

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

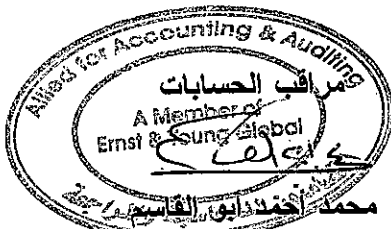
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. 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 مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأياً 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

القاهرة في: ١٢ نوفمبر ٢٠١٢



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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٧,٥٩٩,٩٥٢	١٧,٠١٣,٢٦٩	(٣)	أصول غير متداولة
٦٥٠,٠٣٤	١٧٢,٧٢٠	(٤)	أصول ثابتة
١,٠٧٧,٤١٠	١,٦٤٥,٨٠١	(٥)	أصول غير ملموسة
٣٨٥,٠٢٤,٧٣٢	٣٧٨,٧٨٢,٠٥٤	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٧,٨٨٢,٨٦٩	٩٢,٣٨٧,٨٧٩	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
٤٤,٥٧٣,٢٥٠	٤٤,٥٧٣,٢٥٠	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة
٦٤٢,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	استثمارات متاحة للبيع
١٨٧,٦٩٩,٧٠٨	٢٤٩,٦٤٦,٠٥٢	(٢-١٠)	مسدد تحت حساب شراء / زيادة استثمارات
٧٢٥,١٤٩,٩٥٥	٨٠٢,٢٢١,٠٢٥		مستحق من شركات تابعه
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٢٥,٢٤١,٥٤٦	٢٧,٠٣٧,٤٥٤	(١-١٠)	مستحق من شركات تابعة وشقيقة
١٤,٣٦٠,٧١٤	١٥,١٤٩,٨٩٠	(١١)	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦٢١,٤٧١	٣٤١,٠١٧	(١٢)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤٠,٢٢٣,٧٣١	٤٢,٥٢٨,٣٦١		إجمالي الأصول المتداولة
			التزامات متداولة
٣,٤٧٥,٢٨٢	٣,٠١٠,٤٩٤	(١٣)	مخصصات
٨,٦٠٩,٣٤١	١٠,٦٦١,٣١٧	(١٤)	تسهيلات ائتمانية
٢٥,٠٦٢,٢٢٦	٢٤,٤٦٥,١٤٩	(١٥)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٦٩٤,٦٨٧	١,٠٥٦,١٥٠	(١٦)	موردون وأوراق دفع
٤٢٦,٩٨٠	٦٧٩,٤٢٤		ضريبه الدخل الجارية المستحقة
٨١,١٣٨,٤٤٤	١١١,٠٧٢,٠٨١	(١-١٠)	مستحق إلى شركات تابعة
٢٤,٠٨٠,٤٣٧	٣٦,٦٨٢,٤٥٤	(١٩)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٤٤,٤٨٧,٣٩٧	١٨٧,٦٢٧,٠٦٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
(١٠٤,٢٦٣,٦٦٦)	(١٤٥,٠٩٨,٧٠٨)		(زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة)
٦٢٠,٨٨٦,٢٨٩	٦٥٧,١٢٢,٣١٧		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 ونظام الإثابة والتحفيز
١,٣١٣,٣٦٣	١,٦٩٧,٥٧١		احتياطي أسهم الإثابه والتحفيز
٣٦,٧١٥,٣٣٦	٧٣,٦٤٥,٩٨٨		أرباح مرحلة
٦٣,٦٦٦,٨١٢	٦٤,٥٢٧,١٩٤		أرباح الفترة / العام
٤٥٤,١٢٧,٨٧٧	٥٠٦,٠٤٩,٧١١		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١١٣,٣١٧,٠٩٠	١١٨,٦٨٣,٦٤٥	(١٩)	قروض طويلة الأجل
٥٢,٦٣٣,٧٢٩	٣١,٧١٨,٤٢٣	(٢-١٠)	مستحق إلى شركات تابعة طويل الأجل
٨٠٧,٥٩٣	٦٧٠,٥٣٨	(٢-٢٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٦٦,٧٥٨,٤١٢	١٥١,٠٧٢,٦٠٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٦٢٠,٨٨٦,٢٨٩	٦٥٧,١٢٢,٣١٧		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 (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.  
- تقرير الفحص المحدود مرفق .


شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

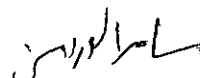
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	(٢٠-ج)	توزيعات أرباح في شركات تابعة
-	٢٩,٢٦٧,٢٧٤	٣٥,٠٩٥,٥٢٠	٧٠,٢٩٩,١٥٩		توزيعات أرباح في شركات شقيقة
-	-	-	٧٠١,٤٤٤	(٢٠-ا)	مقابل خدمات فنية
١٠,٢٠١,٦٥٥	٩,٤٩٦,٧١٧	٢٠,٦٦٥,٢٦٨	١٩,٢٧٢,٩٧٩		مجمل الأرباح
١٠,٢٠١,٦٥٥	٣٨,٧٩٣,٩٩١	٥٥,٧٦٠,٧٨٨	٩٠,٢٧٣,٥٨٢		
(٣,٧٧٩,٩٣٨)	(٦,٣٤٩,٠١٦)	(١٨,٩٩٧,٤٧٨)	(١٦,٨٦٦,٥٨٧)	(١٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٤,٠٨٣,٠٠٠)	-		مخصصات
(٥٧٨,٢٨٣)	٣٢,٤٤٤,٩٧٥	٢٢,٦٨٠,٣١٠	٧٣,٤٠٦,٩٩٥		أرباح التشغيل
(٢,٠٧٣,٠٤٣)	(٦,١٧٩,٠٥٤)	(٢,٠٧٣,٠٤٣)	(٦,١٧٩,٠٥٤)	(٢١)	خسائر اضمحلال / استبعاد استثمارات في شركات تابعة
(٢,٣٠٢,٥٧٩)	(٥٩,٧٤٤)	(٤,٥١١,٢٤٢)	(٢,٧٨١,٤٣٧)	(٢٣)	مصروفات تمويلية
١٦,٠١٣	١٣,٦٧١	٥٠,١٣٦	٢٨,٥٥٦		فوائد دائنة
١,٩٥٨,١٣٨	٧٤,٨٩٧	٤,٩٧٣,٤٠٩	٣١٤,٨٣٧		إيرادات أخرى
(١٦٣,٢٦٤)	١,٥٤٤	(٩٦٣,٣٤٢)	(١٤٧,٣١٤)		فروق تقييم عمله
(٣,١٤٣,٠١٨)	٢٦,٢٦٦,٢٨٩	٢٠,١٥٦,٢٢٨	٦٤,٦٤٢,٥٨٣		أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
٧٩٤	(٢٥٢,٣٣٢)	٤٥٢,٧٤٥	(١١٥,٣٨٩)	(٢٢-١)	ضريبة الدخل
(٣,١٤٢,٢٢٤)	٢٦,٠١٣,٩٥٧	٢٠,٦٠٨,٩٧٣	٦٤,٥٢٧,١٩٤		صافي أرباح الفترة
(٠,٠٣)	٠,٤٠	٠,١٨	٠,٨٥	(٢٤)	نصيب السهم في أرباح الفترة

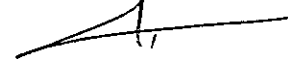
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

  
مدحت خليل

رئيس القطاعات المالية

  
سامر الوزيري

المراقب المالي

  
أحمد فاروق

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الإجمالي	أرباح الفترة		أرباح مرحلة		إحتياطي اسهم الآباء والتحفيز		أسمم خزينة ونظام الإقابة والتحفيز		إحتياطي علم		إحتياطي قانوني		رأس المال	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	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							
(١٥,١٠٧,٣٧٦)	(٦٣,٦٦٦,٨١٢)	٦٢,٣٢٩,٩٩٨	-	-	-	١,٣٣٦,٨١٤	-							
٢,١١٧,٨٠٨	-	(٢٥,٣٩٩,٣٤٦)	-	١,٧٦٣,٤٩٨	٣٥٤,٣١٠	-	١٠,٢٩١,٩٧٠							
٣٨٤,٢٠٨	-	-	٣٨٤,٢٠٨	-	-	-	-							
٦٤,٥٢٧,١٩٤	٦٤,٥٢٧,١٩٤	-	-	-	-	-	-							
٥٠٦,٠٤٩,٧١١	٦٤,٥٢٧,١٩٤	٧٣,٦٤٥,٩٨٨	١,٦٩٧,٥٧١	(٢,٧١٤,٢٩٨)	٣٦,١٩٥,٢٩٣	١١,٥٨٠,٠٢٨	٣٢١,١١٧,٩٣٥							
٣٩٠,٩١١,٢٠٠	٢٦,٦٢١,٨٢٤	١٠,٠٩٣,٥١٢	-	(٢,٧١٤,٢٩٨)	٣٥,٨٤٠,٩٨٣	١٠,٢٤٣,٢١٤	٣١٠,٨٢٥,٩٦٥							
-	(٢٦,٦٢١,٨٢٤)	٢٦,٦٢١,٨٢٤	-	-	-	-	-							
(١,٧٦٣,٤٩٨)	-	-	-	(١,٧٦٣,٤٩٨)	-	-	-							
٢٠,٦٠٨,٩٧٣	٢٠,٦٠٨,٩٧٣	-	-	-	-	-	-							
٤٠٩,٧٥٦,٦٧٥	٢٠,٦٠٨,٩٧٣	٣٦,٧١٥,٣٣٦	-	(٤,٤٧٧,٧٩٦)	٣٥,٨٤٠,٩٨٣	١٠,٢٤٣,٢١٤	٣١٠,٨٢٥,٩٦٥							

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢  
المحول الي ارباح مرحلة  
أسمم خزينة ونظام الإقابة والتحفيز (إيضاح ١٨)  
أرباح الفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
رصيد ١ يناير ٢٠١١  
محول الي ارباح مرحلة  
أسمم خزينة ونظام الإقابة والتحفيز (إيضاح ١٨)  
أرباح الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح	
٢٠,١٥٦,٢٢٨	٦٤,٦٤٢,٥٨٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥,٥٣١,٨٧١	٤,٤٦٨,٧٢٨	(٣) (٤)	أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
١٤,٠٨٣,٠٠٠	-		إهلاك أصول ثابتة واستهلاك أصول غير ملموسة
٢,٠٧٣,٠٤٣	٦,١٧٩,٠٥٤	(٢١)	مخصصات
-	٣٨٤,٢٠٨		خسائر اضمحلال / استبعاد استثمارات في شركات تابعة
٤١,٨٤٤,١٤٢	٧٥,٦٧٤,٥٧٣		أسهم إثابة وتحفيز
(٤٢,٣٤٤,١٩٢)	(٧,٩٧٤,٩٦٢)		التغير في مستحق من شركات تابعة وشقيقة
(٣,٤٩٦,٧٦١)	(٧٨٩,١٧٦)		التغير في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢,٣٤٧,٩٣٩	(٥٩٧,٠٧٧)		التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٤٤٤,٩٨٠)	(٦٣٨,٥٣٧)		التغير في موردين وأوراق دفع
٩,١٤٧,٤٤٠	(٢٢,٨٩٢,٢١٧)		التغير في مستحق إلى شركات تابعة وشقيقة
٦,٠٥٣,٥٨٨	٤٢,٧٨٢,٦٠٤		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
-	(٤٦٤,٧٨٨)	(١٣)	المستخدم من المخصصات
٦,٠٥٣,٥٨٨	٤٢,٣١٧,٨١٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٩٦٣,٨٧٢)	-	(٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢,٨٣٥,٥٤٩)	(٣,٩٧٣,١٢٢)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(٤٢,٧٨٥,٠٠٩)	(٣,١٢٧,٨١٢)	(٦)	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
-	٢٥٠,٠٠٠	(٦)	مدفوعات لشراء استثمارات في شركات تابعة
(٦٤٢,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٩)	مقبوضات من بيع استثمارات في شركات تابعة
(٥٥,٨١٧,٨٦٩)	(٣,٨٦٣,٠١٠)	(٧)	مسدد تحت حساب شراء استثمارات
(١٠٣,٠٤٤,٢٩٩)	(٢٨,٧١٣,٩٤٤)		مدفوعات لشراء استثمارات في شركات شقيقة
٧٩١,٢٢٥	٢,٠٥١,٩٧٦		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١,٧٦٣,٤٩٨)	٢,١١٧,٨٠٨		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(١٥,١٠٧,٣٧٦)		مقبوضات من تسهيلات ائتمانية
٦١,٢٧٠,٣٩٣	١٧,٩٦٨,٥٧٢	(١٩)	مقبوضات من بيع (مدفوعات لشراء) أسهم خزينة
-	(٢٠,٩١٥,٣٠٦)		توزيعات أرباح مدفوعة
٦٠,٢٩٨,١٢٠	(١٣,٨٨٤,٣٢٦)		مقبوضات من قروض طويلة الأجل
(٣٦,٦٩٢,٥٩١)	(٢٨٠,٤٥٤)		التغير في مستحق إلى شركات تابعة - طويلة الأجل
٣٧,٥٢٩,٥٣٢	٦٢١,٤٧١		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٨٣٦,٩٤١	٣٤١,٠١٧		صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
			النقدية وما في حكمها - أول الفترة
			النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

معاملات غير نقدية

- تم استبعاد أثر مسدد تحت حساب استثمارات في شركات شقيقة من بند استثمارات في شركات شقيقة بمبلغ ٦٤٢,٠٠٠ جنيه مصري .
- تم استبعاد أثر خسائر اضمحلال / استبعاد استثمارات في شركات تابعة من بند المستحق من شركات تابعة نظراً لأنها معاملة غير نقدية .
- تم استبعاد أثر الزيادة في رأس المال بمبلغ ١٠,٢٩١,٩٧٠ جنيه مصري لأنها ناتجة من توزيعات أسهم مجانية .
- تم استبعاد التخفيض في الاستثمار في شركة راية للتوزيع بمبلغ ٩,١٢٠,٤٩٠ جنيه مصري حيث تم إقفالها في الحساب الجاري للشركة المدرج ضمن المستحق إلى شركات تابعة .

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) 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 ماليه أو في زيادة رؤوس أموالها .
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية للشركة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بتاريخ ١٢ نوفمبر 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 هذه الفترة 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 طبقاً 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 أضحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية . وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإسترادية 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 المكتتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

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

لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة 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 لنسبة 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 مبنية كفروض 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 وبعاد 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 وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

## ١٠-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجب 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 القرض 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 والأنعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . وتدرج 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 والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

### ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة 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 بضرريبة 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 ، ويُدْرَج 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 تتفحقها 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 وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات واقتراضات 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  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٣ - أصول ثابتة

الإجمالي	تركيبات وتجهيزات جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	أثاث وأدوات جنيه مصري	تصميمات وديكورات جنيه مصري	أجهزة كهربائية جنيه مصري	مباني جنيه مصري	التكلفة
٣٧,١٢٠,٩١٨	١٥,٩٦٢,١٣٨	١,٣٢٧,٠٤٤	١٣,٦٩٩,٧٧٤	٤,٧٨٤,٦١٧	٦٩٧,٣٤٣	٦٥٠,٠٠٢	١ يناير ٢٠١٢
٣,٤٠٤,٧٣١	٢٩٧,٠٢٠	١٦١,٧٤٣	١,١٠٣,٣٨٦	١,٨٣٥,٥٨٧	٦,٩٩٥	-	المحول من المشروعات تحت التنفيذ
٤٠,٥٢٥,٦٤٩	١٦,٢٥٩,١٥٨	١,٤٨٨,٧٨٧	١٤,٨٠٣,١٦٠	٦,٦٢٠,٢٠٤	٧٠٤,٣٣٨	٦٥٠,٠٠٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(١٩,٥٢٠,٩٦٦)	(١٠,١٢٦,٢٤٧)	(١,١٣٣,٣٢٤)	(٥,٩٦٠,٧٧٩)	(١,٨٧٢,٨٣٩)	(٤٠٠,٩٥٨)	(٢٦,٨١٩)	مجموع الإهلاك
(٣,٩٩١,٤١٤)	(١,٦٢١,٣٢٢)	(١٠٥,٨٨٩)	(١,٢٦٧,٦٨٣)	(٨٤٨,٧٨٨)	(١٣٥,٥٤٤)	(١٢,١٨٨)	١ يناير ٢٠١٢
(٢٣,٥١٢,٣٨٠)	(١١,٧٤٧,٥٦٩)	(١,٢٣٩,٢١٣)	(٧,٢٢٨,٤٦٢)	(٢,٧٢١,٦٢٧)	(٥٣٦,٥٠٢)	(٣٩,٠٠٧)	إهلاك الفترة * ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
١٧,٠١٣,٢٦٩	٤,٥١١,٥٨٩	٢٤٩,٥٧٤	٧,٥٧٤,٦٩٨	٣,٨٩٨,٥٧٧	١٦٧,٨٣٦	٦١٠,٩٩٥	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
١٧,٥٩٩,٩٥٢	٥,٨٣٥,٨٩١	١٩٣,٧٢٠	٧,٧٣٨,٩٩٥	٢,٩١١,٧٧٨	٢٩٦,٣٨٥	٦٢٣,١٨٣	٣١ ديسمبر ٢٠١١

لا يوجد رهن على الأصول الثابتة .  
لا يوجد قيود مفروضة على الموجودات من الأصول .  
يوجد أصول مهلكة دفترية ولازات تستخدم وبيئها كالتالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	جنيه مصري
تصميمات وديكورات	٦٤٨,٧١١
أجهزة كمبيوتر	٩٥٨,٨١٥
تركيبات وتجهيزات	٧,٨١٨,٢٨٣
أجهزة كهربائية	٦٩,١١٩
	<u>٩,٤٩٤,٩٢٨</u>

\* تم إدراج إهلاك الفترة ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٤ - أصول غير ملموسة

برامج حاسب آلي جنيه مصري	التكلفة
٣,٦٢٩,١٢٠	١ يناير ٢٠١٢
٣,٦٢٩,١٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(٢,٩٧٩,٠٨٦)	مجمع استهلاك ١ يناير ٢٠١٢
(٤٧٧,٣١٤)	استهلاك الفترة *
(٣,٤٥٦,٤٠٠)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
١٧٢,٧٢٠	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٦٥٠,٠٣٤	٣١ ديسمبر ٢٠١١

\* تم إدراج استهلاك الفترة ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية .

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	المحول للأصول الثابتة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
جنيه مصري ١,٦٤٥,٨٠١	جنيه مصري (٣,٤٠٤,٧٣١)	جنيه مصري ٣,٩٧٣,١٢٢	جنيه مصري ١,٠٧٧,٤١٠
١,٦٤٥,٨٠١	(٣,٤٠٤,٧٣١)	٣,٩٧٣,١٢٢	١,٠٧٧,٤١٠

- يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات في تكاليف تحديث برامج الحاسب الآلي وتحسينات وديكورات .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر 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 وبينها كالتالي :

٢٠١١/١٢/٣١	نسبة المساهمة	٢٠١٢/٩/٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	
٤,٥٨٤,٧٧٧	١٠٠	٤,٥٨٤,٧٧٧	١٠٠	شركة راية للتقنية المحدودة
١,٢٧٣,٩٧٣	١٠٠	١,٢٧٣,٩٧٣	١٠٠	شركة راية الخليج
٥,٠٠٠	١٠٠	٥,٠٠٠	١٠٠	شركة إنترناشيونال بيزنس فينشرز
٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
٢٤٧,٥٠٠	٩٩,٩٥	٢٤٧,٥٠٠	٩٩,٩٥	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
٧٤,٦١٥,٧٥٢	٩٩,٩	٧٤,٦١٥,٧٥٢	٩٩,٩	شركة راية للنظم
٧,٨٨١,٧١١	٩٩,٨٥٩	٧,٨٨١,٧١١	٩٩,٨٥٩	شركة راية للبرمجيات
٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٩٩,٦	٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٩٩,٦	شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)
٩٩,٦١٦,٩٣٧	٩٩,٥٦	٩٠,٤٩٦,٤٤٧	٩٩,٥٦	شركة راية للتوزيع - أ
٢٢,٤٨٧,٤٤٢	٩٩,٥٤	٢٢,٤٨٧,٤٤٢	٩٩,٥٤	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثري
٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٥	شركة بست سيرفس للخدمات
١,٩٩٠,٠٠٠	٩٩,٥	١,٩٩٠,٠٠٠	٩٩,٥	شركة راية للشبكات
٧٦٢,٨١٠	٩٠	٧٦٢,٨١٠	٩٠	شركة راية للخدمات الدولية
٨,٢٨٥,٠٣٦	٩٨,٩	٨,٢٨٥,٠٣٦	٩٨,٩	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٦٦,٩٩٠,٠٠٤	٩٨	٦٦,٩٩٠,٠٠٤	٩٨	شركة راية للتأجير التمويلي
٢٤٥,٠٠٠	٩٨	٢٤٥,٠٠٠	٩٨	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
٩٨٠,٠٠٠	٩٨	٢٣٠,٠٠٠	٧٣	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني - ب
٣٩٦,٠٠٠	٩٥,١٩	٣٩٦,٠٠٠	٩٥,١٩	شركة بست سيرفس - نيجيريا
٢٣,٢٥٠,٠٠٠	٩٣	٢٣,٢٥٠,٠٠٠	٩٣	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٢٥٠,٠٠٠	٩٨	٢٥٠,٠٠٠	٩٨	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات
١,٢٠٠,٠٠٠	٨٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٨٠	شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعي
-	-	٢٤٥,٠٠٠	٩٨	شركة راية للاغذية والمشروبات - ج
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٥	٧,٢٠٠,٠٠٠	٤٥	شركة أسطول للنقل البري - د
-	-	١٨٢,٨١٢	٩٨	شركة راية لخدمات مراكز البيانات - هـ
٢٨٥,٠٢٤,٧٣٢		٣٧٨,٧٨٢,٠٥٤		

أ - تم تخفيض الاستثمارات في شركة راية للتوزيع بمبلغ ٩,١٢٠,٤٩٠ جنيه مصري لتصبح مساهمة شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات ٩٠,٤٩٦,٤٤٧ جنيه مصري .

ب - تم تخفيض الاستثمار في شركة راية لصيانة وتشغيل المباني بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري لتصبح مساهمة شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات ٧٣% ما يعادل ٢٣٠,٠٠٠ جنيه مصري .

ج - تم تأسيس شركة راية للاغذية والمشروبات خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٢ برأس مال قدره ٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري وتبلغ مساهمة شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات ٩٨% ما يعادل ٢٤٥,٠٠٠ جنيه مصري .

د - 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 . في خلال عام ٢٠١٢ قامت الشركة بزيادة استثمارتها في شركة أسطول للنقل البري بمبلغ ٢,٧٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح اجمالي المبلغ المستثمر ٧,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري والذي يمثل ٤٥% من حصه راية القابضة في شركة أسطول للنقل البري .

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

هـ - تم تأسيس شركة راية لخدمات مراكز البيانات خلال عام ٢٠١٢ برأس مال قدره ١٨٧,٥٠٠ جنيه مصري وتبلغ مساهمة شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات ٩٨% ما يعادل ١٨٢,٨١٢ جنيه مصري .



شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٢,٦٥٥,٣٦٩	٢٥,٠٨١,٥٧٩	٢٨,٦٤	شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية IBSE
٥٤,٩٨٢,٥٠٠	٥٥,٦٨٤,٣٠٠	٢٨,٨٧٥	العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) *
٢٤٥,٠٠٠	٩٨٠,٠٠٠	٤٩	أنفو للأثاث
-	٦٤٢,٠٠٠	٢٠	المتحدون العرب للوساطة التأمينية
<u>٨٧,٨٨٢,٨٦٩</u>	<u>٩٢,٣٨٧,٨٧٩</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 - ٢ ، ٣).

تتمثل الزيادة في الاستثمارات شركات شقيقة في المسدد تحت حساب زيادة هذه الاستثمارات.

٨ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٤,٣١٤,٢٥٠	١٤,٣١٤,٢٥٠	٣,٣٩	الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية شركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI
٣٠,٢٥٩,٠٠٠	٣٠,٢٥٩,٠٠٠	٥	
<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 وجاري رهن شركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI لصالح البنوك لضمان سداد القروض الممنوحة للشركة (إيضاح ١٩ - ١ - ١) .

٩ - مسدد تحت حساب شراء / زيادة استثمارات

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤٢,٠٠٠	-	المتحدون العرب للوساطة التأمينية
-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	رايه للتأجير التمويلي
<u>٦٤٢,٠٠٠</u>	<u>١٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١٠ - ١ مستحق من / إلى شركات تابعة وشقيقة

٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/٩/٣٠		
دائن	مدین	دائن	مدین	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٨,٦١٥,٨٧٤	-	٨,٧١٣,٢٠٣	شركة راية للتقنية المحدودة
١٢,٧٥٣,٥٧٠	-	٥,٩٩٨,٩٥٦	-	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
-	٩٥٤,٩٧٦	-	١,١٥٥,٧٥٤	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
٦,١٦٥,٨٤٦	-	٥,٨٦٣,٠٧٥	-	شركة راية للإلكترونيات (سما سابقا)
٥٦,٤١٥,٩٦٦	-	٧٥,٦٨٥,٨٠٥	-	شركة راية للتوزيع
-	٤٦٥,٥٥٨	١,٢٧٧,٦٧٤	-	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى
٣,٢٨٩,١٢٧	-	٣,٣٥٢,٨٢٤	-	شركة بست سيرفيس للخدمات
١,٣٩٤,٣١٩	-	٢,٤٧٨,٩٣٤	-	شركة راية للشبكات
-	٧,٣٠٠,٥٩٢	-	٨,٧٥٤,٧٦٣	شركة راية للخدمات الدولية
-	١٦٣,٧٨٣	٩,٧٨٠,٩٣٢	-	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
-	٥٢٩,٦٠٠	-	٢,٢٣٠,٦٩٨	شركة راية لإدارة مبانى مراكز الاتصالات
-	٢٥٨,٩٢٥	-	٣٦٣,٥١٠	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
٧٢٠,٦٦١	-	-	٢,٥٥٩,١٦٠	شركة رايه لوسائل التواصل الاجتماعي
-	٢,١٩٩,٥٧٢	-	٢,٩٣٩,٢٩٢	شركة اسطول للنقل البري
-	٤,٧٤٢,٣٣٦	-	٤,٩٦٦,٤٦٣	شركة راية - الولايات المتحدة الأمريكية
-	-	-	(٤,٩٦٦,٤٦٣)	اضمحلال شركة راية - الولايات المتحدة الأمريكية
-	٣,٦٠٩,٨٦٥	-	٦٦٨,٢٦٦	شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات
-	(٣,٦٠٩,٨٦٥)	-	(٦٦٨,٢٦٦)	اضمحلال الحساب الجاري لشركة أوراتيك
٢٥١,٠٠٠	-	٢٤٤,٥١٤	-	لتكنولوجيا المعلومات
-	١٠,٣٣٠	-	-	شركة رايه لتوزيع الالكترونيات
-	-	-	٢١,٤١٣	الشركة الدولية لانظمة الاعمال الالكترونية-IBS
-	-	-	١٠١,٦٥٦	شركة أنوفو للاثاث
-	-	٢,٢٧٠,٤٦٤	-	شركة بست سيرفيس - نيجيريا
٤٧,٩٥٥	-	-	١٩٨,٠٠٥	شركة رايه للبرمجيات
-	-	٤,١١٨,٩٠٣	-	شركة رايه لخدمات مراكز البيانات
<u>٨١,١٣٨,٤٤٤</u>	<u>٢٥,٢٤١,٥٤٦</u>	<u>١١١,٠٧٢,٠٨١</u>	<u>٢٧,٠٣٧,٤٥٤</u>	

١٠ - ٢ مستحق من / إلى شركات تابعة - طويل الأجل

٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/٩/٣٠		
دائن	مدین	دائن	مدین	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٨,٠٠٣,٥٥٣	-	٤٣,٤٧١,٢٩٣	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٣٢,٥٢٩,١٢٦	-	٣١,٧١٨,٤٢٣	-	شركة راية الخليج
-	١٢٦,٢٠٤,٣٤٥	-	١٦٦,٤٣١,٢٣٤	شركة راية للتأجير التمويلي
-	٤٣,٤٩١,٨١٠	-	٣٩,٧٤٣,٥٢٥	شركة راية للنظم
٢٠,١٠٤,٦٠٣	-	-	٥٤٤,٣٢٥	شركة أنترناشونال بيزنس فينشرز
-	-	-	(٥٤٤,٣٢٥)	اضمحلال الحساب الجاري لشركة
-	-	-	(٥٤٤,٣٢٥)	أنترناشونال بيزنس فينشرز
<u>٥٢,٦٣٣,٧٢٩</u>	<u>١٨٧,٦٩٩,٧٠٨</u>	<u>٣١,٧١٨,٤٢٣</u>	<u>٢٤٩,٦٤٦,٠٥٢</u>	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١١ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,١٣٩,٩١٤	٨٨٤,٦٧٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
١,٦٩٧,٦٦٤	٢,٩٢٩,٧٢٢	موردون دفعات مقدمة
٤٣٨,٦٠٥	٤٧٤,٦٨١	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٢٠,٢٥١	٢٠,٢٥١	تأمينات لدى الغير
٥١,٤٠٧	١٠٣,٠٣١	عهد وسلف عاملين
٥,٨٦٢,٠٠٠	٧,١٢١,٨٨٢	مستحقات لدي الموظفين
٥١٨,٣١٩	-	دفعات للعاملين تحت حساب توزيع الأرباح
٣,٦٣٢,٥٥٤	٣,٦١٥,٦٥١	أرصدة مدينة أخرى *
<u>١٤,٣٦٠,٧١٤</u>	<u>١٥,١٤٩,٨٩٠</u>	

١٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٦,٦٩٦	-	أ - عملة محلية
-	٤٨,٩٧٠	شيكات تحت التحصيل
٣٠٣,٣٨٩	٢١٣,٥٨٥	نقديه بالصندوق
<u>٤٨٠,٠٨٥</u>	<u>٢٦٢,٥٥٥</u>	حسابات جارية
١٤١,٣٨٦	٧٨,٤٦٢	ب - عملة أجنبية
<u>٦٢١,٤٧١</u>	<u>٣٤١,٠١٧</u>	حسابات جارية

١٣ - مخصصات

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	المستخدم خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات
١٠,٤٩٤	(٤٦٤,٧٨٨)	٤٧٥,٢٨٢	مخصصات أخرى
<u>٣,٠١٠,٤٩٤</u>	<u>(٤٦٤,٧٨٨)</u>	<u>٣,٤٧٥,٢٨٢</u>	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١٤ - تسهيلات ائتمانية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تسهيلات - عملة محلية
٤,٨٠٠,٠٠٠	٦,٧٨٤,٤٤٦	تسهيلات - عملة محلية
٣,٨٠٩,٣٤١	٣,٨٧٦,٨٧١	
<u>٨,٦٠٩,٣٤١</u>	<u>١٠,٦٦١,٣١٧</u>	

- بلغ متوسط معدل الفائدة على التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة خلال الفترة ١١,٥%.
- بلغ الجزء الغير مستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١,١٧٨,٦٨٣ جنيه مصري .

١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
١٥,١٩٧,٧٠٤	١٣,٣٤٧,٨٦٨	مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
٣١٧,٤٠٥	٢٩٣,٩٦٤	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
٧,٧٠٠,٥٦٠	٧,٢٢٢,٣٢٣	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١,٠٣٧,٦١٥	١,٤١٢,٥٠٨	أرصدة دائنة أخرى
٨٠٨,٩٤٢	١,٧٨٨,٤٨٦	
<u>٢٥,٠٦٢,٢٢٦</u>	<u>٢٤,٤٦٥,١٤٩</u>	

١٦ - موردين وأوراق دفع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون - شركات تابعة
١,٥٤٧,٣٠٥	٦٤٢,٦١٨	موردون
١٤٧,٣٨٢	١١٣,٥٣٢	أوراق دفع
-	٣٠٠,٠٠٠	
<u>١,٦٩٤,٦٨٧</u>	<u>١,٠٥٦,١٥٠</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 ٣٣ 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 ونظام الإثابة والتحفيز

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٧١٤,٢٩٨	٢,٧١٤,٢٩٨
١,٧٦٣,٤٩٨	-
<u>٤,٤٧٧,٧٩٦</u>	<u>٢,٧١٤,٢٩٨</u>

أسهم الإثابة والتحفيز \*

راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات \*\*

\* بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ الصادر من وزير الإستثمار فى أغسطس ٢٠٠٥ وقرار رئيس الهيئة العامة لسوق المال رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٦ الصادر فى إبريل ٢٠٠٦ وبعد موافقة الجمعية العامة غير العادية عليه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تم إضافة فقرة عن نظام الإثابة والتحفيز للنظام الأساسى للشركة الذى تم إعتادة بتاريخ ٢٠/٩/٢٠٠٦ 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 للإستفادة من نظام التحفيز والإثابة.

وخلال الربع الأول من عام ٢٠١١ قام مجلس الإدارة بالموافقة على تحويل أسهم الخزينة إلى نظام إثابة وتحفيز العاملين بإجمالى 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 إجمالى أسهم الخزينة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ عدد ٩١٣٣٨٦ سهم بمبلغ ٤,٤٧٧,٧٩٦ جنيه مصري .

وخلال عام ٢٠١٢ تم بيع هذه الأسهم بمبلغ ٢,١١٧,٨٠٨ جنيه مصري وتم إدراج صافي الربح المحقق من بيع أسهم الخزينة بمبلغ ٣٥٤,٣١٠ جنيه مصري ضمن بند احتياطي عام المدرج فى حقوق الملكية .

١٩ - قروض طويلة الأجل

٢٠١١	٢٠١٢	الجزء غير المتداول من القرض	الجزء المتداول من القرض	
جنيه مصرى ٦٤,٦١٠,٣٤٠	جنيه مصرى ٩١,٨٣٦,٦٢٤	جنيه مصرى ٦٩,٠٦٣,٤٩٣	جنيه مصرى ٢٢,٧٧٣,١٣١	أ - قروض من بنوك
٧٢,٧٨٧,١٨٧	٦٣,٥٢٩,٤٧٥	٤٩,٦٢٠,١٥٢	١٣,٩٠٩,٣٢٣	ب - عقد إيجار تمويلي
١٣٧,٣٩٧,٥٢٧	١٥٥,٣٦٦,٠٩٩	١١٨,٦٨٣,٦٤٥	٣٦,٦٨٧,٤٥٤	قرض (المبنى الإداري)

١ - قرض من بنك

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١١ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى من أحد البنوك وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة تسعة أشهر كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٣,٥٠% ، يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك على ١٧ قسط ربع سنوى ، يبدأ في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وينتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٨,٨٢٣,٥٢٣ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى).

الضمانات المقدمة من قبل الشركة

رهن أسهم الشركة المملوكة في الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية واسهم شركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd - BVI (إيضاح ٨) .

٢ - قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١١ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢٢,٢٧٥,٠٠٠ جنيه مصرى من أحد البنوك وتبلغ مدة القرض أربع سنوات ونصف متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١١,٧٥% ، يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك على ٨ أقساط نصف سنوية ، يبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وينتهي في ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٩,٤٩٠,٦٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٢,٢٧٥,٠٠٠ جنيه مصرى).

٣ - قرض من بنك

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 ، يبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وينتهي في ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣,٢٨١,٢٥٠ دولار أمريكي المعادل ٢٠,٠٤٨,٤٣٨ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٣,٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي ، المعادل ٢٢,٦٥٠,٠٠٠ جنيه مصرى) .

١٩ - قروض طويلة الأجل (تابع)

الضمانات المقدمة من قبل الشركة لكلا من القرضين أعلاه (٢ و ٣)

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

٤ - قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٠ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى من أحد البنوك وفى نوفمبر ٢٠١١ تم الحصول على قرض تكميلي إضافي بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١١,٥٠% و يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك على ٤٨ قسط شهري ، يبدأ فى ٢٥ يناير ٢٠١٢ وينتهي فى ٢٥ ديسمبر ٢٠١٥ وبلغ رصيد القرض فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٥,٩٢٤,٠٦٥ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى).

٥ - قرض من بنك

بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٢ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ١,٦٨٠,٥٠٥ جنيه مصرى من إحدى شركات التمويل العقارى وتبلغ مدة القرض أربع سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد أدنى ١٥% ، يتم سداد هذا القرض على ٤٨ قسط شهري ، يبدأ فى ٣١ مايو ٢٠١٢ وينتهي فى ٣٠ أبريل ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١,٥٤٩,٩٧٣ جنيه مصرى.

٦ - قرض من بنك

بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٢ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى من أحد البنوك وتبلغ مدة القرض خمس سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد أدنى ١٣% ، يتم سداد هذا القرض وذلك على ١٠ أقساط نصف سنوية ، يبدأ فى ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ وينتهي فى ٢٨ يونيو ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى.

الضمانات المقدمة من قبل الشركة :

- كفالة من شركة راية للتوزيع.

١٩ - قروض طويلة الأجل (تابع)

ب - عقد الإيجار التمويلي

رأت إدارة الشركة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) فقرة (١٧) أن الإلتزام بما ورد في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) الخاص بالقواعد والمعايير المحاسبية بعمليات التأجير التمويلي قد يؤدي إلى عرض مضلل وأن عدم الإلتزام بهذا المطلب هو أمر ضروري ليتحقق العرض السليم .

وقد قامت الشركة بالتوقيع على عقود طويلة الأجل في صورة إيجار تمويلي وفقاً لما يلي:

قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٨٥,٠٣٨,٨٦٤ جنيه مصري متضمناً الفوائد حتى نهاية السداد بفائدة حالية ١٣,٥٠ % ، ويسدد القرض على ٧٠ قسط شهري تبدأ من ١٥ مايو ٢٠٠٧ حتى ١٥ فبراير ٢٠١٣ وفي نوفمبر ٢٠١٠ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وتم إعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض في تاريخه بمبلغ ٦٧,٧٣٨,٣١٥ جنيه مصري على ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠١٠ حتى ١٥ أكتوبر ٢٠١٥، وفي يوليو ٢٠١١ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ١٦,٨٨٩,٢٩٠ جنيه مصري وتم إعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض في تاريخه بمبلغ ٧٨,٤٨٣,٧٩٨ جنيه مصري على ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ٢٥ يوليو ٢٠١١ حتى ٢٥ يونيو ٢٠١٦ ، هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٦٣,٥٢٩,٤٧٥ 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 لصالح الشركة المقرضة .
- \* كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سندا إذني لهذا التسهيل .

٢٠ - 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 ١٩,٢٧٢,٩٧٩ جنيه مصري خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ على بعض الشركات التابعة تحتسب كنسبة من إيرادات هذه الشركات التابعة (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بلغت ٢٠,٦٦٥,٢٦٨ جنيه مصري) .

ب - مقابل خدمات إدارية

تقدم الشركة خدمات إدارية ومالية لشركاتها التابعة عن طريق إدارات خدمية مركزية لديها (إدارة شؤون الأفراد، إدارة نظم المعلومات ، الإدارة القانونية ، إدارة التسويق ، الإدارة المالية) ويتم تحميل مقابل تلك الخدمات على الشركات التابعة وقد بلغت تكلفة تلك الخدمات المحملة على الشركات التابعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٨,٢٣٠,٧٣٩ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ١٧,١٩٢,٢٢٠ جنيه مصري) وقد تم تخفيض المصروفات العمومية والإدارية بهذه المبالغ نظراً لتحميلها على الشركات التابعة .



شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	قيمة المعاملات ٢٠١٢/٩/٣٠		
		تمويل جنيه مصري	مشتريات جنيه مصري	توزيعات جنيه مصري
شركة راية للتقنية المحدودة	شركة تابعة	٤٧,٧٤٨	-	-
شركة راية الخليج	شركة تابعة	١,٠١٥,٠٢٢	-	-
شركة انترناشيونال بيزنس فينتشرز	شركة تابعة	٩٤,٨٧٦	-	٢٠,٥٤٤,٣٨٤
شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي	شركة تابعة	٢٥,٧١٠	-	٢٠,٤٨٧,٥٠١
شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة	شركة تابعة	٢٨٩,٦٥٧	١,٨٦٠	-
شركة راية للنظم	شركة تابعة	٨,١٩٤,٤٤٧	٦٦٦,٦٠٥	-
شركة راية للبرمجيات	شركة تابعة	٦٩٥,١٥٦	١٣,٥٠٠	-
شركة راية للتوزيع	شركة تابعة	(٢٩,٠٨٨,٢٢٥)	٢٤٢,٧٦٠	٢١,٨٢٤,٤٢٦
شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى	شركة تابعة	٥٥٤,٤٦٨	-	٣,٢٢٦,٩٨٧
شركة بست سيرفيس للخدمات	شركة تابعة	٩٣٥,١٨٤	-	-
شركة بست سيرفيس - نيجيريا	شركة تابعة	(٢,٢٧٠,٤٦٤)	-	-
شركة راية للشبكات	شركة تابعة	(٧١,١٠١)	-	-
شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات	شركة تابعة	(٧٨٠,٤٨١)	١٠٤,٩٣١	٦٧٤,٥٢٦
شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات	شركة تابعة	٢,٨١١,٩٨٠	-	٣,٥٤١,٣٣٥
شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة	شركة تابعة	٢٥,٤٩٣,٣٤٦	-	-
شركة راية للخدمات الدولية	شركة تابعة	١,٤٩٦,٤٥٦	١٠٣,٩٠٠	-
شركة راية لخدمات مراكز البيانات	شركة تابعة	(٥٧١,٢٢٧)	-	-
شركة أسطول النقل البرى	شركة تابعة	٣,٤٥٨,٧٧٠	-	-
شركة راية لصيانة وتشغيل المباني	شركة تابعة	٣٣٤,٨٥٣	٢,٤٢٧,٢٢٨	-
شركة راية الولايات المتحدة الأمريكية	شركة تابعة	١٦٠,٢٨٦	-	-
شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعى	شركة تابعة	٣,٠١٧,٤٠٢	-	-
شركة أنوفو لاثاث	شركة شقيقة	٧٨,٥٨٩	-	-
شركة اوراتيك لتكنولوجيا المعلومات	شركة تابعة	٦٦٥,٧٢٣	-	-
شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)	شركة تابعة	١,٥٩٨,٠٩٨	-	-
شركة راية للتأجير التمويلي	شركة تابعة	٣٩,٩١٧,٤٩١	-	-
الشركة الدولية لأنظمة الاعمال الالكترونية	شركة شقيقة	٧٢,٠٧٧	-	-
شركة راية لتوزيع الالكترونيات	شركة تابعة	٦,٤٨٦	-	-
		<u>٥٨,١٨٢,٣٢٧</u>	<u>٣,٥٦٠,٧٨٤</u>	<u>٧٠,٢٩٩,١٥٩</u>

٢١ - خسائر اضمحلال / استبعاد استثمارات في شركات تابعة

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	حساب جاري	شركة راية الولايات المتحدة الأمريكية
-	٤,٩٦٦,٤٦٣	حساب جاري	شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات
-	٦٦٨,٢٦٦	حساب جاري	شركة انترناشيونال بيزنس فينتشرز
-	٥٤٤,٣٢٥	حساب جاري	شركة مدى لخدمات الاستثمار والتشغيل للغير
١,٠٧٣,٠٤٣	-	استثمارات شركات تابعة	شركة مدى لخدمات الاستثمار والتشغيل للغير
٩٥٠,٠٠٠	-	أرصدة مدينة أخرى	شركة مدى لخدمات الاستثمار والتشغيل للغير
٥٠,٠٠٠	-		
<u>٢,٠٧٣,٠٤٣</u>	<u>٦,١٧٩,٠٥٤</u>		

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٢ - ضرائب الدخل

١-٢٢ ضرائب الدخل

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية
-	(٢٥٢,٤٤٤)	ضريبة الدخل المؤجلة
٤٥٢,٧٤٥	١٣٧,٠٥٥	ضريبة الدخل
<u>٤٥٢,٧٤٥</u>	<u>(١١٥,٣٨٩)</u>	

٢-٢٢ ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الدخل		الميزانية		
٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك الأصول الثابتة
٤٥٢,٧٤٥	١٣٧,٠٥٥	(٨٠٧,٥٩٣)	(٦٧٠,٥٣٨)	صافي ضريبة الدخل المؤجلة
<u>٤٥٢,٧٤٥</u>	<u>١٣٧,٠٥٥</u>	<u>(٨٠٧,٥٩٣)</u>	<u>(٦٧٠,٥٣٨)</u>	

٢٣ - مصروفات تمويلية

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد قروض - مباني
٣,١٢٢,٥٨٣	١,٣٥٧,٧١٠	فوائد قروض - بنوك
١,٣٨٨,٦٥٩	١,٤٢٣,٧٢٧	
<u>٤,٥١١,٢٤٢</u>	<u>٢,٧٨١,٤٣٧</u>	

٢٤ - 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 :

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح الفترة
٢٠,٦٠٨,٩٧٣	٦٤,٥٢٧,١٩٤	يخصم :
(١,٩١٨,٢٤٢)	(٥,٦٧٢,٤٩٦)	حصة العاملين (تقديري)
(٤٠٤,٥٦٩)	(٤,٥٧٥,٩٦٣)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (تقديري)
<u>١٨,٢٨٦,١٦٢</u>	<u>٥٤,٢٧٨,٧٣٥</u>	نصيب المساهمين في أرباح الفترة
١٠٢١٣١٠٠٦	٦٣٧٤٩٠٩٤	متوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
<u>٠,١٨</u>	<u>٠,٨٥</u>	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 .

٢٥ - 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.

٢٦ - الإلتزامات المحتملة

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

٢٧ - 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 الإلتزامات 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 والإلتزامات المالية المذكورة أعلاه وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

القيمة العادلة للأصول والإلتزامات 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 والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وتتحصر 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 والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام سعر صرف شهري ثابت.

٢٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ما قيمته ١٦٦,٠٢٧,٤١٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١٤٦,٠٠٦,٨٦٨ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢,٧٨١,٤٣٧ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٤,٥١١,٢٤٢ جنيه مصري) منها مبلغ ١,٣٥٧,٧١٠ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٣,١٢٢,٥٨٣ جنيه مصري) تتمثل في فوائد القروض - مبانى ومبلغ ١,٤٢٣,٧٢٧ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ١,٣٨٨,٦٥٩ جنيه مصري) تتمثل في فوائد البنوك 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 كمساحة للبيع ومقننة بالتكلفة لعدم وجود تقدير يمكن الاعتماد عليه للقيم العادلة .

٢٨ - الموقف الضريبي

فيما يلي الموقف الضريبي للشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ كما هو وارد من المستشار الضريبي للشركة كما يلي :

أ - ضريبة شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وجرى 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 .

٢٨ - الموقف الضريبي (تابع)

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 .

٢٩ - 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 .

٣٠ - أرقام المقارنة

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