

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المجمعة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
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 ٢٠١٣ 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمع هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع في ضوء فحصنا المحدود لها .

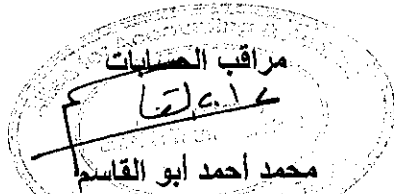
### نطاق الفحص المحدود

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 مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي 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 ٢٠١٣ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمع عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠١٣



محمد أحمد أبو القاسم  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
س.م.م (١٧٥٥٣)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)  
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY

## شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح	
٢٨١,١٩٧,٥٢٧	٢٦٧,٨٨٢,٨٤٧	(٤)	أصول غير متداولة
١,٧١٤,٥٩٧	٢,٦٩٣,٩٩٣	(٥)	أصول ثابتة
٤٢١,٥٠٠	٤١٤,٧٥٠	(٦)	أصول غير ملموسة
٢٩٦,١٨٦,١١٨	٤٣٦,٤٧٢,٤١٧	(٧)	إستثمار عقاري
٧٩,٥٦٧,٨٢٢	٨٥,٧٢٥,٠١٣	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٩,٤٩٩,٨٠٤	٣٩,٤٩٩,٨٠٤	(٩)	استثمارات في شركات شقيقة
٩,١٢٣,٣٧٥	١٣,٦٧٦,٢٦٤	(٢٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٥٨,٣٤٧,٠٣٧	٥٨,٣٤٧,٠٣٧	(١٠)	ضريبة الدخل الموجلة
٧٦٦,٠٥٧,٧٩٠	٩٠٤,٧١٢,١٢٣		الشهرة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٢١٠,٢٨٤,٠٩٢	٢٠٤,٦٤٧,٤١٢	(١١)	مخزون
٣٢,٤٦٨,٧٥٦	٨٣,٤٤٦,٠٤٧	(١٢)	أعمال تحت التنفيذ
٢٩٦,٠٣٢,٠٨٩	٣٢٥,٠٢٦,٣٩٣	(١٣)	عملاء وأوراق قبض
٤٨,٤٠٧,٦٢٢	٤٩,٥٣٨,٨٥٤	(١٤)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٥٢,٤٨٦,٢٩٥	٢٢٠,٣٢٩,٤٠٧	(١٥)	مصرفيات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٤,٣١٣,١١٢	٢٤,٨٨٨,٢٤٩		ضرائب دخل - أرصدة مدينة
٨٨,٠٢٦,٩٣٦	١١٩,٨٧٩,١٠٢	(١٦)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
٨٤٢,٠١٨,٩٠٢	١,٠٢٧,٧٥٥,٤٦٤		إجمالي الأصول المتداولة
			إلتزامات متداولة
٣٥٢,٣٣٨,٩٥٢	٣٩٤,٥٩٧,٣٠٦	(١٧)	تسهيلات إئتمانية
٢١٠,٧٨٠,٥٤٤	٢٩٩,٢٤٤,٥٣٥	(١٨)	موردون وأوراق دفع
١٧,٨١٦,٧٤٣	٤٠,٤٧٩,٧٣٥		عملاء دفعات مقدمة
١٤٧,٤٨٤,٩٠٣	١٨١,٣٥٨,٢١٣	(١٩)	مصرفيات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٤,١٧١,٤٢٠	١٤,٧٦٣,٧٢٤	(٢٠)	مخصصات
٥,٧٨٤,٨٣٠	٦,٨٠١,٢٤٠		دائنو توزيعات
٦٠,٢٨٥,٣٧٤	٧٤,٥٣٦,٤٠٠	(٢١)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٨٠٨,٦٦٢,٧٦٦	١,٠١١,٧٨١,٠٩٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٣,٣٥٦,١٣٦	١٥,٩٧٤,٣٧١		رأس المال العامل
٧٩٩,٤١٣,٩٢٦	٩٢٥,٦٨٦,٤٩٤		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق الملكية
٣٢١,١١٧,٩٣٥	٣٢١,١١٧,٩٣٥	(٢٢)	رأس المال
١٢,٣٣٨,٣٨٥	١٧,١٣١,٢٨١		احتياطي قانوني
٤١,٩٣٥,٩٦٠	٤١,٩٣٥,٩٦٠	(٢٣)	احتياطي عام
(٣,٨٦٩,٦١٤)	(٣,٨٦٩,٦١٤)	(٢٤)	أسهم خزينة وإثابة وتحفيز
١,٨٢٥,٦٤١	٢,٢٠٩,٨٤٩	(٢٥)	إحتياطي أسهم الإثابة والتحفيز
(٤,٢٤٨,٠٩٦)	(٣,٤٣٥,٦٢٤)		فروق ترجمة مترجمة
١٥٢,٩٦٢,٣٣١	١٨٠,٧٧٠,١٣٧		أرباح مرحلة
٥٠,٦١١,٦٩٦	٢٨,٨٠٧,٩٣٨		أرباح الفترة / العام بعد خصم حقوق الأقلية
٥٧٢,٦٧٤,٢٣٨	٥٨٤,٦٦٧,٨٦٢		إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
٤,٦٩٦,٢٢١	٤,٨٥٨,٧٥٠		حقوق الأقلية
٥٧٧,٣٧٠,٤٥٩	٥٨٩,٥٢٦,٦١٢		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير متداولة
١٠,٢٩٣,٤٧٧	٦,٤٢١,٠٢٧		أوراق دفع طويلة الأجل
٢,٨٢٣,٢٨٩	٣,٨٤٣,٢٥٥		الإلتزامات طويلة الأجل
٢٠٨,٩٢٦,٧٠١	٣٢٠,٨٩٥,٦٠٠	(٢١)	قروض طويلة الأجل
٢٢٢,٠٤٣,٤٦٧	٣٣١,١٥٩,٨٨٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٧٩٩,٤١٣,٩٢٦	٩٢٥,٦٨٦,٤٩٤		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدحت خليل

الرئيس التنفيذي للقطاع المالي

سامر الوزيري

المراقب المالي

أحمد فاروق

- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٣٣) 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 ٢٠١٣

عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٢/٩/٣٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٢/٩/٣٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح	
٧٢٢,١٦٣,٥٩٠	٨٠٨,٩٠٢,٨٦١	٢,١٥٢,٠١٩,٠٣٧	٢,٣٧٤,٣٢٢,٠٤٠	(٢٦)	إيرادات النشاط
(٦٤٦,٠٦٠,٣٦٢)	(٧١٩,٦١٧,٠٧٦)	(١,٩١٦,٠٥٣,٨٦٩)	(٢,٠٩١,٨٣١,٥٣٩)	(٢٦)	تكلفة النشاط
٨٦,١٠٣,٢٢٨	٨٩,٢٨٥,٧٨٥	٢٣٥,٩٦٥,١٦٨	٢٨٢,٤٩٠,٥٠١		مجموع الربح
(٥٨,٨٦١,٤٥٩)	(٥٦,٨٩١,٢٤٨)	(١٤٦,٥٦٩,٩٧٢)	(١٦٤,٠٠٢,٢١٠)		مصروفات صومية وإدارية
(٩,٣٩٠,١٣٦)	(١٣,٤٨٢,٠٤٩)	(٢٨,٩٣٢,٤١٦)	(٣٦,٧٠٤,٨٣٣)		مصروفات بيعية وتسويقية
(٣,٦٨١,٩١٧)	١,٨٠٥,٠٣٢	(١٣,١٣٥,٨٢٦)	(٦,١٦٨,٣٠٥)	(١٣)	إضمحلال في قيمة العملاء
(٣٠,١٢٨)	٣,٢١١,٣٦٢	٥٠٩,٣٨٥	٦,٨٤١,٢٦٦	(١٣)	رد الإضمحلال في قيمة العملاء
٣٨٧,٧٨٤	(٢٩٩,٨٢٨)	(٧٢٠,٧٤٧)	(١,٤٤٥,٤٤٦)	(٢٠)	مخصصات
-	-	-	١,٥٥٦,٣٢٠	(٢٠)	مخصصات إنقضى الغرض منها
١٤,٥٢٧,٣٧٢	٢٣,٦٢٩,٠٥٤	٤٧,١١٥,٥٩٢	٨٢,٠٦٧,٢٩٣		أرباح التشغيل
١٤,٤٤٥	١٢٠,٦٠٧	٢٨١,١١٩	٦٧٨,٦٦٩		فوائد دائنة
(٣,٠٤٣,١١١)	(١١,٩٤٩,٧٢٤)	(١٩,٩٣٠,٥٦٠)	(٣٠,٧٠٢,٤٣٦)	(٢٧)	مصروفات تمويلية
(٢,٥٩١,٨٠٣)	(٢,٢٩٩,٦٤٦)	٣,٤٥٧,٨٢٩	(٥,٨٣٨,٤٠٣)		فروق تقييم العملة
١,٢٧٥,١٣٧	١,٧٨١,٢٧٤	٢,٠٦٣,٧٧٥	٦,١٥٧,١٩١	(٨)	حصة الشركة في أرباح استثمارات في شركات شقيقة
(٩٦,٤٠٤)	٢٩٠,٠٠٠	٤٠٥,٧٤٦	٢٩٠,٠٠٠		إيرادات أخرى
-	(١,٠٧٠,٣٠٠)	-	(١,٠٧٠,٣٠٠)		خسائر أخرى
(١,٩٠٤,٤٣٢)	(٢,٨٠٤,٤٧٦)	(١,٩٠٤,٤٣٢)	(٩,٥٣٨,١٩٣)	(١٤,٨)	خسائر إضمحلال مستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٢٥١	(٢,٣٠٨)	(١٤,٦٠٤)	(٣٣,٨٢٥)		خسائر بيع أصول ثابتة
٨,١٨٣,٤٥٥	٧,٦٩٤,٤٨١	٣١,٤٧٤,٤٧٥	٤٢,٠٠٩,٩٩٦		صافي الأرباح قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
(٧,٣٧٩,٥٦٥)	(٣,١٣٤,٧٠٣)	(١٨,٢٣٣,٨٧٨)	(١٣,٠١٦,٥٨٦)	(٢٨)	ضرائب الدخل
٨٠٣,٨٩٠	٤,٥٥٩,٧٧٨	١٣,٢٤٠,٥٩٧	٢٨,٩٩٣,٤١٠		أرباح الفترة
٢,٠٤٥,٠٧٧	٣,٧٩٦,٧٧٥	١٥,١٨٩,٦٣٥	٢٨,٨٠٧,٩٣٨		وتوزع كالتالي
(١,٢٤١,١٨٧)	٧٦٣,٠٠٣	(١,٩٤٩,٠٣٨)	١٨٥,٤٧٢		الشركة القابضة
٨٠٣,٨٩٠	٤,٥٥٩,٧٧٨	١٣,٢٤٠,٥٩٧	٢٨,٩٩٣,٤١٠		حقوق الأقلية
					أرباح الفترة

- الايضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٣) 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 ٢٠١٣

الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	فروق ترجمة مترجمة	احتياطي أسهم الإثابة والتحفيز	أسهم خزينة وإثابة وتحفيز	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري
٥٧٧,٣٧٠,٤٥٩	٤,٦٩٦,٢٢١	٥٧٢,٦٧٤,٢٣٨	٥٠,٦١١,٦٩٦	١٥٢,٩١٢,٣٣١	(٤,٧٤٨,٠٩٦)	١,٨٧٥,٦٤١	(٣,٨١٩,٦١٤)	٤١,٩٣٥,٩٦٠	١٢,٣٣٨,٣٨٥	٣٢١,١١٧,٩٣٥
-	-	-	(٥٠,٦١١,٦٩٦)	-	٨١٢,٤٧٢	-	-	-	-	-
٨١٢,٤٧٢	-	٨١٢,٤٧٢	-	-	-	-	-	-	٤,٧٩٢,٨٩٦	-
(١٨٠,٠١٠,٩٩٤)	-	(١٨٠,٠١٠,٩٩٤)	-	(٢٢,٨٠٣,٨٩٠)	-	-	-	-	-	-
(٢٢,٩٤٣)	(٢٢,٩٤٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٨٤,٢٠٨	-	٣٨٤,٢٠٨	-	-	-	٣٨٤,٢٠٨	-	-	-	-
٢٨,٩٩٣,٤١٠	١٨٥,٤٧٢	٢٨,٨٠٧,٩٣٨	٢٨,٨٠٧,٩٣٨	-	-	-	-	-	-	-
٥٨٩,٥٢٦,٦١٢	٤,٨٥٨,٧٥٠	٥٨٤,٦٦٧,٨٦٢	٢٨,٨٠٧,٩٣٨	١٨٠,٧٧٠,١٣٧	(٣,٤٣٥,٦٢٤)	٢,٢٠٩,٨٤٩	(٣,٨١٩,٦١٤)	٤١,٩٣٥,٩٦٠	١٢,١٣١,٢٨١	٣٢١,١١٧,٩٣٥
٥٥٣,٥٢٦,٩١٣	٢,٩٦٤,٥٠١	٥٥٠,٥٦٢,٤١٢	٣٥,٧٦٣,٩٩٢	١٥٩,١٠١,٧٤٢	(٢,٦٢٤,٤٠٧)	١,٣١٣,٣٦٣	(٥,٦٣٣,١١٢)	٤١,٥٨١,٦٥٠	١٠,٢٤٣,٢١٤	٣١٠,٨٢٥,٩٦٥
(٢,٩١٤,٣٧٠)	-	(٢,٩١٤,٣٧٠)	(٣٥,٧٦٣,٩٩٢)	٣٥,٧٦٣,٩٩٢	(٢,٩١٤,٣٧٠)	-	-	-	-	-
(١٥,١٠٧,٤٧٠)	-	(١٥,١٠٧,٤٧٠)	-	-	-	-	-	-	١,٣٣٦,٨١٤	١٠,٢٩١,٩٧٠
٢,٢٥٦	٢,٢٥٦	-	-	(٢١,٧٣٦,٣٥٤)	-	-	-	-	-	-
٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٨٤,٢٠٨	-	٣٨٤,٢٠٨	-	-	-	٣٨٤,٢٠٨	-	-	-	-
٢,١١٧,٨٠٨	-	٢,١١٧,٨٠٨	-	-	-	-	١,٧٦٣,٤٩٨	٣٥٤,٣١٠	-	-
١٣,٣٤٠,٥٩٧	(١,٩٤٩,٠٣٨)	١٥,١٨٩,٦٣٥	١٥,١٨٩,٦٣٥	-	-	-	-	-	-	-
٥٥٤,٥٥٠,٠٤٢	٤,٣١٧,٧١٩	٥٥٠,٢٣٢,٣٢٣	١٥,١٨٩,٦٣٥	١٦٨,١٢٩,٤٨٠	(٥,٥٤٨,١٧٢)	١,٦٩٧,٥٧١	(٣,٨٦٩,٦١٤)	٤١,٩٣٥,٩٦٠	١١,٥٨٠,٠٢٨	٣٢١,١١٧,٩٣٥

رصيد ١ يناير ٢٠١٢  
محول الى ارباح مرحلة  
فروق ترجمة مترجمة  
توزيعات ارباح  
التغير في حقوق الأقلية  
تحت حساب زيادة رأس  
المال  
احتياطي أسهم الإثابة  
والتحفيز  
أسهم خزينة ونظام الإثابة  
والتحفيز  
أرباح الفترة  
رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

- الإيضاحات المرتبطة من إيضاح (١) الى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

## شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

### قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصرى	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح	
٣١,٤٧٤,٤٧٥	٤٢,٠٠٩,٩٩٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٠,٦٥٧,٥٠٠	٣٠,٠٢٦,٥٨٤	(٤)	الأرباح قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
٤٨٦,٩٧٩	٧٩٥,٧٦٠	(٥)	إهلاك أصول ثابتة
٩,٠٠٠	٦,٧٥٠	(٦)	استهلاك أصول غير ملموسة
-	٣,١٢٢,٣٨٩		إهلاك إستثمارات عقارية
-	(٢,٤١٣,١٩٤)		الجزء المستهلك من الإيجارات المقدمة
١٤,٦٠٤	٣٣,٨٢٥		إيرادات بيع أصول معاد تأجيرها
(٢,٠٦٣,٧٧٥)	(٦,١٥٧,١٩١)	(٨)	خسائر إستبعاد وإضمحلال أصول ثابتة
٧٢٠,٧٤٧	٢,٥٧٨,٥٤٦	(٢٠)	حصة الشركة في صافي (أرباح) الشركات الشقيقة
-	(١,١٢٦,٣٢٠)	(٢٠)	مخصصات
٥,٦٠٠,٩٨٦	١٢,١٦٩,٨٧٠	(١١)	مخصصات إنتهى الغرض منها
(٦,٢١٢,٥٦٤)	(٢,٨٥٠,٩٥٧)	(١١)	الانخفاض في قيمة المخزون
١٣,١٣٥,٨٢٦	٦,١٦٨,٣٠٥	(١٢)	رد الإنخفاض في قيمة المخزون
(٥٠٩,٣٨٤)	(٦,٨٤١,٢٦٦)	(١٣)	إضمحلال في قيمة العملاء
١,٩٠٤,٤٣٢	٩,٥٣٨,١٩٣	(٨)	رد الاضمحلال في قيمة العملاء
٣٨٤,٢٠٨	٣٨٤,٢٠٨		خسائر اضمحلال مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٥,٦٠٣,٠٣٤	٨٧,٤٤٥,٤٩٨		أسهم الإثابة والتحفيز
٧٢,٧٤٩,٣٩٣	(٣,٦٨٢,٢٣٣)	(١١)	التغير في المخزون
١٩,٦٠٥,٢٨٣	(٥٠,٩٧٧,٢٩١)	(١٢)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
(١٧,٤٢٧,٢٢٠)	(٢٨,٣٢١,٣٤٣)	(١٣)	التغير في عملاء وأوراق قبض
٩,٤٨٨,٨٥٩	(٧٠,٩٦٥,٥٠١)	(١٥)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٠,٥١٣,٦٤٦)	(١٠,٦٦٩,٤٢٥)	(١٤)	التغير في مستحق من أطراف ذات علاقة
٥,٥٦١,٨٦٨	٢٢,٦٦٢,٩٩٢		التغير في عملاء دفعات مقدمة
(٤٠,٥١٩,٩٠٣)	٨٨,٤٦٣,٩٩١	(١٨)	التغير في المورددين وأوراق الدفع
(٦,٨٢٧,٨٨١)	٣٦,٢٨٦,٥٠٤	(١٩)	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠٧,٧١٩,٧٨٧	٧٠,٢٤٣,١٩٢		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٥,١٢١,٢١٩)	(٢٨,١٤٤,٦١٠)		ضرائب دخل مدفوعة
(١,٩٤٧,٠٥٣)	(٨٥٩,٩٢٢)	(٢٠)	مستخدم من المخصصات
٩٠,٦٥١,٥١٥	٤١,٢٣٨,٦٦٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٨,٠٢٢,٠١٧)	(١٥,٢٣٠,٦٦١)	(٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٥٥,٦١٧	٦١٨,٠٦٥	(٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٦٢,٢٢٩,٥٢٦)	(١٤٢,٢٨٢,٨٥١)	(٧)	مقبوضات من استبعاد أصول ثابتة
(٢٦,٤٢٦)	(١,٧٧٥,١٥٦)	(٥)	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
(٣,١٦١,٢١٠)	-	(٨)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(١١,٨٠٥,٢٤٤)	(١٠,٦٢٣,٥٩٨)		مدفوعات لشراء إستثمارات في شركات شقيقة
(١٠٥,١٨٨,٨٠٦)	(١٦٩,٢٩٤,٢٠١)		مدفوعات ودائع محتجزة لصالح اعتمادات مستندية
(١٠١,١١٧,٥٥٥)	٤٢,٢٥٨,٣٥٤	(١٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
١٠٠,١١٨,٨٣٤	١٢٦,٢١٩,٨٦٥	(٢١)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٠,٣٥٥,٥١٢)	(١٦,٩٩٤,٥٨٤)		مقبوضات (مدفوعات) من تسهيلات إئتمانية
٢,١١٧,٨٠٨	-		مقبوضات من قروض طويلة الأجل
٣,٣٠٢,٢٥٦	(٢٢,٩٤٣)		توزيعات أرباح
٦٢٦,٣٣٣	(٣,٨٧٢,٤٥٠)		أسهم خزينة
(٣٦٠,٩٧٣)	١,٠١٩,٩٦٦		التغير في حقوق الأقلية
(٥,٦٦٨,٨٠٩)	١٤٨,٦٠٨,٢٠٨		(مدفوعات) مقبوضات في أوراق دفع طويلة الأجل
(٢,٧٣٨,٧٥٦)	٦٧٥,٩٠١		مقبوضات (مدفوعات) في التزامات طويلة الأجل
(٢٢,٩٤٤,٨٥٦)	٢١,٢٢٨,٥٦٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٥٠,٩٧٠,٦٩٤	٣٧,٧٥٨,٦٨٦		فروق ترجمة مترجمة
٢٨,٠٢٥,٨٣٨	٥٨,٩٨٧,٢٥٤		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٧٦,١٠١,٢٨٢	١١٩,٨٧٩,١٠٢	(١٦)	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
(٤٨,٠٧٥,٤٤٤)	(٦٠,٨٩١,٨٤٨)		رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
٢٨,٠٢٥,٨٣٨	٥٨,٩٨٧,٢٥٤		رصيد النقدية في الصندوق ولدى البنوك
			بخضم : ودائع محتجزة
			رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

- الأيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

## شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

### 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 للالكترونيات - 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 للاستثمار ونتاج 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 الإجتماعي
%١٠٠	٣٠ - شركة راية لخدمات مراكز البيانات
%١٠٠	٣١ - شركة راية للأغذية والمشروبات
%١٠٠	٣٢ - شركة راية للاستثمارات والاستشارات
%٨٥	٣٣ - شركة راية للمطاعم

## شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

- \* 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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ كما قامت بتسليم البطاقة الضريبية الخاصة بها.
- \*\*\* تتضمن القوائم المالية المجمعة الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات وشركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة وشركة أسطول للنقل البري وذلك لسيطرة الشركة الأم شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات ش.م.م. على الرغم من ان مساهمة الشركة القابضة بنسبة ٥٠% - ٤٥% وذلك للتحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ في ١٤ نوفمبر ٢٠١٣ 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 صافي ربح / خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية.
  - ج- يتم تحديد حقوق الأقلية في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة و تعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم و تتكون حقوق الأقلية في صافي الأصول من:
    - (١) مبلغ حقوق الأقلية في تاريخ التجميع الأصلي.
    - (٢) نصيب الأقلية في التغير في 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 التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.
- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف .
- تعرض حقوق الأقلية في الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة . كما يعرض نصيب حقوق الأقلية في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل .



في حالة زيادة حصة حقوق الأقلية من خسائر شركة تابعة عن حقوق ملكيتهم في تلك الشركة فإن تلك الزيادة بالإضافة إلى أية خسائر أخرى خاصة بحقوق الأقلية يتم تحميلها على حقوق الأغلبية فيما عدا تلك الخسائر التي 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 الذي يتم معه تغطية الخسائر التي سبق و تحملتها حقوق الأغلبية نيابة عن الأقلية .

تتمثل حصة حقوق الأقلية في الشركات التابعة بالقوائم المالية المجمعة فيما يلي :

النسبة	
%٥٥	شركة أسطول للنقل البري
%٥٠	شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات
%٥٠	شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
%٦	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
%٢٥	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
%١٥	شركة راية للمطاعم

### 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 العام السابق .

#### ٣-٣ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر صرف يتم تغييره شهرياً .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

- يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة التي تعد قوائمها بعمله 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 كبند 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 فى حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى فى قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون فى 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 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 فى المستقبل . ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل فى قائمة الدخل فى الفترة الذي تم فيه استبعاد الأصل . ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجى المقدر يختلف عن العمر الإنتاجى المقدر للأصل الأساسى ، وعلى ذلك إذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف المذكورة فى الفقرة "٧" من معيار رقم "١٠" ، فإن النفقات التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

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

٤-٣ الأصول الثابتة (تابع)

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

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

٥-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٣ الإستثمار العقاري

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

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

سنوات  
٥٠

مباني

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

٧-٣ إستثمارات

إستثمارات في شركات شقيقة

الإستثمارات في شركات شقيقة هي إستثمارات 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 بنسبة 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 مؤثراً.

### ٧-٣ استثمارات (تابع)

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 فى أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن أرباح أو خسائر الشركة، و يتم تخفيض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التى يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .

#### استثمارات متاحة للبيع

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

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

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

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

### ٨-٣ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقنتاة بشكل منفرد اولياً بالتكلفة .

بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

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

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

٨-٣ الأصول غير الملموسة (تابع)

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 الاستهلاك وطريقة الاستهلاك 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 الافتراضى لها (١-٣ سنوات) .

٩-٣ الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الإقترناء بالاعتراف بالشهرة المقتناة عن تجميع الأعمال كأصل. ويتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة تجميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافى القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها.

بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المقتناة عن عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالي الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لا يتم استهلاك الشهرة المقتناة عن تجميع الأعمال، وبدلاً من ذلك تقوم الشركة بعمل اختبار لقياس اضمحلال قيمة الشهرة سنويًا أو دوريًا إذا كانت الأحداث أو التغييرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن اضمحلال قيمة.

١٠-٣ المخزون

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

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

يتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة . ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافى القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التي حدث فيها هذا الرد .

١١-٣ أعمال تحت التنفيذ

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

### ١٢-٣ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

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

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

### ١٣-٣ 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.

### ١٤-٣ 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 .

### ١٥-٣ الإحتياطي القانوني

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

### ١٦-٣ 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 . ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن مصروفات التمويل في قائمة الدخل .

### ١٧-٣ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

#### ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والالتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداه لمصلحة الضرائب .

#### ضرائب الدخل المؤجلة

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

ويتم الاعتراف 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 للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

### ١٨-٣ الاعتراف بالإيراد

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

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

#### - بيع البضائع

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

#### - إيرادات الفوائد

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

#### - توزيعات الأرباح

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

#### - إيراد الإيجار التشغيلى

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

١٨-٣ الاعتراف بالإيراد (تابع)

- 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 .

١٩-٣ المصروفات

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

٢٠-٣ تكاليف الاقتراض

يتم رسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

٢١-٣ 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 .

٢٢-٣ التقديرات المحاسبية

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

٢٣-٣ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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



### ٢٣-٣ اضمحلال قيمة الأصول (تابع)

#### اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

### ٢٤-٣ نظام المعاشات للعاملين

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

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

### ٢٥-٣ التقارير القطاعية

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

### ٢٦-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

### ٢٧-٣ النقدية وما في حكمها

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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٤ - أصول ثابتة

التكلفة	حجبه مصري	اراضي	حجبه مصري	مالي	حجبه مصري	أثاث ومعدات مكاتب	حجبه مصري	وسائل نقل وانتقال	حجبه مصري	تجهيزات في أماكن مؤجرة	حجبه مصري	سفن الات	حجبه مصري	أجهزة كمبيوتر	حجبه مصري	تجهيزات وتركيبات	حجبه مصري	أصول إنتاجية	حجبه مصري	الإجمالي
١ يناير ٢٠١٣	-	٨٧,٠٤١,١٥٩	٥٦,٤٠٢,٦١١	٨٧,٠٤١,١٥٩	٨٧,٠٤١,١٥٩	١,٩٣٧,٥٣٧	٨٧,٠٤١,١٥٩	٣٣,٥٧٩,٦٣٥	٣٣,٥٧٩,٦٣٥	٤٧,٤٥٠,٨٧٠	٤٧,٤٥٠,٨٧٠	٢١,٥٩١,٩٥٤	٢١,٥٩١,٩٥٤	٥٠,٩٢٣,١٧٦	٥٠,٩٢٣,١٧٦	١٠٦,٥٦٥,٩٦٩	١٠٦,٥٦٥,٩٦٩	٧٥,٤٩٥,٦٨٨	٧٥,٤٩٥,٦٨٨	٤٨٩,٠٨١,٠٧٠
إضافات	-	٩,٣٥٠	١,٩٣٧,٥٣٧	١,٩٣٧,٥٣٧	١,٩٣٧,٥٣٧	-	١,٥٤٦,٩٤٢	١,٥٤٦,٩٤٢	١,٥٤٦,٩٤٢	٢,١٤٥,٧١٧	٢,١٤٥,٧١٧	٢,١٢٠,٩٣٧	٢,١٢٠,٩٣٧	٣,١٢٧,١٩٥	٣,١٢٧,١٩٥	٨٦,١٩٦	٨٦,١٩٦	٤,٢٥٦,٧٨٧	٤,٢٥٦,٧٨٧	١٥,٢٣٠,٦٦١
محول من مقروعات تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٣٦,٤٤٢	٢٣٦,٤٤٢	-	-	٢١٧,٣١٥	٢١٧,٣١٥	٩٥٨,٤٧٨	٩٥٨,٤٧٨	-	-	١,٩٩١,٥٥٢
فروق ترجمة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٤,٣٣٠)	(١٤,٣٣٠)	(١٤٠,٤٠٣)	(١٤٠,٤٠٣)	(٥٠,٩,٢٦٥)	(٥٠,٩,٢٦٥)	-	-	-	-	(١,٧٧٥,٩٥٦)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	-	٨٧,٠٥٠,٥٠٩	٥٨,٣٤٥,٥٠٢	٥٨,٣٤٥,٥٠٢	٥٨,٣٤٥,٥٠٢	١٥,٤١٧	١,٥٤٦,٩٤٢	٣٤,٣٥١,٣٠٥	٣٤,٣٥١,٣٠٥	٤٩,٨١٨,٧٩٩	٤٩,٨١٨,٧٩٩	٢٣,٥٧٢,٤٨٩	٢٣,٥٧٢,٤٨٩	٥٣,٧٩٥,٥٦٥	٥٣,٧٩٥,٥٦٥	١٠٧,٦١٤,٣٠١	١٠٧,٦١٤,٣٠١	٧٩,٧٥٢,٤٧٥	٧٩,٧٥٢,٤٧٥	٥٠٤,٦١٩,٤٥٣
مجموع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٤٩,٨١٨,٧٩٩)	(٤٩,٨١٨,٧٩٩)	-	-	(٥٠,٩,٢٦٥)	(٥٠,٩,٢٦٥)	-	-	-	-	(١,٧٧٥,٩٥٦)
١ يناير ٢٠١٣	-	(١٢,٨٧٩,٥٧٨)	(٤٢,٩١٢,٨٨٦)	(١٢,٩٠٦,٢٠٦)	(١٢,٩٠٦,٢٠٦)	(٤,٤٨١,٧٠٩)	(٣,٣٣٦,٩٩٥)	(٢,٣٣٦,٩٩٥)	(٢,٣٣٦,٩٩٥)	(٤,٧١٢,٧٧٩)	(٤,٧١٢,٧٧٩)	(١٧,٥٣٩,٣٤٦)	(١٧,٥٣٩,٣٤٦)	(٣٤,٣٨٦,٣٤٥)	(٣٤,٣٨٦,٣٤٥)	(٤٢,٦٦٦,١٩٢)	(٤٢,٦٦٦,١٩٢)	(٤,٠٥٧,٣٨٨)	(٤,٠٥٧,٣٨٨)	(٢٠,٧,٧٤٢,٩٠٩)
إهلاك الفترة	-	(٢,٢١٧,٧٣٠)	(٤,٤٨١,٧٠٩)	(٢,٢١٧,٧٣٠)	(٢,٢١٧,٧٣٠)	(٢٥٩,٨٤٨)	(٢٣١,٢٣٥)	(٢٣١,٢٣٥)	(٢٣١,٢٣٥)	(٤,٧١٢,٧٧٩)	(٤,٧١٢,٧٧٩)	(٤,٠٧٠,٦٧١)	(٤,٠٧٠,٦٧١)	(٤,٣٣٤,٦٩٩)	(٤,٣٣٤,٦٩٩)	(٥,٨٢١,٧٣٤)	(٥,٨٢١,٧٣٤)	(٧,٠٦٠,٣٦٧)	(٧,٠٦٠,٣٦٧)	(٣٠,٠٣٦,٥٨٤)
إهلاك الاستعدادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٤٠,٣٦٨	١٤٠,٣٦٨	٤٩٢,٦١٥	٤٩٢,٦١٥	-	-	-	-	١,١٢٤,٠٦٦
فروق ترجمة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١,٠١٠)	(١,٠١٠)	-	-	٢,٣٢٤	٢,٣٢٤	٣,٧٧٧	٣,٧٧٧	-	-	٤٩,٤٤٥
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	-	(١٥,٠٩٧,٣٠٨)	(٤٧,١٤٢,٤٠٨)	(١٥,٠٩٧,٣٠٨)	(١٥,٠٩٧,٣٠٨)	(٤,٧٤٠,٥٨٦)	(٣,٥٦٨,٢٣٥)	(١,١١٥)	(١,١١٥)	(٤٤,٠٥٨,٨٦١)	(٤٤,٠٥٨,٨٦١)	(٢١,٤٦٩,٦٤٥)	(٢١,٤٦٩,٦٤٥)	(٣٨,٢١٦,٢٠٥)	(٣٨,٢١٦,٢٠٥)	(٤٩,٤٨٤,١٤٩)	(٤٩,٤٨٤,١٤٩)	(١,١١٧,٥٥٥)	(١,١١٧,٥٥٥)	(٢٣٦,٥٩٥,٩٨٧)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	-	٧١,٩٥٣,٢٠١	١١,٤٩٢,٠٩٤	٧١,٩٥٣,٢٠١	٧١,٩٥٣,٢٠١	١١,٤٩٢,٠٩٤	١١,٤٩٢,٠٩٤	١٩,٣٤١,٤٥٤	١٩,٣٤١,٤٥٤	٥,٧٥٩,٩٣٨	٥,٧٥٩,٩٣٨	٢,١٠٢,٨٤٤	٢,١٠٢,٨٤٤	١٥,٥٧٩,٣٦٠	١٥,٥٧٩,٣٦٠	٥٨,١٣٠,١٥٢	٥٨,١٣٠,١٥٢	٧٣,٦٣٤,٩٢٠	٧٣,٦٣٤,٩٢٠	٢١٧,٨٨٢,٨٤٧
إجمالي أصول شركة راية	-	١٠٠,٠٢٩,٥٠٨	١١,٤٩٢,٠٩٤	١٠٠,٠٢٩,٥٠٨	١٠٠,٠٢٩,٥٠٨	١١,٤٩٢,٠٩٤	١١,٤٩٢,٠٩٤	١٩,٣٤١,٤٥٤	١٩,٣٤١,٤٥٤	٥,٧٥٩,٩٣٨	٥,٧٥٩,٩٣٨	٢,١٠٢,٨٤٤	٢,١٠٢,٨٤٤	١٥,٥٧٩,٣٦٠	١٥,٥٧٩,٣٦٠	٥٨,١٣٠,١٥٢	٥٨,١٣٠,١٥٢	٧٣,٦٣٤,٩٢٠	٧٣,٦٣٤,٩٢٠	٢١٧,٨٨٢,٨٤٧
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	-	١٠٠,٠٢٩,٥٠٨	١١,٤٩٢,٠٩٤	١٠٠,٠٢٩,٥٠٨	١٠٠,٠٢٩,٥٠٨	١١,٤٩٢,٠٩٤	١١,٤٩٢,٠٩٤	١٩,٣٤١,٤٥٤	١٩,٣٤١,٤٥٤	٥,٧٥٩,٩٣٨	٥,٧٥٩,٩٣٨	٢,١٠٢,٨٤٤	٢,١٠٢,٨٤٤	١٥,٥٧٩,٣٦٠	١٥,٥٧٩,٣٦٠	٥٨,١٣٠,١٥٢	٥٨,١٣٠,١٥٢	٧٣,٦٣٤,٩٢٠	٧٣,٦٣٤,٩٢٠	٢١٧,٨٨٢,٨٤٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	-	١٠٠,٠٢٩,٥٠٨	١٣,٤١٧,٨٩٧	١٠٠,٠٢٩,٥٠٨	١٠٠,٠٢٩,٥٠٨	١٣,٤١٧,٨٩٧	١٣,٤١٧,٨٩٧	٢٠,٦٧٣,٤٢٩	٢٠,٦٧٣,٤٢٩	٨,٠٠٧,٣٢٧	٨,٠٠٧,٣٢٧	٤,٠٥٢,٦١٢	٤,٠٥٢,٦١٢	١٦,٥١٧,٠٠٦	١٦,٥١٧,٠٠٦	٦٢,٨٩٩,٧٧٧	٦٢,٨٩٩,٧٧٧	٧١,٤٣٨,٤٠٠	٧١,٤٣٨,٤٠٠	٢٨١,١٩٧,٥٣٧

- 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 مؤقتاً أو متوقفة عن الاستخدام.

- يتم توزيع الإهلاك على النحو التالي :

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	حجبه مصري	حجبه مصري
١٥,٤٣٢,٦٠٥	١٥,٨٧٣,٠٩٠	١١,٧٠٠,٠٥٨	١١,٣٠٤,٢٤١
٣,٥٢٤,٨٣٧	٢,٨٤٩,٢٥٣	٣٠,٦٥٧,٥٠٠	٣٠,٠٢٦,٥٨٤
تكاليف النشاط	تكاليف النشاط	مصرفات عمومية وإدارية	مصرفات عمومية وإدارية
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٥ - أصول غير ملموسة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
١١,٢٦٣,٠٥٨	١٢,٨٣٩,٢٥٩	١ يناير
١,٥٧٦,٢٠١	١,٧٧٥,١٥٦	إضافات
<u>١٢,٨٣٩,٢٥٩</u>	<u>١٤,٦١٤,٤١٥</u>	
		مجمع الإستهلاك
(٩,٩٨٤,٦٢٧)	(١١,١٢٤,٦٦٢)	١ يناير
(١,١٤٠,٠٣٥)	(٧٩٥,٧٦٠)	استهلاك الفترة / العام
<u>(١١,١٢٤,٦٦٢)</u>	<u>(١١,٩٢٠,٤٢٢)</u>	
<u>١,٧١٤,٥٩٧</u>	<u>٢,٦٩٣,٩٩٣</u>	صافي القيمة الدفترية

- يتم تحميل استهلاك الفترة على بند مصروفات عمومية وإدارية بمبلغ ٤٨٨,٣٧٠ جنيه مصري وعلى بند تكلفة النشاط بمبلغ ٣٠٧,٥٧٦ جنيه مصري .

٦ - استثمار عقاري

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	مجمع الإهلاك
		١ يناير
(١٧,٢٥٠)	(٢٨,٥٠٠)	اهلاك الفترة / العام
(١١,٢٥٠)	(٦,٧٥٠)	صافي القيمة الدفترية
<u>٤٢١,٥٠٠</u>	<u>٤١٤,٧٥٠</u>	

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

- يتم تحميل الاهلاك على بند مصروفات عمومية و ادارية.

٧ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (أ)
١,١٨٩,٣٩١	٣٢٧,٠٤٤	شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً (ب)
١١,٨٦٠,٧٣٢	١١,٨٦٠,٧٣٢	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة (ج)
٤٨٩,٠٤١	٤,٦٤٧,٠٩١	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني (د)
٦٩٥,٢١٩	٦٩٥,٢١٩	شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (هـ)
٦٠١,٦٧٨	٤,٥٤٢,٤٥٧	شركة راية للتأجير التمويلي (و)
<u>٢٨١,٣٥٠,٠٥٧</u>	<u>٤١٤,٣٩٩,٨٧٤</u>	
<u>٢٩٦,١٨٦,١١٨</u>	<u>٤٣٦,٤٧٢,٤١٧</u>	

أ - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات في قيمة شراء أجهزة حاسب آلي ومعدات كهربائية .

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

ج - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة في قيمة إنشاء وتحديث نظام تكاليف الكتروني للشركة .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

د - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية لصيانة وتشغيل المباني في تكاليف تحديث برامج حاسب آلي .

هـ - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية لخدمات مراكز الاتصالات في تكاليف شراء أثاث ومعدات مكاتب .

و - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية للتأجير التمويلي في قيمة المدفوع تحت حساب إنشاء مبنى إداري بالمحور المركزي ٦ أكتوبر والتجمع الخامس وأيضا قيمة الأراضي المقامة عليها.

بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠١٢ أبرمت الشركة عقد بيع مع إعادة الاستئجار مع إحدى شركات التأجير التمويلي لبيع مبنى القرية الذكية المدرج ضمن المشروعات تحت التنفيذ البالغ تكلفته في ٢٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٥٦,١١٢,٠٤٤ جنيه مصري بإجمالي قيمة بيعية قدرها ٧٢,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري محققة إيرادات مؤجلة قيمتها ١٦,٠٨٧,٩٥٦ جنيه مصري يتم استهلاكها على مدة العقد (٢٦٨,١٣٣ جنيه مصري شهريا) . يتم تحصيل القيمة البيعية كما يلي:

- مبلغ ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري يتم تحصيلها نقدا.  
- مبلغ ٣٠,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري مستحقة للشركة يتم خصمها من القيمة الاجارية التي تستحق على الشركة عند اعادة الاستئجار.

يتم اعادة استئجار المبنى نظير قيمة اجارية اجمالية قدرها ٨٨,٤٣٩,٦٠٠ جنيه مصري (١,٤٧٣,٩٣٣ جنيه مصري شهريا) تسدد كالتالي:

- مبلغ ٣٠,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري كدفعة ايجار مقدم تم خصمها من إجمالي القيمة البيعية البالغ قدرها ٧٢,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، تستهلك شهريا على مدة ٦٠ شهر (٥٠٣,٢٧٣ جنيه مصري شهريا).

- مبلغ ٥٨,٢٣٩,٦٠٠ جنيه مصري تسدد كالتالي : مبلغ ٩٧٠,٦٦٠ جنيه مصري تسدد شهريا لمدة ٦٠ شهر .

بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٢ قامت الشركة بتعديل عقد التأجير التمويلي السابق إبرامه مع شركة التأجير التمويلي في ٢٤ يونيو ٢٠١٢ لتصبح بنود عقد التأجير التمويلي كالتالي :

البند	بدءاً من	من يونيو ٢٠١٢ حتي
	١ سبتمبر ٢٠١٢	٣١ أغسطس ٢٠١٢
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
إجمالي القيمة الإيجارية	٩١,٣٦٥,٩٣٠	٨٨,٤٣٩,٦٠٠
الدفعة المسددة كإيجار مقدم (قبل خصم الاجارات)	٢٢,٢٠٠,٠٠٠	٣٠,٢٠٠,٠٠٠
مصروفات الإيجار شهريا تسدد كالتالي:	١,٥٢٥,٣٣٢	١,٤٧٣,٩٣٣
مصروفات الإيجار المستحق شهريا والتي تدفع نقدا	١,١٦٢,٣٥٠	٩٧٠,٦٦٠
مصروف الإيجار التي تستهلك شهريا من الدفعة المقدمة	٣٦٢,٩٨٢	٥٠٣,٢٧٣

## شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

وبلغت الأرصدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ كالتالي :

جنيه مصرى	
١٦,٠٨٧,٩٥٦	إيرادات بيع أصول معاد تأجيرها
(٤,٢٩٠,١٢٢)	ما تم تحميله على قائمة الدخل
<u>١١,٧٩٧,٨٣٤</u>	إيرادات مؤجلة من بيع أصول معاد استئجارها (إيضاح ١٩)
٢٢,٢٠٠,٠٠٠	دفعة الإيجار المقدمة
(٦,٠٨٤,٣١٩)	- ما تم استهلاكه مقابل الإيجار
<u>١٦,١١٥,٦٨١</u>	دفعة الإيجار المقدمة (إيضاح ١٥)

### ٨ - استثمارات فى شركات شقيقة

الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٣	حصة الشركة فى ارباح (خسائر) الفترة / التغير فى حقوق الملكية	الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
١٠,٨٥٦,٣٥٠	جنيه مصرى ٩٠٥,٩٥٦	١١,٧٦٢,٣٠٦	شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية (أ)
٦٧,٧٥٤,٥٠١	٥,٦٢٣,٨٠٨	٧٣,٣٧٨,٣٠٩	شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (ب)
٥٠٦,٠٣٥	(٤٠٠,١٣٨)	١٠٥,٨٩٧	شركة إنوفو للثلاث
٤٥٠,٩٣٦	٢٧,٥٦٥	٤٧٨,٥٠١	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
-	(٩,٥٣٨,١٩٣)	-	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية IBSE (ج)
<u>٧٩,٥٦٧,٨٢٢</u>	<u>٣,٣٨١,٠٠٢</u>	<u>٨٥,٧٢٥,٠١٣</u>	

(أ) بناء على الجمعية العامة العادية لشركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية المنعقدة بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠١٢ تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٩,٤٥٩,٤٥٠ جنيه مصرى هذا وقد تم سداد إجمالي الزيادة بالكامل بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٣ وبذلك أصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٠٧,٠٢٢,١٤٠ جنيه مصرى هذا وجارى إتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة للتأشير لهذه الزيادة بالسجل التجارى.

هذا وقد وافقت الجمعية على زيادة رأس المال بالقيمة العادلة بقيمة ١٨,٦٢ جنيه مصرى للسهم وفقا للدراسة المعدة بواسطة مستشار مستقل وتخصيص الزيادة لصالح مؤسسة التمويل الدولية IFC وتنازل جميع المساهمين القدامى عن الإكتتاب فى تلك الزيادة وعلى ذلك إنخفضت نسبة مساهمة شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات فى شركة فوري لتصبح نسبة المساهمة ٢٣,٤٤% بدلا من ٢٩,١٣% وعلى ذلك تم تخفيض قيمة الخسائر المدرجة بقيمة الإنخفاض فى نسبة الملكية وتم إدراجها كأرباح ضمن حصة الشركة فى أرباح شركات شقيقة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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

(ج) زادت حصة الشركة فى خسائر الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية IBSE عن تكلفة الاستثمار وعليه تم تخفيض الاستثمار الي صفر وتم تخفيض الزيادة من الخسائر من رصيد المستحق من أطراف ذات علاقة (جارى الشركة الشقيقة) وإبانتها فى قائمة الدخل حيث يعتبر هذا المبلغ ليس له خطة تسوية أو ليس من المحتمل تسويته وسداده فى المستقبل المنظور وبالتالي فهو فى جوهره إمتداد لاستثمارات الشركة فى الشركة الشقيقة وقد بلغ رصيد الخسائر عن التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٩,٥٣٨,١٩٣ جنيه مصرى (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١,٩٠٤,٤٣٢ جنيه مصرى) (إيضاح ١٤).

## شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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

(القيمة بالآلاف جنيه)		التزامات غير متداولة		التزامات متداولة		أصول غير متداولة		أصول متداولة		نسبة المساهمة				
المصروفات	إيرادات	حقوق الملكية	التزامات غير متداولة	التزامات متداولة	أصول غير متداولة	أصول متداولة	نسبة المساهمة	شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الالكترونية	شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات الشخصية (راميدا)	شركة إنوفو للأثاث	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية			
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	%٢٣,٤٤	٣٨,٢٦٤	١٨١,٧٥٨	١٦١,٧٠٦	٦,٨٤٩	٥١,٤٦٧	١٠٧,١٢٦	١٠٣,٢٦١
(١٦١,٦٩٢)	١٨١,١٧٢	٢٢٣,٧٥٢	٩٣,٨٨٥	١٥٥,٤٤٣	٢٣٣,٢١١	٢٣٩,٨٦٩	%٢٨,٨٧٥	١,٠١٤	٥,٢٨٢	٦,٠٦٢	١٧	٢١٧	٦,٥٧٢	(٧,٣٨٩)
(١,٧٥٠)	١,٨٨٧	٢,١٩٣	-	١,٤٦٥	٨٦٠	٢,٧٩٨	%٢٠	٣٦٨	٧٨,٩٧٦	٥٥,٣٧٢	٥٢,٩٩٢	(٢٩,٠٢٠)	١٠٦,٢٠٢	(١٢٥,٦٦٨)
							%٤٩							

### ٩ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	نسبة الإستثمار
جنيه مصري	جنيه مصري	%٣,٣٩
١٤,٣١٤,٢٥٠	١٤,٣١٤,٢٥٠	
٣٠,٢٥٩,٠٠٠	٣٠,٢٥٩,٠٠٠	%٥
(٥,٠٧٣,٤٤٦)	(٥,٠٧٣,٤٤٦)	
٣٩,٤٩٩,٨٠٤	٣٩,٤٩٩,٨٠٤	

الشركة المصرية لتنمية وإدارة القرى الذكية  
Citadel Capital Transportation Opportunities  
\* Ltd- BVI  
اضمحلال في قيمة الاستثمارات

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

\* خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٢ تم إثبات إضمحلال للإستثمار في شركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI بمبلغ ٥,٠٧٣,٤٤٦ جنيه مصري لتصبح قيمة الاستثمارات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٥,١٨٥,٥٥٤ جنيه مصري .

خلال عام ٢٠١١ تم رهن أسهم الشركة المصرية للتنمية وإداره القرى الذكية لصالح البنك لضمان سداد القروض الممنوحة للشركة (إيضاح ٢١ - ١ - ١) .

### ١٠ - الشهرة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	شركة راية للنظم
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
٦,٠١٩,٣٤١	٦,٠١٩,٣٤١	شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً
٣,١٦٠,١٦٦	٣,١٦٠,١٦٦	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى
٣٣,٢٣٦,٧٤٨	٣٣,٢٣٦,٧٤٨	شركة راية للتقنية المحدودة
٢٦,٥٨٢,٧٧٧	٢٦,٥٨٢,٧٧٧	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
١,٩٢٦,٩٤٢	١,٩٢٦,٩٤٢	إضمحلال الشهرة
٢,٦٢٦,٧٢٥	٢,٦٢٦,٧٢٥	
(١٥,٢٠٥,٦٦٢)	(١٥,٢٠٥,٦٦٢)	
٥٨,٣٤٧,٠٣٧	٥٨,٣٤٧,٠٣٧	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١١ - مخزون

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧١,٩٤٧,٥٦١	١٤٥,٣٤٧,٩٧٤	شركة راية للتوزيع - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات وأجهزة تليفزيون
٥,٤٥٥,٠٢٧	١٤,٥٥٠,٤٠٤	شركة راية للنظم - مستلزمات وقطع غيار سنترالات
٢٥,٢٧٨,٨٥٥	٣٧,٩١٠,١٩٢	شركة راية للإلكترونيات- سما سابقاً - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	٥٣,٨٧٥,٦٥٨	شركة راية الجزائر - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار إكسسوارات
١,٣٥٧,٦٨٨	٢,٥٣٩,٣٨٤	شركة بست سيرفس - نيجيريا - قطع غيار
٢٢٦,١٦٠	٢٠٨,٨١٩	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والادارة - كتب دراسية
١٨٣,١٢٠	٢٨٥,١١٦	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني - قطع غيار ومهمات
٦,٠٨٨,٤٦٠	٣,٣٠٧,٩٧٣	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة - مواد خام وتحت التشغيل وإنتاج تام
١٠٠,٥٠٩	-	شركة راية للتأجير التمويلي - قطع غيار ومهمات
٧,٨٨٨,٠٩٩	١٨,٠٥٧,٨٥٠	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات - رخص برامج وإكسسوارات أجهزة الكترونية وبضاعة بالطريق
٢٧٢,٤٠١,١٣٧	٢٧٦,٠٨٣,٣٧٠	
(٨,٢٤١,٣٨٧)	(١٧,٥٦٠,٣٠٠)	الإنخفاض في قيمة المخزون
(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	الانخفاض في قيمة مخزون شركة راية الجزائر
٢١٠,٢٨٤,٠٩٢	٢٠٤,٦٤٧,٤١٢	

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

جنيه مصرى	
١٢,٣٠٨,١٩٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٢
٤,٨٤٩,١٦٣	مكون خلال العام
(٨,٩١٥,٩٦٦)	رد الانخفاض خلال العام
٨,٢٤١,٣٨٧	رصيد ١ يناير ٢٠١٣
١٢,١٦٩,٨٧٠	مكون خلال الفترة
(٢,٨٥٠,٩٥٧)	رد الانخفاض خلال الفترة
١٧,٥٦٠,٣٠٠	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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

١٢ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	طبيعة الأعمال
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٩,٠١٥,٢٨٧	٣٣,٤٧٤,٦٥٥	إنشاء سنترالات وماكينات ATM
٢,٥١٦,٢٨٧	٤١,٨٥١,٨٦٩	إنشاء شبكات واتصالات
١٠٨,٤٩٠	٣,٧٥٨,٦٤٦	صيانة وإنشاءات
٢٣٥,٥١٠	٢٣٥,٥١٠	إنشاءات
٥٩٣,١٨٢	١٥٦,٢٠٠	إنشاء مراكز بيانات
-	٣,٣٣٧,٠٤٧	إنشاء برامج حاسب آلي
-	٥٥٠,١٢٠	إنشاء برامج حاسب آلي
	٨٢,٠٠٠	برامج تدريب
٣٢,٤٦٨,٧٥٦	٨٣,٤٤٦,٠٤٧	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٣ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء
٢٥٤,٠٨٩,٦٥٧	٢٥٨,١١٣,٢٧٧	أوراق قبض
٧٣,٩٨٩,٦٧١	٩٨,٢٨٧,٣٩٤	
٣٢٨,٠٧٩,٣٢٨	٣٥٦,٤٠٠,٦٧١	الإضمحلل فى قيمة العملاء
(٢٩,٥٨٩,١٨٦)	(٢٨,٩١٦,٢٢٥)	الإضمحلل فى قيمة العملاء شركة راية الجزائر
(٢,٤٥٨,٠٥٣)	(٢,٤٥٨,٠٥٣)	
٢٩٦,٠٣٢,٠٨٩	٣٢٥,٠٢٦,٣٩٣	

تظهر أرصدة العملاء وأوراق القبض بالصافى بعد خصم الإضمحلل فى القيمة وتتمثل حركة الإضمحلل فى القيمة فى الآتى:

جنيه مصرى	
٢٦,١٥٤,٦٩١	رصيد ١ يناير ٢٠١٢
١١,٦٧٢,٥٩٨	مكون خلال العام
(٨,٢٣٨,١٠٣)	رد الإضمحلل خلال العام
٢٩,٥٨٩,١٨٦	رصيد ١ يناير ٢٠١٣
٦,١٦٨,٣٠٥	مكون خلال الفترة
(٦,٨٤١,٢٦٦)	رد الإضمحلل خلال الفترة
٢٨,٩١٦,٢٢٥	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٤ - مستحق من أطراف ذات علاقة

يتمثل رصيد المستحق من أطراف ذات علاقة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ البالغ ٤٩,٥٣٨,٨٥٤ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٨,٤٠٧,٦٢٢ جنيه مصرى) فى قيمة المستحق من الشركة الدولية لأنظمة الاعمال الالكترونية IBSE (شركة شقيقة).

تم تخفيض رصيد المستحق من أطراف ذات علاقة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٩,٥٣٨,١٩٣ جنيه مصرى والتي تمثل حصة الشركة فى الخسائر المحققة فى الشركة الشقيقة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١,٩٠٤,٤٣٢ جنيه مصرى) (ايضاح ٨).



شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٥ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تأمينات خطابات ضمان (إيضاح ٣٠)
٤,١٣٤,٥١٧	٣,٧٢٠,٥٧٤	تأمينات لدى الغير
٧,٨٧٨,٥٩٢	٦,٩٤٣,٧٨٨	إيرادات مستحقة
١٩,٥٠٥,٨٥٥	٢٤,٤٧٠,٥٨١	موردون دفعات مقدمة
٤٢,٨٣٨,٦٨١	١٠٠,٦٣٣,٢٥٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٥,٣٤٥,٤٩٤	١٦,٧٢٦,٧٩١	دفعة ايجار مقدمة للأصول المباعة المعاد استئجارها (إيضاح ٧ و)
١٩,٢٣٨,٠٧٠	١٦,١١٥,٦٨١	ضرائب المبيعات
١٣,٥٩٣,٧١٥	٩,٦٨٧,٤٤٦	مصلحة الجمارك
٢,٤٥٣,٠٨٧	٣,١٩٣,٨٠٧	أرصدة مدينة أخرى - مصلحة الجمارك *
٦,٩٩٠,٨٤٦	٦,٩٩٠,٨٤٦	أرصدة مدينة على الموظفين
٧,٩٦١,٣٥٦	٧,٤٠١,٢١١	أرصدة مدينة أخرى
١٦,٣٣١,٠١٦	٢٨,٢٣٠,٣٦٦	إضمحلال أرصدة مدينة أخرى شركة راية الجزائر
(١,٨٦٢,٠٦٢)	(١,٨٦٢,٠٦٢)	إضمحلال أرصدة مدينة أخرى
(١,٩٢٢,٨٧٢)	(١,٩٢٢,٨٧٢)	
١٥٢,٤٨٦,٢٩٥	٢٢٠,٣٢٩,٤٠٧	

\* بناءً على قرار المحكمة الدستورية فى الدعوى رقم ١٧٥ لسنة ٢٢٠ قضائية "دستورية" بجلسة ٥ سبتمبر ٢٠٠٤ بشأن عدم دستورية الفقرتين الأولى والأخيرة من المادة (١١١) من قانون الجمارك رقم (٦٦) لسنة ١٩٦٣ الصادر من قرار رئيس الجمهورية الخاص بفرض رسوم مقابل الخدمة الإضافية ، أقامت إدارة شركة راية للتوزيع احدى الشركات التابعة لشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات دعوى قضائية مقيدة برقم ٧٧٨٠ لسنة ٢٠٠١ مدنى جنوب القاهرة ضد وزير المالية بصفته لاسترداد مبلغ ٩,٦٨٤,٣٤٩ جنيه مصري والذي يمثل قيمة ما سدده الشركة عن مقابل الخدمة الإضافية وقد أحالت المحكمة الدعوى إلى مكتب خبراء وزارة العدل وقد انتهى الخبير المنتدب فى تقريره إلى أحقية الشركة فى مبلغ وقدره ٦,٩٩٠,٨٤٦ جنيه مصري ويرى المستشار القانونى للشركة انه وفقاً لما انتهت اليه حالات المثل للأحكام الصادرة فى الدعاوى المرفوعة من بعض الشركات الشقيقة والتي قضت باسترداد رسوم الخدمات المسددة ضمن الرسوم الجمركية وإصدار شيكات بتلك القيمة من مصلحة الجمارك لصالح تلك الشركات الشقيقة فإن صدور حكم نهائى لصالح الشركة فى هذا الشأن هو فى حكم المؤكد ، وبناءً عليه قامت إدارة شركة راية للتوزيع بإدراج المبلغ الوارد بتقرير الخبير والبالغ قدره ٦,٩٩٠,٨٤٦ جنيه مصري (ستة مليون وتسعمائة وتسعون ألف وثمانمائة وستة وأربعون جنيه مصري) ضمن بندى المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى والإيرادات الأخرى بالقوائم المالية المجمعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ . ولم يصدر حكم المحكمة النهائى فى تلك القضية .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٦ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالصندوق
١٩,٨٠٠	٥٦٥,٧٨٩	بنوك - حسابات جارية
١٢,٢٩٦,٩٩٥	٣٩,١٦٢,١٠٦	شيكات تحت التحصيل
٢٥,٤١٠,٩٤٧	٤,٢٢٩,٩١٥	بنوك - ودائع لأجل *
٥٠,٢٩٩,١٩٤	٧٥,٩٢١,٢٩٢	
<u>٨٨,٠٢٦,٩٣٦</u>	<u>١١٩,٨٧٩,١٠٢</u>	

\* يتضمن رصيد الودائع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٦٠,٨٩١,٨٤٨ جنيه مصرى (٨,٢٣٠,٠٨٢ دولار أمريكي و ١٢٥٠,٠٠٠ يورو) عبارة عن ودائع محتجزة لصالح خطابات الضمان والإعتمادات المستندية، وقد بلغ رصيد الودائع المحتجزة مقابل خطابات الضمان والإعتمادات المستندية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٥٠,٢٦٨,٢٥٠ جنيه مصرى (٧,٦٦٢,٥٠٠ دولار أمريكي و ١٢٥,٠٠٠ يورو).

١٧ - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة راية للتوزيع
٢٦٥,٤٤٧,٦٧٧	٢٨٥,٠٠٢,٠٣٥	شركة راية للنظم
٦٣,٣٠٢,٨٤٥	٧٤,٨٨٣,٢١٤	شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
١٠,٥٤٢,٠٧٨	١٣,٥٧٧,٨١٥	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٥,٣٦٩,٢٦٥	٩,٥٧١,٧٢٦	شركة راية لإدارة مبانى مراكز الاتصالات
٨٤٢,٨٢٣	٧١٠,٠٩١	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى
١,٩٠٢,٩٨٣	١,٧٩١,٠٣٠	شركة بست سيرفيس للخدمات
٢٧,٨٦٩	٢٧,٨٦٩	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات
٩٢,٤٩٣	-	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٤,٤٤٨,٩٩٦	٨,٦٧١,٦٠٣	شركة راية الجزائر
٣٦١,٩٢٣	٣٦١,٩٢٣	
<u>٣٥٢,٣٣٨,٩٥٢</u>	<u>٣٩٤,٥٩٧,٣٠٦</u>	

حصلت الشركات التابعة على تسهيلات ائتمانية بضمان شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات من عدة بنوك وتتراوح نسبة الفائدة للعملة المحلية ما بين ١١,٠٠ % إلى ١٣,٦٠ % وللعملة الأجنبية ما بين ٢,٤٥ % إلى ٤,٢٥ %.

١٨ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردون
١٨٦,٧٤٥,١٤٩	٢٦٩,٤٣٩,٢٥٥	أوراق دفع
٢٤,٠٣٥,٣٩٥	٢٩,٨٠٥,٢٨٠	
<u>٢١٠,٧٨٠,٥٤٤</u>	<u>٢٩٩,٢٤٤,٥٣٥</u>	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٩ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصروفات مستحقة
٨٦,٦٦٧,١٤١	١١٤,٤٣٦,٣٧٠	إيرادات وإشتراقات مقدمة
١٣,٦٦٢,٦٠٣	١٣,٠٣٢,٢٢٢	إيرادات مؤجلة من بيع أصول معاد استجارها (إيضاح ٧ و)
١٤,٢١١,٠٢٨	١١,٧٩٧,٨٣٤	أرصدة دائنة أخرى
٣٢,٩٤٤,١٣١	٤٢,٠٩١,٧٨٧	
<u>١٤٧,٤٨٤,٩٠٣</u>	<u>١٨١,٣٥٨,٢١٣</u>	

٢٠ - مخصصات

رصيد ٢٠١٣/٩/٣٠	المستخدم من المخصصات	مخصصات انتفى الغرض منها	مكون خلال الفترة	رصيد ٢٠١٣/١/١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	مخصصات مطالبات
٦,٧٠٤,٨٩٧	-	(٧٠٠,٠٠٠)	٨٦٤,٤١١	٦,٥٤٠,٤٨٦	
٢,٧١١,٠٥٤	(٨٣٩,٩٢٢)	-	٦٥٦,٩٧٦	٢,٨٩٤,٠٠٠	مخصص ضمان
٥,٣٤٧,٧٧٣	(٢٠,٠٠٠)	(٤٢٦,٣٢٠)	١,٠٥٧,١٥٩	٤,٧٣٦,٩٣٤	مخصصات أخرى
<u>١٤,٧٦٣,٧٢٤</u>	<u>(٨٥٩,٩٢٢)</u>	<u>(١,١٢٦,٣٢٠)</u>	<u>٢,٥٧٨,٥٤٦</u>	<u>١٤,١٧١,٤٢٠</u>	

٢١ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٦٠,٢٨٥,٣٧٤	٧٤,٥٣٦,٣٤٠	قروض طويلة الأجل
٢٠٨,٩٢٦,٧٠١	٣٢٠,٨٩٥,٦٠٠	
<u>٢٦٩,٢١٢,٠٧٥</u>	<u>٣٩٥,٤٣١,٩٤٠</u>	

هذا ويتمثل رصيد القروض فى الآتى:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	(١) قروض - شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
١٦٥,٦٣١,١٤٠	١٧٠,٤١٩,١٧٤	(٢) قروض - شركة راية للتأجير التمويلي
٤٥,١٥٧,٧٧٢	١٧٣,٥٦٩,٥٨٦	(٣) قروض - شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٤٣,٢١٧,٥٤١	٤١,٥٧٨,٢٠٩	(٤) قروض - شركة راية للتوزيع
٢,٣٦٥,٦٢٢	١,٩٥٥,٨٨٠	(٥) قروض - شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
١٢,٨٤٠,٠٠٠	٧,٩٠٩,٠٩١	
<u>٢٦٩,٢١٢,٠٧٥</u>	<u>٣٩٥,٤٣١,٩٤٠</u>	

(١) شركة راية القابضة للتكنولوجيا والإتصالات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	قروض من بنوك
٨٨,٦١١,١٤٠	٧٢,٤٠٢,٥٢٤	عقد إيجار تمويلي (قرض)
٧٧,٠٢٠,٠٠٠	٩٨,٠١٦,٦٥٠	
<u>١٦٥,٦٣١,١٤٠</u>	<u>١٧٠,٤١٩,١٧٤</u>	

٢١ - قروض طويلة الأجل (تابع)

١ - ١ قرض من بنك

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقعت الشركة عقد قرض متوسط الأجل من أحد البنوك، حصلت منه على ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة تسعة أشهر كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٣%، 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 ٢٠١٣ مبلغ ٦,٤٧٠,٥٨٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٨,٢٣٥,٢٨٨ جنيه مصري).

الضمانات المقدمة من قبل الشركة

رهن أسهم الشركة المملوكة في الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية (استثمارات مالية 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 أحد البنوك وتبلغ مدة القرض أربع سنوات ونصف متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد أدنى ١١,٢٥%، يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٨ أقساط نصف سنوية، تبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وتنتهي في ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٣,٩٢١,٨٧٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٩,٤٩٠,٦٢٥ 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 أحد البنوك وتبلغ مدة القرض أربع سنوات ونصف متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة ٣,٢٥% فوق سعر الليبور، يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٨ أقساط نصف سنوية، تبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وتنتهي في ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢,١٦٣,٧٥٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٥,٦٨٧,١٨٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣,٢٨١,٢٥٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢١,٠٦٥,٦٢٥ 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) (استثمارات في شركات 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 جنيه مصري 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤,٣٣٦,٨٥٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٥,٥٤٣,٥٣١ جنيه مصري).

٢١ - قروض طويلة الأجل (تابع)

٥-١ قرض من بنك

بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٢ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ١,٦٨٠,٥٠٥ جنيه مصري من الشركة المصرية للتمويل العقاري وتبلغ مدة القرض خمس سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد ادنى ١٥% . يتم سداد هذا القرض علي ٦٠ قسط شهري ، يبدأ في ٣١ مايو ٢٠١٢ وينتهي في ٣٠ أبريل ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٢١٧,٨٤٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١,٤٧٢,٠٧١ جنيه مصري) ويتمثل هذا القرض في قيمة تمويل شقق سكنية لبعض موظفي الشركة طبقاً لنظام العاملين المتاح حيث يتم منح الموظف القرض مقابل توقعه على شيكات تخصم من الرواتب الشهرية على مدة القرض .

٦-١ 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 ادني ١٢,٥٠% . يتم سداد هذا القرض وذلك علي ١٠ اقساط نصف سنوية ، تبدأ في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ وتنتهي في ٢٨ يونيو ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٨,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٢,٤٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) .

الضمانات المقدمة من قبل الشركة

كفالة من شركة راية للتوزيع .

٧-١ قرض من بنك

بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٢ وقعت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من أحد البنوك وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٢,٧٥% و يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في ١ أكتوبر ٢٠١٣ وينتهي في ١ سبتمبر ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٩٦٨,١٧٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٠٤,٠٠٠ جنيه مصري).

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 ليتحقق العرض السليم. حيث قامت الشركة بالحصول علي قرض طويل الأجل في صورة عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٨٥,٠٣٨,٨٦٤ جنيه مصري متضمنا الفوائد حتى نهاية السداد بفائدة ١٣,٥٠% ، ويسدد القرض علي ٧٠ قسط شهري تبدأ من ١٥ مايو ٢٠٠٧ حتى ١٥ فبراير ٢٠١٣ وفي نوفمبر ٢٠١٠ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم إعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض في تاريخه بمبلغ ٦٧,٧٣٨,٣١٥ جنيه مصري على ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠١٠ حتى ١٥ أكتوبر ٢٠١٥ .

وفي يوليو ٢٠١١ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ١٦,٨٨٩,٢٩٠ جنيه مصري وتم إعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض في تاريخه بمبلغ ٧٨,٤٨٣,٧٩٨ جنيه مصري على ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ٢٥ يوليو ٢٠١١ حتى ٢٥ يونيو ٢٠١٦ .

٢١ - قروض طويلة الأجل (تابع)

وفي ديسمبر ٢٠١٢ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم إعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض في تاريخه بمبلغ ٧٧,٠٢٠,٠٠٠ جنيه مصري على ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ١ ديسمبر ٢٠١٧ بفائدة قدرها ١٤,٧٥% .

وفي سبتمبر ٢٠١٣ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم إعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض في تاريخه بمبلغ ٩٨,٠١٦,٦٥٠ جنيه مصري على ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ٣ أكتوبر ٢٠١٣ حتى ٣ أغسطس ٢٠١٨ بفائدة قدرها ١٤,٠٥% .

هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٩٨,٠١٦,٦٥٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٧٧,٠٢٠,٠٠٠ جنيه مصري) .

الضمانات المقدمة من الشركة

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

(٢) شركة راية للتأجير التمويلي

أ - قامت شركة راية للتأجير التمويلي بالتوقيع على عقد قرض مع أحد البنوك بإجمالي مبلغ ٢٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٣% لمدة خمس سنوات مع منح الشركة فترة سماح للسداد مدتها ثمانية عشر شهراً ابتداءً من يناير ٢٠١١ لسداد المبالغ المستخدمة من القرض وفوائدها، وبتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ حصلت الشركة على قرض تكميلي بمبلغ ١٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم تعديل فترة السماح لتنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٣ على أن يبدأ سداد المبالغ المستحقة من القرض على أقساط ربع سنوية اعتباراً من ١ إبريل ٢٠١٣، وبتاريخ ١ يناير ٢٠١٣ حصلت الشركة على قرض تكميلي بمبلغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وبتاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٣ حصلت الشركة على قرض تكميلي بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري على أن يبدأ سداد المبالغ المستحقة من القرض على أقساط ربع سنوية اعتباراً من ١ إبريل ٢٠١٣، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥١,٧٠٤,٤٦٠ جنيه مصري في (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٩,٦٢٥,٦٠٦ جنيه مصري) .

ب - قامت شركة راية للتأجير التمويلي بالتوقيع على عقد قرض مع أحد البنوك بإجمالي مبلغ ١٨٢,٦٤٢,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٣,٤٥% لمدة سبع سنوات متضمنة فترة سماح للسداد مدتها سنتان، ابتداءً من ديسمبر ٢٠١٢ لسداد المبالغ المستخدمة من القرض وفوائدها، ويسدد القرض على عدد ٢٠ قسط ربع سنوي اعتباراً من ديسمبر ٢٠١٥، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٢١,٨٦٥,١٢٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٥,٥٣٢,١٦٦ جنيه مصري) .

(٣) شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة

بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٠ تم إبرام عقد قرض مع أحد البنوك بمبلغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ يورو بفائدة سنوية قدرها ٣,٥٠% فوق سعر الليبور الخاص بمدة الستة أشهر، تسدد على خمسة سنوات ابتداءً من سحب أول دفعة من القرض، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤١,٥٧٨,٢٠٩ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٤,٢٤٧,٠٠٨ يورو) (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٣,٢١٧,٥٤١ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٥,٠٩٦,٤٠٨ يورو) .

٢١ - قروض طويلة الأجل (تابع)

(٤) شركة راية للتوزيع

قامت الشركة خلال عام ٢٠١١ بإبرام عقد قرض تمويل في صورة عقد تأجير تمويلي مع أحد شركات التأجير التمويلي بمبلغ ٣,١١٠,٧١٠ جنيه مصري وذلك بضمن محل تجارى مملوك لشركة راية للتوزيع علي أن يتم سداد القرض علي ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ في ٢٥ يوليو ٢٠١١ حتي ٢٥ يونيو ٢٠١٦ . وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٩٥٥,٨٨٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢,٣٦٥,٦٢٢ جنيه مصري) .

(٥) شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات

بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٢ تم إبرام عقد قرض مع أحد البنوك بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سنوية قدرها ٣,٢٥% فوق سعر الليبور الخاص بمدة الثلاثة أشهر، تسدد علي ثلاث سنوات بعد انتهاء فترة السماح وقدرها ستة أشهر اعتباراً من ١ فبراير ٢٠١٣ وحتى ١ أغسطس ٢٠١٥ ، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٧,٩٠٩,٠٩١ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١,٠٩٠,٩٠٩ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٢,٨٤٠,٠٠٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي).

٢٢ - رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مليار جنيه مصري كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٣١٠,٨٢٥,٩٦٥ جنيه مصري 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 .

بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠١٣ قررت الجمعية العامة العادية للشركة زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٩,٤٠٢,٧٦٠ جنيه مصري يتمثل في توزيعات أسهم مجانية بعدد ٩٨٨٠٥٥٢ سهم بحيث يوزع سهم مجاني عن كل ٦,٥ سهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين.

وبذلك يصبح رأس المال المصدر والمدفوع بعد الزيادة مبلغ ٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥ جنيه مصري موزع على عدد ٧٤١٠٤١٣٩ سهم وجرى اعتماد الجمعية والتأشير بالسجل التجاري.

٢٣ - احتياطي عام

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح المحقق من بيع أسهم خزينة
٦,٠٩٤,٩٧٧	٦,٠٩٤,٩٧٧	صافي الناتج من زيادة رأس المال بالقيمة العادلة
٣٥,٨٤٠,٩٨٣	٣٥,٨٤٠,٩٨٣	
<u>٤١,٩٣٥,٩٦٠</u>	<u>٤١,٩٣٥,٩٦٠</u>	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٤ - أسهم خزينة وإثابة وتحفيز

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,١٥٥,٣١٦	١,١٥٥,٣١٦
٢,٧١٤,٢٩٨	٢,٧١٤,٢٩٨
<u>٣,٨٦٩,٦١٤</u>	<u>٣,٨٦٩,٦١٤</u>

انترناشيونال بيزنيس فينشرز - IBVC \*  
أسهم الإثابة والتحفيز \*\*

\* يتمثل رصيد أسهم الخزينة البالغ ١,١٥٥,٣١٦ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ في قيمة ٦٤٨٤٢ سهم من أسهم شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات المشتركه عن طريق شركة إنترناشيونال بيزنيس فينشرز (شركة تابعة) والتي تم إدراجها بالقوائم المالية للشركة التابعة كاستثمار 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 .

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 الإثابة والتحفيز) وذلك من خلال الوعد بالبيع وتم تعديل النظام وإقراره من الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ يناير ٢٠١١ ليصبح نظام إثابة وتحفيز عن طريق منح أسهم مجانية وتمت الموافقة عليه من الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك بهدف خلق روح تنافسية بين العاملين والمديرين تدفعهم إلى الإبداع والإبتكار وبذل الجهد ومكافأة المبدعين والمجتهدين والمتميزين منهم . وحيث أن المستفيد تنطبق عليه الشروط اللازم توافرها للإستفادة من نظام الإثابة والتحفيز.

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

٢٥ - احتياطي أسهم الإثابة والتحفيز

يتمثل رصيد احتياطي أسهم الإثابة والتحفيز في قيمة ما يخص أسهم الإثابة والتحفيز البالغة ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري والتي سوف يتم تنفيذها ومنحها للعاملين من ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقد تم إدراج الجزء المستحق عن الفترة في قائمة الدخل عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ في بند المصروفات العمومية بمبلغ ٣٨٤,٢٠٨ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٨٤,٢٠٨ جنيه مصري).

وبلغ رصيد احتياطي أسهم الإثابة والتحفيز في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢,٢٠٩,٨٤٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١,٨٢٥,٦٤١ جنيه مصري) .



شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٦ - التقارير القطاعية

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		<b>إيرادات النشاط</b>
٢٠٩,٥١١,٥٥٧	٢٧١,١٢٩,٩٥٧	نشاط قطاع نظم المعلومات
١,٧٧٣,٧٠٧,٩٣٥	١,٧٧٠,٨٣٧,٢٤٤	نشاط قطاع البيع والتوزيع
١١٣,٩٢٩,١٠٦	١٤٧,٧٢٥,٠٣٢	نشاط قطاع مراكز الاتصالات
١١,٨٨٨,٩٦٥	٦٦,٢٧٠,٤٦٤	نشاط قطاع التأجير التمويلي
١٧,٢٠٩,١٦٣	٢٨,١١٢,٦٠٤	نشاط قطاع الخدمات الدولية
١٣,٦٤٨,٠٧٢	١٩,٦٢٥,٨١٩	نشاط قطاع النقل البري
٨,٣١٠,١٣١	١٠,٦٤١,٣٧٤	نشاط قطاع خدمات مراكز البيانات
١١,٦٨٨,١٤٥	٧٦,٢١٣,٧٠٢	نشاط قطاع التصنيع
١,٧٣٣,٣٧٣	٨٦٤,٢٥٠	أنشطة أخرى
(٩,٦٠٧,٤١٠)	(١٧,٠٩٨,٤٠٦)	استبعاد مبيعات القطاعات*
<u>٢,١٥٢,٠١٩,٠٣٧</u>	<u>٢,٣٧٤,٣٢٢,٠٤٠</u>	
		<b>تكلفة النشاط</b>
(١٨٤,٤٨٤,٦٥٢)	(٢٣٥,٨٦٠,٦٢١)	نشاط قطاع نظم المعلومات
(١,٦١٥,٨٢٥,٤٩٦)	(١,٦٢٩,٣١٠,٧٦١)	نشاط قطاع البيع والتوزيع
(٦٤,٢٩٠,٩٦٩)	(٨٤,٢٤٢,٩٣٦)	نشاط قطاع مراكز الاتصالات
(١٥,٨١٣,١٨٣)	(٦٢,٤٥٧,٦٥٢)	نشاط قطاع التأجير التمويلي
(١٧,٥٩٩,١٣٠)	(٢٠,٧٤٣,٠٧٤)	نشاط قطاع الخدمات الدولية
(١١,٧٤٢,٥٠٨)	(١٥,٩٥٧,٧١٨)	نشاط قطاع النقل البري
(٩٩٨,٨٨١)	(٣,٦٦٠,٢١٩)	نشاط قطاع خدمات مراكز البيانات
(١٣,١٧٠,٢٦٥)	(٥٤,٢٤١,٦٧٧)	نشاط قطاع التصنيع
(١,٧٣٦,١٩٥)	(٢,٤٥٥,٢٨٧)	أنشطة أخرى
٩,٦٠٧,٤١٠	١٧,٠٩٨,٤٠٦	استبعاد تكلفة مبيعات القطاعات*
<u>(١,٩١٦,٠٥٣,٨٦٩)</u>	<u>٢,٠٩١,٨٣١,٥٣٩</u>	

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

٢٧ - مصروفات تمويلية

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨,٥٧٢,٨٥٠	٣٠,٥٢١,٢٩٢	فوائد تمويلية مدينة
١,٣٥٧,٧١٠	١٨١,١٤٤	فوائد تمويل مبنى ٦ أكتوبر بالقريبة الذكية - قرض
<u>١٩,٩٣٠,٥٦٠</u>	<u>٣٠,٧٠٢,٤٣٦</u>	الايجار التمويلية

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٨ - ضرائب الدخل

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ضرائب الدخل الجارية
(٢٠,١٢٧,٢٦٥)	(١٧,٥٦٩,٤٧٣)	ضرائب الدخل المؤجلة
١,٨٩٣,٣٨٧	٤,٥٥٢,٨٨٧	(مصرف) ضريبة الدخل
<u>(١٨,٢٣٣,٨٧٨)</u>	<u>(١٣,٠١٦,٥٨٦)</u>	

ضريبة الدخل المؤجلة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد أول الفترة / العام
١,٣٩٦,٩٩٤	٩,١٢٣,٣٧٥	التغير خلال الفترة / العام
٧,٧٢٦,٣٨١	٤,٥٥٢,٨٨٧	ضريبة الدخل المؤجلة التي ينشأ عنها - أصل
<u>٩,١٢٣,٣٧٥</u>	<u>١٣,٦٧٦,٢٦٢</u>	

٢٩ - 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 ٢٠١٣ 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 .

٣٠ - الإلتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من بنوك الشركات التابعة لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤٤٠,٣٥٠,٤٠٠ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٣٨,٤٠٢,٤٨٧ جنيه مصرى) كما يبلغ الجزء الغير مغطى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤٣٦,٦٢٩,٨٢٦ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٣٤,٢٦٧,٩٧٠ جنيه مصرى) وتم إدراج الجزء المغطى البالغ ٣,٧٢٠,٥٧٤ جنيه مصرى ضمن بند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح ١٥) (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤,١٣٤,٥١٧ جنيه مصرى) .

٣١ - الإرتباطات الرأسمالية

بلغت الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٦,٣٩٠,٩٠٠ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٦,٣٩٠,٩٠٠ جنيه مصرى) وبياناتها كالتالي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	المتبقى من مساهمة الشركة في رأس مال شركة راية لوسائل التواصل الإجتماعى
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	اعتمادات مستندية لشركة راية للتأجير التمويلي
٤,١٤٠,٩٠٠	٤,١٤٠,٩٠٠	
<u>٦,٣٩٠,٩٠٠</u>	<u>٦,٣٩٠,٩٠٠</u>	

٣٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة نقدية 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 ، المصرفيات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى) .

- 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 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

نظراً للظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية، تواجه إدارة الشركة مخاطر السوق متمثلة في صعوبة تدبير النقد بالعملات الأجنبية بأسعار الرسمية المعلنة، وذلك نتيجة إلي نقص المعروض من النقدية بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية. وقد أثر ذلك بالسلب علي قدرة الشركة في توفير احتياجاتها من مستلزمات التشغيل بالعملات الأجنبية لضمان استمرار التشغيل بصورة منتظمة .

لجأت إدارة الشركة الى تطبيق سياسات استثنائية لإدارة مخاطر السوق و التشغيل، بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية خلال الفترة تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية في ضوء الظروف القائمة وذلك بعد اعتمادها واعتماد المستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرها.

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 .

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣) ، فقد تم تقييم أرصده الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام سعر الصرف الساري.

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 .

٣٣ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٢ لتتضمن مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة .