

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والإتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمع
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المراجعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المراجعة المرفقة لشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وكذا القوائم المراجعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المراجعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المراجعة 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 مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. وبمثل 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 المراجعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المراجعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو موضح تفصيلاً بإيضاح (١٦) أقامت شركة راية للتوزيع (شركة تابعة) دعوة قضائية لاسترداد مقابل الخدمة الإضافية والتي قضت المحكمة الدستورية بعدم دستورتها 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 أغسطس ٢٠١٢



عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م. (١٧٥٥٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

شركة رابطة القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

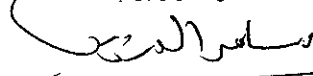
الميزانية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير متداولة
٢٨٦,٣٩٠,٨٤٦	٣٧٣,٥٨٩,٨٧٢	(٤)	أصول ثابتة
٦٦٠,٢٨٦	٢٨٩,٤٥١	(٥)	أصول غير ملموسة
٤٣٢,٧٥٠	٤٢٦,٠٠٠	(٦)	إستثمار عقاري
٢٤,٨٠٠,٠٠٢	-		أصول مؤجرة - إيجار تمويلي
(٣,١٠٠,٠٠٠)	-		أصول مؤجرة - تسوية عقود تأجير تمويلي
٢٧٩,٢٢٣,٣٧٩	٢٣٣,١٠٨,٦٨٨	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٢,٨١٤,٥٥٩	٦٦,٧٦٤,٤٠٨	(٨)	إستثمارات في شركات شقيقة
٤٤,٥٧٣,٢٥٠	٤٤,٥٧٣,٢٥٠	(٩)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٦٤٢,٠٠٠	٦٤٢,٠٠٠	(١٠)	مسدد تحت حساب شراء إستثمارات الشهرية
٦٢,٦٨٨,١١٢	٦٢,٦٨٨,١١٢	(١١)	ضريبة الدخل المؤجلة
١,٣٩٦,٩٩٤	٢,٨٠٧,٢٤٨	(٢٩)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٧٦٠,٥٢٢,١٧٨	٧٨٤,٨٨٩,٠٢٩		أصول متداولة
٢٤١,٦٦٤,٢٦٥	٢٠٢,٤٧٨,٢٨٩	(١٢)	مخزون
٦٠,١٤٦,٥٢١	٣٥,٤٥٥,١٢٥	(١٣)	أعمال تحت التنفيذ
٢٠٣,٧٤٢,٧٢٣	٢٣٥,٦٦٠,٩١٨	(١٤)	عملاء وأوراق قبض
٤٩,١١٩,٩٠٧	٥٧,٤٤٦,١٣٨	(١٥)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٤١,٥٩٦,٥٧٠	٢٣١,٩٣٨,٩٨٢	(١٦)	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٨٧,٢٤٠,٨٩٣	٩٥,٨١٢,٩٥٣	(١٧)	نقدية بالبنوك
٨٨٣,٥١٠,٨٧٩	٨٥٨,٧٩٢,٤٠٥		إجمالي الأصول المتداولة
٣٥٣,٢٣٨,٣٠٧	٣٦٧,٨٧٤,٠٤٨	(١٨)	إلتزامات متداولة
٢٥٠,٩٩٣,٣٢٤	٢٢٠,٦٤٥,٤٩٦	(١٩)	تسهيلات إئتمانية
٢٠,٤٦٠,٣٨٤	٢١,٩٨٨,١٨٥	(٢٠)	موردون وأوراق دفع
٢١١,١٤٣,٤٢٠	٢٠٤,٩٥١,٧٧٠	(٢١)	عملاء دفعات مقدمة
١٣,١٣٨,٤٤٩	١٣,٨٥٥,٣٣٨	(٢٢)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٦٦٤,٧٤٧	٧,١٦٤,٧٨٨	(٢٣)	مخصصات
٢٦,١١٨,٩٩٦	٤٩,٣٥٠,٦٣٦	(٢٤)	دائنو توزيعات
٨٨٠,٧٥٧,٦٢٧	٨٨٥,٨٣٠,٢٦١	(٢٥)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٧٥٣,٢٥٢	(٢٧,٠٣٧,٨٥٦)	(٣٦)	إجمالي الإلتزامات المتداولة
٧٦٣,٢٧٥,٤٣٠	٧٥٧,٨٥١,١٧٣		(زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة) رأس المال العامل
٣١٠,٨٢٥,٩٦٥	٣٢١,١١٧,٩٣٥	(٢٦)	إجمالي الإستثمار
١٠,٢٤٣,٢١٤	١١,٥٨٠,٠٢٨	(٢٧)	يتم تمويله على النحو التالي:
٤١,٥٨١,٦٥٠	٤١,٩٣٥,٩٦٠	(٢٨)	حقوق الملكية
(٥,٦٣٣,١١٢)	(٣,٨٦٩,٦١٤)	(٢٩)	رأس المال
١,٣١٣,٣٦٣	١,٥٦٩,٥٠٢	(٣٠)	إحتياطي قانوني
(٢,٦٣٤,٤٠٢)	(٤,٧٥٩,٧٢٠)	(٣١)	إحتياطي عام
١٥٩,١٠١,٧٤٢	١٦٨,١٢٩,٤٨٠	(٣٢)	أسهم خزينة
٣٥,٧٦٣,٩٩٢	١٣,١٤٤,٥٥٨	(٣٣)	إحتياطي أسهم الإثابة والتحفيز
٥٥٠,٥٦٢,٤١٢	٥٤٨,٨٤٨,١٢٩	(٣٤)	فروق ترجمة مترجمة
٢,٩٦٤,٥٠١	٥,٩٣٦,٧٥٧	(٣٥)	أرباح مرحلة
٥٥٣,٥٢٦,٩١٣	٥٥٤,٧٨٤,٨٨٦	(٣٦)	أرباح الفترة / العام بعد خصم حقوق الأقلية
١٤,٧٦٥,١٠٩	١٢,٦٦٢,٤٠٤	(٣٧)	إجمالي حقوق الملكية للقابضة
٥,٦٦٩,١٩٧	٥,٤٤٤,٦٦١	(٣٨)	حقوق الأقلية
١٨٩,٣١٤,٢١١	١٨٤,٩٥٩,٢٢٢	(٣٩)	إجمالي حقوق الملكية
٢٠٩,٧٤٨,٥١٧	٢٠٣,٠٦٦,٢٨٧	(٤٠)	إلتزامات غير متداولة
٧٦٣,٢٧٥,٤٣٠	٧٥٧,٨٥١,١٧٣	(٤١)	أوراق دفع طويلة الأجل
			إلتزامات طويلة الأجل
			قروض طويلة الأجل
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مدحت خليل



رئيس القطاعات المالية
سامر الوزيري



المراقب المالي
أحمد فاروق



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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١١/٦/٣٠	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٢/٦/٣٠	عن الستة أشهر المنتهية في ٢٠١١/٦/٣٠	عن الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٢/٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري ٦٢٧,٣١٥,٦٩٠	جنيه مصري ٧١٣,٨٦٨,٦٧٢	جنيه مصري ١,١٢٣,٤٤٢,٤٧٧	جنيه مصري ١,٤١٥,٣٣٧,٩٤٧	(٢٥)
(٥٥٥,٧٢٨,٦٨٦)	(٦٣٧,٧٢٠,٤٠٢)	(٩٨٥,٠٩٤,٤٤٨)	(١,٢٦٤,٠٤٤,٥٠٨)	(٢٥)
٧١,٥٨٧,٠٠٤	٧٦,١٤٨,٢٧٠	١٣٨,٣٤٨,٠٢٩	١٥١,٢٨٨,٤٣٩	
(٣٩,٤٦١,١٣٤)	(٤٢,٢٨٣,٦٨٥)	(٨٣,٧٨٨,٦٤٢)	(٨٩,١٣٥,٠١٢)	
(١٠,٤٠٩,٨٧١)	(٩,٩٤٣,٠٣٤)	(١٤,٧٧٠,٢٤١)	(١٩,٥٤٢,٢٨٠)	
(٣٥٥,٢٩٣)	(٣,٤٣٦,٥٨٩)	(٢,٣١٩,٧٩٩)	(٩,٤٥٣,٩٠٩)	(١٤)
(٥١,٩٥١)	١٩٤,٢٣٨	٣٦٤,٠٠٠	٥٣٩,٥١٣	(١٤)
(٢,٣٥٢,٤٦٩)	(٥٦٧,٩٩٥)	(٨,٦٤٥,٤١٤)	(١,١٠٨,٥٣١)	(٢١)
٧٢٣,٢٦٣	-	١,٧٣٣,٤٤٢	-	
١٩,٦٧٩,٥٤٩	٢٠,١١١,٢٠٥	٣٠,٩٢١,٣٧٥	٣٢,٥٨٨,٢٢٠	
٣٦,٦٦٠	٢٤٥,٧١٠	١٣٢,٣٣٢	٢٦٦,٦٧٤	
(٢,١٨٥,٩٤٨)	(٩,٥٠٠,٣٩٨)	(٤,٩٩٢,٣٢٢)	(١٦,٨٨٧,٤٥٠)	(٢٨)
٥٢٧,٦٩٢	٣,٧٦٠,٩٣١	(٤,٢٤٢,٨٢٥)	٦,٠٤٩,٦٤٢	
(١,٦٥٤,٨٩٠)	(٢٨٦,٥٤٤)	(٨٢٤,٩١٢)	٩٦٩,٩٣٩	(٨)
١,٥٤٠,٢٠٠	٣٦١,٩٩٥	٣,١٥٩,٨٨٨	٣٢٠,٨٤٩	
(٥٤٩)	-	(٣,٠٤٧,٥٤٩)	-	
(١٨,٩٣٤)	(٢١,٥١٩)	(١٨,٩٣٤)	(١٦,٨٥٥)	
١٧,٩٢٣,٧٨٠	١٤,٦٧١,٣٨٠	٢١,٠٨٧,٠٥٣	٢٣,٢٩١,٠١٩	
(٥,٩٥٧,٦٤٠)	(٤,٦٣٥,٢٥١)	(٨,٦٦٤,٠٣٧)	(١٠,٨٥٤,٣١٢)	(٢٩)
١١,٩٦٦,١٤٠	١٠,٠٣٦,١٢٩	١٢,٤٢٣,٠١٦	١٢,٤٣٦,٧٠٧	
١٢,٣٨٨,٩٩٨	١٠,٥١١,٢٨٤	١٣,٣٨٠,٧١٠	١٣,١٤٤,٥٥٨	
(٤٢٢,٨٥٨)	(٤٧٥,١٥٥)	(٩٥٧,٦٩٤)	(٧٠٧,٨٥١)	
١١,٩٦٦,١٤٠	١٠,٠٣٦,١٢٩	١٢,٤٢٣,٠١٦	١٢,٤٣٦,٧٠٧	

- 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي آخرى	اسهم خيرية	اسهم خيرية	اسهم خيرية	فروق ترجمة مراكمة	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي
رصيد ١ يناير ٢٠١٢	٣١٠,٨٢٥,٩٦٥	١٠,٢٤٢,٢١٤	٤١,٥٨١,٦٥٠	٣,٨١٩,١١٤	١,٣١٢,٣٢٣	(٢,١٢٤,٤٠٦)	٣٥,٧٦٢,٩٩٢	١٥٩,١٠١,٧٤٢	٣٥,٧٦٢,٩٩٢	٥٥٠,٥٩٢,٤١٢	٢,٩١٤,٥٠١	٥٥٣,٥٠٦,٩١٣
محول إلى أرباح مرحلة والإجمالي	-	-	-	-	-	-	-	١٥٩,١٠١,٧٤٢	٣٥,٧٦٢,٩٩٢	(٢,١٢٥,٣١٨)	-	(٢,١٢٥,٣١٨)
فروق ترجمة مراكمة	-	-	-	-	-	(٢,١٢٤,٤٠٦)	-	-	-	(٢,١٢٥,٣١٨)	-	(٢,١٢٥,٣١٨)
توزيعات أرباح	١٠,٢٩١,٩٧٠	١,٣٣٢,٨١٤	-	-	-	-	-	-	-	١١٠,١٠٧	١١٠,١٠٧	١١٠,١٠٧
التغير في حقوق الأقلية	-	-	-	-	٢٥٦,١٣٩	-	-	-	-	-	٢,٥٧٠,٠٠٠	٢,٥٧٠,٠٠٠
تحت حساب زيادة رأس المال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
احتياطي أسهم الإثابة والتخفيف	-	-	-	-	١,٧٦٣,٤٩٨	-	-	-	-	-	-	١,٧٦٣,٤٩٨
اسهم خيرية	-	-	٣٥٤,٣١٠	-	-	-	-	-	-	١٣,١٤٤,٥٥٨	-	١٣,٤٩٨,٨٦٨
صافي الربح المسحق من بيع أسهم الخزينة	-	-	-	-	-	-	-	-	١٣,١٤٤,٥٥٨	٥٤٨,٨٤٨,١٢٩	٥٤٨,٨٤٨,١٢٩	٥٤٨,٨٤٨,١٢٩
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	١٣,١٤٤,٥٥٨	٥٤٨,٨٤٨,١٢٩	٥٤٨,٨٤٨,١٢٩	٥٤٨,٨٤٨,١٢٩
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١٠,٨٢٥,٩٦٥	١١,٥٨٠,٠٢٨	٤١,٥٨١,٦٥٠	٣,٨١٩,١١٤	١,٣١٢,٣٢٣	(٤,٢٤٨,٨١٢)	٤٣,٦٢٢,٢٧٣	١١٥,٤٧٩,٤٦٩	٤٣,٦٢٢,٢٧٣	١,٠١٥,٢٢٥,٥٤٤	٢,٦٢٢,٥٢٢	١,٠١٦,٨٤٨,٠٦٦
رصيد ١ يناير ٢٠١١	٣١٠,٨٢٥,٩٦٥	١٠,٢٤٢,٢١٤	٤١,٥٨١,٦٥٠	٣,٨١٩,١١٤	١,٣١٢,٣٢٣	(٢,١٢٤,٤٠٦)	٤٣,٦٢٢,٢٧٣	١١٥,٤٧٩,٤٦٩	٤٣,٦٢٢,٢٧٣	١,٠١٥,٢٢٥,٥٤٤	٢,٦٢٢,٥٢٢	١,٠١٦,٨٤٨,٠٦٦
محول إلى أرباح مرحلة	-	-	-	-	-	-	-	١١٥,٤٧٩,٤٦٩	٤٣,٦٢٢,٢٧٣	١٥٠,٣٧٥	-	١٥٠,٣٧٥
فروق ترجمة مراكمة	-	-	-	-	-	١٥٠,٣٧٥	-	-	-	-	١٦٠,٠٥١	١٦٠,٠٥١
التغير في حقوق الأقلية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١,٧٦٣,٤٩٨)	-	(١,٧٦٣,٤٩٨)
اسهم خيرية	-	-	-	-	-	(١,٧٦٣,٤٩٨)	-	-	-	١٣,٣٨٠,٧١٠	-	١٣,٣٨٠,٧١٠
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	١٣,٣٨٠,٧١٠	٥٧٧,٣٨٨,١٣١	٥٧٧,٣٨٨,١٣١	٥٧٧,٣٨٨,١٣١
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١١	٣١٠,٨٢٥,٩٦٥	١٠,٢٤٢,٢١٤	٤١,٥٨١,٦٥٠	٣,٨١٩,١١٤	١,٣١٢,٣٢٣	(٢,١٢٤,٤٠٦)	٤٣,٦٢٢,٢٧٣	١١٥,٤٧٩,٤٦٩	٤٣,٦٢٢,٢٧٣	١,٠١٥,٢٢٥,٥٤٤	٢,٦٢٢,٥٢٢	١,٠١٦,٨٤٨,٠٦٦

٢٠١٢ يونيو ٣٠

٢٠١١ يناير ١

٢٠١١ يناير ١

٢٠١١ يناير ١

٢٠١١ يناير ١

٢٠١١ يناير ١

٢٠١١ يناير ١

٢٠١١ يناير ١

٢٠١١ يناير ١

٢٠١١ يناير ١

٢٠١١ يناير ١

٢٠١١ يناير ١

٢٠١١ يناير ١

٢٠١١ يناير ١

٢٠١١ يناير ١

٢٠١١ يناير ١

٢٠١١ يناير ١

٢٠١١ يناير ١

٢٠١١ يناير ١

٢٠١١ يناير ١

٢٠١١ يناير ١

٢٠١١ يناير ١

٢٠١١ يناير ١

٢٠١١ يناير ١

٢٠١١ يناير ١

٢٠١١ يناير ١

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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

عن الستة أشهر المنتهية في ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصرى	عن الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح	
٢١,٠٨٧,٠٥٣	٢٣,٢٩١,٠١٩		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٨,٤٩٢,٥٨٤	٢٠,٤٨١,٧٨٠	(٥,٤)	الأرباح قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
٣,٣٠٥,٩٩٢	-		إهلاك أصول ثابتة واستهلاك الأصول الغير ملموسة
٤,٥٠٠	٦,٧٥٠	(٦)	إهلاك أصول مؤجرة - إيجار تمويلي
٢٩٧,٨٠٩	١٦,٨٥٥		إهلاك إستثمارات عقارية
٨٢٤,٩١٢	(٩٦٩,٩٣٩)	(٨)	خسائر إستبعاد وإضمحلال أصول ثابتة
٨,٦٤٥,٤١٤	١,١٠٨,٥٣١	(٢١)	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الشقيقة
(١,٧٣٣,٤٤٣)	-		مخصصات
٢,٥١٢,٠٢٨	٢,٥٣٤,٧٨٨	(١٢)	مخصصات إنتفى الغرض منها
-	(١,٣٢٥,٩٣٨)	(١٢)	إضمحلال في قيمة المخزون
٢,٣١٩,٧٩٩	٩,٤٥٣,٩٠٩	(١٤)	رد الإنخفاض في قيمة المخزون
(٣٦٤,٠٠٠)	(٥٣٩,٥١٣)	(١٤)	إضمحلال في قيمة العملاء
-	٢٥٦,١٣٩		رد الإضمحلال في قيمة العملاء
٥٥,٣٩٢,٦٤٨	٥٤,٣١٤,٣٨١		أسهم الإثابة والتحفيز
(٩٦,٦٤٩,٦١٩)	٣٧,٩٧٧,١٢٦	(١٢)	التغير في المخزون
(٧,٤٧٥,٣٩٦)	٢٤,٦٩١,٣٩٦	(١٢)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
٥,٢٦٥,١٩٦	(٤٠,٨٣٢,٥٩١)	(١٤)	التغير في عملاء وأوراق قبض
٢٤,٠٩١,٦٩٨	٢١,٧٠٠,٠٠٢		التغير في تسوية عقود تأجير تمويلي
(٥,٩٥٨,٦٢٩)	٩,٦٥٧,٥٨٨		التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٠٩١,٢٤٣	(٨,١٤٤,٩٣١)		التغير في مستحق من أطراف ذات علاقة
(٣٣,٨٠٧,٨٩٣)	١,٥٢٧,٨٠١		التغير في عملاء دفعات مقدمة
٦١,٥٦٨,٠٤٥	(٣٠,٣٤٧,٨٢٨)		التغير في الموردين وأوراق الدفع
٢,٠٩٣,٧٢٣	(١٤,١٨١,٨٩٢)		التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧,٦١١,٠١٦	٥٦,٣٦١,٠٥٢		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٨٥٤,٤٣٢)	(٣٩١,٦٤٢)	(٢١)	مستخدم من المخصصات
٦,٧٥٦,٥٨٤	٥٥,٩٦٩,٤١٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤,٢٠١,٧٦٦)	(١٩,٤٧٩,٩٣٣)	(٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٩,٤٣٧,٢٢٤)	٥١,٦١٦	(٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٩٩,٤٠٨,٣٦٦)	(٤١,٧٨٧,٩٤٤)	(٧)	مدفوعات لشراء أصول بغرض التأجير
(٩٨٤,٦٩٧)	-		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
(٥٥,٨١٧,٨٦٩)	(٣,١٦١,٢١٠)	(١٠)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(٤٢,١٣٤,٤٠٠)	(٢٥,٣٠١,٥٥٠)		مدفوعات لشراء استثمارات في شركات شقيقة
(٢٢١,٩٨٤,٣٢٢)	(٨٩,٦٧٩,٠٢١)		مدفوعات ودائع محتجزة لصالح اعتمادات مستندية
١١٣,٢١٩,١٨٢	١٤,٦٣٥,٧٤١		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٢٣,٧٦٧,٨٣٤	١٨,٨٧٦,٦٥١		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٨٥,٦١٦	(١٣,٦٠٧,٤٢٩)		مقبوضات من تسهيلات إئتمانية
(١,٧٦٣,٤٩٨)	٢,١١٧,٨٠٨		مقبوضات من قروض طويلة الأجل
١٥٠,٣٧٥	(٦,٣٩٥,٥١٦)		توزيعات أرباح
٦٦٠,٠٥١	٣,٦٨٠,١٠٧		أسهم خزينة
١٢,٥٣٦,٠٧٨	(٢,١٠٢,٧٠٥)		فروق ترجمة مترجمة
-	(٢٢٤,٥٣٩)		التغير في حقوق الأقلية
١٤٨,٩٥٥,٦٣٨	١٦,٩٨٠,١٢١		مدفوعات في أوراق دفع طويلة الأجل
(٦٦,٢٧٢,١٠٠)	(١٦,٧٢٩,٤٩٠)		مدفوعات في التزامات طويلة الأجل
٩٦,٣٢٨,٩٠٦	٥٠,٨٩٨,٦٩٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٣٠,٠٥٦,٨٠٦	٣٤,١٦٩,٢٠٣		صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٧٢,١٩١,٢٠٦	٩٥,٨١٢,٩٥٣	(١٧)	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
(٤٢,١٣٤,٤٠٠)	(٦١,٦٤٣,٧٥٠)		رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
٣٠,٠٥٦,٨٠٦	٣٤,١٦٩,٢٠٣		رصيد النقدية في الصندوق ولدى البنوك
			يخصم : ودائع محتجزة
			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 .

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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

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 عرض 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 - سي ثرى
%١٠٠	١٥ - شركة بست سيرفس للخدمات
%١٠٠	١٦ - شركة بست سيرفس نيجيريا
%١٠٠	١٧ - شركة راية للتأجير التمويلي
%٧٥	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.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢ في ١٤ أغسطس 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 المجموعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية.
 - ج- يتم تحديد حقوق الأقلية في صافى أصول الشركات التابعة المجموعة 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 المتشابهة 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
%٥٠
%٥٠
%٦
%٢٥

شركة أسطول للنقل البري
شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات
شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
شركة برىق لتقنيات الصناعات المتطورة
شركة راية لصيانة وتشغيل المباني

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 الافتراضى 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	سنترالات
٥-٤	أجهزة كمبيوتر
٣ - ٢	تجهيزات وتركيبات
٣٠ - ١٠	أصول إنتاجية
١٥	

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 الأصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة 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، و يتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن أرباح أو خسائر الشركة، و يتم 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 ميوّبة 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 ويعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل. ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات في حقوق الملكية من خلال قائمة الدخل ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٧-٣ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتاة بشكل منفرد أولياً 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 الافتراضي 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 والترخيص الخاصة بها ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي لها (١-٣ سنوات) .

٨-٣ الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الإقتناء بالاعتراف بالشهرة المكتتاة عن تجميع الأعمال كأصل . ويتم القياس الأولي للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة تجميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها .
بعد الاعتراف الأولي تقوم الشركة بقياس الشهرة المكتتاة عن عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالي الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لا يتم إستهلاك الشهرة المكتتاة عن تجميع 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 صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة لجميع أنواع المخزون على أساس المتوسط المرجح ، هذا وتشمل التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لأقتناء المخزون و الوصول إلى موقعه و حالته الراهنة .
صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .
يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل في الفترة الذي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة . ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة الذي 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 للفاوتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للندفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم 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 أقصاها سنة من تاريخ اقتناءها و إلا التزمت الشركة بخفض 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 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 .

١٤-٣ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب 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 احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . ويترج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن مصروفات التمويل في قائمة الدخل .

٣-١٦ 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 سداده 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 تخفيض 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 .

٣-١٧ الاعتراف بالإيراد

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

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي 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 و يتم 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 وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

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 الاولي بالأصل و اثر 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 الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

٢٣-٣ نظام المعاشات للعاملين

تساهم الشركة القابضة و الشركات التابعة العاملة بجمهورية مصر العربية فى 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 فى قيمة تلك المساهمة .

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

٢٤-٣ التقارير القطاعية

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

٢٥-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

٢٦-٣ النقدية وما فى حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما فى حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر والشيكات تحت التحصيل المستحقة فى تاريخ إعداد القوائم المالية وتخضع البنوك أرصدة دائنة .

٢٧-٣ الاستثمار العقاري

تتمثل الاستثمارات العقارية في أصول عقارية (أرض أو مباني - أو جزء من مبنى - أو كليهما) محتفظ بها بواسطة المالك لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها.

يقاس الاستثمار العقاري بالتكلفة متضمناً تكاليف المعاملة. يتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

سنوات

١٥

مباني

يتم مراجعة القيمة الدفترية للإستثمار العقاري، الأعمار الافتراضية وطرق الإهلاك في نهاية كل سنة مالية.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٤ - أصول ثابتة

الإجمالي	أصول إنتاجية	تجهيزات وراكيبات	أجهزة كمبيوتر	سفن الات	تصحيات في أماكن موزعة	وسائل نقل وإنتقال	أثاث ومعدات مكاتب	مباني	أراضي
٤٢٣,٩٥٥,١٦١	٥٥٦,٩٨٥	١٠٤,٦٦٥,١١٨	٥٣,٨٦٤,٦٥٨	١٩,٢٢٣,١٦٨	٤٣,٧٦٢,١١٤	٣٢,٤١٧,٧٣٧	٥٠,٣٠٧,٠٣٩	٦٦,١٥٢,٦٣٣	٩٣,٠١٠,٧٠٩
١٩,٤٧٩,٩٣٣	٦,٥٢٦,٥٤١	٥٢٠,٦٢٣	٢,٦٧٨,٥٥١	٨٧٨,٣١٢	٢,٣٧٦,٩٩٨	٥٩١,٠٨٠	٢,٦٦٥,٣٠٧	-	٢,٢٤٢,٥٢١
٨٧,٩٠٢,٦٣٧	٦٧,٩٩٩,٧١٧	٢٣٥,٢٣٩	١٠٣,٥٩٥	-	١٩٧,٥٢٢	-	٣٩٨,٩٣٧	١٨,٩٦٧,٦١٧	-
(٨٩٢,٤١٦)	-	-	(٥٤٨,٢٣٨)	(٤,٨٧٨)	-	-	(٣٣٩,٣٠٠)	-	-
(٤٥,١٥٨)	-	٧٧	(٥,٩٥٤)	-	(١٧,٧٣٠)	-	(٢١,٥٥١)	-	-
٥٧٠,٤٠٠,١٥٧	٧٥٠,٨٣,٢٤٣	١٠٥,٤٢١,٠٥٧	٥٦,٠٩٢,٦١٢	٢٠,٠٩٦,٦٠٢	٤٦,٣٨٨,٩١٤	٣٣,٠٠٨,٨١٧	٥٣,٠٠٥,٤٣٢	٨٥,١٢٠,٢٥٠	٩٦,٢٥٣,٢٣٠
(١٧٧,٥٦٤,٣١٥)	(١٣,٥١٣)	(٣٦,٧٦٨,٣٦٢)	(٣٦,٤٥٤,٦٤٤)	(١٧,٦٠٣,١١٥)	(٣٤,٩٨١,٨٢٥)	(٨,٢٧٧,٨١٥)	(٣٨,٤٤٩,٧٣٩)	(١٠,٠٦٥,٤٠٧)	-
(٢٠,١١٠,٩٤٥)	(١,٣٢٥,٣٤٥)	(٣,٩٦١,٩٩٨)	(٢,٥٧٠,٢٩٩)	(٢,٤٤٩,٦٥٤)	(٢,٥٨٦,٧٩٣)	(٢,٣٧٥,٥٥٠)	(٢,٥٠٨,٠٥٩)	(١,٣٣٣,٢٤٧)	-
٨٢٣,٩٤٥	-	-	٥٣٥,٣٦٧	٤,٧١٥	-	-	٧٨٣,٨٦٣	-	-
٤١,٠٣٠	-	٩٥٩	٣,٨٥٨	-	١٧,١١٠	(٣,٨١٠)	٢٢,٩١٣	-	-
(١٩٦,٨١٠,٦٨٥)	(١,٣٣٨,٨٥٨)	(٤٠,٧٢٩,٣٠١)	(٣٩,٤٨٥,٧١٨)	(١٥,٠٤٨,٠٥٤)	(٣٧,٥٥١,٥٠٨)	(١٠,٦٠٧,١٧٥)	(٤٠,٦٥١,٠٢٢)	(١١,٣٩٨,٦٤٩)	-
٣٧٣,٥٨٩,٨٧٢	٧٣,٧٤٤,٣٨٥	٦٤,٦٩١,٧٥٦	١٦,٦٠٦,٨٩٤	٥,٠٤٨,٥٤٨	٨,٧٦٧,٤٠٦	٢٢,٤٠١,٦٤٢	١٢,٣٥٤,٤١٠	٧٣,٧٢١,٦٠١	٩٦,٢٥٣,٢٣٠
٢٨٦,٣٩٠,٨٤٦	٥٤٣,٤٧٢	٦٧,٨٩٦,٨٥٦	١٧,٤١٠,٠١٤	٦,٦٢٠,٥٣	٨,٧٨٠,٢٨٩	٢٤,١٨٩,٩٢٢	١١,٨٥٢,٣٠٠	٥٦,٠٨٧,٢٣١	٩٣,٠١٠,٧٠٩

٣١ ديسمبر ٢٠١١

يوجد رهن على ملكية الأرض المقام عليها المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر .

يوجد رهن على محل تجارى مملوك لشركة راية للتوزيع نظير القرض الممنوح لها .

لا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتا أو متوقفة عن الاستخدام .

يتم توزيع الإهلاك على النحو التالي :

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٦٥٨,١٣٥	٩,٩٤٠,٦٩٥	تكاليف النشاط	
٨,١١٧,٨٦٩	٧,٨٣٢,١٩٠	مصروفات صومعية وإدارية	
٢,٤٢٣,٧٢٦	٢,٣٣٨,٠٦٠	مصروفات بيعية وتسويقية	
١٧,١٩٩,٧٣٠	٢٠,١١٠,٩٤٥		

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٥ - أصول غير ملموسة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٦٥٩,١٨٦	٣,٦٥٩,١٨٦	التكلفة
٣,٦٥٩,١٨٦	٣,٦٥٩,١٨٦	١ يناير ٢٠١٢
(٢,٠٨٣,٠٢٤)	(٢,٩٩٨,٩٠٠)	مجمع الإستهلاك
(٩١٥,٨٧٦)	(٣٧٠,٨٣٥)	١ يناير ٢٠١٢
(٢,٩٩٨,٩٠٠)	(٣,٣٦٩,٧٣٥)	استهلاك الفترة
٦٦٠,٢٨٦	٢٨٩,٤٥١	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

- يتم تحميل استهلاك الفترة على بند مصروفات عمومية وإدارية .

٦ - استثمار عقاري

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	التكلفة
(١٠,٥٠٠)	(١٧,٢٥٠)	مجمع الإهلاك
(٦,٧٥٠)	(٦,٧٥٠)	١ يناير ٢٠١٢
٤٣٢,٧٥٠	٤٢٦,٠٠٠	اهلاك الفترة
		صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

- تتمثل الإستثمارات العقارية في أصول عقارية (شقة و محل تجاري) .

- يتم تحميل اهلاك الفترة للاستثمار العقارى على بند مصروفات عمومية و ادارية .

٧ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٧٧,٤١١	١,٥١٨,١١٦	شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات *
١٠,٨٤٨,٤٥٧	١١,٦٦٦,٠١٠	شركة راية للإلكترونيات - سما سابقا **
١٨٦,٢٢٧,٦٤٦	٢١٩,٢٢٩,٣٤٣	شركة راية للتأجير التمويلي ***
٨٠,٠١١,٠١٠	-	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٦٩٥,٢١٩	٦٩٥,٢١٩	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
٣٦٣,٦٣٦	-	شركة راية للتواصل الإجتماعي
٢٧٩,٢٢٣,٣٧٩	٢٣٣,١٠٨,٦٨٨	

* يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات في ٣٠ يونيو 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 وأيضاً قيمة الأراضي المقامة عليها .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٨ - استثمارات في شركات شقيقة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنيه مصري ٨٢٢,١٥٧	حصة الشركة في ارباح (خسائر) الفترة جنيه مصري (٢,٦٦٠,٠٦١)	إضافات خلال الفترة جنيه مصري ٢,٤٢٦,٢١٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ جنيه مصري ١,٠٥٦,٠٠٨
٦٥,٢٥٦,٢٥١	٣,٧٤٢,٧٠٠	٧٠١,٨٠٠	٦١,٥١٣,٥٥١
٦٨٦,٠٠٠	(٢٩٤,٠٠٠)	٧٣٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠
<u>٦٦,٧٦٤,٤٠٨</u>	<u>٣,٤٤٨,٧٠٠</u>	<u>٣,١٦١,٢١٠</u>	<u>٦٢,٨١٤,٥٥٩</u>

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

* خلال عام ٢٠١١ تم رهن أسهم شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) لصالح البنك لضمان سداد القروض الممنوحة للشركة (إيضاح ٢٢-١-٣، ٤) ** زادت حصة الشركة في خسائر الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية IBSE عن تكلفة الاستثمار وعليه تم تخفيض الاستثمار الي صفر وتم تخفيض الزيادة في الخسائر في الرصيد المدين لدى الشركة الشقيقة وخلال النصف الأول من عام ٢٠١٢ حققت الشركة الشقيقة أرباح بلغ نصيب الشركة منها مبلغ ١٨١,٣٠٠ جنيه مصري تم إثباته بقائمة الدخل وتعليته علي الحساب الجاري المدين .

تتمثل الإضافات المدرجة خلال الفترة في المسدد تحت حساب شراء استثمارات في شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية وشركة انوفو للأثاث .

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

(القيمة بالآلاف جنيه)		حقوق الملكية		التزامات		أصول		نسبة المساهمة	
المصرفيات	إيرادات	حقوق الملكية	التزامات	التزامات	أصول	أصول غير	نسبة	المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	غير متداولة	متداولة	متداولة	متداولة	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٩,١٥٩)	٣٠,٨٩٢	(١١,٧٤٧)	جنيه مصري	(٩,١٥٦)	(٦٦,٦٨٩)	٥٨,٢٨٤	جنيه مصري	٢٩,٣٠٨	٢٩,١٣%
(١١٩,٢٧٩)	١١٩,٦٥٠	(٣٩,٠٧٩)	-	(١٠٨,٥٣٣)	١٤٦,٦٩٣	٩١٩	جنيه مصري	٩١٩	٤٩%
(٧٥,٨٦٤)	٩٢,٥٦٢	(١٩٥,٤٢٦)	(٦٦,١١٤)	(٨٨,٣٧٤)	١٦٨,٥٣١	١٨١,٣٨٤	جنيه مصري	١٨١,٣٨٤	٢٨,٧٥%
(١,١٤٥)	١,٧٤٥	(١,٣٩٩)	-	(٨٠٢)	٢,٠٧٦	١٢٥	جنيه مصري	١٢٥	٤٩%

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

٩ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	نسبة
جنيه مصري	جنيه مصري	الإستثمار
١٤,٣١٤,٢٥٠	١٤,٣١٤,٢٥٠	%٣,٣٩
٣٠,٢٥٩,٠٠٠	٣٠,٢٥٩,٠٠٠	%٥
<u>٤٤,٥٧٣,٢٥٠</u>	<u>٤٤,٥٧٣,٢٥٠</u>	

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

تم إثبات الاستثمارات بالتكلفة نظراً لان 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 ٢٢-١-٢) .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٠ - مسدد تحت حساب شراء استثمارات

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٤٢,٠٠٠	٦٤٢,٠٠٠
<u>٦٤٢,٠٠٠</u>	<u>٦٤٢,٠٠٠</u>

شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية

١١ - الشهرة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠
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)
<u>٦٢,٦٨٨,١١٢</u>	<u>٦٢,٦٨٨,١١٢</u>

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

١٢ - مخزون

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٨٩,٩٦٣,٧٩٠	١٦٨,٧٩١,٤٢٤
١٥,٦٤٤,٦٠٥	٨,٦٠٠,٩٤٥
٣٧,٤٩١,٥٠١	٢٠,٧٤٨,٣٣٨
٥,١٢٠,٦٤٧	-
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	٥٣,٨٧٥,٦٥٨
٢,٨٢٨,٣٩٢	١,٢٥٣,٧١٤
١٧١,٣١١	١٩٧,٢٤٣
١٥٤,٥٩٥	١٥٢,٤٠٥
٢,٥٩٧,٦١٤	٨,٢٨٨,٤٢٣
-	٧,٩٦٢,٨٣٧
<u>٣٠٧,٨٤٨,١١٣</u>	<u>٢٦٩,٨٧٠,٩٨٧</u>
(١٢,٣٠٨,١٩٠)	(١٣,٥١٧,٠٤٠)
(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)
<u>٢٤١,٦٦٤,٢٦٥</u>	<u>٢٠٢,٤٧٨,٢٨٩</u>

شركة راية للتوزيع - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات وأجهزة تليفزيون
شركة راية للنظم - مستلزمات وقطع غيار سنترالات
شركة راية للإلكترونيات - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات
شركة بست سيرفس للخدمات - قطع غيار
شركة راية الجزائر - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات
شركة بست سيرفس - نيجيريا - قطع غيار
شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والادارة
شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة - مواد خام
شركة راية لتوزيع الإلكترونيات

الإنخفاض في قيمة المخزون
إضمحلال مخزون شركة راية الجزائر

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

يظهر المخزون بالصفافى بعد الإنخفاض فى قيمته وتتمثل حركة الإنخفاض فى القيمة فى الآتى :

الإخفاض فى قيمة المخزون	إضمحلال مخزون راية الجزائر	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤,٩٨٥,٠٨٣	١,٦٢٥,٢٤٦	٥٢,٢٥٠,٤١٢	-
٧,٨٤٨,٢٢٦	-	٥٣,٨٧٥,٦٥٨	-
(٥٢٥,١١٩)	-	-	-
١٢,٣٠٨,١٩٠	-	٥٣,٨٧٥,٦٥٨	-
٢,٥٣٤,٧٨٨	-	-	-
(١,٣٢٥,٩٣٨)	-	-	-
١٣,٥١٧,٠٤٠	-	٥٣,٨٧٥,٦٥٨	-

رصيد ١ يناير ٢٠١١
مكون خلال العام
رد الانخفاض خلال العام
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١١
مكون خلال الفترة
رد الانخفاض خلال الفترة
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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

١٣ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	طبيعة الأعمال	شركة راية للنظم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إنشاء سنترالات وماكينات ATM	شركة راية للشبكات
٥٤,٧٦٨,٧٩٥	٣٣,٠٣٩,٢٤٠	إنشاء شبكات واتصالات	شركة راية الخليج
٥,٣٦٧,٤٣٥	١,٦٢٤,٨٠٧	برامج حاسب آلى	شركة راية السعودية
-	٢٧,٥٧٠	برامج حاسب آلى	شركة راية للبرمجيات
-	٢٠٩,٧١١	برامج حاسب آلى	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
-	١٢١,٤٢٥	برامج حاسب آلى	شركة راية للتأجير التمويلى
-	١,٠٠٤	تجهيزات مباني	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
-	٤٠٤,٤٥٢	تجهيزات مباني	
١٠,٢٩١	٢٦,٩١٦		
٦٠,١٤٦,٥٢١	٣٥,٤٥٥,١٢٥		

١٤ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	عملاء أوراق قبض
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨٣,٢٤١,٢١٣	٢٠٥,٢٩٠,٣٣٧	
٤٩,١١٤,٢٥٤	٦٧,٨٩٧,٧٢١	
٢٣٢,٣٥٥,٤٦٧	٢٧٣,١٨٨,٠٥٨	
(٢٦,١٥٤,٦٩١)	(٣٥,٠٦٩,٠٨٧)	
(٢,٤٥٨,٠٥٣)	(٢,٤٥٨,٠٥٣)	
٢٠٣,٧٤٢,٧٢٣	٢٣٥,٦٦٠,٩١٨	

الإضمحلال فى قيمة العملاء
الإضمحلال فى قيمة العملاء شركة راية للجزائر

تظهر أرصدة العملاء وأوراق القبض بالصفافى بعد خصم الإضمحلال فى القيمة وتتمثل حركة الإضمحلال فى القيمة فى الآتى:

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

إضمحلال عملاء	إضمحلال العملاء	
راية الجزائر	جنيه مصري	رصيد ١ يناير ٢٠١١
جنيه مصري	جنيه مصري	مكون خلال العام
١,٩٩٧,٩١٣	٢٥,١٧٨,٠٦٩	رد الإضمحلال خلال العام
٤٦٠,١٤٠	٣,٨٠٥,٠٦٣	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١١
-	(٢,٨٢٨,٤٤١)	مكون خلال الفترة
٢,٤٥٨,٠٥٣	٢٦,١٥٤,٦٩١	رد الإضمحلال خلال الفترة
-	٩,٤٥٣,٩٠٩	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٢
-	(٥٣٩,٥١٣)	
٢,٤٥٨,٠٥٣	٣٥,٠٦٩,٠٨٧	

١٥ - مستحق من أطراف ذات علاقة

يتمثل رصيد المستحق من أطراف ذات علاقة البالغ ٥٧,٤٤٦,١٣٨ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٤٩,١١٩,٩٠٧ جنيه مصري) في قيمة المستحق من الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية IBSE (شركة شقيقة).

١٦ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات خطابات ضمان (إيضاح ٣٢)
٣٨,٧١١,٤٩٥	١١,٣٦٠,٣٢٦	تأمينات لدى الغير
٤,٨٨٥,٩٩٣	٥,٨٢١,٢٩٩	إيرادات مستحقة
١٦,٣٤٧,٧٦٠	١٦,٣٢٠,٧٧١	موردون دفعات مقدمة
١٨,٥٤١,٣٤٤	٣٨,١١١,٢٠٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
١١,٠٢٦,٥٢٩	١١,٧٩٥,٢٦٦	إضمحلال مصروفات مدفوعة مقدماً شركة راية الجزائر
(١١٨,٤٠٨)	(١١٨,٤٠٨)	ضرائب خصم من المنبع
٩٢,٣٠٠,٠٣٥	١٠٥,٧٥٨,٣٩٢	ضرائب المبيعات
١٩,٧١٠,١١٠	٧,٤٤٥,٦٤٩	مصلحة الجمارك
١١,٥٢٢,٧١٦	٨,٧٩٨,٧٦٨	أرصدة مدينة أخرى - مصلحة الجمارك *
٦,٩٩٠,٨٤٦	٦,٩٩٠,٨٤٦	أرصدة مدينة أخرى - مصلحة الضرائب
٦,٧٢٧,٦٧١	٦,٧٢٧,٦٧١	أصول آلت ملكيتها للشركة *
٨٥٦,٧٠٧	٨٥٦,٧٠٧	أرصدة مدينة على الموظفين
٥,٨٦٢,٠٠٠	٥,٦٩٤,٦٣٠	أرصدة مدينة أخرى
١١,٨٩٨,٢٩٨	١٠,٠٤٢,٣٨٣	إضمحلال أرصدة مدينة أخرى شركة راية الجزائر
(١,٧٤٣,٦٥٤)	(١,٧٤٣,٦٥٤)	أرصدة نقدية محتجزة
٢,١٨٦,٥٥٦	٢,١٨٦,٥٥٦	إضمحلال أرصدة نقدية محتجزة شركة راية الجزائر
(٢,١٨٦,٥٥٦)	(٢,١٨٦,٥٥٦)	إضمحلال أرصدة مدينة أخرى
(١,٩٢٢,٨٧٢)	(١,٩٢٢,٨٧٢)	
٢٤١,٥٩٦,٥٧٠	٢٣١,٩٣٨,٩٨٢	

* بناءً على قرار المحكمة الدستورية في 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 إحدى 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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

مصرياً والذي يمثل قيمة ما سددته الشركة عن مقابل الخدمة الإضافية وقد أحالت المحكمة الدعوى إلى مكتب خبراء وزارة العدل وقد انتهى الخبير المنتدب في تقريره إلى أحقية الشركة في مبلغ وقدره ٦,٩٩٠,٨٤٦ جنيه مصري ويرى المستشار القانوني للشركة انه وفقاً لما انتهت إليه حالات المثل للأحكام الصادرة في 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 نهائي لصالح الشركة في هذا الشأن هو في حكم المؤكد ، وبناءاً عليه قامت إدارة شركة راية للتوزيع بإدراج المبلغ الوارد بتقرير الخبير والبالغ قدره ٦,٩٩٠,٨٤٦ جنيه مصري (سنة مليون وتسعمائة وتسعون ألف وثمانمائة وستة وأربعون جنيه مصري) ضمن بندى المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى والإيرادات الأخرى بالقوائم المالية المجمعة منذ ٣١ مارس ٢٠٠٥ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ . ولم يصدر حكم المحكمة النهائي في تلك القضية .

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

١٧- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١٨,٨٤٦,٧٠٤	٤,٢١٨,٧٩٦	بنوك - حسابات جارية
١٧,٦٦٢,٣٨٩	٢٣,٤٧٠,٨٤٣	شيكات تحت التحصيل
١٤,٣٨٩,٦٠٠	٦,٤٠٧,٥٦٤	بنوك - ودائع لأجل *
٣٦,٣٤٢,٢٠٠	٦١,٧١٥,٧٥٠	
<u>٨٧,٢٤٠,٨٩٣</u>	<u>٩٥,٨١٢,٩٥٣</u>	

* يتضمن رصيد الودائع في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٦١,٦٤٣,٧٥٠ جنيه مصري (١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و ١٢٥,٠٠٠ يورو) 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 مصري (٦,٠٠٥,٠٠٠ دولار أمريكي) .

١٨- تسهيلات ائتمانية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للتوزيع
٢٧٠,٢٧٢,٥٢٢	٢٤٢,٤٨٠,٣١٦	شركة راية للنظم
٦٨,٩٤٠,٠٤٢	٩٥,٣٥٥,٠٤٦	شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
٨,٦٠٩,٣٤١	٧,٩٨٥,١٣١	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٥,٠٥٤,٤٧٩	٩,٠٧١,٥٩٧	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
-	٢,٢٨٥,١٥٨	شركة بست سيرفس للخدمات
-	١٠١,٩٢٥	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
-	٤,٩٢٢,٣٢٢	شركة راية للإلكترونيات
-	٣,٨٥٣,١٠١	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى
-	١,٤٥٧,٥٢٩	شركة راية الجزائر
٣٦١,٩٢٣	٣٦١,٩٢٣	
<u>٣٥٣,٢٣٨,٣٠٧</u>	<u>٣٦٧,٨٧٤,٠٤٨</u>	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

حصلت الشركات التابعة على تسهيلات ائتمانية بضمان شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات من عدة بنوك وتتراوح نسبة الفائدة للعملة المحلية ما بين ١١% إلى ١٣,٣٥% وللعملة الأجنبية ما بين ٢,٧٥% إلى ٣,٧٥%

١٩ - موردون وأوراق دفع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢٣,٢٦٣,٠٢٧	١٩٣,٤٦٢,٢٣٢	موردون
٢٧,٧٣٠,٢٩٧	٢٧,١٨٣,٢٦٤	أوراق دفع
<u>٢٥٠,٩٩٣,٣٢٤</u>	<u>٢٢٠,٦٤٥,٤٩٦</u>	

٢٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٢,٧٣٢,٥٢٠	٨٠,١٢٥,٧٧٣	مصروفات مستحقة
٨,٣٧٠,١٣١	٨,٦١٣,٨٢٣	إيرادات وإشتراكات مقدمة
٨٣,٦٣٢,٧٨٤	٨٢,٩٥٦,٢٩٠	مصلحة الضرائب - ضرائب الدخل
٣٦,٤٠٧,٩٨٥	٣٣,٢٥٥,٨٨٤	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢١١,١٤٣,٤٢٠</u>	<u>٢٠٤,٩٥١,٧٧٠</u>	

٢١ - مخصصات

رصيد ٢٠١٢/٦/٣٠	المستخدم من المخصصات	مكون خلال الفترة	رصيد ٢٠١٢/١/١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣,٨٥٥,٣٣٨	(٣٩١,٦٤٢)	١,١٠٨,٥٣١	١٣,١٣٨,٤٤٩	مخصصات مطالبات
<u>١٣,٨٥٥,٣٣٨</u>	<u>(٣٩١,٦٤٢)</u>	<u>١,١٠٨,٥٣١</u>	<u>١٣,١٣٨,٤٤٩</u>	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٢ - قروض طويلة الأجل

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٦,١١٨,٩٩٦	٤٩,٣٥٠,٦٣٦
١٨٩,٣١٤,٢١١	١٨٤,٩٥٩,٢٢٢
<u>٢١٥,٤٣٣,٢٠٧</u>	<u>٢٣٤,٣٠٩,٨٥٨</u>

قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
قروض طويلة الأجل

هذا ويتمثل رصيد القروض فى الآتى:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٣٧,٣٩٧,٥٢٧	١٦٥,٧٧٣,٥١١
٣٠,٨٨٠,٢٦١	٢١,٠٢٧,٦٥٠
٤٤,٣٠٢,٥٧٧	٤٤,٨٩٠,٨٦٢
٢,٨٥٢,٨٤٢	٢,٦١٧,٨٣٥
<u>٢١٥,٤٣٣,٢٠٧</u>	<u>٢٣٤,٣٠٩,٨٥٨</u>

- (١) قروض - شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
- (٢) قروض - شركة راية للتأجير التمويلي
- (٣) قروض - شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
- (٤) قروض - شركة راية للتوزيع

(١) شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦٤,٦١٠,٣٤٠	٩٩,٠٥٢,٥٦٣
٧٢,٧٨٧,١٨٧	٦٦,٧٢٠,٩٤٨
<u>١٣٧,٣٩٧,٥٢٧</u>	<u>١٦٥,٧٧٣,٥١١</u>

قروض من بنوك
عقد إيجار تمويلي (قرض)

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 ادنى ١٠,٥% وبحد أقصى ١٢% يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك على ٦٠ قسطاً شهرياً ، يبدأ فى ١٥ سبتمبر ٢٠٠٧ وينتهي فى ١٥ أغسطس ٢٠١٢ .
وقد بلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٦٨٦,٠٠٠ جنيه مصري .

٢ - ١ 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 ادنى ١٣,٥% ، يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك على ١٧ قسط ربع سنوى ، يبدأ فى ١ يونيو ٢٠١٢ وينتهي فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٩,٤١١,٧٦٠ جنيه مصري .

الضمانات المقدمة من قبل الشركة

رهن أسهم الشركة المملوكة فى الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية وشركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd-BVI (استثمارات متاحة للبيع - إيضاح ٩) .

١ - ٣ قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١١ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢٢,٢٧٥,٠٠٠ جنيه مصرى من إحدى البنوك وتبلغ مدة القرض أربع سنوات ونصف متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد ادنى 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 يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٢٢,٢٧٥,٠٠٠ جنيه مصرى .

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٣,٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي المعادل لـ ٢٢,٧٦٢,٥٠٠ 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 ٨) .

١ - ٥ قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٠ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى من إحدى البنوك وفى 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 ادنى ١١,٥٠% ، يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك على ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في ٢٥ يناير ٢٠١٢ وينتهي في ٢٥ مارس ٢٠١٥ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٦,٢٩٢,٣٥٨ جنيه مصرى .

١ - ٦ قرض من بنك

بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٢ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ١,٦٨٠,٥٠٥ جنيه مصرى من إحدى شركات التمويل العقاري وتبلغ مدة القرض أربع سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد أدنى ١٥% ، يتم سداد هذا القرض على ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في ٣١ مايو ٢٠١٢ وينتهي في ٣٠ أبريل ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ١,٦٢٤,٩٤٥ جنيه مصرى .

١ - ٧ 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 ادنى ١٣% ، يتم سداد هذا القرض وذلك على ١٠ قسط نصف سنوى ، يبدأ في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ وينتهي في ٢٨ يونيو ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى .

٨ - ١ 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 ليُتحقق العرض السليم. حيث قامت الشركة الحصول علي 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٦٦,٧٢٠,٩٤٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٧٢,٧٨٧,١٨٧ جنيه مصري) ، وتم إدراج الفوائد على عقود الإيجار التمويلي البالغة ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ١,٠١١,٥٠٨ 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 سندا إذني لهذا التسهيل .

(٢) شركة راية للتأجير التمويلي

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 ٢١,٠٢٧,٦٥٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو 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 لمدة السنة أشهر، تسدد علي خمسة سنوات ابتداءً من سحب أول دفعة من القرض ، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٤٤,٨٩٠,٨٦٢ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٥,٩٤٥,٨٠٩ يورو).

(٤) شركة راية للتوزيع

قامت الشركة خلال عام ٢٠١١ 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 علي أن يتم سداد القرض علي قسط شهري غير متساوي تبدأ في ٢٥ يوليو ٢٠١٢ حتى ٢٥ يونيو ٢٠١٦ . وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٢,٦١٧,٨٣٥ جنيه مصري .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٣ - 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 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 .

٢٤ - احتياطي عام

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠
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

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٥ - التقارير القطاعية

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		إيرادات النشاط
١٢٨,٢٧٥,٠٦١	١٥٨,٩٢٠,٣٦٤	نشاط قطاع نظم المعلومات
٩١٣,٨٧٧,٣٩٠	١,١٥٥,٠٩٥,٣٠٧	نشاط قطاع البيع والتوزيع
٥٠,١٦٨,٥٤٢	٧٢,٥٠٦,١٧٨	نشاط قطاع مراكز الاتصالات
١٠,٢٨٣,٨٩٥	٤,٧٦٨,٩٣٤	نشاط قطاع التأجير التمويلي
٢٢,٩٣١,٧٩٠	١٤,٢٠٨,٩٥٦	نشاط قطاع الخدمات الدولية
٤,٧٧٤,٦٠٢	٩,٤٩٣,١١٩	نشاط قطاع النقل البري
-	٢,٤٠٤,٨٤٥	نشاط قطاع خدمات مراكز البيانات
(٦,٨٦٨,٨٠٣)	٣,٥٢٩,١٦٦	نشاط قطاع التصنيع
١,١٢٣,٤٤٢,٤٧٧	(٥,٥٩٣,٩٢٢)	استبعاد مبيعات القطاعات*
	١,٤١٥,٣٣٢,٩٤٧	
		تكلفة النشاط
(١٠٧,٧٨٧,٠٥٥)	(١٤١,٢٧٨,٤٤١)	نشاط قطاع نظم المعلومات
(٨٢٦,٦٠٨,٨٩٧)	(١,٠٥٥,٤٤٩,٠٠٦)	نشاط قطاع البيع والتوزيع
(٢٨,٣٩٩,٤٨١)	(٤٢,٦٤٩,١٠٧)	نشاط قطاع مراكز الاتصالات
(٦,٠١٠,٥٠٨)	(٤,٠٩٤,٩٢٩)	نشاط قطاع التأجير التمويلي
(١٩,٤٤٦,٩٨٣)	(١٣,٨٧٣,٣٥٩)	نشاط قطاع الخدمات الدولية
(٣,٧١٠,٣٢٧)	(٧,٨٥٧,٥٤٣)	نشاط قطاع النقل البري
-	(٦٥٠,٨٣٧)	نشاط قطاع خدمات مراكز البيانات
٦,٨٦٨,٨٠٣	(٣,٧٨٥,٢٠٨)	نشاط قطاع التصنيع
(٩٨٥,٠٩٤,٤٤٨)	٥,٥٩٣,٩٢٢	استبعاد تكلفة مبيعات القطاعات*
	(١,٢٦٤,٠٤٤,٥٠٨)	

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

٢٦ - أسهم خزينة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
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 فى أغسطس ٢٠٠٥ وقرار رئيس الهيئة العامة لسوق المال رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٦ الصادر فى إبريل ٢٠٠٦ وبعد موافقة الجمعية العامة الغير العادية عليه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تم إضافة باب جديد (نظام الإثابة والتحفيز) للنظام الأساسى للشركة الذى تم إعتمادة بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٦ من الهيئة العامة لسوق المال .

٢٦ - 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 والإبتكار وبذل الجهد ومكافأة المبدعين والمجتهدين والمتميزين منهم ، وحيث أن المستفيد تتطابق على 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 أسهم خزينة بمبلغ ٢,١١٧,٨٠٨ جنيه مصري وتم إدراج صافي الربح المحقق من بيع أسهم الخزينة بمبلغ ٣٥٤,٣١٠ جنيه مصري (إيضاح ٢٤) ضمن الاحتياطي العام المدرج في حقوق الملكية .

٢٧ - 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 ٣,٩٤٤,٦٦١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٤,١٦٩,١٩٧ جنيه مصري) .
- يتضمن رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ضمان أعمال لشركة راية للنظم بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) .

٢٨ - مصروفات تمويلية

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,١٩٥,٨٤١	١٥,٨٧٥,٩٤٢	فوائد تمويلية مدينة
		فوائد تمويل مبنى ٦ أكتوبر بالقريّة الذكية - قرض
		الإيجار التمويلي
١,٧٩٦,٤٨١	١,٠١١,٥٠٨	
<u>٤,٩٩٢,٣٢٢</u>	<u>١٦,٨٨٧,٤٥٠</u>	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٩ - ضرائب الدخل

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ضرائب الدخل الجارية
(٩,٨٨٤,٦٠٣)	(١٢,٢٦٤,٥٦٦)	ضرائب الدخل المؤجلة
١,٢٢٠,٥٦٦	١,٤١٠,٢٥٤	مصروف ضريبة الدخل
<u>(٨,٦٦٤,٠٣٧)</u>	<u>(١٠,٨٥٤,٣١٢)</u>	

ضريبة الدخل المؤجلة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد أول الفترة / العام
(٣,١٧١,٢٩١)	١,٣٩٦,٩٩٤	التغير خلال الفترة / العام
٤,٥٦٨,٢٨٥	١,٤١٠,٢٥٤	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>١,٣٩٦,٩٩٤</u>	<u>٢,٨٠٧,٢٤٨</u>	

٣٠ - 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 .

٣١ - 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 ٣٠ يونيو 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 .

٣٢ - الإلتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من بنوك الشركات التابعة لصالح الغير فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٤١٤,٨٠٤,٧٧٤ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٦٥,١٧٣,٥٦٢ جنيه مصرى) كما يبلغ الجزء الغير مغطى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٤٠٣,٤٤٤,٤٤٨ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٢٦,٤٦٢,٠٦٧ جنيه مصرى) وتم إدراج الجزء المغطى البالغ ١١,٣٦٠,٣٢٦ جنيه مصرى ضمن بند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح ١٦) (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٣٨,٧١١,٤٩٥ جنيه مصرى) .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٣٣ - الإرتباطات الرأسمالية

بلغت الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٢,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري تتمثل في قيمة المبالغ المتبقية من المساهمات في الإستثمارات التي لم يتم بعد إستدعاء باقى رأسمالها وبيانها كما يلي:

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢,٢٥٠,٠٠٠	-
٢,٢٥٠,٠٠٠	-

المتبقى من مساهمة الشركة في شركة راية للتواصل الاجتماعي

٣٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

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

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

أ - مخاطر معدل الفائدة

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

ب - مخاطر العملة الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في 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 ٤٢,٨٣١,٤٤٥ جنيه مصرى ، الالتزامات المالية بالعملة الأجنبية تبلغ ٣٨,١٢٦,٦٢٨ جنيه مصرى .

ج - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في 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 في العجز في المبالغ النقدية باستخدام أداة تخطيط السيولة المتكررة والتأكد من توافر التسهيلات والقروض من البنوك .

٣٥ - أرقام المقارنة

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

٣٦ - أحداث لاحقة

بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٢ وقعت شركات راية للتأجير التمويلي على قرض طويل الأجل في صورة عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي بمبلغ ٤٢ مليون جنيه مصري وتم تحصيل المبلغ في ٣ يوليو ٢٠١٢ . وعليه تم سداد بعض الالتزامات قصيرة الأجل في ذلك التاريخ مما أدى الى زيادة رأس المال العامل .