شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ .
- تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٢٧٥٧٤ في ٩ مايو ١٩٩٩ .
- مقر الشركة المسجل المحور المركزي خلف مستشفى دار الفؤاد الحي المتميز ٦ أكتوبر .
- الأنشطة الرئيسية التي تقوم بها الشركة هي الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق ماله أو في زيادة رؤوس أموالها .
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية للشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ في ١٤ مايو ٢٠١٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

- ١-٢ أسس إعداد القوائم المالية
يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .
- التوافق مع معايير المحاسبة
تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .
- ٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية
السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة في العام السابق .
- ٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية
- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر صرف ثابت يتم تغييره شهرياً .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

٤-٢ 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 الدخل 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	مباني
١٥ - ٤٠	أجهزة كهربائية
٤	تحسينات وديكورات
٥	أثاث وأدوات
٨	أجهزة كمبيوتر
٣	تركيبات وتجهيزات
٤	

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل . ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية 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 الدخل .

٥-٢ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة .

بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال .

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

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

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

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

٦-٢ 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 تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال إن وجد .

٧-٢ الاستثمارات

استثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة ، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة .

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل، وذلك لكل استثمار على حدة .

الاستثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها نسبة ٢٠% ولا تزيد عن ٥٠% من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً .

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل، وذلك لكل استثمار على حدة .

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع ، غير مبيعة كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المتعلقة بها مباشرة .

بعد القياس الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى استبعاد الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ، أو إذا تم تحديد أن الأصل قد اضمحل، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل . وفي حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

استثمارات في حقوق ملكية: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل. ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات في حقوق الملكية من خلال قائمة الدخل، ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٨-٢ أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية، وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية ، وطبقاً لنص المادة ٤٨ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٩٨ ينبغي على الشركة التصرف في هذه الأسهم للغير في مدة أقصاها سنة من تاريخ اقتنائها وإلا التزمت الشركة بتخفيض رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم .

٩-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث ماضي ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحديدها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للتقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإفناق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١٠-٢ الاحتياطي القانوني

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

١١-٢ الاقتراض

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

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

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

١٢-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

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

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

١٣-٢ الاعتراف بالإيراد

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

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم .

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن فوائد دائنة .

- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

- إيراد الإيجار

تتم المحاسبة عن إيراد الإيجار التشغيلي باستخدام القسط الثابت على عمر عقد الإيجار ، ويتم إدراج إيراد الإيجار بقائمة الدخل ضمن إيرادات أخرى .

١٤-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في الفترة التي تحققت فيها تلك المصروفات .

١٥-٢ تكاليف الاقتراض

يتم تحميل تكاليف الاقتراض كمصروف في الفترة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

١٦-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

١٧-٢ 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 .

١٨-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية 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 الدخل .

١٩-٢ نظام المعاشات للعاملين

تساهم الشركة القابضة و الشركات التابعة العاملة بجمهورية مصر العربية في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ، وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة في قيمة تلك المساهمة .

وتتبع الشركات التابعة العاملة خارج جمهورية مصر العربية نظام التأمينات الاجتماعية المعمول بها في تلك البلاد .

٢٠-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

٢١-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر وتخصم البنوك أرصدة دائنة.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٢

٣ - أصول ثابتة

الإجمالي	تركيبات وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	أثاث وأدوات	تخصيات ودكورات	أجهزة كهربائية	مباني
٣٧,١٢٠,٩١٨	١٥,٩٢٢,١٣٨	١,٣٢٧,٠٤٤	١٣,٦٩٩,٧٧٤	٤,٧٨٤,٦١٧	٦٩٧,٣٤٣	٦٥٠,٠٠٢
٤١٤,٠٥٧	١١١,٦٧٦	٥١,٥٦٠	٤٦,٢٩٤	١٩٧,٥٣٢	٦,٩٩٥	-
٣٧,٥٣٤,٩٧٥	١٦,٠٧٣,٨١٤	١,٣٧٨,٦٠٤	١٣,٧٤٦,٠٦٨	٤,٩٨٢,١٤٩	٧٠٤,٣٣٨	٦٥٠,٠٠٢
(١٩,٥٢٠,٩٦٦)	(١٠,١٢٦,٢٤٧)	(١,١٣٣,٣٢٤)	(٥,٩٦٠,٧٧٩)	(١,٨٧٢,٨٣٩)	(٤٠٠,٩٥٨)	(٢٦,٨١٩)
(١,٢٦٨,٣٣٦)	(٥٥٩,٣٣٧)	(٣٢,٣١٩)	(٤٠١,٥١١)	(٢٢٧,٦٨٢)	(٤٣,٤٢٤)	(٤٠,٦٣)
(٢٠,٧٨٩,٣٠٢)	(١٠,٦٨٥,٥٨٤)	(١,١٦٥,٦٤٣)	(٦,٣٦٢,٢٩٠)	(٢,١٠٠,٥٢١)	(٤٤٤,٣٨٢)	(٣٠,٨٨٢)
١٦,٧٤٥,٦٧٣	٥,٣٨٨,٣٣٠	٢١٢,٩٦١	٧,٣٨٣,٧٧٨	٢,٨٨١,٦٢٨	٢٥٩,٩٥٦	٦١٩,١٢٠
١٧,٥٩٩,٩٥٢	٥,٨٣٥,٨٩١	١٩٣,٧٢٠	٧,٧٣٨,٩٩٥	٢,٩١١,٧٧٨	٢٩٦,٣٨٥	٦٢٣,١٨٣

مجمع الإهلاك

١ يناير ٢٠١٢

إهلاك الفترة *

٣١ مارس ٢٠١٢

صافي القيمة الدفترية في

٣١ مارس ٢٠١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١١

- لا يوجد رهن على الأصول الثابتة .

- لا يوجد قيود مفروضة على الموجودات من الأصول .

- يوجد أصول مهلكة دفترية ولازالت تستخدم وبياتها كالتالي :

٣١ مارس ٢٠١٢

حنيه مصري

٤,١٢٢

٩١٤,٥٨٥

٤,٦٥٦,٥١٣

٥,٥٧٥,٢٢٠

أثاث وأدوات

أجهزة كمبيوتر

تركيبات وتجهيزات

* تم إدراج إهلاك الفترة ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية .

٤ - أصول غير ملموسة

برامج حاسب آلي جنيه مصري	التكلفة
٣,٦٢٩,١٢٠	١ يناير ٢٠١٢
<u>٣,٦٢٩,١٢٠</u>	٣١ مارس ٢٠١٢
	مجمع استهلاك
(٢,٩٧٩,٠٨٦)	١ يناير ٢٠١٢
(٢٣٥,٥٨٥)	استهلاك الفترة *
<u>(٣,٢١٤,٦٧١)</u>	٣١ مارس ٢٠١٢
٤١٤,٤٤٩	صافي القيمة الدفترية في
<u>٦٥٠,٠٣٤</u>	٣١ مارس ٢٠١٢
	٣١ ديسمبر ٢٠١١

* تم إدراج استهلاك الفترة ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية .

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢ جنيه مصري	المحول للأصول الثابتة جنيه مصري	الإضافات خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ جنيه مصري
١,١٠٩,٧٧٧	(٤١٤,٠٥٧)	٤٤٦,٤٢٤	١,٠٧٧,٤١٠
<u>١,١٠٩,٧٧٧</u>	<u>(٤١٤,٠٥٧)</u>	<u>٤٤٦,٤٢٤</u>	<u>١,٠٧٧,٤١٠</u>

- يتضمن رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات في ٣١ مارس ٢٠١٢ والبالغ قدره ١,١٠٩,٧٧٧ جنيه مصري مبلغ ١٢,٥٦٦,٠١٢ جنيه مصري تتمثل في تكاليف تحديث برامج الحاسب الآلي (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١,٠٧٧,٤١٠ جنيه مصري) .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٢

٦ - استثمارات في شركات تابعة

يتمثل بند استثمارات في شركات تابعة في استثمارات الشركة داخل جمهورية مصر العربية وفي شركة إنترناشيونال بيزنس فينشرز المنشأة في جزر فرجن البريطانية (BVI) وكذلك شركة راية الخليج المنشأة في دولة الإمارات العربية وشركة راية للتقنية المحدودة بالمملكة العربية السعودية وشركة بست سيرفس نيجيريا بدولة نيجيريا وبيانها كالتالي :

نسبة المساهم		نسبة المساهمة		
٢٠١١/١٢/٣١	%	٢٠١٢/٣/٣١	%	
جنيه مصري	٢٠١١	جنيه مصري	٢٠١٢	شركة راية للتقنية المحدودة
٤,٥٨٤,٧٧٧	١٠٠	٤,٥٨٤,٧٧٧	١٠٠	شركة راية الخليج
١,٢٧٣,٩٧٣	١٠٠	١,٢٧٣,٩٧٣	١٠٠	شركة إنترناشيونال بيزنس فينشرز
٥,٠٠٠	١٠٠	٥,٠٠٠	١٠٠	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
٢٤٧,٥٠٠	٩٩,٩٥	٢٤٧,٥٠٠	٩٩,٩٥	شركة راية للنظم
٧٤,٦١٥,٧٥٢	٩٩,٩	٧٤,٦١٥,٧٥٢	٩٩,٩	شركة راية للبرمجيات
٧,٨٨١,٧١١	٩٩,٨٥٩	٧,٨٨١,٧١١	٩٩,٨٥٩	شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)
٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٩٩,٦	٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٩٩,٦	شركة راية للتوزيع - أ
٩٩,٦١٦,٩٣٧	٩٩,٥٦	٩٩,٦١٦,٩٣٧	٩٩,٥٦	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثري
٢٢,٤٨٧,٤٤٢	٩٩,٥٤	٢٢,٤٨٧,٤٤٢	٩٩,٥٤	شركة بست سيرفس للخدمات
٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٥	شركة راية للشبكات
١,٩٩٠,٠٠٠	٩٩,٥	١,٩٩٠,٠٠٠	٩٩,٥	شركة راية للخدمات الدولية
٧٦٢,٨١٠	٩٠	٧٦٢,٨١٠	٩٠	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٨,٢٨٥,٠٣٦	٩٨,٩	٨,٢٨٥,٠٣٦	٩٨,٩	شركة راية للتأجير التمويلي
٦٦,٩٩٠,٠٠٣	٩٨	٦٦,٩٩٠,٠٠٣	٩٨	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
٢٤٥,٠٠٠	٩٨	٢٤٥,٠٠٠	٩٨	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
٩٨٠,٠٠١	٩٨	٩٨٠,٠٠١	٩٨	شركة بست سيرفس - نيجيريا
٣٩٦,٠٠٠	٩٥,١٩	٣٩٦,٠٠٠	٩٥,١٩	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٢٣,٢٥٠,٠٠٠	٩٣	٢٣,٢٥٠,٠٠٠	٩٣	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات
٢٥٠,٠٠٠	٩٨	٢٥٠,٠٠٠	٩٨	شركة راية للوسائط الخدمية
١,٢٠٠,٠٠٠	٨٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٨٠	شركة أسطول للنقل البري - ب
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٥	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٥	شركة راية لخدمات مراكز البيانات - ج
-	-	١٨٧,٥٠٠	١٠٠	
<u>٣٨٥,٠٢٤,٧٣٢</u>		<u>٣٨٥,٢١٢,٢٣٢</u>		

أ - يتضمن رصيد استثمارات في شركة راية للتوزيع مبلغ ٩,١٢٠,٤٩٠ جنيه مصري مسدد تحت حساب زيادة الاستثمار .

ب - تم تأسيس شركة أسطول للنقل البري خلال مارس ٢٠١٠ برأس مال مصدر قيمته ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتبلغ مساهمة شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات ٤٥% وقد قامت الشركة بسداد ٢٥% فقط من حصتها في شركة أسطول للنقل البري بمبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري .

وتم إدراج هذا المبلغ كاستثمارات في شركات تابعة وذلك لسيطرة شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات علي السياسات المالية والتشغيلية للشركة .

ج - تم تأسيس شركة راية لخدمات مراكز البيانات خلال عام ٢٠١٢ برأس مال قدره ١٨٧,٥٠٠ جنيه مصري وتبلغ مساهمة شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات ١٠٠% مايعادل ١٨٧,٥٠٠ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٢

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة %	٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	
٢٩,١٣	٢٢,٦٥٥,٣٦٩	٢٢,٦٥٥,٣٦٩	شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية
٤٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية IBSE
٢٨,٨٧٥	٥٤,٩٨٢,٥٠٠	٥٤,٩٨٢,٥٠٠	العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) *
٤٩	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	أنوفو للأثاث
	<u>٨٧,٨٨٢,٨٦٩</u>	<u>٨٧,٨٨٢,٨٦٩</u>	

* خلال عام ٢٠١١ تم رهن أسهم شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) لصالح البنك لضمان سداد القروض الممنوحة للشركة (إيضاح ١٩ - ١ - ٣ ، ٤) .

٨ - استثمارات متاحة للبيع

نسبة المساهمة %	٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	
٣,٣٩	١٤,٣١٤,٢٥٠	١٤,٣١٤,٢٥٠	الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية شركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI
٥	٣٠,٢٥٩,٠٠٠	٣٠,٢٥٩,٠٠٠	
	<u>٤٤,٥٧٣,٢٥٠</u>	<u>٤٤,٥٧٣,٢٥٠</u>	

- تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في استثمارات غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية وتم إثباتها بالتكلفة نظراً لتعذر قياس القيمة العادلة بطريقة يعتمد عليها .

- خلال عام ٢٠١١ تم رهن أسهم الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية وشركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI لصالح البنوك لضمان سداد القروض الممنوحة للشركة (إيضاح ١٩ - ١ - ٢) .

٩ - مسدد تحت حساب شراء استثمارات

٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	
٦٤٢,٠٠٠	٦٤٢,٠٠٠	المتحدون العرب للوساطة التأمينية
-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	شركه رايه للتأجير التمويلي
-	٢,٤٢٦,٢١٠	شركه فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية
-	٤٩٠,٠٠٠	شركه أنوفو للأثاث
<u>٦٤٢,٠٠٠</u>	<u>٢١,٥٥٨,٢١٠</u>	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٢

١٠ - مستحق من / إلى شركات تابعة وشقيقة

٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/٣/٣١		
دائن	مدين	دائن	مدين	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للتقنية المحدودة
-	٨,٦١٥,٨٧٤	-	٨,٦٣١,٤٠٢	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
١٢,٧٥٣,٥٧٠	-	١٠,٢٦٥,٠٢٥	-	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
-	٩٥٤,٩٧٦	-	١,٠١٦,٩٧٨	شركة راية للنظم
-	٤٣,٤٩١,٨١٠	-	٣٦,٥٣٩,٧٦٩	شركة راية للإلكترونيات (سما سابقا)
٦,١٦٥,٨٤٦	-	٦,١٨٢,٨١٩	-	شركة راية للتوزيع
٥٦,٤١٥,٩٦٦	-	٩٤,٥٤٨,٣٥٤	-	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى
-	٤٦٥,٥٥٨	١,٣٠٧,٧٥٧	-	شركة بست سيرفس للخدمات
٣,٣٨٩,١٢٧	-	٣,٧٢٥,٩٨٩	-	شركة راية للشبكات
١,٣٩٤,٣١٩	-	٢,٤٨٤,٤١٩	-	شركة راية للخدمات الدولية
-	٧,٣٠٠,٥٩٢	-	٨,١٤٣,٧٥٢	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
-	١٦٣,٧٨٣	٩,٣٧١,١١٥	-	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
-	٥٢٩,٦٠٠	-	٢٥٤,٥٠٦	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
-	٢٥٨,٩٢٥	-	٣٣٩,٩٢١	شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعي
٧٢٠,٦٦١	-	-	٢٨٩,٦٥٧	شركة اسطول للنقل البري
-	٢,١٩٩,٥٧٢	-	٣,١٨٠,٦٠٣	شركة راية - الولايات المتحدة الأمريكية
-	٤,٧٤٢,٣٥٦	-	٦,٠٥٨,٣٣٨	شركة راية لتوزيع الالكترونيات
٢٥١,٠٠٠	-	٢٥١,٠٠٠	-	الشركة الدولية لانظمه الاعمال الالكترونية
-	١٠,٣٣٠	-	١١,٧٧٠,٣٣٠	شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات
-	-	-	٦٦٥,٧٢٣	شركة أنوفو للاثاث
-	-	٢,٢٧٠,٤٦٣	-	شركة بست سيرفس - نيجيريا
٤٧,٩٥٥	-	١٨٣,٣٢٢	-	شركة رايه للبرمجيات
-	-	١,٨٨٣,٧١٨	-	شركة رايه لخدمات مراكز البيانات
-	-	٢٠,٠١٤,٨٥٩	-	شركة انترناشيونال بيزنس فينشرز
-	١٢٦,٢٠٤,٣٤٥	-	١٣٨,٦٤٤,٢٩٤	شركة راية للتأجير التمويلي
<u>٨١,١٣٨,٤٤٤</u>	<u>١٩٤,٩٣٧,٧٢١</u>	<u>١٥٢,٤٨٨,٨٤٠</u>	<u>٢١٥,٥٦٠,٦٩٩</u>	

١١ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢,١٣٩,٩١٤	١,٦٥٠,٥٣٨	موردون دفعات مقدمة
١,٦٩٧,٦٦٤	٤,٧٧٣,٩٦٨	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٤٣٨,٦٠٥	٤٤٩,٥٣١	تأمينات لدى الغير
٢٠,٢٥١	٢٠,٢٥١	عهد وسلف عاملين
٥١,٤٠٧	٨٥,٠٠٧	مستحقات لدى الموظفين
٥,٨٦٢,٠٠٠	٥,٥٦٩,٤٠٢	دفعات للعاملين تحت حساب توزيع الأرباح
٥١٨,٣١٩	-	أرصدة مدينة أخرى
٣,٦٣٢,٥٥٤	٤,٢٤٢,٥٥٧	
<u>١٤,٣٦٠,٧١٤</u>	<u>١٦,٧٩١,٢٥٤</u>	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٢

١٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		أ - عملة محلية
		شيكات تحت التحصيل
١٧٦,٦٩٦	-	نقدية بالصندوق
-	٢٨,٩٧٠	حسابات جارية
٣٠٣,٣٨٩	١٨١,٦٧٠	
٤٨٠,٠٨٥	٢١٠,٦٤٠	
		ب - عملة أجنبية
		حسابات جارية
١٤١,٣٨٦	-	
٦٢١,٤٧١	٢١٠,٦٤٠	

١٣ - مخصصات

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات
٢٤١,٠٠٥	(٢٣٤,٢٧٧)	٤٧٥,٢٨٢	مخصصات أخرى
٣,٢٤١,٠٠٥	(٢٣٤,٢٧٧)	٣,٤٧٥,٢٨٢	

١٤ - تسهيلات ائتمانية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٨٠٠,٠٠٠	٣,١٥٠,٠٠٠	تسهيلات - عملة محلية
٣,٨٠٩,٣٤١	٢,١٣٤,١٧٦	تسهيلات - عملة محلية
٨,٦٠٩,٣٤١	٥,٢٨٤,١٧٦	

- بلغ متوسط معدل الفائدة على التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة خلال الفترة ١١% .
- بلغ الجزء الغير مستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٣,٥٥٥,٨٢٤ جنيه مصري .

١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,١٩٧,٧٠٤	١٣,٤٠٠,٦٣٥	مصروفات مستحقة
٣١٧,٤٠٥	٣٤٦,٦٥٥	مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
٧,٧٠٠,٥٦٠	٨,٠٤٩,٠٠١	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
١,٠٣٧,٦١٥	١,١٨٧,٠٠٧	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٨٠٨,٩٤٢	١,٦٠٤,٨٦٨	أرصدة دائنة أخرى
٢٥,٠٦٢,٢٢٦	٢٤,٥٨٨,١٦٦	

١٦- موردون

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٥٤٧,٣٠٥	١,٢٩٣,٣٢٧	موردون - شركات تابعة
١٤٧,٣٨٢	-	موردون
<u>١,٦٩٤,٦٨٧</u>	<u>١,٢٩٣,٣٢٧</u>	

١٧ - رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مليار جنيه مصري كما بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٣١٠,٨٢٥,٩٦٥ جنيهاً مصرياً موزع على ٦٢١٦٥١٩٣ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية .

بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١١ قررت الجمعية العامة العادية للشركة زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٠,٢٩١,٩٧٠ جنيه مصري ، يتمثل في توزيعات أسهم مجانية بعدد ٢٠٥٨٣٩٤ سهم بحيث يوزع سهم مجاني عن كل ٣٠ سهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين. وبذلك يصبح رأس المال المصدر والمدفوع بعد الزيادة مبلغ ٣٢١,١١٧,٩٣٥ جنيه مصري موزع على عدد ٦٤٢٢٣٥٨٧ سهم وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٣ إبريل ٢٠١٢ .

١٨ - أسهم خزينة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٧١٤,٢٩٨	٢,٧١٤,٢٩٨	أسهم الإثابة والتحفيز *
١,٧٦٣,٤٩٨	-	راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات **
<u>٤,٤٧٧,٧٩٦</u>	<u>٢,٧١٤,٢٩٨</u>	

* بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ الصادر من وزير الإستثمار في أغسطس ٢٠٠٥ وقرار رئيس الهيئة العامة لسوق المال رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٦ الصادر في إبريل ٢٠٠٦ وبعد موافقة الجمعية العامة غير العادية عليه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تم إضافة فقرة عن نظام الإثابة والتحفيز للنظام الأساسي للشركة الذي تم إعداده بتاريخ ٢٠٠٦/٩/٢٠ من الهيئة العامة لسوق المال .

بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٠ قرر مجلس إدارة الشركة شراء أسهم خزينة ، بعدد ٥٠٠.٠٠٠ سهم وقامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ باقتناء أسهم الخزينة بسعر السوق البالغ ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري .

وحيث أن الشركة قد وضعت نظاماً لإثابة وتحفيز العاملين والمديرين لديها (نظام التحفيز والإثابة) وذلك من خلال الوعد بالبيع وتم تعديل النظام وإقراره من الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ يناير ٢٠١١ ليصبح نظام إثابة وتحفيز عن طريق منح أسهم مجانية وتمت الموافقة عليه من الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك بهدف خلق روح تنافسية بين العاملين والمديرين تدفعهم إلى الإبداع والابتكار وبذل الجهد ومكافأة المبدعين والمجتهدين والمتميزين منهم ، وحيث أن المستفيد تنطبق عليه الشروط اللازم توافرها للاستفادة من نظام التحفيز والإثابة.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٢

وخلال الربع الأول من عام ٢٠١١ قام مجلس الإدارة بالموافقة على تحويل أسهم الخزينة إلى نظام إثابة وتحفيز العاملين بإجمالي تكلفة ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري وتم تسجيل الأسهم بنظام الإثابة وتحفيز العاملين من قبل الشركة لدى بورصة الأوراق المالية .

** وقد قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١١ بشراء عدد ٤١٣٣٨٦ سهم خزينة بسعر السوق البالغ ١,٧٦٣,٤٩٨ جنيه مصري ليصبح إجمالي أسهم الخزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ عدد ٩١٣٣٨٦ سهم بمبلغ ٤,٤٧٧,٧٩٦ جنيه مصري .

وخلال عام ٢٠١٢ تم بيع عدد ٤١٣٣٨٦ سهم خزينة بمبلغ ٢,١١٧,٨٠٨ جنيه مصري وتم إدراج صافي الربح المحقق من بيع أسهم الخزينة بمبلغ ٣٥٤,٣١٠ جنيه مصري ضمن احتياطي عام المدرجة في حقوق الملكية .

١٩ - قروض طويلة الأجل

الجزء المتداول من القروض	الجزء غير المتداول من القروض	رصيد القروض في ٣١ مارس ٢٠١٢	رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٦,٧٧٩,٤٩١	٤٦,٥١٨,٦٠٤	٦٣,٢٩٨,٠٩٥	٦٤,٦١٠,٣٤٠
١٢,٩٩٤,٣١٢	٥٦,٨١١,٣٤٨	٦٩,٨٠٥,٦٦٠	٧٢,٧٨٧,١٨٧
٢٩,٧٧٣,٨٠٣	١٠٣,٣٢٩,٩٥٢	١٣٣,١٠٣,٧٥٥	١٣٧,٣٩٧,٥٢٧

أ - قرض من بنوك

ب - عقد إيجار تمويلي

قرض (المبنى الإداري)

أ - القروض من البنوك

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأول
١,٦٨٥,٠٠٠	٢,٦٨٥,٣٤٠	الثاني
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الثالث
٢٢,٢٧٥,٠٠٠	٢٢,٢٧٥,٠٠٠	الرابع
٦,٦٥٠,٥٩٥	٧,٠٠٠,٠٠٠	الخامس
٦٣,٢٩٨,٠٩٥	٦٤,٦١٠,٣٤٠	

١-أ القرض الأول

بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٠٧ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من أحد البنوك وتبلغ مدة القرض خمس سنوات ونصف متضمنة ستة أشهر كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد أدنى ١٠,٥% وبحد أقصى ١٢% . يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك على ٦٠ قسطاً شهرياً ، يبدأ في ١٥ سبتمبر ٢٠٠٧ وينتهي في ١٥ أغسطس ٢٠١٢ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ١,٦٨٥,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٢,٦٨٥,٣٤٠ جنيه مصري) .

١٩ - قروض طويلة الأجل (تابع)

٢ - القرض الثاني

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١١ حصلت الشركة على عقد قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من أحد البنوك وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة تسعة أشهر كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد أدنى ١٣% ، يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك على ١٧ قسط ربع سنوي ، يبدأ في ١ يونيو ٢٠١٢ وينتهي في ١ يونيو ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) .

الضمانات المقدمة من قبل الشركة

رهن أسهم الشركة المملوكة في الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية وشركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI (استثمارات متاحة للبيع - إيضاح ٨) .

٣ - القرض الثالث

بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١١ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢٢,٢٧٥,٠٠٠ جنيه مصري من بنك أحد البنوك وتبلغ مدة القرض أربع سنوات ونصف متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد أدنى ١٠,٧٥% ، يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك على ٨ أقساط نصف سنوية ، تبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وتنتهي في ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٢٢,٢٧٥,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٢,٢٧٥,٠٠٠ جنيه مصري) .

٤ - القرض الرابع

بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١١ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٣,٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي من أحد البنوك وتبلغ مدة القرض أربع سنوات ونصف متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة ٣,٢٥% فوق سعر الليبور ، يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك على ٨ أقساط نصف سنوية ، تبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وتنتهي في ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٢٢,٦٨٧,٥٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٣,٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢٢,٦٥٠,٠٠٠ جنيه مصري) .

الضمانات المقدمة من قبل الشركة لكلا من القرضين المذكورين أعلاه (٣ و ٤)

- سند إذني مقدم لصالح البنك .
- كفالة من شركة راية للتوزيع .
- رهن أسهم الشركة المملوكة في شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة شقيقة - إيضاح ٧) .

١٩ - قروض طويلة الأجل (تابع)

٥ - القرض الخامس

بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٠ حصلت الشركة علي قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من أحد البنوك وفي نوفمبر ٢٠١١ تم الحصول علي قرض تكميلي إضافي بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١١,٥% يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٤٨ قسط شهري يبدأ في يناير ٢٠١٢ وينتهي في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٥ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٦,٦٥٠,٥٩٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري .

ب - عقد الإيجار التمويلي

رأت إدارة الشركة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) فقرة (١٧) أن الالتزام بما ورد في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) الخاص بالقواعد والمعايير المحاسبية بعمليات التأجير التمويلي قد يؤدي إلى عرض مضلل وأن عدم الالتزام بهذا المطلب هو أمر ضروري ليتحقق العرض السليم حيث قامت الشركة بالحصول علي قرض طويل الأجل في صورة عقد إيجار تمويلي كما يلي :

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل استكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٨٥,٠٣٨,٨٦٤ جنيه مصري متضمناً الفوائد حتى نهاية السداد بفائدة ١٣,٥٠% ، ويسدد القرض علي ٧٠ قسط شهري تبدأ من ١٥ مايو ٢٠٠٧ حتى ١٥ فبراير ٢٠١٣ وفي نوفمبر ٢٠١٠ تم الحصول علي قرض تكميلي بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جم ، وتم إعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض في تاريخه بمبلغ ٦٧,٧٣٨,٣١٥ جنيه مصري علي ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠١٠ حتى ١٥ أكتوبر ٢٠١٥ ، وفي يوليو ٢٠١١ تم الحصول علي قرض تكميلي بمبلغ ١٦,٨٨٩,٢٩٠ جنيه مصري وتم إعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض في تاريخه بمبلغ ٧٨,٤٨٣,٧٩٨ جنيه مصري علي ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ٢٥ يوليو ٢٠١١ حتى ٢٥ يونيو ٢٠١٦ ، هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٦٩,٨٠٥,٦٦٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٧٢,٧٨٧,١٨٧ جنيه مصري) .

الضمانات المقدمة من الشركة

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

٢٠- مستحق من / الى شركات تابعة طويل الأجل

٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/٣/٣١		
دائن	مدين	دائن	مدين	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٨,٠٠٣,٥٣٣	-	٢٥,٩٩٥,٠٦٧	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٣٢,٥٢٩,١٢٦	-	٣٢,٢١٧,٧٧٧	-	شركة راية الخليج
٢٠,١٠٤,٦٠٣	-	-	-	شركة إنترناشيونال بزنس فينشر
<u>٥٢,٦٣٣,٧٢٩</u>	<u>١٨,٠٠٣,٥٣٣</u>	<u>٣٢,٢١٧,٧٧٧</u>	<u>٢٥,٩٩٥,٠٦٧</u>	

٢١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات التي تتم بين الشركة القابضة والشركات التابعة لها والشركات ذات العلاقة . وفيما يلي بيان بأهم هذه المعاملات :

أ - مقابل خدمات فنية

تم تحميل مبلغ ٦,٩٤١,٦٠٨ جنيه مصري خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ علي بعض الشركات التابعة تحتسب كنسبة من إيرادات هذه الشركات التابعة (٣١ مارس ٢٠١١ بلغت ٤,١٧٧,٧٤٣ جنيه مصري) .

ب - مقابل خدمات إدارية

تقدم الشركة خدمات إدارية ومالية لشركاتها التابعة عن طريق إدارات خدمية مركزية لديها (إدارة شئون الأفراد، إدارة نظم المعلومات ، الإدارة القانونية ، إدارة التسويق ، الإدارة المالية) ويتم تحميل مقابل تلك الخدمات علي الشركات التابعة وقد بلغت تكلفة تلك الخدمات المحملة علي الشركات التابعة خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٩,٨٣٠,٤٧٠ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٨,٩٥٥,٢٠١ جنيه مصري) وقد تم تخفيض المصروفات العمومية والإدارية بهذه المبالغ نظراً لتحميلها علي الشركات التابعة .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٢

ج - بلغت قيمة المعاملات خلال الفترة مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي :

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	قيمة المعاملات ٢٠١٢/٣/٣١	
		تمويل جنية مصري	مشتريات جنية مصري
شركة راية للتقنية المحدودة	شركة تابعة	١٥,٥٢٧	-
شركة راية الخليج	شركة تابعة	٣١٣,٨٧١	-
شركة انترناشيونال بيزنس فينشرز	شركة تابعة	٨٩,٦٤٤	-
شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي	شركة تابعة	١,٠٤٤	-
شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة	شركة تابعة	١٥٠,٨٨١	٩٣٠
شركة راية للنظم	شركة تابعة	(٥٩٢,٠٦٨)	-
شركة راية للبرمجيات	شركة تابعة	٣٠٠,٣٢٨	-
شركة راية للتوزيع	شركة تابعة	(٣١,٧٧٢,٥٨٧)	٧٢,٠٩١
شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى	شركة تابعة	(٨٧٣,٠٢١)	-
شركة بست سيرفس للخدمات	شركة تابعة	٣٧١,٢٨٠	-
شركة بست سيرفس - نيجيريا	شركة تابعة	(٢,٢٧٠,٤٦٤)	-
شركة راية للشبكات	شركة تابعة	(٦٩٧,١٢٧)	-
شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات	شركة تابعة	(٢,٦٦٥,٧٨٨)	٣٤,٩٦٤
شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات	شركة تابعة	١,٠٧٣,٣٧١	-
شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة	شركة تابعة	٧,٩٩١,٥١٣	-
شركة راية للخدمات الدولية	شركة تابعة	٨٤٣,١٦٠	-
شركة رايه لخدمات مراكز البيانات	شركة تابعة	١,٤٨٠,٠٠٠	-
شركة أسطول النقل البرى	شركة تابعة	٩٨١,٠٣١	-
شركة راية لصيانة وتشغيل المباني	شركة تابعة	٨٠,٩٩٦	٩٣١,٨٧٤
شركة راية الولايات المتحدة الأمريكية	شركة تابعة	١,٣٠٨,١٣١	-
شركه رايه لوسائل التواصل الاجتماعى	شركة تابعه	١,٠١٧,٨٩٦	-
شركه أنوفو لاثاث	شركة تابعه	٢٥,٤٢٦	-
شركه اوراتيك لتكنولوجيا المعلومات	شركة تابعه	٦٦٥,٧٢٣	-
شركة راية للإلكترونيات (سما سابقا)	شركة تابعة	٣٠٧,٧٦٠	-
شركة راية للتأجير التمويلي	شركة تابعة	١٢,٤٣٩,٩٤٩	-
		<u>(٩,٤١٣,٥٢٤)</u>	<u>١,٠٣٩,٨٥٩</u>
			<u>٢٠,٤٨٧,٥٠١</u>

٢٢ - ضرائب الدخل

٢٢-١ ضرائب الدخل

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
-	(٢٦٨,٠٣٠)
١٧٦,٨١٤	١١٩,٤٤٤
<u>١٧٦,٨١٤</u>	<u>(١٤٨,٥٨٦)</u>

ضرائب الدخل الجارية

ضريبة الدخل المؤجلة

ضريبة الدخل

٢٢-٢ ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الدخل		الميزانية	
٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٧٦,٨١٤	١١٩,٤٤٤	(٨٠٧,٥٩٣)	(٦٨٨,١٤٩)
<u>١٧٦,٨١٤</u>	<u>١١٩,٤٤٤</u>	<u>(٨٠٧,٥٩٣)</u>	<u>(٦٨٨,١٤٩)</u>

إهلاك الأصول الثابتة

صافي ضريبة الدخل المؤجلة

٢٣ - نصيب السهم في أرباح الفترة

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة نصيب المساهمين في أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزينة كما يلي :

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح الفترة
٢٣,٧٥٤,٣٠٦	٢٠,٩٥٤,٤٤١	يخصم :
(٢,١٨٦,٤٠٦)	(١,٩٤٧,٠١٨)	حصة العاملين
(٧٠٢,٥٢٩)	(٤٣٦,٥٤٢)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٠,٨٦٥,٣٧١	١٨,٥٧٠,٨٨١	نصيب المساهمين في أرباح الفترة
٦٣٧٢٣٥٨٧	٦٣٣٣٥٢٩٨	متوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
٠,٣٢	٠,٢٩	نصيب السهم في أرباح الفترة

تم احتساب حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة على أساس مشروع توزيع افتراضي لصافي أرباح الفترة وذلك بغرض احتساب نصيب السهم في الأرباح .

٢٤ - نظام مكافآت نهاية الخدمة للعاملين

أقرت شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات نظاماً لمكافآت نهاية الخدمة للعاملين (نظام خاص لشاغلي وظائف الإدارة العليا بالشركة من ذوي درجة مدير عام فأكثر) بالإضافة إلى نظام التأمينات الاجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية المعمول به بجمهورية مصر العربية .

ونصيب الموظف في هذا النظام لا يعتبر وفاء لمكافأة نهاية الخدمة المقررة بقانون العمل في حالات انتهاء الخدمة وإنما هو مكافأة إضافية للموظفين المميزين تصرف لهم عند انتهاء خدمتهم لمقابلة أعباء المعيشة وذلك بفتح حساب مستقل عن حسابات الشركة طرف البنك الحافظ يسمى نظام مكافآت نهاية الخدمة الادخاري للعاملين بشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات ويكون للنظام حسابات منتظمة تبين الإيرادات والمكافآت والمصروفات وأرصدة الحسابات الفردية لكل من العاملين .

٢٥ - الإلتزامات المحتملة

قامت الشركة بضمان شركة راية للتأجير التمويلي لدى البنوك مقابل منحها قرضاً بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري .

٢٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والاستثمارات المالية والمستحق من شركات تابعة وشقيقة والأرصدة المدينة الأخرى) وكذا الالتزامات المالية (القروض والتسهيلات الائتمانية ومستحق لشركات تابعة ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى).

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المستحقة للقوائم المالية والسياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات الأصول والالتزامات المالية المذكورة أعلاه وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والتي تؤثر على قيم المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا قيم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وتتنحصر أهم الأدوات المالية بالعملات الأجنبية في بعض الأرصدة المدرجة ضمن نقدية بالصندوق ولدى البنوك ، المستحق من / إلى شركات تابعة ، المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى ، الموردون والقروض .

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢) ، فقد تم تقييم أرصده الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام سعر صرف شهري ثابت.

خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتائج الأعمال. هذا وقد بلغ إجمالي التزامات الشركة قبل البنوك (قروض وتسهيلات ائتمانية) في ٣١ مارس ٢٠١٢ ما قيمته ١٣٨,٣٨٧,٩٣١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١٤٦,٠٠٦,٨٦٨ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ١,١٢٨,٤٧٦ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ١,٧٤٣,٢٨٩ جنيه مصري) منها مبلغ ٥٥٧,٩٠٧ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٩٠٦,٢٥٠ جنيه مصري) متمثل في فوائد القروض - مباني ومبلغ ٥٧٠,٥٦٩ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٨٣٧,٠٣٩ جنيه مصري) مدرج ضمن بند مصروفات تمويلية. وتعمل إدارة الشركة دائماً على الحصول على أفضل شروط اقتراض متاحة بالسوق .

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في الائتمان الممنوح للشركات التابعة والشقيقة وتقوم الشركة بالسيطرة على ذلك الخطر بفرض رقابة على تعاملاتها مع هؤلاء الأطراف.

القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية التزام بين أطراف لديهم الرغبة في التبادل وعلى بينه من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة .

تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة بخلاف الاستثمارات في حقوق الملكية غير المسجلة بالبورصة والمبوبة كمتاحة للبيع ومثبتة بالتكلفة لعدم وجود تقدير يمكن الاعتماد عليه للقيم العادلة .

٢٧ - الموقف الضريبي

فيما يلي الموقف الضريبي للشركة حتى ٣١ مارس ٢٠١٢ كما هو وارد من المستشار الضريبي للشركة كما يلي :

أ - ضريبة شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وجارى استخراج النماذج.

- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية .

ب - ضريبة كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد الفروق الضريبية واستلام النماذج الضريبية .

- جاري تجهيز فحص دفاتر وحسابات الشركة عن السنوات من عام ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠٠٩ .

ج - ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط حتى يونيو ٢٠٠٦ وجاري سداد الضريبة المستحقة على الشركة .

د - ضريبة المبيعات

- الشركة غير خاضعة لضريبة المبيعات .

٢٨ - أحداث هامة

تعرضت جمهورية مصر العربية خلال عام ٢٠١١ لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت في معظم الأحوال إلى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية . ويعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار .

٢٩ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١١ لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة .