

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والإتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمع

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

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

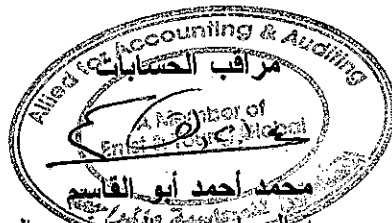
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمع عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو موضح تفصيلاً بإيضاح (١٥) أقامت شركة راية للتوزيع (شركة تابعة) دعوة قضائية لاسترداد مقابل الخدمة الإضافية والتي قضت المحكمة الدستورية بعدم دستورتيتها وتم إحالة الدعوى إلى مكتب خبراء وزارة العدل، وقد إنتهى الخبر المندب 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: ١٢ نوفمبر ٢٠١٢



عضو جمعية المحاسبين والمراقبين المصرية

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري ٢٨٦,٣٩٠,٨٤٦	جنيه مصري ٣٧٥,٧٠٢,٣٠٤	(٤)	أصول غير متداولة
٦٦٠,٢٨٦	١٩٩,٧٣٢	(٥)	أصول ثابتة
٤٣٢,٧٥٠	٤٢٣,٧٥٠	(٦)	أصول غير ملموسة
٢٤,٨٠٠,٠٠٢	-		إستثمار عقاري
(٣,١٠٠,٠٠٠)	-		أصول مؤجرة - إيجار تمويلي
٢٧٩,٢٢٣,٣٧٩	١٩٣,٥٥٥,٧٢٥	(٧)	أصول مؤجرة - تسوية عقود تأجير تمويلي
٦٢,٨١٤,٥٥٩	٦٨,٦٨١,٥٤٤	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٤,٥٧٣,٢٥٠	٤٤,٥٧٣,٢٥٠	(٩)	إستثمارات في شركات شقيقة
٦٤٢,٠٠٠	-		إستثمارات مالية متاحة للبيع
٦٢,٦٨٨,١١٢	٦٢,٦٨٨,١١٢	(١٠)	مسدد تحت حساب شراء إستثمارات الشهرية
١,٣٩٦,٩٩٤	٣,٢٩٠,٣٨١	(٢٨)	ضريبة الدخل المؤجلة
٧٦٠,٥٢٢,١٧٨	٧٤٩,١١٤,٧٩٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٢٤١,٦٦٤,٢٦٥	١٦٩,٥٢٦,٤٥٠	(١١)	مخزون
٦٠,١٤٦,٥٢١	٤٠,٥٤١,٢٣٨	(١٢)	أعمال تحت التنفيذ
٢٠٣,٢٤٢,٧٢٣	٢٠٨,٥٤٣,٥٠١	(١٣)	عملاء وأوراق قبض
٤٩,١١٩,٩٠٧	٥٧,٧٢٩,١٢١	(١٤)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٤١,٥٩٦,٥٧٠	٢٦١,٨٩٩,٢٥٠	(١٥)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨٧,٢٤٠,٨٩٣	٧٦,١٠١,٢٨٢	(١٦)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٨٨٣,٥١٠,٨٧٩	٨١٤,٣٤٠,٨٤٢		إجمالي الأصول المتداولة
٣٥٣,٢٣٨,٣٠٧	٢٥٢,١٢٠,٧٥٢	(١٧)	إلتزامات متداولة
٢٥٠,٩٩٣,٣٢٤	٢١٠,٤٧٣,٤٢١	(١٨)	تسهيلات إئتمانية
٢٠,٤٦٠,٣٨٤	٢٦,٠٢٢,٢٥٢	(١٩)	موردون وأوراق دفع
٢١١,١٤٣,٤٢٠	٢٣٣,٤٠٨,٦١٧	(٢٠)	عملاء دفعات مقدمة
١٣,١٣٨,٤٤٩	١١,٩١٢,١٤٣	(٢٠)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٦٦٤,٧٤٧	١٠,٤١٦,٧٠٦	(٢١)	مخصصات
٢٦,١١٨,٩٩٦	٥٧,٨٠٠,٤٣٨	(٢١)	دائنو توزيعات
٨٨٠,٧٥٧,٦٢٧	٨٠٢,١٥٤,٣٢٩		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٧٥٣,٢٥٢	١٢,١٨٦,٥١٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٧٦٣,٢٧٥,٤٣٠	٧٦١,٣٠١,٣١١		رأس المال العامل
			إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:
٣١٠,٨٢٥,٩٦٥	٣٢١,١١٧,٩٣٥	(٢٢)	حقوق الملكية
١٠,٢٤٣,٢١٤	١١,٥٨٠,٠٢٨	(٢٣)	رأس المال
٤١,٥٨١,٦٥٠	٤١,٩٣٥,٩٦٠	(٢٣)	احتياطي قانوني
(٥,٦٣٣,١١٢)	(٣,٨٦٩,٦١٤)	(٢٥)	احتياطي عام
١,٣١٣,٣٦٣	١,٦٩٧,٥٧١		أسهم خزينة ونظام الإثابة والتحفيز
(٢,٦٣٤,٤٠٢)	(٥,٥٤٨,٦٧٢)		إحتياطي أسهم الإثابة والتحفيز
١٥٩,١٠١,٧٤٢	١٦٨,١٢٩,٤٨٠		فروق ترجمة مترجمة
٣٥,٧٦٣,٩٩٢	١٥,١٨٩,٦٣٥		أرباح مرحلة
٥٥٠,٥٦٢,٤١٢	٥٥٠,٢٣٢,٣٢٣		أرباح الفترة / العام بعد خصم حقوق الأقلية
٢,٩٦٤,٥٠١	٤,٣١٧,٧١٩		إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
٥٥٣,٥٢٦,٩١٣	٥٥٤,٥٥٠,٠٤٢		حقوق الأقلية
١٤,٧٦٥,١٠٩	١٥,٣٩١,٤٤٢	(٢٦)	إجمالي حقوق الملكية
٥,٦٦٩,١٩٧	٥,٣٠٨,٢٢٤	(٢٦)	الإلتزامات غير متداولة
١٨٩,٣١٤,٢١١	١٨٦,٠٥١,٦٠٣	(٢١)	أوراق دفع طويلة الأجل
٢٠٩,٧٤٨,٥١٧	٢٠٦,٧٥١,٢٦٩		الإلتزامات طويلة الأجل
٧٦٣,٢٧٥,٤٣٠	٧٦١,٣٠١,٣١١		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) الى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٢/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٢/٩/٣٠	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢٧,٢٣٦,٦٧٤	٧٣٢,١٦٣,٥٩٠	١,٨٥٠,٦٧٩,١٥١	٢,١٤٧,٤٩٦,٥٣٦	(٢٤) إيرادات النشاط
(٦٤٥,٦٥٧,٥١٢)	(٦٤٦,٠٦٠,٣٦٢)	(١,٦٣٠,٧٥١,٩٦١)	(١,٩١٠,١٠٤,٨٦٩)	(٢٤) تكلفة النشاط
٨١,٥٧٩,١٦٢	٨٦,١٠٣,٢٢٨	٢١٩,٩٢٧,١٩٠	٢٣٧,٣٩١,٦٦٧	مجمول ربح النشاط
(٤٥,٧٠٣,٣٧٣)	(٥٨,٨٦١,٤٥٩)	(١٢٩,٤٩٢,٠١٤)	(١٤٧,٩٩٦,٤٧١)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧,٠٩٧,٢٧٧)	(٩,٣٩٠,١٣٦)	(٢١,٨٦٧,٥١٩)	(٢٨,٩٣٢,٤١٦)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٢,٦١٦,٢٢٥)	(٣,٦٨١,٩١٧)	(٤,٩٣٦,٠٢٣)	(١٣,١٣٥,٨٢٦)	(١٣) خسائر الاضمحلال في العملاء
(٥١,٠٥٢)	(٣٠,١٢٨)	٣١٢,٩٤٨	٥٠٩,٣٨٤	(١٣) رد الاضمحلال في العملاء
(٧,٩٦٢,٠٥١)	٣٨٧,٧٨٤	(١٦,٦٠٧,٤٥٦)	(٧٢٠,٧٤٧)	(٢٠) مخصصات
٤٣,٥١٦	-	١,٧٧٦,٩٥٩	-	مخصصات انتفى الغرض منها
١٨,١٩٢,٧٠٠	١٤,٥٢٧,٣٧٢	٤٩,١١٤,٠٨٥	٤٧,١١٥,٥٩١	صافي أرباح النشاط
١٥٣,٩٨٠	١٤,٤٤٥	٢٨٦,٣١١	٢٨١,١٢٠	فوائد دائنة
(٥,٧٥٩,٤٨٩)	(٣,٠٤٣,١١١)	(١٠,٧٥١,٨١١)	(١٩,٩٣٠,٥٦٠)	(٢٧) مصروفات تمويلية
٦٨١,٤٦٨	(٢,٥٩١,٨٠٣)	(٣,٥٦١,٣٥٨)	٣,٤٥٧,٨٣٩	فروق تقييم عملة
١١,٨٧٦	-	١١,٨٧٦	-	أرباح استبعاد استثمارات في شركات تابعة
١,١٢٧,٦٨٨	١,٢٧٥,١٣٧	٣٠٢,٧٧٦	٢,٠٦٣,٧٧٥	(٨) حصة الشركة في أرباح استثمارات في شركات شقيقة
٥,٠٥١,٥٧٩	(٩٦,٤٠٤)	٨,٢١١,٤٥٩	٤٠٥,٧٤٦	إيرادات أخرى
-	-	(٣,٠٤٧,٥٤٩)	-	خسائر أخرى
-	(١,٩٠٤,٤٣٢)	-	(١,٩٠٤,٤٣٢)	خسائر اضمحلال مستحق من أطراف ذات علاقة
-	٢,٢٥١	(١٨,٩٣٤)	(١٤,٦٠٤)	خسائر استبعاد أصول ثابتة
١٩,٤٥٩,٨٠٢	٨,١٨٣,٤٥٥	٤٠,٥٤٦,٨٥٥	٣١,٤٧٤,٤٧٥	صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
(٧,٣٤٥,٩٩٣)	(٧,٣٧٩,٥٦٥)	(١٦,٠١٠,٠٣٠)	(١٨,٢٣٣,٨٧٨)	(٢٨) ضرائب الدخل
١٢,١١٣,٨٠٩	٨٠٣,٨٩٠	٢٤,٥٣٦,٨٢٥	١٣,٢٤٠,٥٩٧	صافي أرباح الفترة وتوزع كالتالي
١٢,٦٤٨,٧٧٧	٢,٠٤٥,٠٧٧	٢٦,٠٢٩,٤٨٧	١٥,١٨٩,٦٣٥	الشركة القابضة
(٥٣٤,٩٦٨)	(١,٢٤١,١٨٧)	(١,٤٩٢,٦٦٢)	(١,٩٤٩,٠٣٨)	حقوق الأقلية
١٢,١١٣,٨٠٩	٨٠٣,٨٩٠	٢٤,٥٣٦,٨٢٥	١٣,٢٤٠,٥٩٧	صافي أرباح الفترة

- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	فروق ترجمة مراكمة	إجمالي أسهم الإثنية والتحفيز	أسمه خزينة ونظام الإثنية والتحفيز	إجمالي عام	إجمالي قانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٥٣,٥٢٩,٩١٣	٢,٩٦٤,٥٠١	٥٥٠,٥٢٢,٤١٢	٣٥,٧٢٣,٩٩٢ (٣٥,٧٢٣,٩٩٢)	١٥٩,١٠١,٧٤٢ ٣٥,٧٢٣,٩٩٢	(٢,٦٣٤,٤٠٢) (٢,٩١٤,٧٧٠)	١,٣١٣,٣٦٣	(٥,٦٢٣,١١٢)	٤١,٥٨١,٦٥٠	١,٠٢٤٣,٢١٤	٣١,٠٨٢٥,٩٢٥
(٢,٩١٤,٧٧٠) (١٥,١٠٧,٤٧٠)	-	(٢,٩١٤,٧٧٠) (١٥,١٠٧,٤٧٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٣٥٦	٢,٣٥٦	-	-	(٢٦,٧٣٦,٢٥٤)	-	-	-	-	١,٣٣٦,٨١٤	١,٠٢٩١,٩٧٠
٢,٣٥٦,٥٠٠	٢,٣٥٦,٥٠٠	-	-	-	-	٣٨٤,٢٠٨	-	-	-	-
٣٨٤,٢٠٨	-	٣٨٤,٢٠٨	-	-	-	٣٨٤,٢٠٨	-	-	-	-
٢,١١٧,٨٠٨	-	٢,١١٧,٨٠٨	-	-	-	-	-	٣٥٤,٣١٠	-	-
١٣,٢٤٠,٥٩٧	(١,٩٤٩,٠٣٨)	١٥,١٨٩,٦٣٥	١٥,١٨٩,٦٣٥	-	-	-	-	١,٧٧٣,٤٩٨	-	-
٥٥٤,٥٥٠,٠٤٣	٤,٣١٧,٧١٩	٥٥٠,٨٦٧,٧٦٣	١٥,١٨٩,٦٣٥	١٦٨,١٢٩,٤٨٠	(٥,٥٤٨,٦٧٢)	١,٦٩٧,٥٧١	(٣,٨١٩,٩١٤)	٤١,٩٣٥,٩٦٠	١١,٥٨٠,٠٢٨	٣٢١,١١٧,٩٣٥
٥١٨,٢٤٢,٠٦٧	٢,٦٢١,٥٢٣	٥١٥,٦٢٠,٥٤٤	٤٣,٦٢٢,٧٧٣ (٤٣,٦٢٢,٧٧٣)	١١٥,٤٧٩,٤٦٩ ٤٣,٦٢٢,٧٧٣	(٢,٦٢٢,٤١٣) -	-	(٣,٨٦٩,١١٤)	٤١,٥٨١,٦٥٠	١,٠٢٤٣,٢١٤	٣١,٠٨٢٥,٩٢٥
٩٣,٩١٠	-	٩٣,٩١٠	-	-	٩٣,٩١٠	-	-	-	-	-
١,٥٤٣,٧٨١	١,٥٤٣,٧٨١	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,٧٦٣,٤٩٨)	-	(١,٧٦٣,٤٩٨)	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٤,٥٣٦,٨٧٥	(١,٤٩٩,٦١٢)	٢٦,٠٣٩,٤٨٧	٢٦,٠٣٩,٤٨٧	-	-	-	(١,٧٦٣,٤٩٨)	-	-	-
٥٤٢,٦٥٣,٠٨٥	٢,٦٧٢,٦٤٣	٥٣٩,٣٢٥,٧٢٦	٢٦,٠٣٩,٤٨٧	١٥٩,١٠١,٧٤٢	(٢,١٦٨,٥٠٣)	-	(٥,٦٣٣,١١٢)	٤١,٥٨١,٦٥٠	١,٠٢٤٣,٢١٤	٣١,٠٨٢٥,٩٢٥

٢٠١٢ رصيد ٣٠ سبتمبر

٢٠١١ رصيد ١ يناير
محول الي ارباح مرحلة
فروق ترجمة مراكمة
التغير في حقوق الأقلية
أسمه خزينة ونظام الإثنية والتحفيز
أرباح الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	إيضاح	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٠,٥٤٦,٨٥٥	٣١,٤٧٤,٤٧٥			
٢٦,٣٠٩,٣٢١	٣٠,٦٥٧,٥٠٠	(٤)		
١,٣٤٥,١٣٦	٤٨٦,٩٧٩	(٥)		
٦,٧٥٠	٩,٠٠٠	(٦)		
٤,٢٠١,٤٣٣	-			
١٨,٩٣٤	١٤,٦٠٤			
(٣٠٢,٧٧٦)	(٢,٠٦٣,٧٧٥)	(١٠)		
١٦,٦٠٧,٤٥٦	٧٢٠,٧٤٧	(٢٠)		
(١,٧٧٦,٩٥٩)	-	(٢٠)		
٤,٩٣٦,٠٢٣	١٣,١٣٥,٨٢٦	(١٣)		
(٣١٢,٩٤٨)	(٥٠٩,٣٨٤)	(١٣)		
١١,١٢٥,٩٣٢	٥,٦٠٠,٩٨٦	(١١)		
(١,٤٥٤,١٧٥)	(٦,٢١٢,٥٦٤)	(١١)		
(١١,٨٧٦)	-			
-	١,٩٠٤,٤٣٢			
-	٣٨٤,٢٠٨			
١٠١,٢٣٩,١٠٦	٧٥,٦٠٣,٠٣٤			
(٧١,٦٩٥,١٧٤)	٧٢,٧٤٩,٣٩٣			
(٥٦١,٦٥٧)	١٩,٦٠٥,٢٨٣			
٢,٤٦٣,٩٩٥	(١٧,٤٢٧,٢٢٠)			
٢٩,٣٨٠,٦٠٨	-			
(٢٠,٣٥٥,٥٣٦)	١,٨٩٧,٣٢٠			
(١,٤٢٢,٤٩٧)	(١٠,٥١٣,٦٤٦)			
(٤٣,٥٦٥,٧٧١)	٥,٥٦١,٨٦٨			
٥٨,٤٥٨,١٩٤	(٤٠,٥١٩,٩٠٣)			
٢٤,٥١٦,١٦٥	(١٤,٣٥٧,٥١١)			
٧٨,٤٥٧,٤٣٣	٩٢,٥٩٨,٥٦٨			
(٦٤٧,٥٢٢)	(١,٩٤٧,٠٥٣)	(٢٠)		
٧٧,٨٠٩,٩١١	٩٠,٦٥١,٥١٥			
(٤٣,٨٨٨,٧٠١)	(٢٨,٠٢٢,٠١٧)	(٤)		
٩١٩,٤٨١	٥٥,٦١٧	(٤)		
(٩٦٣,٨٧١)	(٢٦,٤٢٦)	(٥)		
(١٢١,٣٢٧,٥٠٧)	(٦٢,٢٢٩,٥٢٦)			
(٥٥,٨١٧,٨٧٠)	(٣,١٦١,٢١٠)			
(٦٤٢,٠٠٠)	-			
(٤٠,٣٩٤,٩٠٠)	(١١,٨٠٥,٢٤٤)	(١٦)		
(٣٢,٠٠٠)	-			
(٢٦٢,١٤٧,٣٦٨)	(١٠٥,١٨٨,٨٠٦)			
٢٣,٥٦٦,١٦٥	(١٠١,١١٧,٥٥٥)			
١٠٧,٦٤٥,٢٣٩	١٠٠,١١٨,٨٣٤			
٧,٧١٠,٢٩٨	٦٢٦,٣٣٣			
-	(٣٦٠,٩٧٣)			
(١,٧٦٣,٤٩٨)	٢,١١٧,٨٠٨			
٣٨٥,٦١٧	(١٠,٣٥٥,٥١٢)			
١,٠٩٥,٥٧٧	٣,٣٠٢,٢٥٦			
١٣٨,٦٣٩,٣٩٨	(٥,٦٦٨,٨٠٩)			
٩٣,٩١٠	(٢,٧٣٨,٧٥٦)			
(٤٥,٦٠٤,١٤٩)	(٢٢,٩٤٤,٨٥٦)			
٩٦,٣٢٨,٩٠٦	٥٠,٩٧٠,٦٩٤			
٥٠,٧٢٤,٧٥٧	٢٨,٠٢٥,٨٣٨			
٩١,١١٩,٦٥٧	٧٦,١٠١,٢٨٢	(١٦)		
(٤٠,٣٩٤,٩٠٠)	(٤٨,٠٧٥,٤٤٤)	(١٦)		
٥٠,٧٢٤,٧٥٧	٢٨,٠٢٥,٨٣٨			

- تم استبعاد أثر مسدد تحت حساب استثمارات في شركات شقيقة من بند استثمارات في شركات شقيقة بمبلغ ٦٤٢,٠٠٠ جنيه مصري.
- تم استبعاد الزيادة في رأس المال بمبلغ ١٠,٢٩١,٩٧٠ جنيه مصري لأنها ناتجة عن توزيعات أسهم مجانية.
- تم استبعاد أثر أصول مؤجرة - إيجار تمويلي من بند قروض طويلة الأجل بمبلغ ٢١,٧٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.
- تم استبعاد من حسابات مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٥٥,٧٠٤,٥٠٩ جنيه مصري، وذلك نتيجة عقد بيع وإعادة تأجير إحدى شركات التأجير التمويلي وكذلك أرباح البيع البالغة ١٦,٤٩٥,٤٩١ جنيه مصري ضمن بند إيرادات واشتراقات مقدمة بالارصدة الدائنة الأخرى ومن مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى و قروض طويلة الأجل.
- بمبلغ ١٠,٢٩١,٩٧٠ جنيه مصري لأنها ناتجة عن توزيعات أسهم مجانية.
- الإيضاحات المرفقة من الأيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر 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 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
%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 لإنتاج 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 لوسائل التواصل الاجتماعي
%١٠٠	٣٠ - شركة راية لخدمات مراكز البيانات
%١٠٠	٣١ - شركة رايه للاغذية والمشروبات

* بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٠٤ قامت شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات بإخطار مصلحة الضرائب على الشركات المساهمة برغبتها في التوقف المؤقت عن النشاط اعتباراً 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 اعتباراً 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ في ١٢ نوفمبر 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 التى 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 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	شركة أسطول للنقل البري
%٥٥	شركة أورانتيك لنظم المعلومات والاتصالات
%٥٠	شركة أورانتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
%٥٠	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
%٦	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
%٢٥	

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 في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في 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 التي تحددت فيه القيمة العادلة .
- يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة التي 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 المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .

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 فى 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 الاصل 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 (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 أي 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 مشنقة 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 الإقتصادي للأصل ، ويتم إجراء إختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .

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

٨-٣ الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الإقتناء بالاعتراف بالشهرة المكتتاة عن جميع الأعمال كأصل . و يتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة جميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافى القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الالتزامات 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 استهلاك الشهرة المكتتاة عن جميع الأعمال ، وبدلاً من ذلك تقوم الشركة بعمل إختبار لقياس اضمحلال قيمة الشهرة سنويًا أو دوريًا إذا كانت الأحداث أو التغييرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن اضمحلال قيمة .

٩-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل و يتم تحديد التكلفة لجميع أنواع المخزون على أساس المتوسط المرجح ، هذا و تشمل التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لأقتناء المخزون و الوصول إلى موقعه و حالته الرهانة .

صافى القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى في سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل في الفترة الذى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة . ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافى القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في 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. 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 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 للإففاق 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 القروض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .

ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف 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 . ويترجم 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 بالصفى 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 بإستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويُدْرَج 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 الاجارية 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 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 واثر 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 للتقرير 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.

٣-٢٧ 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 سبتمبر ٢٠١٢

٤ - أصول ثابتة

الإجمالي	أصول إنفاذية	تجهيزات وتراكيبات	أجهزة كمبيوتر	سفن الإلت	تصنيفات في أماكن موزعة	وسائل نقل وانتقال	أثاث ومعدات مكاتب	مباني	أراضي	التكلفة	
٤٦٣,٩٥٥,١١١	٥٥٦,٩٨٥	١٠٤,٦٦٥,١١٨	٥٣,٨٦٤,٦٥٨	١٩,٣٢٣,١٦٨	٤٣,٧٦٢,١١٤	٣٢,٤١٧,٧٣٧	٥٠,٣٠٧,٠٣٩	٦٦,١٥٧,٦٣٣	٩٣,٠١٠,٧٠٩	٢٠١٢ يناير	
٢٨,٠٢٢,٠١٧	٦,٧٨٤,٩٦٥	٣٣٤,٤٣٧	٤١,١٠٠,٠١٤	١,٥٠٠,١٠٢	٣,٠٨٣,٩٩٩	٥,٥٣٩,٣٨٢	٣,٤٣٦,٥٩٨	-	٣,٢٤٢,٥٢٠	إضافات	
٩٢,١٩٢,٦٧١	٦٧,٩٩٩,٧١٧	٢٩٧,٠٢٠	١٦١,٧٤٤	-	١,٨٣٥,٥٨٧	-	١,١١٠,٣٨١	٢٠,٧٨٨,٢٢٢	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ	
(٩٩٦,٦٣٦)	-	-	(٦٥٢,٤٥٨)	(٤,٨٧٨)	-	-	(٣٣٩,٣٠٠)	-	-	إستثمارات	
(٤٠,٦٨٤)	-	(١,٥٠٨)	(٤,٧٣٥)	-	(١٧,٥٦٥)	١٢,١٦٢	(٢٩,٠٣٩)	-	-	فروق ترجمة	
٥٨٣,١٣٢,٥٢٩	٧٥,٣٤١,٦١٧	١,٠٥,٢٩٥,٠٦٧	٥٧,٤٦٩,٢٣٣	٢٠,٧١٨,٣٩٢	٤٨,٦٦٤,١٣٥	٣٧,٩٦٩,٢٨٢	٥٤,٤٤٨,٦٧٩	٨٦,٩٤٠,٨٥٥	٩٦,٢٥٣,٢٢٩	٢٠١٢ سبتمبر	
(١٧٧,٥٦٤,٣١٥)	(١٢,٥١٣)	(٣٦,٧٦٨,٧٦٢)	(٣٦,٤٥٤,٦٤٤)	(١٢,٦٠٣,١١٥)	(٣٤,٩٨١,٨٢٥)	(٨,٢٢٧,٨١٥)	(٣٨,٤٤٩,٧٣٩)	(١٠٠,٦٥٤,٤٠٢)	-	مجموع الإهلاك	
(٣٠,٦٥٧,٥٠٠)	(٢,٥٣٨,٣٠٦)	(٥,٨٤٤,٩٦٠)	(٥,١٧٣,٨٥٥)	(٣,٦٥٥,٨٢١)	(٣,٨٦٩,١٣٢)	(٣,٥٥٥,٣٢١)	(٣,٩٤٦,١٧٩)	(٢,٠٧٣,٨٩٦)	-	٢٠١٢ يناير	
٩٢٦,٤١٦	-	-	١٣٧,٨٣٨	٤,٧١٥	-	-	٢٨٣,٨٦٣	-	-	إهلاك الاستثمارات	
٥,٧٩٨	-	(٥,٦٥٥)	(٣٤)	-	١٥,١٧١	(١٣,١٥٦)	٩,٤٧٢	-	-	فروق ترجمة	
(٢٠٧,٢٨٩,٦٠١)	(٢,٥٥١,٨١٩)	(٤٢,٦١٨,٨٧٧)	(٤٠,٩٩٠,٧٢٥)	(١٦,٣٥٤,٣٢١)	(٣٨,٨٣٥,٧٨٦)	(١١,٧٩٦,٦٩٢)	(٤٢٦,٠٢٥٨٣)	(١٢١,٣٩٢٩٨)	-	٢٠١٢ سبتمبر	
٣٧٥,٨٤٢,٩٢٨	٧٢,٧٨٩,٨٤٨	٦٢,٦٧٦,١٩٠	١٦,٤٧٨,٤٩٨	٤,٤٦٤,١٧١	٩,٨٢٨,٣٤٩	٢٦,١٧٢,٩٩٠	١٢,٣٧٨,٠٩٦	٧٤,٨٠١,٥٥٧	٩٦,٢٥٣,٢٢٩	صافي القيمة التقديرية في	
(١٤٠,١٢٤)	-	-	(٢٠,٣٢٥)	-	(٩٨,٤٧١)	-	(٢١,٨٧٨)	-	-	٢٠١٢ سبتمبر	
٣٧٥,٧٠٢,٣٠٤	٧٢,٧٨٩,٨٤٨	٦٢,٦٧٦,١٩٠	١٦,٤٥٨,١٧٣	٤,٤٦٤,١٧١	٩,٧٢٩,٨٧٨	٢٦,١٧٢,٩٩٠	١٢,٣٥٦,٢٦٨	٧٤,٨٠١,٥٥٧	٩٦,٢٥٣,٢٢٩	إبسطحان شركة راية الجزائر	
٢٨٦,٣٩٠,٨٤٦	٥٤٣,٤٧٢	٦٧,٨٩٦,٨٥٦	١٧,٤١٠,٠١٤	٦,٦٢٠,٠٥٣	٨,٧٨٠,٢٨٩	٢٤,١٨٩,٩٢٢	١١,٨٥٢,٣٠٠	٥٦,٠٨٧,٢٣١	٩٣,٠١٠,٧٠٩	٢٠١٢ سبتمبر	

يوجد رهن على ملكية الأرض المقام عليها المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السلاسل من أكتوبر .
 يوجد رهن على محل تجارى مملوك لشركة راية للتوزيع نظير القرض الممنوح لها .
 لا يوجد أصول ثابتة معاملة مؤقتة أو متوقفة عن الاستخدام .
 يتم توزيع الإهلاك على النحو التالي :

تكاليف النشاط	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠
مصاريف عمومية وإدارية	١١,٤٢٠,١٩٥	١٥,٤٣٢,٦٠٥
مصرفات بيعية وتسويقية	١٢,١٢٩,٨٠٨	١١,٧٠٠,٠٥٨
	٢,٧٥٩,٣١٨	٣,٥٢٤,٨٣٧
	٢٦,٣٠٩,٣٢١	٣٠,٦٥٧,٥٠٠

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٥ - أصول غير ملموسة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	١ يناير ٢٠١١ / ٢٠١٢
٣,٦٥٩,١٨٦	٣,٦٥٩,١٨٦	إضافات
-	٢٦,٤٢٥	
<u>٣,٦٥٩,١٨٦</u>	<u>٣,٦٨٥,٦١١</u>	
		مجمع الإستهلاك
(٢,٠٨٣,٠٢٤)	(٢,٩٩٨,٩٠٠)	١ يناير ٢٠١١ / ٢٠١٢
(٩١٥,٨٧٦)	(٤٨٦,٩٧٩)	إستهلاك الفترة / العام
<u>(٢,٩٩٨,٩٠٠)</u>	<u>(٣,٤٨٥,٨٧٩)</u>	
<u>٦٦٠,٢٨٦</u>	<u>١٩٩,٧٣٢</u>	صافي القيمة الدفترية

- يتم تحميل استهلاك الفترة على بند مصروفات عمومية وإدارية .

٦ - استثمار عقاري

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	مجمع الإهلاك
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١ / ٢٠١٢
(١٠,٥٠٠)	(١٧,٢٥٠)	إهلاك الفترة / العام
(٦,٧٥٠)	(٩,٠٠٠)	صافي القيمة الدفترية
<u>٤٣٢,٧٥٠</u>	<u>٤٢٣,٧٥٠</u>	

- تتمثل الاستثمارات 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	٢٠١٢/٩/٣٠	شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات *
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً **
١,٠٧٧,٤١١	١,٦٤٥,٨٠١	شركة راية للتأجير التمويلي ***
١٠,٨٤٨,٤٥٧	١١,٨٦٠,٧٣٢	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
١٨٦,٢٢٧,٦٤٦	١٧٩,٣٥٣,٩٧٢	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
٨٠,٠١١,٠١٠	-	شركة راية للتواصل الإجتماعى
٦٩٥,٢١٩	٦٩٥,٢٢٠	
٣٦٣,٦٣٦	-	
<u>٢٧٩,٢٢٣,٣٧٩</u>	<u>١٩٣,٥٥٥,٧٢٥</u>	

* يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ في تكاليف تحديث برامج حاسب آلي وتجهيزات وتركيبات .

** 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 الأراضى المقامة عليها .

خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٢ تم استكمال مبنى الشركة المقام فى القرية الذكية وتم تعليته على حساب الأصول واستبعاده من حساب مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٥٥,٧٠٤,٥٠٩ جنيه مصرى ، وخلال نفس الفترة تم عمل عقد بيع وإعادة تأجير للمبنى والأرض المقام عليها لإحدى شركات التأجير التمويلي وتم استبعاد قيمة المبنى والأرض من الأصول وتم إدراج أرباح البيع البالغة ١٦,٤٩٥,٤٩١ جنيه مصرى ضمن بند إيرادات واشتراكات مقدمة (إيضاح ١٩) ليتم استهلاكها على مدة عقد التأجير التمويلي لمدة ٦٠ شهر .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٨ - استثمارات في شركات شقيقة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ جنيه مصري ٨٢٤,٩٨٨	حصة الشركة في ارباح (خسائر) الفترة جنيه مصري (٢,٦٥٧,٢٣٠)	إضافات خلال الفترة جنيه مصري ٢,٤٢٦,٢١٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ جنيه مصري ١,٠٥٦,٠٠٨	شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) * شركة انوفو للأثاث شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
٦٦,٥٢٨,٥٥٦	٥,٠١٥,٠٠٥	-	٦١,٥١٣,٥٥١	
٦٨٦,٠٠٠	(٢٩٤,٠٠٠)	٧٣٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	
٦٤٢,٠٠٠	-	٦٤٢,٠٠٠	-	
<u>٦٨,٦٨١,٥٤٤</u>	<u>٢,٠٦٣,٧٧٥</u>	<u>٣,٨٠٣,٢١٠</u>	<u>٦٢,٨١٤,٥٥٩</u>	

* خلال عام ٢٠١١ تم رهن أسهم شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) لصالح البنك لضمان سداد القروض الممنوحة للشركة (إيضاح ٢١-١-٣، ٢).

** 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 التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ حققت الشركة الشقيقة خسائر بلغ نصيب الشركة منها مبلغ ١,٩٠٤,٤٣٢ جنيه مصري تم إثباته بقائمة الدخل وتخفيضه من الحساب الجاري المدين (إيضاح ١٤).

وفيما يلي نسبة المساهمة في أصول ، التزامات ، حقوق الملكية ، إيرادات ومصروفات لهذه الشركات :

(القيمة بالآلاف جنيه)							نسبة المساهمة	شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية IBSE شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) شركة انوفو للأثاث شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
المصروفات	إيرادات	حقوق الملكية	التزامات غير متداولة	التزامات متداولة	أصول متداولة	أصول غير متداولة		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٤,٧٧٥	٥١,٦٥٢	٧,٧٥٥	٩,١٥٦	٨٤,٨١٢	٧١,٤٧٣	٣٠,٢٥٠	%٢٨,٦٤	
٢٠٢,٦٩٨	١٩٨,٧٦٩	١,١٣٠	٤٦,٨٧٧	١٢٣,٦٤١	١٧١,١٥٥	٤٩٣	%٤٩	
١٣٠,٢٤٤	١٤٧,٦١٥	١٩٩,٩٣٨	٦٥,٥٤٥	١٠٥,٣٧٤	١٨٤,٤٦٠	١٨٦,٣٩٧	%٢٨,٧٥	
١,٦٤٥	٢,٢٤٥	١,٣٩٩	-	٨٥٩	٢,١٣٦	١٢٢	%٤٩	
-	-	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	-	%٢٠	

٩ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	نسبة الإستثمار	الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI
جنيه مصري ١٤,٣١٤,٢٥٠	جنيه مصري ١٤,٣١٤,٢٥٠	%٣,٣٩	
٣٠,٢٥٩,٠٠٠	٣٠,٢٥٩,٠٠٠	%٥	
<u>٤٤,٥٧٣,٢٥٠</u>	<u>٤٤,٥٧٣,٢٥٠</u>		

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 وإدارة القرى الذكية وجساري رهن أسهم شركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd-BVI لصالح البنك لضمان سداد القروض الممنوحة للشركة (إيضاح ٢١-١-١) .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١٠ - الشهرة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للنظم
٦,٠١٩,٣٤١	٦,٠١٩,٣٤١	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٣,١٦٠,١٦٦	٣,١٦٠,١٦٦	شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً
٣٣,٢٣٦,٧٤٨	٣٣,٢٣٦,٧٤٨	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى
٢٦,٥٨٢,٧٧٧	٢٦,٥٨٢,٧٧٧	شركة راية السعودية المحدودة
١,٩٢٦,٩٤٢	١,٩٢٦,٩٤٢	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
٢,٦٢٦,٧٢٥	٢,٦٢٦,٧٢٥	إضمحلال الشهرة
(١٠,٨٦٤,٥٨٧)	(١٠,٨٦٤,٥٨٧)	
٦٢,٦٨٨,١١٢	٦٢,٦٨٨,١١٢	

١١ - مخزون

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للتوزيع - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات وأجهزة تليفزيون
١٨٩,٩٦٣,٧٩٠	١٣٧,٩٦٢,٠٢٠	شركة راية للنظم - مستلزمات وقطع غيار سنترالات
١٥,٦٤٤,٦٠٥	٧,٣٣٨,٤٩٩	شركة راية للإلكترونيات - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات
٣٧,٤٩١,٥٠١	٢٢,٦٧٤,٠٧٤	شركة بست سيرفس للخدمات - قطع غيار
٥,١٢٠,٦٤٧	-	شركة راية الجزائر - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	٥٣,٨٧٥,٦٥٨	شركة بست سيرفس - نيجيريا - قطع غيار
٢,٨٢٨,٣٩٢	١,٣٠٠,٧١٣	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والادارة
١٧١,٣١١	٢٠٤,٨٨٨	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
١٥٤,٥٩٥	١٥٤,٢٧٥	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة - مواد خام
٢,٥٩٧,٦١٤	٤,٥٣٨,٣٨٥	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات
-	٧,٠٥٠,٢٠٨	
٣٠٧,٨٤٨,١١٣	٢٣٥,٠٩٨,٧٢٠	الإنخفاض في قيمة المخزون
(١٢,٣٠٨,١٩٠)	(١١,٦٩٦,٦١٢)	إضمحلال مخزون شركة راية الجزائر
(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	
٢٤١,٦٦٤,٢٦٥	١٦٩,٥٢٦,٤٥٠	

يظهر المخزون بالصافي بعد الإنخفاض في قيمته وتتمثل حركة الإنخفاض في القيمة في الآتي :

الإخفاض في قيمة المخزون	الإخفاض في قيمة المخزون	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد ١ يناير ٢٠١١
١,٦٢٥,٢٤٦	٤,٩٨٥,٠٨٣	مكون خلال العام
٥٢,٢٥٠,٤١٢	٧,٨٤٨,٢٢٦	رد الانخفاض خلال العام
-	(٥٢٥,١١٩)	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	١٢,٣٠٨,١٩٠	مكون خلال الفترة
-	٥,٦٠٠,٩٨٦	رد الانخفاض خلال الفترة
-	(٦,٢١٢,٥٦٤)	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	١١,٦٩٦,٦١٢	

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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١٢ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	طبيعة الأعمال	شركة راية للنظم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إنشاء سنترالات	شركة راية للشبكات
٥٤,٧٦٨,٧٩٥	٣٧,٣٠٧,٦٤٢	وماكينات ATM	شركة راية السعودية
٥,٣٦٧,٤٣٥	١,٧٦٦,٧٧٥	إنشاء شبكات واتصالات	شركة راية للخدمات الدولية
-	٢٨٦,٥١٦	برامج حاسب آلى	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
-	٦١٢,٠٠٠	برامج حاسب آلى	شركة راية للتأجير التمويلي
-	٦,٠٠٤	برامج حاسب آلى	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
-	٢٠٣,٨٦٠	تجهيزات مباني	
١٠,٢٩١	٣٥٨,٤٤١	تجهيزات مباني	
<u>٦٠,١٤٦,٥٢١</u>	<u>٤٠,٥٤١,٢٣٨</u>		

١٣ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	عملاء
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أوراق قبض
١٨٣,٢٤١,٢١٣	٢٣٠,٣٤٩,٢١٩	
٤٩,١١٤,٢٥٤	١٩,٤٣٣,٤٦٨	
<u>٢٣٢,٣٥٥,٤٦٧</u>	<u>٢٤٩,٧٨٢,٦٨٧</u>	
(٢٦,١٥٤,٦٩١)	(٣٨,٧٨١,١٣٣)	الإضمحلال فى قيمة العملاء
(٢,٤٥٨,٠٥٣)	(٢,٤٥٨,٠٥٣)	الإضمحلال فى قيمة العملاء شركة راية للجزائر
<u>٢٠٣,٧٤٢,٧٢٣</u>	<u>٢٠٨,٥٤٣,٥٠١</u>	

تظهر أرصدة العملاء وأوراق القبض بالصفى بعد خصم الإضمحلال فى القيمة وتمثل حركة الإضمحلال فى القيمة فى الآتى:

إضمحلال عملاء	إضمحلال العملاء	
راية الجزائر	جنيه مصرى	رصيد ١ يناير ٢٠١١
جنيه مصرى	٢٥,١٧٨,٠٦٩	مكون خلال العام
١,٩٩٧,٩١٣	٣,٨٠٥,٠٦٣	رد الإضمحلال خلال العام
٤٦٠,١٤٠	(٢,٨٢٨,٤٤١)	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١١
-	٢٦,١٥٤,٦٩١	مكون خلال الفترة
٢,٤٥٨,٠٥٣	١٣,١٣٥,٨٢٦	رد الإضمحلال خلال الفترة
-	(٥٠٩,٣٨٤)	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
-	٣٨,٧٨١,١٣٣	
<u>٢,٤٥٨,٠٥٣</u>		

١٤ - مستحق من أطراف ذات علاقة

يتمثل رصيد المستحق من أطراف ذات علاقة البالغ ٥٧,٧٢٩,١٢١ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٤٩,١١٩,٩٠٧ جنيه مصرى) فى قيمة المستحق من الشركة الدولية لأنظمة الاعمال الالكترونية IBSE (شركة شقيقة).

تم تخفيض رصيد المستحق من أطراف ذات علاقة خلال التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بمبلغ ١,٩٠٤,٤٣٢ جنيه مصرى والتي تمثل نصيب الشركة فى الخسائر المحققة خلال التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فى الشركة الشقيقة حيث أنها تعتبر بند ليس له خطة تسوية أو ليس من المحتمل تسويته وسداده فى المستقبل المنظور وبالتالي يعد فى جوهره امتداد لاستثمارات المنشأة فى الشركة الشقيقة .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١٥ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تأمينات خطابات ضمان (إيضاح ٣١)
٣٨,٧١١,٤٩٥	٤,٧٣٢,١٦٢	تأمينات لدى الغير
٤,٨٨٥,٩٩٣	٤,٧٩٨,٠٨٢	إيرادات مستحقة
١٦,٣٤٧,٧٦٠	١٧,٩٤٦,٤٧٢	موردون دفعات مقدمة
١٨,٥٤١,٣٤٤	٤٢,٧٥٩,٨٢٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
١١,٠٢٦,٥٢٩	٣٤,٦٦٤,٥٦٨	إضمحلال مصروفات مدفوعة مقدماً شركة راية الجزائر
(١١٨,٤٠٨)	(١١٨,٤٠٨)	ضرائب خصم من المنبع
٩٢,٣٠٠,٠٣٥	٩٩,٨٩١,٥٧٤	ضرائب المبيعات
١٩,٧١٠,١١٠	١٦,٦٨٧,٨٠٤	مصلحة الجمارك
١١,٥٢٢,٧١٦	٢,٧٦٢,٦٥٣	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	٥,٣٦١,٣٢٠	أرصدة مدينة أخرى
١١,٨٩٨,٢٩٨	٢١,٣٨٦,٠٩٠	إضمحلال أرصدة مدينة أخرى شركة راية الجزائر
(١,٧٤٣,٦٥٤)	(١,٦٢٥,٢٤٦)	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	٢٦١,٨٩٩,٢٥٠	

* 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 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 ، وبناءً 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 مصرى) ضمن بندى المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى والإيرادات الأخرى بالقوائم المالية المجمعة منذ ٣١ مارس ٢٠٠٥ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ . ولم يصدر حكم المحكمة النهائي في تلك القضية .

** تتمثل تلك الأصول في قيمة شفتين 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 .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١٦ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالصندوق
١٨,٨٤٦,٧٠٤	٥١٨,٩٠٧	بنوك - حسابات جارية
١٩,٨٤٨,٩٤٥	٢٦,٧١٧,٨٤٨	شيكات تحت التحصيل
١٤,٣٨٩,٦٠٠	٢,٩٧٥,٦٣٩	بنوك - ودائع لأجل *
٣٦,٣٤٢,٢٠٠	٤٨,٠٧٥,٤٤٤	إضمحلال شركة راية الجزائر
(٢,١٨٦,٥٥٦)	(٢,١٨٦,٥٥٦)	
<u>٨٧,٢٤٠,٨٩٣</u>	<u>٧٦,١٠١,٢٨٢</u>	

* يتضمن رصيد الودائع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٨,٠٧٥,٤٤٤ جنيه مصرى (٧,٧٠٠,٠٠٠ 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 مصرى (٦,٠٠٥,٠٠٠ دولار أمريكي).

١٧ - تسهيلات ائتمانية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة راية للتوزيع
٢٧٠,٢٧٢,٥٢٢	١٦٧,٣٢٧,٩٠٣	شركة راية للنظم
٦٨,٩٤٠,٠٤٢	٦١,٩٨٥,٩١٣	شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
٨,٦٠٩,٣٤١	١٠,٦٦١,٣١٧	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٥,٠٥٤,٤٧٩	٦,٤٨١,٨٤٢	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
-	٣٠,٠٥٦	شركة بست سيرفس للخدمات
-	١١٩,٦٤٦	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
-	٤,٨٥٥,٣١٠	شركة راية للإلكترونيات
-	٢٩٦,٨٤٢	شركة راية الجزائر
٣٦١,٩٢٣	٣٦١,٩٢٣	
<u>٣٥٣,٢٣٨,٣٠٧</u>	<u>٢٥٢,١٢٠,٧٥٢</u>	

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% إلى ٣,٧٥% .

١٨ - موردون وأوراق دفع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردون
٢٢٣,٢٦٣,٠٢٧	١٩٠,٤٨١,٨٦٢	أوراق دفع
٢٧,٧٣٠,٢٩٧	١٩,٩٩١,٥٥٩	
<u>٢٥٠,٩٩٣,٣٢٤</u>	<u>٢١٠,٤٧٣,٤٢١</u>	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١٩ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصروفات مستحقة
٨٢,٧٣٢,٥٢٠	٨٧,٠٤٠,٥٩٧	إيرادات وإشتراكات مقدمة
٨,٣٧٠,١٣١	٢٥,٧٨٨,٥١٩	مصلحة الضرائب - ضرائب الدخل
٨٣,٦٣٢,٧٨٤	٩١,١٦٢,٤٦٤	أرصدة دائنة أخرى
٣٦,٤٠٧,٩٨٥	٢٩,٤١٧,٠٣٧	
<u>٢١١,١٤٣,٤٢٠</u>	<u>٢٣٣,٤٠٨,٦١٧</u>	

٢٠ - مخصصات

رصيد ٢٠١٢/٩/٣٠	المستخدم من المخصصات	مكون خلال الفترة	رصيد ٢٠١٢/١/١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	مخصصات مطالبات
١١,٩١٢,١٤٣	(١,٩٤٧,٠٥٣)	٧٢٠,٧٤٧	١٣,١٣٨,٤٤٩	
<u>١١,٩١٢,١٤٣</u>	<u>(١,٩٤٧,٠٥٣)</u>	<u>٧٢٠,٧٤٧</u>	<u>١٣,١٣٨,٤٤٩</u>	

٢١ - قروض طويلة الأجل

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٦,١١٨,٩٩٦	٥٧,٨٠٠,٤٣٨	قروض طويلة الأجل
١٨٩,٣١٤,٢١١	١٨٦,٠٥١,٦٠٣	
<u>٢١٥,٤٣٣,٢٠٧</u>	<u>٢٤٣,٨٥٢,٠٤١</u>	

هذا ويتمثل رصيد القروض فى الآتى:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	(١) قروض - شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
١٣٧,٣٩٧,٥٢٧	١٥٥,٣٦٦,٠٩٩	(٢) قروض - شركة راية للتأجير التمويلي
٣٠,٨٨٠,٢٦١	٢٦,٣٢٤,٤٢٦	(٣) قروض - شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٤٤,٣٠٢,٥٧٧	٤٧,٤٤٧,٥٦٠	(٤) قرض - شركة راية للتوزيع
٢,٨٥٢,٨٤٢	٢,٤٩٣,٩٥٦	(٥) قرض - شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
-	١٢,٢٢٠,٠٠٠	
<u>٢١٥,٤٣٣,٢٠٧</u>	<u>٢٤٣,٨٥٢,٠٤١</u>	

(١) شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	قروض من بنوك
٦٤,٦١٠,٣٤٠	٩١,٨٣٦,٦٢٤	عقد إيجار تمويلي (قرض)
٧٢,٧٨٧,١٨٧	٦٣,٥٢٩,٤٧٥	
<u>١٣٧,٣٩٧,٥٢٧</u>	<u>١٥٥,٣٦٦,٠٩٩</u>	

٢١ - قروض طويلة الأجل (تابع)

١ - 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 ١٣,٥٠% ، يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ١٧ قسط ربع سنوي ، يبدأ في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وينتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٨,٨٢٣,٥٢٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) .

الضمانات المقدمة من قبل الشركة

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

٢ - ١ 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 ١١,٧٥% ، يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٨ أقساط نصف سنوية ، يبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وينتهي في ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٩,٤٩٠,٦٢٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٢,٢٧٥,٠٠٠ جنيه مصري) .

٣ - ١ قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١١ 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 علي ٨ أقساط نصف سنوية ، يبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وينتهي في ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣,٢٨١,٢٥٠ دولار أمريكي المعادل لـ ٢٠,٠٤٨,٤٣٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٣,٠٧٥,٠٠٠ دولار أمريكي المعادل لـ ٢٢,٦٥٠,٠٠٠ جنيه مصري)

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

- 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) .

٤ - ١ قرض من بنك

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

٢١ - قروض طويلة الأجل (تابع)

١ - ٥ قرض من بنك

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

١ - ٦ قرض من بنك

بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٢ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من أحد البنوك وتبلغ مدة القرض خمس سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد ادنى ١٣,٠٠% يتم سداد هذا القرض وذلك على ١٠ أقساط نصف سنوية ، يبدأ في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ وينتهي في ٢٨ يونيو ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

١ - ٧ عقد الإيجار التمويلي

رأت إدارة الشركة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) فقرة (١٧) أن الالتزام بما ورد في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) الخاص بالقواعد والمعايير المحاسبية بعمليات التأجير التمويلي قد يؤدي إلى عرض مضلل وأن عدم الالتزام بهذا المطلب هو أمر ضروري ليتحقق العرض السليم. حيث قامت الشركة بالحصول 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 ١٣,٥٠% ، ويسدد القرض على ٧٠ قسط شهري تبدأ من ١٥ مايو ٢٠٠٧ حتى ١٥ فبراير ٢٠١٣ وفي نوفمبر ٢٠١٠ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم إعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض في تاريخه بمبلغ ٦٧,٧٣٨,٣١٥ جنيه مصري على ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠١٠ حتى ١٥ أكتوبر ٢٠١٥.

وفي يوليو ٢٠١٢ 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 سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٦٣,٥٢٩,٤٧٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٧٢,٧٨٧,١٨٧ جنيه مصري) ، وتم إدراج الفوائد على عقود الإيجار التمويلي البالغة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١,٣٥٧,٧١٠ جنيه مصري ببند مصروفات تمويلية - بقائمة الدخل إيضاح (٢٧).

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 .

٢١ - قروض طويلة الأجل (تابع)

(٢) شركة راية للتأجير التمويلي

قامت شركة راية للتأجير التمويلي بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٢٦ مليون جنيه مصري بفائدة ١٣,٥٠% لمدة خمس سنوات مع منح الشركة فترة سماح للسداد مدتها ثمانية عشر شهراً ابتداءً من يناير ٢٠١١ لسداد المبالغ المستخدمة من القرض وفوائدها وقد بلغ المستخدم منه مبلغ ٢٦,٣٢٤,٤٢٦ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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 ٣,٥٠% فوق سعر الليبور الخاص بمدة الستة أشهر، تسدد علي خمسة سنوات ابتداءً من سحب أول دفعة من القرض ، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٧,٤٤٧,٥٦٠ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٥,٩٤٥,٨١٠ 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 علي أن يتم سداد القرض علي قسط شهري غير متساوي تبدأ في ٢٥ يوليو ٢٠١٢ حتي ٢٥ يونيو ٢٠١٦ . وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢,٤٩٣,٩٥٦ جنيه مصري .

(٥) شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات

بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٢ تم إبرام عقد قرض مع إحدى البنوك بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار بفائدة سنوية قدرها ٣,٢٥% فوق سعر الليبور الخاص بمدة الثلاثة أشهر، تسدد علي ثلاث سنوات بعد انتهاء فترة السماح وقدرها ٦ أشهر اعتباراً من ٢٠١٣/٢/١ وحتى ٢٠١٦/١/١ ، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٢,٢٢٠,٠٠٠ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار).

٢٢ - 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 .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٣ - احتياطي عام

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥,٧٤٠,٦٦٧	٦,٠٩٤,٩٧٧
٣٥,٨٤٠,٩٨٣	٣٥,٨٤٠,٩٨٣
<u>٤١,٥٨١,٦٥٠</u>	<u>٤١,٩٣٥,٩٦٠</u>

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

٢٤ - التقارير القطاعية

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٨٩,٤٢٣,٨٣٩	٢٠٩,٥١١,٥٥٧
١,٥٤٢,١٢٢,٣٨٧	١,٧٧٣,٧٠٧,٩٣٥
٧٨,٦٩٢,٧٤٥	١١٣,٩٢٩,١٠٦
١٢,٤٣٩,٤٥٧	١١,٨٨٨,٩٦٥
٣٢,٠٦٤,٢٤٩	١٨,٩٤٢,٥٣٥
٦,٥٠٥,٥٤٤	١٣,٦٤٨,٠٧٢
-	٣,٧٨٧,٦٣١
-	١١,٦٨٨,١٤٥
٩٧٨,٠٨٣	-
(١١,٥٤٧,١٥٣)	(٩,٦٠٧,٤١٠)
<u>١,٨٥٠,٦٧٩,١٥١</u>	<u>٢,١٤٧,٤٩٦,٥٣٦</u>

إيرادات النشاط

نشاط قطاع نظم المعلومات
نشاط قطاع البيع والتوزيع
نشاط قطاع مراكز الاتصالات
نشاط قطاع التأجير التمويلي
نشاط قطاع الخدمات الدولية
نشاط قطاع النقل البري
نشاط قطاع خدمات مراكز البيانات
نشاط قطاع التصنيع
أنشطة أخرى
استبعاد مبيعات القطاعات *

تكلفة النشاط

نشاط قطاع نظم المعلومات
نشاط قطاع البيع والتوزيع
نشاط قطاع مراكز الاتصالات
نشاط قطاع التأجير التمويلي
نشاط قطاع الخدمات الدولية
نشاط قطاع النقل البري
نشاط قطاع خدمات مراكز البيانات
نشاط قطاع التصنيع
أنشطة أخرى
استبعاد تكلفة مبيعات القطاعات *

(١٧١,٣١٤,٤٤٥)	(١٨٤,٤٨٤,٦٥٢)
(١,٣٩٥,٣٩٢,٣٩٨)	(١,٦١٥,٨٢٥,٤٩٦)
(٤٥,٣٨١,٧٧٤)	(٦٤,٢٩٠,٩٦٩)
(٧,٦٩٩,٨٣٨)	(٩,٨٦٤,١٨٣)
(١٦,٥٤٩,٠٥٣)	(١٩,٣٣٥,٣٢٥)
(٥,٤٥٤,٨٣١)	(١١,٧٤٢,٥٠٨)
-	(٩٩٨,٨٨١)
-	(١٣,١٧٠,٢٦٥)
(٥٠٦,٧٧٦)	-
١١,٥٤٧,١٥٤	٩,٦٠٧,٤١٠
<u>(١,٦٣٠,٧٥١,٩٦١)</u>	<u>(١,٩١٠,١٠٤,٨٦٩)</u>

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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٥ - أسهم خزينة ونظام الإثابة والتحفيز

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,١٥٥,٣١٦	١,١٥٥,٣١٦
٢,٧١٤,٢٩٨	٢,٧١٤,٢٩٨
١,٧٦٣,٤٩٨	-
<u>٥,٦٣٣,١١٢</u>	<u>٣,٨٦٩,٦١٤</u>

انترناشيونال بيزنيس فينشر - IBVC *

أسهم الإثابة والتحفيز **

راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات ***

* 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 الأساسى للشركة الذى تم إعتماده بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٦ من الهيئة العامة لسوق المال .

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 مصرى .

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 والمتميزين 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 بإجمالى تكلفة ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصرى 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 إجمالى أسهم الخزينة عدد ٩٧٦١٥٠ سهم بمبلغ ٥,٦٣٣,١١٢ جنيه مصري .

وخلال عام ٢٠١٢ تم بيع هذه الأسهم بمبلغ ٢,١١٧,٨٠٨ جنيه مصري وتم إدراج صافي الربح المحقق من بيع أسهم الخزينة بمبلغ ٣٥٤,٣١٠ جنيه مصري (إيضاح ٢٣) ضمن الاحتياطي العام المدرج في حقوق الملكية .

٢٦ - 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 ٣,٨٠٨,٢٢٤ 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) .

٢٧ - مصروفات تمويلية

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد تمويلية مدينة
٧,٦٢٩,٢٢٨	١٨,٥٧٢,٨٥٠	فوائد تمويل مبنى ٦ أكتوبر بالقرية الذكية - قرض
٣,١٢٢,٥٨٣	١,٣٥٧,٧١٠	الايجار التمويلي
<u>١٠,٧٥١,٨١١</u>	<u>١٩,٩٣٠,٥٦٠</u>	

٢٨ - ضرائب الدخل

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية
(١٧,٧٤٤,٣٩٧)	(٢٠,١٢٧,٢٦٥)	ضرائب الدخل المؤجلة
١,٧٣٤,٣٦٧	١,٨٩٣,٣٨٧	مصروف ضريبة الدخل
<u>(١٦,٠١٠,٠٣٠)</u>	<u>(١٨,٢٣٣,٨٧٨)</u>	

ضريبة الدخل المؤجلة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
(٣,١٧١,٢٩١)	١,٣٩٦,٩٩٤	التغير خلال الفترة / العام
٤,٥٦٨,٢٨٥	١,٨٩٣,٣٨٧	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>١,٣٩٦,٩٩٤</u>	<u>٣,٢٩٠,٣٨١</u>	

٢٩ - 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 .

٣٠ - 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 .

٣١ - الإلتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من بنوك الشركات التابعة لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٤٤,٦٧٠,١٧٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٦٥,١٧٣,٥٦٢ جنيه مصري) كما يبلغ الجزء الغير مغطى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٣٩,٩٣٨,٠١٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٢٦,٤٦٢,٠٦٧ جنيه مصري) وتم إدراج الجزء المغطى البالغ ٤,٧٣٢,١٦٢ جنيه مصري ضمن بند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح ١٥) (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٣٨,٧١١,٤٩٥ جنيه مصري) .

٣٢ - الإرتباطات الرأسمالية

بلغت الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر 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:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
-	٢,٢٥٠,٠٠٠
-	٢,٢٥٠,٠٠٠

المتبقى من مساهمة الشركة في شركة راية للتواصل الاجتماعي

٣٣ - 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 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 في 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 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 . إجمالي الأصول المالية بالعملة الأجنبية تبلغ ٤٠,٣٩٨,١٥٥ جنيه مصرى ، الالتزامات المالية بالعملة الأجنبية تبلغ ٣٥,٤٤٨,٨٢٤ 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 مخاطرها في العجز في المبالغ النقدية باستخدام أداة تخطيط السيولة المتكررة والتأكد من توافر التسهيلات والقروض من البنوك .

٣٤ - أحداث هامة

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

٣٥ - أرقام المقارنة

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