

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠١٢ وكذا القوائم المجمعة 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 المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

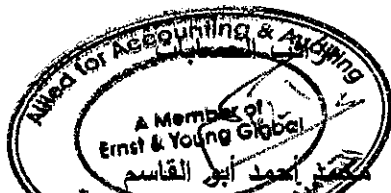
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل 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 المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٢ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو موضح تفصيلاً بإيضاح (١٧) أقامت شركة راية للتوزيع (شركة تابعة) دعوة قضائية لاسترداد مقابل الخدمة الإضافية والتي قضت المحكمة الدستورية بعدم دستوريتها وتم إحالة الدعوى إلى مكتب خبراء وزارة العدل، وقد إنتهى الخبر المنتدب في تقريره إلى أحقية الشركة في استرداد مبلغ ٦,٩٩٠,٨٤٦ جنيه مصري. ويرى المستشار القانوني للشركة أنه في ضوء قرار المحكمة الدستورية وما صدر من أحكام في الحالات المثيلة فإن صدور حكم نهائي لصالح الشركة في هذا الشأن هو في حكم المؤكد، وعليه قامت إدارة الشركة بإدراج ذلك المبلغ ضمن بندي أرصدة مدينة (مصلحة الجمارك) والإيرادات الأخرى بالقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ولم يصدر حكم المحكمة النهائي حتى تاريخه في تلك القضية.

القاهرة في: ١٤ مايو ٢٠١٢



عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م. (١٧٥٥٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

عضو في مؤسسة إرنست ويونغ العالمية

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	ايضاح	
٢٨٦,٣٩٠,٨٤٦	٢٨٣,٧٠٦,٥٩٠	(٤)	أصول غير متداولة
٦٦٠,٢٨٦	٤٢٠,٩٤٣	(٥)	أصول ثابتة
٤٣٢,٧٥٠	٤٢٨,٢٥٠	(٦)	أصول غير ملموسة
٢٤,٨٠٠,٠٠٢	٢٤,٦٢٧,٧٨٣	(٧)	استثمار عقاري
(٣,١٠٠,٠٠٠)	(٣,٦١٦,٦٦٧)	(٨)	أصول مؤجرة - إيجار تمويلي
٢٧٩,٢٢٣,٣٧٩	٣١٥,٣٢٣,٤٤٣	(٨)	أصول مؤجرة - تسوية عقود تأجير تمويلي
٦٢,٥٩٦,٤٩٢	٦٣,٦٧١,٦٧٥	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٤,٥٧٣,٢٥٠	٤٤,٥٧٣,٢٥٠	(١٠)	استثمارات في شركات شقيقة
٦٤٢,٠٠٠	٣,٥٥٨,٢١٠	(١١)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٦٢,٦٨٨,١١٢	٦٢,٦٨٨,١١٢	(١٢)	مسدد تحت حساب شراء إستثمارات
١,٣٩٦,٩٩٤	١,٨٤١,٠٠٦	(٣٠)	الشهرة
٧٦٠,٣٠٤,١١١	٧٩٧,٢٢٢,٥٩٥		ضريبة الدخل المؤجلة
			اجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
			مخزون
٢٤١,٦٦٤,٢٦٥	٢٨٢,٤٧٦,٠٣٤	(١٣)	أعمال تحت التنفيذ
٦٠,١٤٦,٥٢١	٥٢,٤٩٧,٣٢٧	(١٤)	عملاء وأوراق قبض
٢٠٣,٧٤٢,٧٧٣	٢١٨,٨٥٧,٣٩٩	(١٥)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٩,٣٣٧,٩٧٤	٤٦,٠٨٩,٧٦٤	(١٦)	مصرفيات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٤١,٥٩٦,٥٧٠	٢٣٥,٧٠٧,١١٧	(١٧)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٨٧,٢٤٠,٨٩٣	٩٣,١٤٨,٩٥٥	(١٨)	اجمالي الأصول المتداولة
٨٨٣,٧٢٨,٩٤٦	٩٢٨,٧٧٦,٥٩٦		إلتزامات متداولة
			تسهيلات إئتمانية
٣٥٢,٢٣٨,٣٠٧	٤٣٥,٢٢١,٢٩٨	(١٩)	موردون وأوراق دفع
٢٥٠,٩٩٣,٣٢٤	٢٤٨,٦٣٧,٣٨٦	(٢٠)	عملاء دفعات مقدمة
٢٠,٤٦٠,٣٨٤	٢٥,٤٢٠,١١٢	(٢١)	مصرفيات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢١١,١٤٣,٤٢٠	٢١٣,٣١٠,٧٢٢	(٢١)	مخصصات
١٣,١٣٨,٤٤٩	١٣,٤٢٩,٠٥١	(٢٢)	دائنو توزيعات
٥,٦٦٤,٧٤٧	٩,٠٧٥,٥٨٧	(٢٣)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٦,١١٨,٩٩٦	٣٧,٧٧٧,٣٦٤	(٢٣)	اجمالي الإلتزامات المتداولة
٨٨٠,٧٥٧,٦٢٧	٩٨٢,٨٧١,٥٢٠		راس المال العامل (زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة)
٢,٩٧١,٣١٩	(٥٤,٠٩٤,٩٢٤)		إجمالي الاستثمار
٧٦٣,٢٧٥,٤٣٠	٧٤٣,١٢٧,٦٧١		يتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق الملكية
			رأس المال
٣١٠,٨٢٥,٩٦٥	٣٢١,١١٧,٩٣٥	(٢٤)	إحتياطي قانوني
١٠,٢٤٣,٢١٤	١١,٥٨١,٠٢٨	(٢٥)	إحتياطي عام
٤١,٥٨١,٦٥٠	٤١,٩٣٥,٩٦٠	(٢٧)	أسهم خزينة
(٥,٦٣٣,١١٢)	(٣,٨٦٩,٦١٤)	(٢٧)	إحتياطي أسهم الإثابة والتحفيز
١,٣١٣,٣٦٣	١,٤٤١,٤٣٣		فروق ترجمة مترجمة
(٢,٦٣٤,٤٠٢)	(٦٢٨,٤٣٩)		أرباح مرحلة
١٥٩,١٠١,٧٤٢	١٦٣,٨٦٦,٩٩٩		أرباح الفترة / العام بعد خصم حقوق الأقلية
٣٥,٧٦٣,٩٩٢	٢,٦٣٣,٢٧١		إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
٥٥٠,٥٦٢,٤١٢	٥٣٨,٠٧٧,٥٧٣		حقوق الأقلية
٢,٩٦٤,٥٠١	٦,٢٧٢,٩٧٦		إجمالي حقوق الملكية
٥٥٣,٥٢٦,٩١٣	٥٤٤,٣٥٠,٥٤٩		الإلتزامات غير متداولة
			أوراق دفع طويلة الأجل
١٤,٧٦٥,١٠٩	١٣,٧٣٢,٨٢٩	(٢٨)	التزامات طويلة الأجل
٥,٦٦٩,١٩٧	٥,٤٤٩,٤٣٥	(٢٨)	قروض طويلة الأجل
١٨٩,٣١٤,٢١١	١٧٩,٥٩٤,٨٥٨	(٢٣)	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٢٠٩,٧٤٨,٥١٧	١٩٨,٧٧٧,١٢٢		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة
٧٦٣,٢٧٥,٤٣٠	٧٤٣,١٢٧,٦٧١		

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدحت خليل

رئيس القطاعات المالية

سامر الوزيري

المراقب المالي

أحمد فاروق

- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

عن الثلاثة أشهر المنتهية	عن الثلاثة أشهر المنتهية	ايضاح
في ٢٠١١/٣/٣١	في ٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩٦,١٢٦,٧٨٧	٧٠١,٤٦٤,٢٧٥	(٢٦)
(٤٢٦,٢١٧,٤١٤)	(٦٢٦,٣٢٤,١٠٦)	(٢٦)
٦٩,٩٠٩,٣٧٣	٧٥,١٤٠,١٦٩	
(٤٤,٤٨١,٠٠٥)	(٤٦,٨٥١,٣٢٨)	
(٦,٨٤٠,٩٦٩)	(٩,٥٩٩,٢٤٧)	
(٢,٤٧٨,٧٥٩)	(٦,٠١٧,٣٢١)	
٤١٥,٩٥١	٣٤٥,٢٧٥	
(٦,٢٩٢,٩٤٥)	(٥٤٠,٥٣٥)	(٢٢)
١,٠١٠,١٨٠	-	
١١,٢٤١,٨٢٦	١٢,٤٧٧,٠١٣	
٩٥,٦٧٢	٢٠,٩٦٤	
(٢,٨٠٦,٣٧٤)	(٧,٣٨٧,٠٥١)	(٢٩)
(٤,٧٧٠,٥١٧)	٢,٢٨٨,٧١١	
٨٢٩,٩٧٨	١,٠٧٥,١٨٣	
-	٤,٦٦٤	
١,٦١٩,٦٨٨	١٤٠,١٥٢	
(٣,٠٤٧,٠٠٠)	-	
٣,١٦٣,٢٧٣	٨,٦١٩,٦٣٦	
(٢,٧٠٦,٣٩٧)	(٦,٢١٩,٠٦١)	(٣٠)
٤٥٦,٨٧٦	٢,٤٠٠,٥٧٥	
٩٩١,٧١٢	٢,٦٣٣,٢٧١	
(٥٣٤,٨٣٦)	(٢٣٢,٦٩٦)	
٤٥٦,٨٧٦	٢,٤٠٠,٥٧٥	

إيرادات النشاط
تكلفة النشاط
مجمول الربح
مصروفات عمومية وإدارية
مصروفات تسويقية
إضمحلال في قيمة العملاء
رد الإضمحلال في قيمة العملاء
مخصصات
مخصصات إنقضى الغرض منها
أرباح التشغيل
فوائد دائنة
مصروفات تمويلية
فروق تقييم العملة
حصة الشركة في أرباح استثمارات في شركات شقيقة
أرباح بيع أصول ثابتة
إيرادات أخرى
خسائر أخرى
صافي الأرباح قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
ضرائب الدخل
أرباح الفترة
وتوزع كالتالي
الشركة القابضة
حقوق الأقلية
أرباح الفترة

- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	فروق ترجمة مراكمة	احتياطي الإتالية والتحفيز	أسهم خزينة	احتياطيات أخرى	احتياطي قانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٥٠,٥٦٢,٤١٢	٣٥,٧٦٣,٩٩٢	١٥٩,١٠١,٧٤٢	(٢,٦٣٤,٤٠٢)	١,٣١٣,٣٦٣	(٥,٦٣٣,١١٢)	٤١,٥٨١,٦٥٠	١٠,٢٤٣,٢١٤	٣١٠,٨٢٥,٩٦٥
-	(٣٥,٧٦٣,٩٩٢)	٣٤,٤٢٧,١٧٨	-	-	-	-	١,٣٣٦,٨١٤	-
٢,٠٠٥,٩١٣	-	-	٢,٠٠٥,٩١٣	-	-	-	-	-
(١٩,٣٦٩,٩٥١)	-	(١٩,٣٦٩,٩٥١)	-	-	-	-	-	-
-	-	(١٠,٢٩١,٩٧٠)	-	-	-	-	-	١٠,٢٩١,٩٧٠
١٢٨,٠٧٠	-	-	-	١٢٨,٠٧٠	-	-	-	-
١,٧٦٣,٤٩٨	-	-	-	-	١,٧٦٣,٤٩٨	-	-	-
٣٥٤,٣١٠	-	-	-	-	-	٣٥٤,٣١٠	-	-
٢,٦٣٣,٢٧١	٢,٦٣٣,٢٧١	-	-	-	-	-	-	-
٥٣٨,٠٧٧,٥٧٣	٢,٦٣٣,٢٧١	١٦٣,٨٦٦,٩٩٩	(٢٣٨,٤٣٩)	١,٤٤١,٤٣٣	(٣,٨٦٩,٦١٤)	٤١,٩٣٥,٩٦٠	١١,٥٨٠,٠٢٨	٣٢١,١١٧,٩٣٥
٥١٥,٦٢٠,٥٤٤	٤٣,٦٢٢,٢٧٣	١١٥,٤٧٩,٤٦٩	(٢,٢٦٢,٤١٣)	-	(٣,٨٦٩,٦١٤)	٤١,٥٨١,٦٥٠	١٠,٢٤٣,٢١٤	٣١٠,٨٢٥,٩٦٥
-	(٤٣,٦٢٢,٢٧٣)	٤٣,٦٢٢,٢٧٣	-	-	-	-	-	-
٩٣٣,١٣٢	-	-	٩٣٣,١٣٢	-	-	-	-	-
٩٩١,٧١٢	٩٩١,٧١٢	-	-	-	-	-	-	-
٥١٧,٥٤٥,٣٨٨	٩٩١,٧١٢	١٥٩,١٠١,٧٤٢	(١,٣٣٩,٢٨١)	-	(٣,٨٦٩,٦١٤)	٤١,٥٨١,٦٥٠	١٠,٢٤٣,٢١٤	٣١٠,٨٢٥,٩٦٥

رصيد ١ يناير ٢٠١٢
محول الى ارباح مرحلة والإحتياطي القانوني
فروق ترجمة مراكمة
توزيعات ارباح
زيادة رأس المال من الأرباح المرحلة
احتياطي أسهم الإتالية والتحفيز
أسهم خزينة
صافي الربح المحقق من بيع أسهم الخزينة
أرباح الفترة
رصيد ٣١ مارس ٢٠١٢

رصيد ١ يناير ٢٠١١
محول الى ارباح مرحلة
فروق ترجمة مراكمة
أرباح الفترة
رصيد ٣١ مارس ٢٠١١

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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١ جنيه مصرى	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصرى	إيضاح	
٢,١٦٣,٢٧٣	٨,٦١٩,٦٣٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨,٩٢٥,٣٠٥	٩,٢٦٥,٣٠٨	(٤)	الأرباح قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
٣٩٦,٩١٣	٢٣٩,٣٤٣	(٥)	إهلاك أصول ثابتة
١,٦٥٢,٩٩٠	١٧٢,٢١٩	(٧)	استهلاك الأصول الغير ملموسة
٢,٢٥٠	٤,٥٠٠	(٦)	إهلاك أصول مؤجرة - إيجار تمويلي
-	١٢٨,٠٧٠		إهلاك إستثمارات عقارية
-	(٤,٦٦٤)		أسهم إثابة وتحفيز
(٨٢٩,٩٧٨)	(١,٠٧٥,١٨٣)		(أرباح) بيع أصول ثابتة
٦,٢٩٢,٩٤٥	٥٤٠,٥٣٥	(٢٢)	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الشقيقة
(١,٠١٠,١٨٠)	-	(٢٢)	مخصصات
١,٩٨١,٥٠٠	٢,٧١٤,٠٧٢	(١٣)	مخصصات إنتفى الغرض منها
-	(٣٢,٥٤٥)		إضمحلال في قيمة المخزون
٢,٤٧٨,٧٥٩	٦,٠١٧,٣٢١	(١٥)	رد الإنخفاض في قيمة المخزون
(٤١٥,٩٥١)	(٣٤٥,٢٧٥)	(١٥)	إضمحلال في قيمة العملاء
٢٢,٦٣٧,٨٢٦	٢٦,٢٤٣,٣٣٧		رد الاضمحلال في قيمة العملاء
٦,٠١٣,٧٩١	(٤٣,٤٩٣,٢٩٦)	(١٣)	التغير في المخزون
٧,٣٢٠,٨٨٩	٧,٦٤٩,١٩٤	(١٤)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
٣٥,٨١٣,١٤٣	(٢٠,٧٨٦,٧٢٢)	(١٥)	التغير في عملاء وأوراق قبض
١١,٤١٦,٤٨٤	٥١٦,٦٦٧		التغير في تسوية عقود تأجير تمويلي
١٤,٨٥٢,٥٩٣	٥,٨٨٩,٤٥٣		التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٥٩,٤٠١	٣,٢٤٨,٢١٠		التغير في مستحق من أطراف ذات علاقة
(١٩,٢٦١,٢١٦)	٤,٩٥٩,٧٢٨		التغير في عملاء دفعات مقدمة
١٢,٦٤٩,٤١١	(٢,٣٥٥,٩٣٨)		التغير في الموردين وأوراق الدفع
١٣,٧٩٩,٥٨٣	(٤,٢٦٣,٠٧٥)		التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٢,٨٢٨)	(٢٤٩,٩٣٣)		مستخدم من المخصصات
١٠٥,٦٥٩,٠٧٧	(٢٢,٦٤٢,٣٧٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢,٩٥٧,٣٤٨)	(٦,٥٩٤,٠٨٦)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٩,٤٣٧,٢٢٣)	-		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٤٠,٦٦٨,٦٠٧)	(٣٦,١٠٠,٠٦٤)		مدفوعات لشراء أصول بغرض التأجير
(٢٠,٨٢٥)	-	(٥)	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
٢٣٣,٦١٤	١٧,٦٩٨		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(٥٣,٨٧٠,٣٦٩)	-		مقبوضات بيع أصول ثابتة
-	(٢,٩١٦,٢١٠)		مدفوعات لشراء استثمارات في شركات شقيقة
(١١٦,٧٢٠,٧٥٨)	(٤٥,٥٩٢,٦٦٢)		مسدد تحت حساب شراء استثمارات
(١٥,٥٢٦,٩٨٥)	٨١,٩٨٢,٩٩١		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٤,٤٥٠,٥٩١	١,٩٣٩,٠١٥		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٥١,٦٨٦)	(١٥,٩٥٩,١١١)		مدفوعات في تسهيلات إئتمانية
٩٣٣,١٣٢	٢,٠٠٥,٩٦٣		مقبوضات (مدفوعات) في فروض طويلة الأجل
٦٦٠,٠٥١	٣,٣٠٨,٤٧٥		توزيعات أرباح
(٤٤٠,١٨٢)	(١,٠٣٢,٢٨٠)		فروق ترجمة مترجمة
-	(٢١٩,٧٦٢)		التغير في حقوق الأقلية
-	٢,١١٧,٨٠٨		مدفوعات في أوراق دفع طويلة الأجل
(١٠,٢٧٥,٠٧٩)	٧٤,١٤٣,٠٩٩		مدفوعات لالتزامات طويلة الأجل
(٢١,٣٣٦,٧٦٠)	٥,٩٠٨,٠٦٢		أسهم خزينة
٩٦,٣٢٨,٩٠٦	٨٧,٢٤٠,٨٩٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٧٤,٩٩٢,١٤٦	٩٣,١٤٨,٩٥٥		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
			رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

معاملات غير نقدية

تم استبعاد أثر الزيادة في راس مال الشركة لأنها ناتجة عن توزيع أسهم مجانية .

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

١ - التعريف بالمجموعة

تأسست شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات ش.م.م. بتاريخ ٩ مايو ١٩٩٩ وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية. وتم تسجيل الشركة بالسجل التجاري - الجيزة تحت رقم ١٢٧٥٧٤. ويتمثل غرض الشركة في الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها .

وفيما يلي بيان بالشركات التابعة والتي تم إدراج بياناتها المالية بالقوائم المالية المجمعة :

نسبة الملكية	إسم الشركة
%١٠٠	١ - شركة راية للتوزيع
%١٠٠	٢ - شركة راية للنظم
%١٠٠	٣ - شركة راية للخدمات الدولية
%١٠٠	٤ - شركة راية للبرمجيات
%١٠٠	٥ - شركة إنترناشيونال بيزنيس فينشرز - IBVC
%١٠٠	٦ - شركة راية للشبكات
%١٠٠	٧ - شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
%١٠٠	٨ - شركة راية الخليج
%١٠٠	٩ - شركة راية للتقنية المحدودة
%١٠٠	١٠ - شركة راية الولايات المتحدة الأمريكية
%١٠٠	١١ - شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
%١٠٠	١٢ - شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً
%١٠٠	١٣ - شركة راية الجزائر
%١٠٠	١٤ - شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى
%١٠٠	١٥ - شركة بست سيرفس للخدمات
%١٠٠	١٦ - شركة بست سيرفس نيجيريا
%١٠٠	١٧ - شركة راية للتأجير التمويلي
%١٠٠	١٨ - شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
%١٠٠	١٩ - شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
%١٠٠	٢٠ - شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
%١٠٠	٢١ - شركة عين للشبكات
%١٠٠	٢٢ - شركة انتربين ايجبت
%١٠٠	٢٣ - الشركة المصرية لانتاج الزجاج
%٩٤	٢٤ - شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
%٥٠	٢٥ - شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات *
%٥٠	٢٦ - شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة **
%٤٥	٢٧ - شركة أسطول للنقل البري ***
%١٠٠	٢٨ - شركة راية لتوزيع الالكترونيات
%١٠٠	٢٩ - شركة راية للتواصل الاجتماعي
%١٠٠	٣٠ - شركة راية لخدمات مراكز البيانات

* بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٠٤ قامت شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات بإخطار مصلحة الضرائب على الشركات المساهمة برغبتها في التوقف المؤقت عن النشاط إعتباراً من ٢١ مارس ٢٠٠٣ كما قامت بتسليم البطاقة الضريبية الخاصة بها.

** بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٠٨ قامت شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة بإخطار مصلحة الضرائب على الشركات المساهمة برغبتها في التوقف المؤقت عن النشاط إعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٠٧ كما قامت بتسليم البطاقة الضريبية الخاصة بها.

١ - التعريف بالمجموعة (تابع)

*** تتضمن القوائم المالية المجمعة الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة أسطول للنقل البري وذلك لسيطرة الشركة الأم شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات ش.م.م. على الرغم من ان مساهمة الشركة القابضة بنسبة ٤٥ % وذلك للتحكم فى السياسات المالية والتشغيلية للشركة.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ في ١٤ مايو ٢٠١٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقدة في ذلك التاريخ .

٢ - أسس التجميع

• تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة :

- أ- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- ب- يتم تحديد حقوق الأقلية في صافى ربح / خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية.
- ج- يتم تحديد حقوق الأقلية في صافى أصول الشركات التابعة المجمعة و تعرض فى القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم و تتكون حقوق الأقلية فى صافى الأصول من:
 - (١) مبلغ حقوق الأقلية فى تاريخ التجميع الأسمى.
 - (٢) نصيب الأقلية فى التغير فى حقوق الملكية من تاريخ التجميع .
- د- يتم الاستبعاد الكامل لأرصدة المعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة .

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

فى حالة زيادة حصة حقوق الأقلية من خسائر شركة تابعة عن حقوق ملكيتهم فى تلك الشركة فإن تلك الزيادة بالإضافة إلى أية خسائر أخرى خاصة بحقوق الأقلية يتم تحميلها على حقوق الأغلبية فيما عدا تلك الخسائر التى يوجد على الأقلية إلزام تام على تحملها و بشرط أن تكون لديهم القدرة على عمل استثمارات إضافية لتغطية الخسائر . وإذا حققت الشركة التابعة أرباحاً مستقبلاً فإن هذه الأرباح تقيد على حقوق الأغلبية إلى المدى الذى يتم معه تغطية الخسائر التى سبق و تحملتها حقوق الأغلبية نيابة عن الأقلية .
تتمثل حصة حقوق الأقلية فى الشركات التابعة بالقوائم المالية المجمعة فيما يلى :

النسبة	
%٥٥	شركة أسطول للنقل البري
%٥٠	شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات
%٥٠	شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
%٦	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة

٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٣ 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 .

٢-٣ التغييرات فى السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هى تلك المطبقة فى الفترات السابقة .

٣-٣ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر صرف تم تغييره شهرياً .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة .
- يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة التى تعد قوائمها بعملة أجنبية الى عملة التعامل للشركة القابضة وهى الجنيه المصرى كما يلى:
 - (أ) يتم ترجمة الأصول والالتزامات لكل ميزانية يتم عرضها (بما فى ذلك أرقام المقارنة) بسعر الإقفال فى تاريخ الميزانية .
 - (ب) يتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات لكل قائمة دخل يتم عرضها (بما فى ذلك أرقام المقارنة) بمتوسط سعر الصرف .
 - (ج) يتم إثبات جميع فروق التغير فى أسعار الصرف كبنود مستقل ضمن حقوق الملكية .

٤-٣ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتركمة 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 فى حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى فى قائمة الدخل عند تحققها .

٤-٣ الأصول الثابتة (تابع)

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
٤٠	أثاث ومعدات مكاتب
١٠-٥	وسائل نقل وانتقال
٧-٤	تحسينات في أماكن مؤجرة
٣ - ٨ أو مدة الإيجار أيهما أقل	سفن الآلات
٥-٤	أجهزة كمبيوتر
٣-٢	تجهيزات وتركيبات
٣٠ - ١٠	أصول إنتاجية
٨	

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

٥-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٣ استثمارات

استثمارات 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 نفوذا مؤثرا.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وفقا لطريقة حقوق الملكية يتم إثبات الاستثمار في أى شركة شقيقة مبدئياً بالتكلفة، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد الاقتناء، ويتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن أرباح أو خسائر الشركة، ويتم تخفيض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها.

استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع، غير مبوبة 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 إضمحل، 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.

٧-٣ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .
بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً منها
مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .
لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف
بالمصروفات ضمن قائمة الدخل في الفترة الذي أنفقت فيها المصروفات .
يتم تحديد العمر الافتراضى للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة
العمر .
يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر
الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء اختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر
على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الإستهلاك وطريقة الإستهلاك للأصل
غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .
تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والتراخيص الخاصة بها ويتم
إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى لها (١-٣ سنوات) .

٨-٣ الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الأقتناء بالاعتراف بالشهرة المكتتاة عن جميع الأعمال
كأصل . ويتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة جميع الأعمال عن
نصيب الشركة في صافى القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الالتمامات المحتملة
المحددة المعترف بها .
بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المكتتاة عن عملية جميع الأعمال
بالتكلفة ناقصاً منها إجمالى الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لا يتم إستهلاك
الشهرة المكتتاة عن جميع الأعمال ، وبدلاً من ذلك تقوم الشركة بعمل اختبار لقياس
اضمحلال قيمة الشهرة سنوياً أو دورياً إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تفيد
وجود مؤشر عن اضمحلال قيمة .

٩-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة
لجميع أنواع المخزون على أساس المتوسط المتحرك ، هذا وتشمل التكلفة النفقات
التي يتم تكبدها لأقتناء المخزون و الوصول إلى موقعه و حالته الراهنة .
صافى القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة
التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .
يتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر
المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى الفترة الذى حدث فيها الانخفاض أو
الخسارة . ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافى
القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة الذى حدث فيها
هذا الرد .

١٠-٣ أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في تكلفة الأعمال والخدمات التي يتم تنفيذها ولم يتم الانتهاء منها والاعتراف بالإيراد الخاص بها . ويتم تحميل تلك التكاليف علي قائمة الدخل في الفترة الذي تم الاعتراف بالإيراد المقابل بها.

١١-٣ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء الأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة الذي حدث فيها .

١٢-٣ 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 اقصاها سنة من تاريخ اقتنائها و إلا التزمت الشركة بتخفيض رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم.

١٣-٣ مخصصات

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

١٤-٣ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجب ٥ % من صافي أرباح الفترة لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠ % من رأس مال الشركة. ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

١٥-٣ الإقتراض

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

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

ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . ويذكر الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن مصروفات التمويل في قائمة الدخل .

١٦-٣ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول وإلتزامات ضرائب الدخل للعام الجاري والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداه لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الإعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخصيص الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

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

١٧-٣ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى 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 بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم .

- بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع .

- إيرادات الفوائد

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

- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملى الأسهم الحق فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

١٧-٣ الاعتراف بالإيراد (تابع)

- إيراد الإيجار التشغيلي
تتم المحاسبة عن إيراد الإيجار التشغيلي باستخدام القسط الثابت على عمر عقد الإيجار .

- إيراد الإيجار التمويلي

تتمثل إيرادات التأجير التمويلي في العائد الناتج عن عقد الإيجار بالإضافة إلى قسط الإهلاك الدوري ويتم إدراج الفروق بين الإيرادات المحققة و بين القيمة الإيجارية المستحقة الواردة بعقد التأجير التمويلي المبرم مع المستأجر في حساب تسوية عقود تأجير تمويلي (مدين/دائن) وذلك بالميزانية ، و يتم تسويته في نهاية مدة الإيجار مع صافي القيمة الدفترية للأصل المؤجر .

١٨-٣ المصروفات

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

١٩-٣ تكاليف الاقتراض

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

٢٠-٣ 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 .

٢١-٣ التقديرات المحاسبية

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

٢٢-٣ 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 واثرت على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

٢٢-٣ اضمحلال قيمة الأصول (تابع)

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 الإضمحلال 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 .

٢٣-٣ 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 .

٢٤-٣ التقارير القطاعية

يتمثل القطاع في عنصر قابل للتمييز في الشركة و يشارك في تقديم منتجات أو خدمات مرتبطة ببعضها البعض (قطاع النشاط) ، أو تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة (قطاع جغرافي) و التي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى يعتمد الشكل الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات النشاط .

٢٥-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

٢٦-٣ 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 والشيكات تحت التحصيل المستحقة في تاريخ إعداد القوائم المالية وتخصم البنوك أرصدة دائنة.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٢

٥ - أصول غير ملموسة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٣,٦٥٩,١٨٦	٣,٦٥٩,١٨٦	١ يناير ٢٠١٢
٣,٦٥٩,١٨٦	٣,٦٥٩,١٨٦	
(٢,٠٨٣,٠٢٤)	(٢,٩٩٨,٩٠٠)	مجمع الإستهلاك
(٩١٥,٨٧٦)	(٢٣٩,٣٤٣)	١ يناير ٢٠١٢
(٢,٩٩٨,٩٠٠)	(٣,٢٣٨,٢٤٣)	إستهلاك الفترة
٦٦٠,٢٨٦	٤٢٠,٩٤٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٢

- يتم تحميل استهلاك الفترة على بند مصروفات عمومية وإدارية .

٦ - استثمار عقاري

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	مجمع الإهلاك
(١٠,٥٠٠)	(١٧,٢٥٠)	١ يناير ٢٠١٢
(٦,٧٥٠)	(٤,٥٠٠)	إهلاك الفترة
٤٣٢,٧٥٠	٤٢٨,٢٥٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٢

- تتمثل الإستثمارات العقارية في أصول عقارية (شقة و محل تجاري) .
- يتم تحميل اهلاك الفترة للاستثمار العقارى على بند مصروفات عمومية و ادارية .

٧ - أصول مؤجرة - إيجار تمويلي

شركة راية للتأجير التمويلي مباني جنيه مصري	
٣١,٠٠٠,٠٠٠	التكلفة
٣١,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢
(٦,١٩٩,٩٩٨)	٣١ مارس ٢٠١٢
(١٧٢,٢١٩)	مجمع الإستهلاك
(٦,٣٧٢,٢١٧)	١ يناير ٢٠١٢
٢٤,٦٢٧,٧٨٣	إهلاك الفترة **
٢٤,٨٠٠,٠٠٢	٣١ مارس ٢٠١٢
	صافي القيمة الدفترية في
	٣١ مارس ٢٠١٢
	٣١ ديسمبر ٢٠١١

* تتمثل الأصول المؤجرة في مباني مؤجرة لبنك البركة (التمويل المصري السعودي سابقا) ويتم اهلاكها على متوسط العمر المتبقي وهو ١٥ سنة .
** يتم الاعتراف بإهلاك الأصول المؤجرة إيجار تمويلي في قائمة الدخل ضمن تكلفة النشاط .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٢

٨ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٠٧٧,٤١١	١,١٠٩,٧٧٧	شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات *
١٠,٨٤٨,٤٥٧	١٠,٨٤٨,٤٥٧	شركة راية للإلكترونيات - سما سابقا **
١٨٦,٢٢٧,٦٤٦	٢٠٦,٨٢٧,٦٥٥	شركة راية للتأجير التمويلي ***
٨٠,٠١١,٠١٠	٨٦,٩٦٧,٣٣٥	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة ****
٦٩٥,٢١٩	٦٩٥,٢١٩	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
-	٨,٨٧٥,٠٠٠	شركة راية للتوزيع
٣٦٣,٦٣٦	-	شركة راية للتواصل الإجتماعي
<u>٢٧٩,٢٢٣,٣٧٩</u>	<u>٣١٥,٣٢٣,٤٤٣</u>	

* يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات في ٣١ مارس ٢٠١٢ في تكاليف تحديث برامج حاسب آلي .

** يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً) في قيمة مقدم شراء سبعة محلات تجارية بالتجمع الخامس وطريق الاسكندرية الصحراوي .

*** يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية للتأجير التمويلي في قيمة المدفوع تحت حساب إنشاء مبنى إداري بالقرية الذكية والمحور المركزي ٦ أكتوبر والتجمع الخامس وأيضا قيمة الأراضي المقامة عليها .

**** يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة في قيمة إنشاء مصنع الشركة بمدينة السادس من أكتوبر.

***** يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية للتوزيع في قيمة شراء محل تجاري في مول راية بلازا بالشيخ زايد بمدينة السادس من أكتوبر .

٩ - استثمارات في شركات شقيقة

الرصيد في	حصة الشركة في	الرصيد في	
٣١ مارس ٢٠١٢	ارباح (خسائر) الفترة	١ يناير ٢٠١٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية
(١٥٣,٥٩٢)	(١,٢٠٩,٦٠٠)	١,٠٥٦,٠٠٨	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية IBSE
(١٥,١٧٢)	٢٠٢,٨٩٥	(٢١٨,٠٦٧)	شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات
٦٣,٥٩٥,٤٣٩	٢,٠٨١,٨٨٨	٦١,٥١٣,٥٥١	التشخيصية (راميدا) *
٢٤٥,٠٠٠	-	٢٤٥,٠٠٠	شركة أنوفو للأثاث **
<u>٦٣,٦٧١,٦٧٥</u>	<u>١,٠٧٥,١٨٣</u>	<u>٦٢,٥٩٦,٤٩٢</u>	

* خلال عام ٢٠١١ تم رهن أسهم شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) لصالح البنك لضمان سداد القروض الممنوحة للشركة (إيضاح ٢٤-١-٣، ٤)

** خلال عام ٢٠١١ تم شراء ٤٩% من أسهم شركة أنوفو للأثاث بمبلغ ٢٤٥,٠٠٠ جنيه مصري .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٢

وفيما يلي نسبة المساهمة في أصول ، التزامات ، حقوق الملكية ، إيرادات وصافي خسائر الفترة لهذه الشركات :

(القيمة بالآلاف جنيه)							
المصروفات	إيرادات	حقوق الملكية	التزامات غير متداولة	التزامات متداولة	أصول متداولة	أصول غير متداولة	نسبة المساهمة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,١٢٩	١٣,٩٧٧	٦,٩٠١	١٢,١٥٤	٦٦,٥٥٨	٥٥,٦١٤	٢٩,٩٩٩	%٢٩,١٣
٥٢,٢٥١	٥٢,٦٦٥	٧,٠٦٠	٤٥,٨٤٤	٥٩,٣٧٣	٩٧,٦٢٨	٥٢٩	%٤٩
٣٨,١٩٦	٤٥,٤٠٦	١٩٥,٨١٣	٧٤,١٤٦	٥٥,٣٧٠	١٤٥,٩٠٩	١٧٩,٤٢٠	%٢٨,٧٥

شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية
الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية IBSE
شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا)

١٠ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	نسبة الإستثمار
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٣١٤,٢٥٠	١٤,٣١٤,٢٥٠	%٣,٣٩
٣٠,٢٥٩,٠٠٠	٣٠,٢٥٩,٠٠٠	%٥
٤٤,٥٧٣,٢٥٠	٤٤,٥٧٣,٢٥٠	

الشركة المصرية لتنمية وإدارة القرى الذكية
Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI

تم إثبات الاستثمارات بالتكلفة نظراً لأن هذه الشركات غير مدرجة بالبورصة ويصعب قياس القيمة العادلة لهذه الاستثمارات بطريقة موثوق بها .

خلال عام ٢٠١١ تم رهن أسهم الشركة المصرية للتنمية وإداره القرى الذكية وشركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd-BVI لصالح البنك لضمان سداد القروض الممنوحة للشركة (إيضاح ٢٤ - ١ - ٢) .

١١ - مسدد تحت حساب شراء إستثمارات

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٤٢,٠٠٠	٦٤٢,٠٠٠
-	٢,٤٢٦,٢١٠
-	٤٩٠,٠٠٠
٦٤٢,٠٠٠	٣,٥٥٨,٢١٠

شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية
شركة انوفو للأثاث

١٢ - الشهرة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦,٠١٩,٣٤١	٦,٠١٩,٣٤١
٣,١٦٠,١٦٦	٣,١٦٠,١٦٦
٣٣,٢٣٦,٧٤٨	٣٣,٢٣٦,٧٤٨
٢٦,٥٨٢,٧٧٧	٢٦,٥٨٢,٧٧٧
١,٩٢٦,٩٤٢	١,٩٢٦,٩٤٢
٢,٦٢٦,٧٢٥	٢,٦٢٦,٧٢٥
(١٠,٨٦٤,٥٨٧)	(١٠,٨٦٤,٥٨٧)
٦٢,٦٨٨,١١٢	٦٢,٦٨٨,١١٢

شركة راية للنظم
شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً
شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى
شركة راية السعودية المحدودة
شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
إضمحلال الشهرة

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٢

١٣ - مخزون

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨٩,٩٦٣,٧٩٠	٢٢٧,٦١٧,٠٢٥	شركة راية للتوزيع - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات وأجهزة تليفزيون
١٥,٦٤٤,٦٠٥	٢٨,٣٩٨,١١٢	شركة راية للنظم - مستلزمات وقطع غيار سنترالات
٣٧,٤٩١,٥٠١	٣٠,٤٥٧,٨٢٦	شركة راية للالكترونيات-أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات
٥,١٢٠,٦٤٧	٣,٩٣٦,١٤٤	شركة بست سيرفس للخدمات - قطع غيار
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	٥٣,٨٧٥,٦٥٨	شركة راية الجزائر - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار إكسسوارات
٢,٨٢٨,٣٩٢	٢,٣٧١,٩٥١	شركة بست سيرفس - نيجيريا - قطع غيار
١٧١,٣١١	٢٢٣,٥٣٦	شركة راية للتكنولوجيا المعلومات والادارة
١٥٤,٥٩٥	١٥٦,٣٣٣	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
٢,٥٩٧,٦١٤	٤,٣٠٤,٨٢٤	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة - مواد خام
٣٠٧,٨٤٨,١١٣	٣٥١,٣٤١,٤٠٩	
(١٢,٣٠٨,١٩٠)	(١٤,٩٨٩,٧١٧)	الإنخفاض في قيمة المخزون
(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	إضمحلال مخزون شركة راية الجزائر
٢٤١,٦٦٤,٢٦٥	٢٨٢,٤٧٦,٠٣٤	

يظهر المخزون بالصافى بعد الإنخفاض في قيمته وتتمثل حركة الإنخفاض في القيمة فى الآتى :

إضمحلال مخزون	الإنخفاض في قيمة المخزون	رصيد ١ يناير ٢٠١١
راية الجزائر	جنيه مصرى	مكون خلال العام
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رد الإنخفاض خلال العام
١,٦٢٥,٢٤٦	٤,٩٨٥,٠٨٣	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٥٢,٢٥٠,٤١٢	٧,٨٤٨,٢٢٦	مكون خلال الفترة
-	(٥٢٥,١١٩)	رد الإنخفاض خلال الفترة
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	١٢,٣٠٨,١٩٠	رصيد ٣١ مارس ٢٠١٢
-	٢,٧١٤,٠٧٢	
-	(٣٢,٥٤٥)	
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	١٤,٩٨٩,٧١٧	

- الإنخفاض أو رد الإنخفاض في قيمة المخزون يتم تحميله على تكلفة النشاط .

١٤ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	طبيعة الأعمال	شركة راية للنظم
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٥٤,٧٦٨,٧٩٥	٤٧,٤٨٢,٤٨٨	إنشاء سنترالات	شركة راية للشبكات
٥,٣٦٧,٤٣٥	٤,٤٣٦,٨٤٧	وماكينات ATM	شركة راية الخليج
-	٢٢٢,٨٠٤	إنشاء شبكات واتصالات	شركة راية السعودية
-	٨٥,٢٣٠	برامج حاسب آلى	شركة راية للتأجير التمويلي
-	٢٣٦,٩٨٥	برامج حاسب آلى	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
١٠,٢٩١	٣٢,٩٧٣	تجهيزات مباني	
٦٠,١٤٦,٥٢١	٥٢,٤٩٧,٣٢٧	تجهيزات مباني	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٢

١٥ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١٨٣,٢٤١,٢١٣	١٧٤,٧٤٢,٦٣٤	أوراق قبض
٤٩,١١٤,٢٥٤	٧٨,٣٩٩,٥٥٥	
٢٣٢,٣٥٥,٤٦٧	٢٥٣,١٤٢,١٨٩	
(٢٦,١٥٤,٦٩١)	(٣١,٨٢٦,٧٣٧)	الإضمحلال في قيمة العملاء
(٢,٤٥٨,٠٥٣)	(٢,٤٥٨,٠٥٣)	الإضمحلال في قيمة العملاء شركة راية للجزائر
٢٠٣,٧٤٢,٧٢٣	٢١٨,٨٥٧,٣٩٩	

تظهر أرصدة العملاء وأوراق القبض بالصافي بعد خصم الإضمحلال في القيمة وتتمثل حركة الإضمحلال في القيمة في الآتي:

إضمحلال العملاء	إضمحلال عملاء	
جنيه مصري	راية الجزائر	رصيد ١ يناير ٢٠١١
٢٥,١٧٨,٠٦٩	جنيه مصري	مكون خلال العام
٣,٨٠٥,٠٦٣	١,٩٩٧,٩١٣	رد الإضمحلال خلال العام
(٢,٨٢٨,٤٤١)	٤٦٠,١٤٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٢٦,١٥٤,٦٩١	-	مكون خلال الفترة
٦,٠١٧,٣٢١	٢,٤٥٨,٠٥٣	رد الإضمحلال خلال الفترة
(٣٤٥,٢٧٥)	-	رصيد ٣١ مارس ٢٠١٢
٣١,٨٢٦,٧٣٧	٢,٤٥٨,٠٥٣	

١٦ - مستحق من أطراف ذات علاقة

يتمثل رصيد المستحق من أطراف ذات علاقة البالغ ٤٦,٠٨٩,٧٦٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٤٩,٣٣٧,٩٧٤ جنيه مصري) في قيمة المستحق من الشركة الدولية لأنظمة الاعمال الالكترونية IBSE (شركة شقيقة).

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٢

١٧ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٨,٧١١,٤٩٥	٢٥,٦٣٠,٢٧٧	تأمينات خطابات ضمان (إيضاح ٣٤)
٤,٨٨٥,٩٩٣	٤,٦١٩,٨٤٠	تأمينات لدى الغير
١٦,٣٤٧,٧٦٠	٩,٨٨٦,٤٣٤	إيرادات مستحقة
١٨,٥٤١,٣٤٤	٣٢,١٧٣,٠٢٣	موردون دفعات مقدمة
١١,٠٢٦,٥٢٩	١٣,٧٤٦,٣٧٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
(١١٨,٤٠٨)	(١١٨,٤٠٨)	إضمحلال مصروفات مدفوعة مقدماً شركة راية الجزائر
٩٢,٣٠٠,٠٣٥	٩٣,٥٣٧,٣٢١	ضرائب خصم من المنبع
١٩,٧١٠,١١٠	١٧,٣٥٩,٣١١	ضرائب المبيعات
١١,٥٢٢,٧١٦	١١,١٩٠,١٢٧	مصلحة الجمارك
٦,٩٩٠,٨٤٦	٦,٩٩٠,٨٤٦	أرصدة مدينة أخرى - مصلحة الجمارك *
٦,٧٢٧,٦٧١	٦,٧٢٧,٦٧١	أرصدة مدينة أخرى - مصلحة الضرائب
٨٥٦,٧٠٧	٨٥٦,٧٠٧	أصول آلت ملكيتها للشركة **
٥,٨٦٢,٠٠٠	٥,٥٦٩,٤٠١	أرصدة مدينة على الموظفين
١١,٨٩٨,٢٩٨	١١,٢٠٤,٧١٤	أرصدة مدينة أخرى
(١,٧٤٣,٦٥٤)	(١,٧٤٣,٦٥٤)	إضمحلال أرصدة مدينة أخرى شركة راية الجزائر
٢,١٨٦,٥٥٦	٢,١٨٦,٥٥٦	أرصدة نقدية محتجزة
(٢,١٨٦,٥٥٦)	(٢,١٨٦,٥٥٦)	إضمحلال أرصدة نقدية محتجزة شركة راية الجزائر
(١,٩٢٢,٨٧٢)	(١,٩٢٢,٨٧٢)	إضمحلال أرصدة مدينة أخرى
٢٤١,٥٩٦,٥٧٠	٢٣٥,٧٠٧,١١٧	

* بناءً على قرار المحكمة الدستورية فى الدعوى رقم ١٧٥ لسنة ٢٢٠ قضائية "دستورية" بجلسة ٥ سبتمبر ٢٠٠٤ بشأن عدم دستورية الفقرتين الأولى والأخيرة من المادة (١١١) من قانون الجمارك رقم (٦٦) لسنة ١٩٦٣ الصادر من قرار رئيس الجمهورية الخاص بفرض رسوم مقابل الخدمة الإضافية ، أقامت إدارة شركة راية للتوزيع احدى الشركات التابعة لشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات دعوى قضائية مقيدة برقم ٧٧٨٠ لسنة ٢٠٠١ مدنى جنوب القاهرة ضد وزير المالية بصفته لاسترداد مبلغ ٩,٦٨٤,٣٤٩ جنيهاً مصرياً والذي يمثل قيمة ما سددته الشركة عن مقابل الخدمة الإضافية وقد أحالت المحكمة الدعوى إلى مكتب خبراء وزارة العدل وقد انتهى الخبر المنعقد فى تقريره إلى أحقية الشركة فى مبلغ وقدره ٦,٩٩٠,٨٤٦ جنيهاً مصرياً ويرى المستشار القانونى للشركة انه وفقاً لما انتهت اليه حالات المثل للأحكام الصادرة فى الدعاوى المرفوعة من بعض الشركات الشقيقة والتي قضت باسترداد رسوم الخدمات المسددة ضمن الرسوم الجمركية وإصدار شيكات بتلك القيمة من مصلحة الجمارك لصالح تلك الشركات الشقيقة فإن صدور حكم نهائى لصالح الشركة فى هذا الشأن هو فى حكم المؤكد ، وبناءً عليه قامت إدارة شركة راية للتوزيع بإدراج المبلغ الوارد بتقرير الخبر والبالغ قدره ٦,٩٩٠,٨٤٦ جنيهاً مصرياً (ستة مليون وتسعمائة وتسعون ألف وثمانمائة وستة وأربعون جنيهاً مصرياً) ضمن بندى المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى والإيرادات الأخرى بالقوائم المالية المجمعة منذ ٣١ مارس ٢٠٠٥ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٢ . ولم يصدر حكم المحكمة النهائى فى تلك القضية .

** تتمثل تلك الأصول فى قيمة شقتين بمبلغ ٨٥٦,٧٠٧ جنيهاً مصرياً آلت ملكيتها لشركة راية للتوزيع (شركة تابعة) إستيفاء لمديونية أحد العملاء وتم تسجيلها باسم الشركة ونظراً لوجود نزاع قضائى مع الورثة لم يتم إدراجها ضمن أرصدة الأصول الثابتة .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٢

١٨ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالصندوق
١٨,٨٤٦,٧٠٤	١٤,٥٧٢,٠٨٦	بنوك - حسابات جارية
١٧,٦٦٢,٣٨٩	١٦,٣٧٦,١٦٢	شيكات تحت التحصيل
١٤,٣٨٩,٦٠٠	٧,٣٤٥,٩٥٧	بنوك - ودائع لأجل *
٣٦,٣٤٢,٢٠٠	٥٤,٨٥٤,٧٥٠	
<u>٨٧,٢٤٠,٨٩٣</u>	<u>٩٣,١٤٨,٩٥٥</u>	

* يتضمن رصيد الودائع في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٥٤,٧٨٢,٧٥٠ جنيه مصرى (٩,٠٥٥,٠٠٠ دولار أمريكي) عبارة عن ودائع محتجزة لصالح خطابات ضمان والإعتمادات مستندية، وقد بلغ رصيد الودائع المحتجزة مقابل خطابات الضمان والإعتمادات المستندية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٣٦,٢٧٠,٢٠٠ جنيه مصرى (٦,٠٠٥,٠٠٠ دولار أمريكي).

١٩ - تسهيلات ائتمانية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة راية للتوزيع
٢٧٠,٢٧٢,٥٢٢	٣٣٢,٢٨٨,٩٨٨	شركة راية للنظم
٦٨,٩٤٠,٠٤٢	٨٣,٢٠١,٠٦٨	شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
٨,٦٠٩,٣٤١	٥,٢٨٤,١٧٦	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٥,٠٥٤,٤٧٩	١١,٤٥٣,٧٠٨	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
-	٣٩,٧٨٦	شركة بست سيرفس للخدمات
-	١٠٣,٨٤١	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
-	٢,٤٨٧,٨٠٨	شركة راية الجزائر
٣٦١,٩٢٣	٣٦١,٩٢٣	
<u>٣٥٣,٢٣٨,٣٠٧</u>	<u>٤٣٥,٢٢١,٢٩٨</u>	

حصلت الشركات التابعة على تسهيلات ائتمانية بضمان شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات من عدة بنوك وتتراوح نسبة الفائدة للعملة المحلية ما بين ١٠,٥% إلى ١١,٧٥% وللعملة الأجنبية ما بين ٢,٢٦% إلى ٣,٥٠%.

٢٠ - موردون وأوراق دفع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردون
٢٢٣,٢٦٣,٠٢٧	٢٢٦,١٦٨,٥٣٣	أوراق دفع
٢٧,٧٣٠,٢٩٧	٢٢,٤٦٨,٨٥٣	
<u>٢٥٠,٩٩٣,٣٢٤</u>	<u>٢٤٨,٦٣٧,٣٨٦</u>	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٢

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصروفات مستحقة
٨٢,٧٣٢,٥٢٠	٨٠,٣٨٨,٦٠٣	إيرادات وإشتراقات مقدمة
٨,٣٧٠,١٣١	١٠,٧٧٠,٧٠٨	مصلحة الضرائب - ضرائب الدخل
٨٣,٦٣٢,٧٨٤	٩٢,٣٠٦,٦٨٤	أرصدة دائنة أخرى
٣٦,٤٠٧,٩٨٥	٢٩,٨٤٤,٧٢٧	
<u>٢١١,١٤٣,٤٢٠</u>	<u>٢١٣,٣١٠,٧٢٢</u>	

٢٢ - مخصصات

رصيد	المستخدم من	مكون خلال	رصيد	
٢٠١٢/٣/٣١	المخصصات	الفترة	٢٠١٢/١/١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	مخصصات مطالبات
١٣,٤٢٩,٠٥١	(٢٤٩,٩٣٣)	٥٤٠,٥٣٥	١٣,١٣٨,٤٤٩	
<u>١٣,٤٢٩,٠٥١</u>	<u>(٢٤٩,٩٣٣)</u>	<u>٥٤٠,٥٣٥</u>	<u>١٣,١٣٨,٤٤٩</u>	

٢٣ - قروض طويلة الأجل

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٦,١١٨,٩٩٦	٣٧,٧٧٧,٣٦٤	قروض طويلة الأجل
١٨٩,٣١٤,٢١١	١٧٩,٥٩٤,٨٥٨	
<u>٢١٥,٤٣٣,٢٠٧</u>	<u>٢١٧,٣٧٢,٢٢٢</u>	

هذا ويتمثل رصيد القروض فى الآتى:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	(١) قروض - شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
١٣٧,٣٩٧,٥٢٧	١٣٣,١٠٣,٧٥٥	(٢) قروض - شركة راية للتأجير التمويلى
٣٠,٨٨٠,٢٦١	٣٥,٦٠٨,٣١٦	(٣) قروض - شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٤٤,٣٠٢,٥٧٧	٤٥,٩٢٢,٧٣٢	(٤) قروض - شركة راية للتوزيع
٢,٨٥٢,٨٤٢	٢,٧٣٧,٤١٩	
<u>٢١٥,٤٣٣,٢٠٧</u>	<u>٢١٧,٣٧٢,٢٢٢</u>	

(١) شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	قروض من بنوك
٦٤,٦١٠,٣٤٠	٦٣,٢٩٨,٠٩٦	عقد إيجار تمويلى (قروض)
٧٢,٧٨٧,١٨٧	٦٩,٨٠٥,٦٥٩	
<u>١٣٧,٣٩٧,٥٢٧</u>	<u>١٣٣,١٠٣,٧٥٥</u>	

١ - ١ قرض من بنك

بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٠٧ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من إحدى البنوك وتبلغ مدة القرض خمس سنوات ونصف متضمنة ستة أشهر كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد ادني ١٠,٥% و بحد 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 .
وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ١,٦٨٥,٠٠٠ جنيه مصري .

١ - ٢ قرض من بنك

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١١ حصلت الشركة على عقد قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من إحدى البنوك وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة تسعة أشهر كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد ادني 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 .

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 ١٠) .

١ - ٣ قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١١ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢٢,٢٧٥,٠٠٠ جنيه مصري من إحدى البنوك وتبلغ مدة القرض أربع سنوات ونصف متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد ادني ١٠,٧٥% ، 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 ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٢٢,٢٧٥,٠٠٠ جنيه مصري .

١ - ٤ قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١٢ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٣,٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي من إحدى 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 ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٣,٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي المعادل ٢٢,٦٨٧,٥٠٠ جنيه مصري .

الضمانات المقدمة من قبل الشركة لكلا من القرضين المذكورين أعلاه (٣ ، 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 ٩) .

٢٣ - قروض طويلة الأجل (تابع)

١ - ٥ قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٠ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من احدى البنوك وفي نوفمبر ٢٠١٢ 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 بحد ادني ١١,٥٠% ، يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في ٢٥ يناير ٢٠١٢ وينتهي في ٢٥ مارس ٢٠١٥ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٦,٦٥٠,٥٩٦ جنيه مصري.

١ - ٦ 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. حيث قامت الشركة الحصول على قروض طويلة الأجل في صورة عقود 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 متضمنا الفوائد حتى نهاية السداد بفائدة ١٣,٥% ، ويسدد القرض علي 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 ٢٠١٢ حتى ٢٥ يونيو ٢٠١٦ .

هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٦٩,٨٠٥,٦٥٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٧٢,٧٨٧,١٨٧ جنيه مصري) ، وتم إدراج الفوائد على عقود الإيجار التمويلي البالغة ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٥٥٧,٩٠٦ جنيه مصري ببند مصروفات تمويلية - بقائمة الدخل .

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 سنداً إذني لهذا التسهيل .

(٢) شركة راية للتأجير التمويلي

قامت شركة راية للتأجير التمويلي بالتوقيع على عقد تمويل مرابحات اسلامية مع إحدى البنوك الإسلامية لتمويل شراء بعض الأصول بمبلغ ٣١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري شاملاً اصل المبلغ والعوائد ، وقد بلغ الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٢٠,١٥٠,٠٠٠ جنيه مصري .

٢٣ - قروض طويلة الأجل (تابع)

قامت شركة راية للتأجير التمويلي بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٢٦ مليون جنيه مصري لمدة خمس سنوات مع منح الشركة فترة سماح للسداد مدتها ثمانية عشر شهراً ابتداءً من يناير ٢٠١٢ لسداد المبالغ المستخدمة من القرض وفوائدها وقد بلغ المستخدم منه مبلغ ١٥,٤٥٨,٣١٦ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٢ .

(٣) شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة

بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٠ تم إبرام عقد قرض مع إحدى البنوك بمبلغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ يورو بفائدة سنوية قدرها ٣,٥% فوق سعر الليبور الخاص بمدة السنة أشهر، تسدد على خمسة سنوات ابتداءً من سحب أول دفعة من القرض، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٤٥,٩٢٢,٧٣٢ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٥,٥٨٦,٧٠٦ يورو).

(٤) شركة راية للتوزيع

قامت الشركة خلال الفترة بإبرام عقد قرض في صورة عقد تأجير تمويلي مع أحد شركات التأجير التمويلي بمبلغ ٣,١١٠,٧١٠ جنيه مصري وذلك بضمان محل تجاري مملوك لشركة راية للتوزيع على أن يتم سداد القرض على قسط شهري غير متساوي تبدأ في ٢٥ يوليو ٢٠١٢ حتى ٢٥ يونيو ٢٠١٦. وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٢,٧٣٧,٤١٩ جنيه مصري .

٢٤ - رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مليار جنيه مصري كما يبلغ 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 .

٢٥ - احتياطي عام

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥,٧٤٠,٦٦٧	٦,٠٩٤,٩٧٧
٣٥,٨٤٠,٩٨٣	٣٥,٨٤٠,٩٨٣
<u>٤١,٥٨١,٦٥٠</u>	<u>٤١,٩٣٥,٩٦٠</u>

صافي الربح المحقق من بيع أسهم خزينة
صافي الناتج من زيادة رأس المال بالقيمة العادلة

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٢

٢٦- التقارير القطاعية

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		إيرادات النشاط
٧١,٦٥٧,٢٧٩	٦٥,٢٠٩,٤٠٠	نشاط قطاع نظم المعلومات
٣٨٥,٥٣٦,٣٠٧	٥٨٩,٤٥٢,٠٠٤	نشاط قطاع البيع والتوزيع
٢٢,٩٥١,٠٧٢	٣٤,٤٠٣,٠٦٧	نشاط قطاع مراكز الاتصالات
٥,٧٥٣,٢٨٠	٢,٣٤٨,٧٧٤	نشاط قطاع التأجير التمويلي
١١,٨٩٧,٣٧٩	٧,٣٩٧,٢٠٤	نشاط قطاع الخدمات الدولية
١,٦٢٥,٤٥٥	٤,٧١٦,٣٦٣	نشاط قطاع النقل البري
-	١,٤٧٨,٩١٦	نشاط قطاع خدمات مراكز البيانات
(٣,٢٩٣,٩٨٥)	(٣,٥٤١,٤٥٣)	استبعاد مبيعات القطاعات*
٤٩٦,١٢٦,٧٨٧	٧٠١,٤٦٤,٢٧٥	
		تكلفة النشاط
(٥٦,٠٢٩,١٩٤)	(٦٠,٤٦٣,٨٩١)	تكلفة نشاط قطاع نظم المعلومات
(٣٤٦,٥٨٤,٣١٧)	(٥٣٦,٥٩٤,٤٠٤)	تكلفة نشاط قطاع البيع والتوزيع
(١٣,٨٧٠,٠٢٦)	(١٩,٠٤٨,٧٢٩)	تكلفة نشاط قطاع مراكز الاتصالات
(٣,٠٠٨,٧٨٢)	(٢,٠٨٧,٤٨٦)	تكلفة نشاط قطاع التأجير التمويلي
(٩,٢٧١,٣٢٣)	(٦,٧٠٢,٨١٩)	تكلفة نشاط قطاع الخدمات الدولية
(٧٤٧,٧٥٦)	(٤,٠١٥,٢١٠)	تكلفة نشاط قطاع النقل البري
-	(٧٤١,١٨٨)	تكلفة نشاط قطاع خدمات مراكز البيانات
-	(٢١١,٨٣٣)	تكلفة أنشطة أخرى
٣,٢٩٣,٩٨٤	٣,٥٤١,٤٥٤	تكلفة استبعاد مبيعات القطاعات*
(٤٢٦,٢١٧,٤١٤)	(٦٢٦,٣٢٤,١٠٦)	

* استبعاد مبيعات القطاعات تتمثل في قيمة المبيعات التي تمت خلال الفترة بين كل قطاع والقطاعات الأخرى في المجموعة .

٢٧- أسهم خزينة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,١٥٥,٣١٦	١,١٥٥,٣١٦	انترناشيونال بيزنيس فينشر - IBVC *
٢,٧١٤,٢٩٨	٢,٧١٤,٢٩٨	أسهم الإثابة والتحفيز**
١,٧٦٣,٤٩٨	-	راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات***
٥,٦٣٣,١١٢	٣,٨٦٩,٦١٤	

* يتمثل رصيد أسهم الخزينة البالغ ١,١٥٥,٣١٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ في قيمة ٦٢٧٦٤ سهم من أسهم شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات المشتراه عن طريق شركة إنترناشيونال بيزنيس فينشرز (شركة تابعة) والتي تم إدراجها بالقوائم المالية للشركة التابعة كاستثمارات متاحة للبيع ولأغراض إعداد القوائم المالية المجمعة لشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات تم إدراجها كأسهم خزينة .

** 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 الغير العادية عليه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تم إضافة باب جديد (نظام الإثابة والتحفيز) للنظام الأساسي للشركة الذي تم إعداده بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٦ من الهيئة العامة لسوق المال .

٢٧- أسهم خزينة (تابع)

بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٠ قرر مجلس إدارة الشركة شراء أسهم خزينة ، بعدد ٥٠٠٠٠٠٠ 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 ٢٠١٢ 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 والتميزين منهم ، وحيث أن المستفيد تتطبق 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 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بشراء عدد ٤١٣٣٨٦ سهم خزينة بسعر السوق البالغ ١,٧٦٣,٤٩٨ جنيه مصري .
وبذلك يصبح إجمالي أسهم الخزينة عدد ٩٧٦١٥٠ سهم بمبلغ ٥,٦٣٣,١١٢ 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 (إيضاح ٢٥) ضمن احتياطات أخرى المدرج في حقوق الملكية .

٢٨- التزامات طويلة الأجل

- يتضمن رصيد الالتزامات طويلة الأجل في المبالغ المستقطعة من مقاولي الأعمال لشركة راية للتأجير التمويلي عن أعمال البناء في الأراضي بالشيخ زايد والتجمع الخامس بمبلغ ٣,٩٤٩,٤٣٥ جنيه مصري .
- يتضمن رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ضمان أعمال لشركة راية للنظم بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري .

٢٩- مصروفات تمويلية

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١,٩٠٠,١٢٤)	(٦,٨٢٩,١٤٥)	فوائد تمويلية مدينة
(٩٠٦,٢٥٠)	(٥٥٧,٩٠٦)	فوائد تمويل مبنى ٦ أكتوبر بالقرية الذكية - قرض
(٢,٨٠٦,٣٧٤)	(٧,٣٨٧,٠٥١)	الايجار التمويلي

٣٠ - ضرائب الدخل

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ضرائب الدخل الجارية
(٣,٨١٥,٥٨١)	(٦,٦٦٣,٠٧٣)	ضرائب الدخل المؤجلة
١,١٠٩,١٨٤	٤٤٤,٠١٢	مصروف ضريبة الدخل
<u>(٢,٧٠٦,٣٩٧)</u>	<u>(٦,٢١٩,٠٦١)</u>	

ضريبة الدخل المؤجلة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد أول الفترة / العام
(٣,١٧١,٢٩١)	(١,٣٩٦,٩٩٤)	التغير خلال الفترة / العام
٤,٥٦٨,٢٨٥	(٤٤٤,٠١٢)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(١,٣٩٦,٩٩٤)</u>	<u>١,٨٤١,٠٠٦</u>	

٣١ - نظام مكافآت نهاية الخدمة للعاملين بالشركة

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات والشركات التابعة لها لديها نظام مكافآت 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 .

٣٢ - الموقف الضريبي

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات وكذلك بعض الشركات التابعة لها تخضع لضريبة الدخل وقد تم احتساب ضريبة الدخل لكل شركة على حده ويمثل رصيد ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل المجمعة مجموع ضرائب الدخل عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ للشركات الخاضعة فيما عدا الشركات التابعة التي تتمتع بالإعفاءات الواردة بالقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ نظراً لتأسيسها في ظل هذا القانون وبالتالي لم يتم احتساب ضرائب الدخل لها .

٣٣ - الإلتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من بنوك الشركات التابعة لصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٤١٤,٨٠٤,٧٧٤ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٦٥,١٧٣,٥٦٢ جنيه مصرى) كما يبلغ الجزء الغير مغطى في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٣٨٩,١٧٤,٤٩٧ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٢٦,٤٦٢,٠٦٧ جنيه مصرى) وتم إدراج الجزء المغطى البالغ ٢٥,٦٣٠,٢٧٧ جنيه مصري ضمن بند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح ١٧) (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٣٨,٧١١,٤٩٥ جنيه مصري) .

٣٤ - الإرتباطات الرأسمالية

بلغت الإرتباطات الرأسمالية فى ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٢,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصرى تتمثل فى قيمة المبالغ المتبقية من المساهمات فى الإستثمارات التى لم يتم بعد إستدعاء باقى رأسمالها وبيانها كما يلى:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
-	٢,٢٥٠,٠٠٠
-	٢,٢٥٠,٠٠٠

المتبقى من مساهمة الشركة فى شركة راية للتواصل الاجتماعى

٣٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول المالية (أرصدة بالصندوق ولدى البنوك ، أرصدة العملاء وأوراق قبض ، المستحق من اطراف ذات علاقة ، استثمارات مالية ، الأرصدة المدينة الاخرى) وكذا الالتزامات المالية (التسهيلات الائتمانية ، الموردين وأوراق الدفع ، القروض ، المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الاخرى ودائنو توزيعات) .

- وكما هو وارد بالسياسات المحاسبية الهامة للاعتراف والقياس للأصول والالتزامات المالية والإيراد والمصروف المتعلقة بها كما ورد فى إيضاح (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

- القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

أ - مخاطر معدل الفائدة

مخاطر معدل الفائدة هى مخاطر تغير القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية. والتي سوف تتذبذب نتيجة التغيرات فى معدلات فائدة السوق .

ب - مخاطر العملة الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية والتي تؤثر على قيم المدفوعات والمقبوضات وكذا قيم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية للشركات التابعة العاملة بالخارج . إجمالى الأصول المالية بالعملة الأجنبية تبلغ ٤٩,٢٧٢,٤٨٤ جنيه مصرى ، الالتزامات المالية بالعملة الأجنبية تبلغ ٣٥,٧٣٦,٥٠٩ جنيه مصرى .

ج - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى الائتمان الممنوح وعدم قدرة هؤلاء العملاء على سداد المستحق عليهم إلا ان المجموعة تحاول مواجهة هذا الخطر بانتقاء العملاء ذو جدارة ائتمانية عالية ولديهم القدرة على سداد التزاماتهم بالإضافة الى الحصول على الضمانات الكافية للحد من هذا الخطر .

د - مخاطر السيولة

تراقب الشركة مخاطرهما فى العجز فى المبالغ النقدية باستخدام أداة تخطيط السيولة المتكررة والتأكد من توافر التسهيلات والقروض من البنوك .

٣٦ - أرقام المقارنة

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