

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والإتصالات  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المجمعة  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤  
وتقرير الفحص المحدود عليها

تليفون: +٢٠٢ ٢٧٢٦ ٠٢٦٠  
فاكس: +٢٠٢ ٢٧٢٦ ٠١٠٠  
Cairo.office@eg.ey.com  
ey.com/mena

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة  
راغب، صمود، إسطنبول، تاج الدين والكلاش  
صندوق بريد ٢٠ القطامية  
برج راما  
الطريق الدائري، قطعة رقم ١٠ أ  
القطامية، القاهرة، مصر

**EY**  
نبني عالماً  
أفضل للعمل

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية 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 . ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ١٣ أغسطس ٢٠١٤

مراقب الحسابات  
محمد أحمد أبو القاسم  
Ernst & Young Global  
جمعية المراجعين والمراجعين المصريين  
رئيس جمعية الضرائب المصرية  
مؤيد محمد محمد

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير متداولة
٢٩٣,٣١١,١٥٥	٣٢٣,٢٨٦,٠٣١	(٤)	أصول ثابتة
٢,١٢٢,٠٩٣	١,٥٣٦,٧٥٤	(٥)	أصول غير ملموسة
٤١٢,٥٠٠	٤٠٨,٠٠٠	(٦)	إستثمار عقاري
٤٨٦,٢٦٣,٤٤٧	٥٨٦,٧٣٧,٨٧٢	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٦,٢٣٥,١٠٩	٨٧,٧١٩,٠٧٤	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة
٣٩,٤٩٩,٨٠٤	٣٩,٤٩٩,٨٠٤	(٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٦,٦٧١,١٧٧	٢١,٤٣١,٦١٤	(٢٨)	ضريبة الدخل المؤجلة
٤٩,٥٤٧,٠٣٧	٤٩,٥٤٧,٠٣٧	(١٠)	الشهرة
٩٧٤,٠٦٢,٣٢٢	١,١١٠,١٦٦,١٨٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٢٧٨,٢٢٢,٤٤١	٢٦٩,٩٣٠,٢٣٢	(١١)	مخزون
٢٩,٩٥٩,٨٣١	٥١,٧١٠,٠٧٦	(١٢)	أعمال تحت التنفيذ
٣٧٧,٣١١,٩٢١	٤٣٠,٠٤٣,١٦٤	(١٣)	عملاء وأوراق قبض
٤٣,١٢٨,٢١٧	٤٠,٤٢٨,٦٨٣	(١٤)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٣٣,٥٦٩,٦٧١	٢٩٣,٥٢٧,٣٢٤	(١٥)	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٧١٤,٢٩٨	٢,٧١٤,٢٩٨	(١٦)	نظام الإثابة والتحفيز
٢٢,٥٨٨,١٤٧	٢٥,٩٨٠,٧٧١		ضرائب دخل - أرصدة مدينة
٩١,١٧٦,٢٠٠	١٠٨,١٤٣,١٩٩	(١٨)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
١,٠٧٨,٧٧٠,٧٢٦	١,٢٢٢,٤٧٧,٧٤٧		إجمالي الأصول المتداولة
٤٧٨,٩٣٣,٣٩٤	٦٣٦,٢٣٦,٠٠٩	(١٩)	الالتزامات متداولة
٢٨٣,٥٥٢,٥٣٢	٣٦١,٨١٢,٩٠٥	(٢٠)	تسهيلات إئتمانية
٢٧,٦٢٦,٣٢٨	٤٥,٣٤١,٢٥٩		موردون وأوراق دفع
١٨٣,٠٠٧,٢٢١	١٩٨,٨٤٥,٩٢٧	(٢١)	عملاء دفعات مقدمة
١٤,١٤٩,٨٤١	١٣,٣٤٧,٥١٦	(٢٢)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧,٧٩٦,٩٦٨	٤,٢٢٦,٩٤٥		مخصصات
٧٩,٥٣٦,٣١٦	٨٣,٦٩٥,٢٢٠	(٢٣)	دانئو توزيعات
١,٠٧٤,٦٠٢,٦٠٠	١,٣٤٣,٥٠٥,٧٨١		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,١٦٨,١٢٦	(١٢١,٠٢٨,٠٣٤)		إجمالي الالتزامات المتداولة
٩٧٨,٢٣٠,٤٤٨	٩٨٩,١٣٨,١٥٢		(زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة) رأس المال العامل
			إجمالي الاستثمار
٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥	٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥	(٢٤)	يتم تمويله على النحو التالي:
٢٠,٠٤٨,٠٤٠	٢٤,٥٥٢,٢٧٢		حقوق الملكية
٤١,٩٣٥,٩٦٠	٤١,٩٣٥,٩٦٠	(٢٥)	رأس المال
٢,١٠١,٤٨٢	٢,١٦٠,٥٩١	(١٧)	إحتياطي قانوني
(١,١٥٥,٣١٦)	(١,١٥٥,٣١٦)	(٢٦)	إحتياطي عام
(٢,٦١٣,٢١٣)	(٤,١٧٨,٧٥٤)		إحتياطي نظام الإثابة والتحفيز
١٢٢,٤٣٤,٩٤٩	١٧٤,٠٠٠,٨٨٧		أسهم خزينة
٥٦,٠٧٠,١٧٠	٨,٤٢١,٣٦٠		فروق ترجمة متراكمة
٦٠٩,٣٤٢,٧٦٧	٦١٦,٢٥٧,٦٩٥		أرباح مرحلة
٤,٥٧١,٩٣٥	٦,٤٩٢,٧٠٦		أرباح الفترة / العام بعد خصم حقوق الأقلية
٦١٣,٩١٤,٧٠٢	٦٢٢,٧٥٠,٤٠١		إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
٥,١٢٧,٥٦٨	٩,١٩٠,٠٩١		حقوق الأقلية
١٤,٤٠٤,٠٩٢	٨,٢٩٨,٥٤٩		إجمالي حقوق الملكية
٣٤٤,٧٨٤,٠٨٦	٣٤٨,٨٩٩,١١١	(٢٣)	التزامات غير متداولة
٣٦٤,٣١٥,٧٤٦	٣٦٦,٣٨٧,٧٥١		أوراق دفع طويلة الأجل
٩٧٨,٢٣٠,٤٤٨	٩٨٩,١٣٨,١٥٢		التزامات طويلة الأجل
			قروض طويلة الأجل
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدحت خليل

الرئيس التنفيذي للقطاعات المالية

سامر الوزير

المراقب المالي

أحمد فاروق

- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .  
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٦/٣٠	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠	عن الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٦/٣٠	عن الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري ٧٨٧,٦٧٢,٤٤٤	جنيه مصري ٩٣٣,٦٢٩,٤٤٢	جنيه مصري ١,٥٦٥,٤١٩,١٧٩	جنيه مصري ١,٧٧٤,٧٢٤,٤٧٢	إيرادات النشاط
(٦٨٠,٦٠٢,٧١٣)	(٨٢٦,٨٤٦,٣٢٩)	(١,٣٧٢,٢١٤,٤٦٣)	(١,٥٧٣,٤٥١,٢٦٦)	تكاليف النشاط
١٠٧,٠٦٩,٧٣١	١٠٦,٧٨٣,١١٣	١٩٣,٢٠٤,٧١٦	٢٠١,٢٧٣,٢٠٦	مجمول الربح
(٥٥,٤٠٠,٤٩٩)	(٥٦,٨٤٧,٠٧٢)	(١٠٦,٨٩٥,٩٦٢)	(١١٧,٢٠٤,٥٦٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥٥,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠)	(٢١٥,٠٠٠)	(١٤٥,٠٠٠)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(١١,٨٤٠,٣٩٣)	(١٧,٧٠٤,٥٦٠)	(٢٣,٢٢٢,٧٨٤)	(٣١,٨٥٣,٤٧١)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٤,١٨٢,٥٢٣)	(١٠٧,٩٣٩)	(٧,٩٧٣,٣٣٧)	(١٠,٥٠٠,٧١٥)	إضماملال في قيمة العملاء
٣,٣٧٦,٥٦٢	١,٥٦٢,٥٢٧	٣,٦٢٩,٩٠٤	٣,١٩٤,٦٥٨	رد الإضماملال في قيمة العملاء
(٥,٦٦٣)	(٢,٠٢٨,٩١٥)	(١,١٤٥,٦١٨)	(٢,٥٢٦,٠٩٦)	مخصصات
٣٥٣,٨٩٤	١,٥٧٥,٠٠٠	١,٠٥٦,٣٢٠	٢,١٠٠,٠٠٠	مخصصات إنتفى الغرض منها
٣٩,٣١٦,١٠٩	٣٣,١٦٢,١٥٤	٥٨,٤٣٨,٢٣٩	٥٣,٧٨٨,٠١٤	أرباح التشغيل
٤١٣,٩٧٧	٧١,٢٥٠	٥٥٨,٠٦٢	٤٤٣,٣٤٢	فوائد دانئة
(١١,٠٣٩,٥٣٥)	(١٦,٤٩٩,٥١٦)	(١٨,٧٥٢,٧١٢)	(٣٠,٤٣٨,٩٥٩)	مصروفات تمويلية
(٨٥٥,٤٣١)	(١٤١,٢٥٢)	(٣,٥٣٨,٧٥٧)	٥٢٣,٦٣٣	فروق تقييم العملة
-	-	-	(١١٥,١٢١)	خسائر إستبعاد استثمارات في شركات تابعة
-	(١,٢٧١,١٤٧)	-	(١,٢٧١,١٤٧)	خسائر إستبعاد استثمارات في شركات شقيقة
-	٦١٢,٠٠٠	-	٦١٢,٠٠٠	إيرادات توزيعات من استثمارات متاحة للبيع
١,٠٣٧,٣٨١	٢٦٣,٣٢٥	(٢,٣٥٧,٨٠٠)	(٢٤٣,٣٥٤)	حصة الشركة في (خسائر) إيرادات استثمارات شركات شقيقة
-	٣٥٠,٧١٠	-	٣٥٠,٧١٠	إيرادات أخرى
(٣١,٩٨٣)	٢٤٩,٥٧٨	(٣١,٥١٧)	٢٨٧,٥٤٧	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
٢٨,٨٤٠,٥١٨	١٦,٧٩٧,١٠٢	٣٤,٣١٥,٥١٥	٢٣,٩٣٦,٦٦٥	صافى الأرباح قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
(٦,٥٨٠,٩٠٠)	(١٠,٩٠٢,٦٤٥)	(٩,٨٨١,٨٨٣)	(١٤,٦٩٩,٠٤٨)	ضرائب الدخل
٢٢,٢٥٩,٦١٨	٥,٨٩٤,٤٥٧	٢٤,٤٣٣,٦٣٢	٩,٢٣٧,٦١٧	أرباح الفترة
٢٢,٣٤٢,٤١٦	٥,٥١١,٥٦٨	٢٥,٠١١,١٦٣	٨,٤٢١,٣٦٠	وتوزع كالتالي
(٨٢,٧٩٨)	٣٨٢,٨٨٩	(٥٧٧,٥٣١)	٨١٦,٢٥٧	الشركة القابضة
٢٢,٢٥٩,٦١٨	٥,٨٩٤,٤٥٧	٢٤,٤٣٣,٦٣٢	٩,٢٣٧,٦١٧	حقوق الأقلية
				أرباح الفترة

- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة رابحة القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المحصنة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي نظام الإطفاء والتخفيض	أسمه خزينة	فروق ترجمة مراكمة	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي
٣٧٠,٥٢٠,١٩٥	٢٠٠,٤٨٠,٤٠	٤١,١٢٥,٩٦٠	٢,١٠١,٤٨٢	(١,١٥٥,٣٦٦)	(٢,١١٣,٢١٣)	١٢٢,٤٣٤,٩٤٩	٥٦,٠٧٠,١٧٠	٦٠٩,٣٤٢,٧٦٧	٤,٥٧١,٩٣٥	٦١٣,٩١٤,٧٠٢
-	٤,٥٠٤,٢٣٢	-	-	-	(١,٥٦٥,٥٤١)	٥١,٥٦٥,٩٣٨	(٥٦,٠٧٠,١٧٠)	-	-	(١,٥٦٥,٥٤١)
-	-	-	٥٩,١٠٩	-	-	-	-	٥٩,١٠٩	-	٥٩,١٠٩
-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٩٥,٤٨١)	(٣٩٥,٤٨١)
٣٧٠,٥٢٠,١٩٥	٢٠٥,٩٨٤,٦٣٢	٤١,٩٣٥,٩٦٠	٢,١١٠,٥٩١	(١,١٥٥,٣٦٦)	(٤,١٧٨,٧٥٤)	١٧٤,٠٠٠,٨٨٧	٨,٤٢١,٣٦٠	١١٦,٢٥٧,١٩٥	٨١١,٢٥٧	٩,٢٣٧,١١٧
٣٧٠,٥٢٠,١٩٥	٢٠٥,٩٨٤,٦٣٢	٤١,٩٣٥,٩٦٠	٢,١١٠,٥٩١	(١,١٥٥,٣٦٦)	(٤,١٧٨,٧٥٤)	١٧٤,٠٠٠,٨٨٧	٨,٤٢١,٣٦٠	١١٦,٢٥٧,١٩٥	١,٤٩٢,٧٠٦	١٢٢,٧٥٠,٤٠١
٣٦٩,١١٧,٩٣٥	١٢,٣٣٨,٣٨٥	٤١,٩٣٥,٩٦٠	(٣,٨٢٩,١١٤)	١,٨٣٥,٩٤١	(٤,٢٤٨,٠٩٦)	١٥٢,٩١٢,٣٣١	٥٠,٦١١,٢٩٦	٥٧٢,١٧٤,٣٣٨	٤,٦٩٦,٢٢١	٥٧٧,٣٧٠,٤٥٤
-	-	-	-	-	١,٢٨٧,١٨٢	٥٠,٦١١,٢٩٦	(٥٠,٦١١,٢٩٦)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	١,٢٨٧,١٨٢	-	١,٢٨٧,١٨٢
-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٢,٨٠٣,٨٩٠)	-	(٣٢,٨٠٣,٨٩٠)
-	-	-	-	٢٥٦,١٣٩	-	-	-	٢٥٦,١٣٩	-	٢٥٦,١٣٩
-	-	-	-	-	-	-	-	٢٥٠,١١١,١١٢	-	٢٥٠,١١١,١١٢
-	-	-	-	-	-	-	-	٢٥٠,١١١,١١٢	-	٢٥٠,١١١,١١٢
-	-	-	-	-	-	-	-	٥٨١,٢١٧,٧٣٨	-	٥٨١,٢١٧,٧٣٨
-	-	-	-	-	-	-	-	(٢,٩٦٠,٨١٤)	-	(٢,٩٦٠,٨١٤)
-	-	-	-	٢,٠٨١,٧٨٠	-	-	-	٢,٠٨١,٧٨٠	-	٢,٠٨١,٧٨٠
-	-	-	-	-	-	-	-	(٣,٨٢٩,١١٤)	-	(٣,٨٢٩,١١٤)
-	-	-	-	-	-	-	-	٤١,٩٣٥,٩٦٠	-	٤١,٩٣٥,٩٦٠
-	-	-	-	-	-	-	-	١٧,١٣١,٢٨١	-	١٧,١٣١,٢٨١
-	-	-	-	-	-	-	-	٣٢١,١١٧,٩٣٥	-	٣٢١,١١٧,٩٣٥

رصيد ١ يناير ٢٠١٤  
 محول إلى أرباح مرحلة والاحتياطي  
 القانوني  
 فروق ترجمة مراكمة  
 نظم الاندماج والتخفيض  
 التغير في حقوق الأقلية (زيادة رأس  
 مال شركة تابعة)  
 استبعاد حقوق الأقلية نتيجة استبعاد  
 شركات تابعة  
 أرباح الفترة  
 رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٤

رصيد ١ يناير ٢٠١٣  
 محول إلى أرباح مرحلة  
 فروق ترجمة مراكمة  
 توزيعات أرباح  
 التغير في حقوق الأقلية  
 احتياطي سهم الإطفاء والتخفيض  
 أرباح الفترة  
 رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٣

- الإيضاحات المرتبطة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

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

### قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

عن الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصرى	عن الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصرى	ايضاح	
٢٤,٣١٥,٥١٥	٢٣,٩٣٦,٦٦٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٩,٩٩٥,٩٦٢	٢٢,٢٣٦,٦٣٩	(٥, ٤)	الإرباح قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	(٦)	إهلاك أصول ثابتة واستهلاك الأصول الغير ملموسة
٣,٠٠٥,٣٦٣	١٥,٥٢٥,٦٩٨		إهلاك إستثمارات عقارية
(١,٦٠٨,٧٩٦)	(١,٠٤١,٩٠٨)		الجزء المستهلك من الإيجارات المقدمة
٣١,٥١٧	(٢٨٧,٥٤٧)		إيرادات بيع أصول معاد تأجيرها
١٨,٧٥٢,٧١٢	٣٠,٤٣٨,٩٥٩		أرباح إستبعاد وإضمحلال أصول ثابتة
٢,٣٥٧,٨٠٠	٢٤٣,٣٥٤	(٨)	رد المصروفات التمويلية
-	١١٥,١٢١		حصة الشركة في صافي خسائر الشركات الشقيقة
١,٢١٤,٩٠٨	٣,١٨٣,٣٢٩	(٢٢)	خسائر استبعاد استثمارات شركات تابعة
(١,٠٥٦,٣٢٠)	(٢,١٧٦,٣٦٦)	(٢٢)	مخصصات
٨,٧٧٢,٢٠٧	٧,٣٩٤,٠٧٩	(١١)	مخصصات إنتفى الغرض منها
(١,٧٩٢,٦٥٣)	(٩٢٨,٦٨٨)	(١١)	الانخفاض في قيمة المخزون
٧,٩٧٣,٣٣٧	١,٠٥٠,٧١٥	(١٣)	رد الإنخفاض في قيمة المخزون
(٣,٦٢٩,٩٠٤)	(٣,٤٢٤,٨١٨)	(١٣)	إضمحلال في قيمة العملاء
٢٥٦,١٣٩	٥٩,١٠٩	(١٧)	رد الإضمحلال في قيمة العملاء
٨٨,٥٩٢,٢٨٧	٩٦,٣٢٨,٨٤١		اسهم الإثابة والتحفيز
(٥٠,٣٧٨,٤١٣)	١,٩٠٤,٠٥٣	(١١)	التغير في المخزون
(٧,١١٢,٤١٩)	(٢٣,٢٣٧,٣٥٠)	(١٢)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
(٩,٩٤٩,٥٧٧)	(٥٥,٠٥٩,٢٤٣)	(١٣)	التغير في عملاء وأوراق قبض
(٧٣,٨١٤,٤٤٨)	(٧٩,٦٨٢,٦٣٩)		التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٠,٦٨٤,٦٤٧)	٩٧٢,٢١٥		التغير في مستحق من أطراف ذات علاقة
٩,٧٣٦,٨٣٢	٢٢,٩٨٣,٥٩٣		التغير في عملاء دفعات مقدمة
٤١,٥٧٧,٧٣٢	٨١,٤٠٢,٨٧١		التغير في الموردين وأوراق الدفع
١٨,٨٣٣,٤٦٣	٢٠,٨٠٣,٩٦٣		التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٨٠٠,٨١٠	٦٦,٤١٦,٣٠٤		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٨,٦٨١,٦١٥)	(٢٢,٤٤٠,٧١٢)		ضرائب دخل مدفوعة
(٢,٩٢٧,١٧١)	(١,٨٠٩,٢٨٨)	(٢٢)	مستخدم من المخصصات
(١٤,٨٠٧,٩٧٦)	٤٢,١٦٦,٣٠٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٩,٩٨٧,٢٩٢)	(٥٢,٦٢٤,٦٣٩)	(٥, ٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٧٧,٠٣٢,٣٣٦)	(١٠٠,٤٧٤,٤٢٥)	(٧)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة
١١٦,٨٥١	١,٢٨٦,٠١٠		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
-	(٤,٩٣٦,٥٩٣)		مقبوضات من بيع أصول ثابتة و أصول غير ملموسة
(١٣,٣٩٥,٨٨٥)	(١٢,٠٨٩,٠٦٥)		تدفقات من بيع استثمارات في شركات تابعة
(١٠٠,٢٩٨,٦٦٢)	(١٦٨,٨٣٨,٧١٢)		مدفوعات ودائع محتجزة لصالح اعتمادات مستندية
٦٦,٣٨٣,١٩٦	١٥٨,٢٠٨,٧٧٩		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٨٧,٥٩٢,٣٨٣	٨,٢٧٣,٩٢٩		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٦,٢٩٣,٨٢١)	(١,٧٠٠,٩٨٧)		مقبوضات من تسهيلات ائتمانية
(١٨,٧٥٢,٧١٢)	(٣٠,٤٣٨,٩٥٩)		مقبوضات من قروض طويلة الأجل
(٢٢,٩٤٤)	٨١٦,١٤١		توزيعات أرباح
(٢,٢٤٩,٨٦٤)	٤,٠٦٢,٥٢٣		(مدفوعات) في مصروفات تمويلية
١,٠١٩,٩٦٦	(٦,١٠٥,٥٤٣)		التغير في حقوق الأقلية
١١٧,٦٧٦,٢٠٤	١٣٣,١١٥,٨٨٣		مقبوضات (مدفوعات) في أوراق دفع طويلة الأجل
١,٠٥٥,٠٢٨	(١,٥٦٥,٥٤١)		(مدفوعات) مقبوضات في التزامات طويلة الأجل
٣,٦٢٤,٥٩٤	٤,٨٧٧,٩٣٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٣٧,٧٥٨,٦٨٦	٢٨,٤٣٩,٤٧٥		فروق ترجمة مترجمة
٤١,٣٨٣,٢٨٠	٣٣,٣١٧,٤٠٩		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
			رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
١٠٥,٠٤٧,٤١٥	١٠٨,١٤٣,١٩٩	(١٨)	رصيد النقدية في الصندوق ولدى البنوك
(٦٣,٦٦٤,١٣٥)	(٧٤,٨٢٥,٧٩٠)		يخصم : ودائع محتجزة
٤١,٣٨٣,٢٨٠	٣٣,٣١٧,٤٠٩		رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

### 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 للشبكات
%١٠٠	٥- شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
%١٠٠	٦- شركة راية الخليج
%١٠٠	٧- شركة راية للتقنية المحدودة
%١٠٠	٨- شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
%١٠٠	٩- شركة راية للالكترونيات - سما سابقاً
%١٠٠	١٠- شركة راية الجزائر
%١٠٠	١١- شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى
%١٠٠	١٢- شركة بست سيرفس للخدمات
%١٠٠	١٣- شركة بست سيرفس نيجيريا
%١٠٠	١٤- شركة راية للتأجير التمويلي
%١٠٠	١٥- شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
%٩٤	١٦- شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
%٤٥	١٧- شركة أسطول للنقل البري ***
%٨٥	١٨- شركة راية للمطاعم
%١٠٠	١٩- شركة راية قطر
%١٠٠	٢٠- شركة راية لتوزيع الالكترونيات
%١٠٠	٢١- شركة راية لوسائل التواصل الإجتماعي
%١٠٠	٢٢- شركة راية لخدمات مراكز البيانات
%١٠٠	٢٣- شركة راية للاستثمارات والاستشارات

شركات تابعة متوقفة عن النشاط والتي تم إدراج بياناتها المالية بالقوائم المالية المجمعة :

%١٠٠	١- شركة راية للبرمجيات
%١٠٠	٢- شركة إنترناشيونال بيزنيس فينشرز - IBVC
%١٠٠	٣- شركة راية الولايات المتحدة الأمريكية
%١٠٠	٤- الشركة المصرية للاستثمار ونتاج الزجاج
%٥٠	٥- شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات *
%٥٠	٦- شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة **
%١٠٠	٧- شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
%١٠٠	٨- شركة عين للشبكات
%١٠٠	٩- شركة انتربين ايجبت
%١٠٠	١٠- شركة راية للأغذية والمشروبات

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

الايضاحات المنتمة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

- \* بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٠٤ قامت شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات بإخطار مصلحة الضرائب على الشركات المساهمة برغبتها فى 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 فى 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 فى السياسات المالية والتشغيلية للشركة.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ في ١٣ أغسطس ٢٠١٤ 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 العام 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 .



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

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
%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 وهى 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 بعملة أجنبية الى عملة التعامل للشركة القابضة وهي 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 التى يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالى :

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 العام الذى 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 التى 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 أضحل . 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 اثبات 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 الإستثمار العقاري

تتمثل الإستثمارات العقارية في أصول عقارية (أرض أو مباني - أو جزء من مبني - 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 الإفتراضي للأصل على النحو التالي :

سنوات

٥٠

مباني

يتم مراجعة القيمة الدفترية للإستثمار العقاري، الأعمار الإفتراضية 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 مؤثرا.

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 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 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 المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

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

لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الدخل في العام 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 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 الإفتراضى لها (١-٣ سنوات) .

٩-٣ الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الإقتناء بالاعتراف بالشهرة المقتناة عن تجميع الأعمال كأصل. و يتم 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 إجمالى الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لا يتم استهلاك الشهرة المقتناة عن تجميع الأعمال، وبدلاً من ذلك تقوم الشركة بعمل اختبار لقياس اضمحلال قيمة الشهرة سنوياً أو دورياً إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن اضمحلال قيمة.

١٠-٣ المخزون

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

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

يتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى العام 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 العام التي حدث فيها هذا الرد .

١١-٣ 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 على قائمة الدخل فى العام التي تم الاعتراف بالإيراد المقابل بها.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

### 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 العام 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 للخير في مدة اقصاها سنة من تاريخ اقتناءها وإلا 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 العام 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 توييب 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 والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده 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 الإلتفاف 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 العام أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

### ١٨-٣ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى 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 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 العام التي تحققت فيها تلك المصروفات .

٢٠-٣ تكاليف الاقتراض

يتم رسلة 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 لعام 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 ، وقد تم اعتماد عقود المعاوضة في الجمعية العامة العادية.

٢٢-٣ 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 .

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 الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدره لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .



### ٢٤-٣ 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 أخر 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 .

### ٢٥-٣ 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 .

### ٢٦-٣ 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 .

### ٢٧-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

### ٢٨-٣ النقدية وما في حكمها

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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

٤ - أصول ثابتة

التكلفة	جنيه مصري	أراضي	جنيه مصري	مباني	جنيه مصري	أثاث ومعدات مكاتب	جنيه مصري	وسائل نقل وإتقال	جنيه مصري	تجهيزات في أماكن موحدة	جنيه مصري	سفن الات	جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر	جنيه مصري	تجهيزات وركيبيات	أصول إبتاعية	الإجمالي	جنيه مصري
١ يناير ٢٠١٤	١٠٠,٢٩,٥٠٨	-	٨٧,٥٥٠,٥٠٩	-	٨٧,٥٥٠,٥٠٩	٦٣,٩٢٣,٨٤٣	٥٤,٠٠٠,١٢٦	٥٤,٥٨٥,٩٠٥	٢٦,٧٥٣,٠٣٩	٥٦,١١٧,٨٠٥	١٠٨,٤٧٦,٨٧٧	٨٠,١١٣,٣٤١	٨٠,١١٣,٣٤١	١,١٤٠,٣١٢	١,١٤٠,٣١٢	١,١٤٠,٣١٢	١,١٤٠,٣١٢	١,١٤٠,٣١٢	١,١٤٠,٣١٢
إضافات	-	-	-	-	-	٧,٩٤٣,٣٣٣	٢٠,٤٣٦,٨٦٨	١٠,٥٣٥,٧٨٧	٥,٥٢٧,٠٤٦	٦,٧٦٩,٠٠١	١,١٤٠,٣١٢	١,١٤٠,٣١٢	١,١٤٠,٣١٢	١,١٤٠,٣١٢	١,١٤٠,٣١٢	١,١٤٠,٣١٢	١,١٤٠,٣١٢	١,١٤٠,٣١٢	١,١٤٠,٣١٢
إستبعادات	-	-	-	-	-	(٧٦٩,٨٦٩)	-	(١٥٠,٥٥٧)	(٩٧,١٦٢)	(٦١٩,٤٧٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استعمال نتيجة بيع شركة تابعة	-	-	-	-	-	(١٩,٩٠٧)	-	-	-	(٦٦٥,٢٨٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فروق ترجمة	-	-	-	-	-	(٢١,٨٨٧)	-	(١٧,٧٣٠)	-	(٦,٠٦٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٠ يونيو ٢٠١٤	١٠٠,٢٩,٥٠٨	-	٨٧,٥٥٠,٥٠٩	-	٨٧,٥٥٠,٥٠٩	٧١,٠٥٥,٥٢٣	٧٤,٤٣٧,٤٩٤	٦٥,٠٨٨,٤٠٥	٣٢,١٨٢,٩٢٣	٦٢,٩٥٠,٩٧١	١٠٩,٦١٧,١٢٩	٨٠,٣٩٧,٤٣٣	٨٠,٣٩٧,٤٣٣	١,٠٩٠,٩٧١	١,٠٩٠,٩٧١	١,٠٩٠,٩٧١	١,٠٩٠,٩٧١	١,٠٩٠,٩٧١	١,٠٩٠,٩٧١
مجموع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١ يناير ٢٠١٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إهلاك الفترة	-	-	-	-	-	(١٥,٨٣٦,٧٢٣)	(٤٨,٨٥١,٢١١)	(١٥,٨٣٦,٧٢٣)	(٣٢,١٤٦,٢٩٩)	(٣٩,٩٥٧,٨٥٢)	(٥١,٤١٨,٥٦٥)	(٦,٨٠٩,٣١٧)	(٦,٨٠٩,٣١٧)	(٢,٩٣٤,٢٩٩)	(٢,٩٣٤,٢٩٩)	(٢,٩٣٤,٢٩٩)	(٢,٩٣٤,٢٩٩)	(٢,٩٣٤,٢٩٩)	(٢,٩٣٤,٢٩٩)
إهلاك استعمل نتيجة بيع شركة تابعة	-	-	-	-	-	(٣,٥١١,١٨٦)	(٢,٨٤٥,٠٣٧)	(٣,٧٣٦,٦٥٤)	(٧,٠٢٠,٧٤٤)	(٢,٩٣٤,٢٩٩)	(٣,٦٦٥,٦٧٤)	(١,٤٨٨,١٠٦)	(١,٤٨٨,١٠٦)	-	-	-	-	-	-
٣٠ يونيو ٢٠١٤	-	-	-	-	-	١١,٣٢١	٤٤٨,٣٢٨	١٥,٠٥٦	٩٦,٦٨٨	٤٦٧,٦٢٥	١٠,٥٨٨	٢٣٧,١٣٤	٢٣٧,١٣٤	-	-	-	-	-	-
أهلاك الاستعمالات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فروق ترجمة	-	-	-	-	-	٢٢,٩٧٣	٨,٥١٢	٢٣,٣٥٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٠ يونيو ٢٠١٤	-	-	-	-	-	(١٧,٣١٥,٥٥٦)	(٥١,٩١٩,٧٧٧)	(١٨,٦٦٨,٥٠٨)	(٣٥,٠٧٠,٣٥٠)	(٤٢,١٧٦,٨٠٤)	(٥٥,٠٨٤,٣٢٩)	(٨,٢٩٧,٤١٨)	(٨,٢٩٧,٤١٨)	-	-	-	-	-	-
صافي القيمة التقديرية في	-	-	-	-	-	١٩,١٣٥,٧٥١	٥٥,٧٦٨,٩٨١	١٥,٠٩٢,٤٨٧	٧,١١٢,٨٨٨	١٩,٩١٩,١٦٧	٥٤,٥٣٢,٩٠٠	٧٢,١٠٠,٠١٥	٧٢,١٠٠,٠١٥	-	-	-	-	-	-
٣٠ يونيو ٢٠١٤	-	-	-	-	-	(٢١,٨٢٩)	-	(٩٨,٤٧١)	-	(٢٠,٣٢٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إضمحلال أصول شركة راية الجزائر	-	-	-	-	-	١٩,١١٣,٩٢٢	٥٥,٧٦٨,٩٨١	١٤,٩٩٤,٠١٦	٧,١١٢,٨٨٨	١٩,٨٩٨,٨٤٣	٥٤,٥٣٢,٩٠٠	٧٢,١٠٠,٠١٥	٧٢,١٠٠,٠١٥	-	-	-	-	-	-
٣٠ يونيو ٢٠١٤	-	-	-	-	-	١٩,٧٣٤,٩٥٣	٥٥,٧٦٨,٩٨١	١٤,٩٩٤,٠١٦	٧,١١٢,٨٨٨	١٩,٨٩٨,٨٤٣	٥٤,٥٣٢,٩٠٠	٧٢,١٠٠,٠١٥	٧٢,١٠٠,٠١٥	-	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	-	-	-	-	-	١٥,٠٥٠,٨٠٣	٣٨,١٦٨,٦٤٣	٨,١٨٩,٧٥٥	٣,٦٠٦,٧٤٠	١٦,٦٨٩,٦٢٩	٥٧,٠٥٨,٢٦٢	٧٢,٣٠٤,٠٧٩	٧٢,٣٠٤,٠٧٩	-	-	-	-	-	-

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

٢٠١٤/٢/٣٠	جنيه مصري
١٠,٧٣٨,٢٥٨	جنيه مصري
٨,٣٣٠,٦٧٩	تكاليف إيرادات النشاط
٢,٥٨٥,٠٤١	مصر وفقات عمومية وإدارية
٢١,٦٥٤,٣٧٨	مصر وفقات تسويقية

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

٥ - أصول غير ملموسة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
١٢,٨٣٩,٢٥٩	١٤,٧٧٨,٧٤٦	١ يناير
١,٩٣٩,٤٨٧	٣٨,٧٠٠	إضافات
-	(١٨,٩٠٠)	استبعاد نتيجة بيع شركة تابعة
-	(٩٨,٣١٠)	استبعادات
<u>١٤,٧٧٨,٧٤٦</u>	<u>١٤,٧٠٠,٢٣٦</u>	
		مجمع الإستهلاك
(١١,١٢٤,٦٦٢)	(١٢,٦٥٦,٦٥٣)	١ يناير
(١,٥٣١,٩٩١)	(٥٠٦,٨٢٩)	استهلاك الفترة / العام
<u>(١٢,٦٥٦,٦٥٣)</u>	<u>(١٣,١٦٣,٤٨٢)</u>	
<u>٢,١٢٢,٠٩٣</u>	<u>١,٥٣٦,٧٥٤</u>	صافي القيمة الدفترية

- يتم تحميل استهلاك الفترة على بند مصروفات عمومية وإدارية بمبلغ ٤٨١,٣٤٣ جنيه مصري وعلى بند تكلفة إيرادات النشاط بمبلغ ٢٥,٤٨٦ جنيه مصري .

٦ - استثمار عقاري

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	مجمع الإهلاك
(٢٨,٥٠٠)	(٣٧,٥٠٠)	١ يناير
(٩,٠٠٠)	(٤,٥٠٠)	اهلاك الفترة / العام
<u>٤١٢,٥٠٠</u>	<u>٤٠٨,٠٠٠</u>	صافي القيمة الدفترية

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

- يتم تحميل الإهلاك على بند مصروفات عمومية و ادارية.

٧ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٨٦٠,٧٣٢	١١,٨٦٠,٧٣٢	شركة راية للالكترونيات - سما سابقاً (أ)
٤,٩١٦,٩٧٠	٤,٩٧٨,٣٨١	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة (ب)
٦٩٥,٢١٩	-	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
٤٦٨,٢٦٢,٦١٧	٥٦٥,٢٩١,٦٨٧	شركة راية للتأجير التمويلي (ج)
٥٢٧,٩٠٩	٤,٦٠٧,٠٧٢	شركة راية للمطاعم (د)
<u>٤٨٦,٢٦٣,٤٤٧</u>	<u>٥٨٦,٧٣٧,٨٧٢</u>	

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

ب - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة في قيمة إنشاء وتحديث نظام تكاليف الكتروني للشركة و تحديث خطوط الانتاج .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

ج - 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 الايجارية التي تستحق على الشركة عند اعادة الاستئجار.

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

- مبلغ ٣٠,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري كدفعة إيجار 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 كالتالي :

من يونيو ٢٠١٢	بداية من	إجمالي القيمة الإيجارية
حتى ٣١ أغسطس ٢٠١٢	١ سبتمبر ٢٠١٢	٩١,٣٦٥,٩٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	٢٢,٢٠٠,٠٠٠
٨٨,٤٣٩,٦٠٠		١,٥٢٥,٣٣٢
٣٠,٢٠٠,٠٠٠		١,١٦٢,٣٥٠
١,٤٧٣,٩٣٣		٣٦٢,٩٨٢
٩٧٠,٦٦٠		
٥٠٣,٢٧٣		

بلغت الأرصدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ كالتالي :

جنيه مصرى	إيرادات بيع أصول معاد تأجيرها ما تم تحميله على قائمة الدخل
١٦,٠٨٧,٩٥٦	إيرادات مؤجلة من بيع أصول معاد استبعادها (إيضاح ٢١)
(٦,١٣٦,٤٢٩)	دفعة الإيجار المقدمة
٩,٩٥١,٥٢٧	ما تم استهلاكه مقابل الإيجار
٢٢,٢٠٠,٠٠٠	دفعة الإيجار المقدمة (إيضاح ١٥)
(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	
-	

- بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٤ تم الاتفاق علي تعديل عقد الإيجار وتخفيض الدفعة المقدمة بمبلغ ١,٤٨٤,٠٩٩ جنيه مصري وتم تعديل القيمة الإيجارية الشهرية لتصبح مبلغ ١,٤٨٤,٠٩٩ شهريا لمدة ٤٠ قسطاً شهريا يبدأ من بداية العقد في ٢٨ فبراير ٢٠١٤ وحتى ٢٨ مايو ٢٠١٧ بالإضافة الي ٢٠ قسط شهري يبدأ في ٢٨ يونيو ٢٠١٧ وحتى ٢٨ يناير ٢٠١٩ بمبلغ ٣٣٩,٢٨٥.

د - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية للمطاعم في تكاليف تجهيز المطاعم .

شركة زاية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

٨ - استثمارات في شركات شقيقة

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	حصة الشركة في أرباح (خسائر) الفترة / التغير في حقوق الملكية جنيه مصري	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	
١٣,٣٩٧,٩٦٠	١,٨٤٩,١٨٢	١٥,٢٤٧,١٤٢	شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (أ) شركة أنوفو للأثاث (ب) شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية IBSE (ج)
٧٢,٢٨٦,٤٨٣	(٤١٩,٣٨٦)	٧١,٨٦٧,٠٩٧	
٤٥,٨٣١	(٤٥,٨٣١)	-	
٥٠٤,٨٣٥	١٠٠,٠٠٠	٦٠٤,٨٣٥	
-	(١,٧٢٧,٣١٩)	-	
٨٦,٢٣٥,١٠٩	(٢٤٣,٣٥٤)	٨٧,٧١٩,٠٧٤	

(أ) خلال عام ٢٠١١ تم رهن أسهم شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) لصالح البنك لضمان سداد القروض الممنوحة للشركة (إيضاح ٢٣-٢١-٢، ٣).

(ب) تم الإتفاق في تاريخ ٢٦ مايو ٢٠١٤ على التخرج من شركة أنوفو للأثاث وبيع كامل حصة الشركة والتي تمثل ٤٩% عدد ٩٨٠٠ سهم ونتج عن ذلك خسائر بمبلغ ١,٢٧١,١٤٧ جنيه مصري.

(ج) زادت حصة الشركة في 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 (جاري الشركة الشقيقة) وإثباتها في قائمة الدخل حيث يعتبر هذا المبلغ ليس له خطة تسوية أو ليس من المحتمل تسويته وسداده في المستقبل المنظور وبالتالي فهو في جوهره إمتداد لاستثمارات الشركة في الشركة الشقيقة وقد بلغ رصيد الخسائر عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١,٧٢٧,٣١٩ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٦,٧٣٣,٧١٧ جنيه مصري) (إيضاح ١٤).

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

نسبة المساهمة	أصول غير متداولة	أصول متداولة	التزامات متداولة	التزامات غير متداولة	حقوق الملكية	إيرادات	المصروفات	(القيمة بالآلاف جنيه)
٢٣,٤٤%	٥٧,٩٠٢	٢٣٠,٧٣٢	٢٢٢,٢٩٩	-	٦٦,٣٣٥	٩٨,٣٠٦	٩٠,٤١٧	شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية
٢٨,٨٧%	٢٧٧,٨٦٨	٢٣٩,٨٥٦	٢٢١,٦٢٥	٨٠,١٨٠	٢١٥,٩١٩	١٠٩,٦٧٩	(١١١,١٣١)	شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا)
٢٠%	٢,٩٧٢	١,٣٧٦	١,٣٤٧	-	٣,٠٠١	١,٤٤٣	(٩٤٣)	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
٤٩%	-	١٧,٤٥٤	٣,٠٩٠	٤٥,٣٦٩	(٣١,٠٠٥)	١٦,٩٠٩	(١٨,٦٣٦)	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية IBSE

٩ - استثمارات مالية متاحة للبيع

نسبة الاستثمار	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١
٣,٣٩%	١٤,٣١٤,٢٥٠	١٤,٣١٤,٢٥٠
٥%	٣٠,٢٥٩,٠٠٠	٣٠,٢٥٩,٠٠٠
	(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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

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 فى 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 ٢٣ - ١ - ١) .

١٠- الشهرة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للنظم
٦,٠١٩,٣٤١	٦,٠١٩,٣٤١	شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
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 للتقنية المحدودة
١,٩٢٦,٩٤٢	١,٩٢٦,٩٤٢	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
٢,٦٢٦,٧٢٥	٢,٦٢٦,٧٢٥	إضمحلال الشهرة
(٢٤,٠٠٥,٦٦٢)	(٢٤,٠٠٥,٦٦٢)	
٤٩,٥٤٧,٠٣٧	٤٩,٥٤٧,٠٣٧	

١١- مخزون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للتوزيع - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات وأجهزة تليفزيون
٢٠١,٢٠٩,٣٦٠	٢١٣,٩٧٢,٥٧٠	شركة راية للنظم - مستلزمات وقطع غيار سنترالات
٢٠,٦٣٩,١٠٢	١٣,٠٨٥,٤١٢	شركة راية للإلكترونيات- سما سابقاً - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات
٤٩,٠٢٥,٨٤٩	٤٢,٣١٨,٢٢٠	شركة راية الجزائر - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار إكسسوارات
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	٥٣,٨٧٥,٦٥٨	شركة بست سيرفس - نيجيريا - قطع غيار
٣,٠٣١,٤٦٢	٥,٥٠١,٣٨١	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني - قطع غيار ومهمات
٢٢٢,٣١٨	-	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة - مواد خام وتحت التشغيل وإنتاج تام
٢,١٣١,٥٣٢	٤,٤٨٠,٩١٦	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات - رخص برامج وإكسسوارات أجهزة الكترونية وبضاعة بالطريق
١٢,٣٨٩,٦٧٩	٦,٤٦٦,٢٣١	شركة راية للتواصل الإجتماعى
١٥,٣٨٣	٢٧,٢٥٧	شركة راية للمطاعم
-	٥٨١,٠٠٨	شركة راية للشبكات
٣٤٢,٥٤٠,٣٤٣	٣٤٠,٦١٣,٥٢٥	الإنخفاض في قيمة المخزون
(١٠,٣٤٢,٢٤٤)	(١٦,٨٠٧,٦٣٥)	الانخفاض في قيمة مخزون شركة راية الجزائر
(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	
٢٧٨,٣٢٢,٤٤١	٢٦٩,٩٣٠,٢٣٢	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

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

جنيه مصري	رصيد ١ يناير ٢٠١٣
٨,٢٤١,٣٨٧	مكون خلال العام
٥,٨٦٧,١٧٦	رد الإنخفاض خلال العام
(٣,٧٦٦,٣١٩)	رصيد ١ يناير ٢٠١٤
١٠,٣٤٢,٢٤٤	مكون خلال الفترة
٧,٣٩٤,٠٧٩	رد الإنخفاض خلال الفترة
(٨٣٢,١٤٢)	نتيجة استبعاد شركة تابعة
(٩٦,٥٤٦)	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٤
١٦,٨٠٧,٦٣٥	

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

١٢- أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	طبيعة الأعمال	شركة راية للنظم
جنيه مصري	جنيه مصري	إنشاء سنترالات وماكينات ATM	شركة راية للشبكات
٢١,٢٤٦,١٥٧	٣١,١٠١,٥٩٠	إنشاء شبكات واتصالات	شركة راية للتأجير التمويلي
٤,٢٦٥,٤٠٠	١٦,٩٤١,٠٩٠	إنشاءات	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٣,٦٨٦,٦٧٠	-	إنشاء مراكز بيانات	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
٦٧٩,٦٠٤	-	برامج تدريب	شركة راية للخدمات الدولية
٨٢,٠٠٠	٨٢,٠٠٠	برامج حاسب آلي	شركة راية للتقنية المحدودة
-	١,١٩٦,٠٣٤	برامج حاسب آلي	
-	٢,٣٨٩,٣٦٢		
٢٩,٩٥٩,٨٣١	٥١,٧١٠,٠٧٦		

١٣- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	عملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق قبض
٣٨٠,٧١٠,٤٦٢	٣٠٧,٤٦٦,٣٣٤	
٣٠,٥٤٨,٣٦٠	١٥٤,١٤٩,٦٢٨	
٤١١,٢٥٨,٨٢٢	٤٦١,٦١٥,٩٦٢	الإضمحلل في قيمة العملاء
(٣١,٤٨٨,٨٤٨)	(٢٩,١١٤,٧٤٥)	الإضمحلل في قيمة العملاء شركة راية الجزائر
(٢,٤٥٨,٠٥٣)	(٢,٤٥٨,٠٥٣)	
٣٧٧,٣١١,٩٢١	٤٣٠,٠٤٣,١٦٤	

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

جنيه مصري	رصيد ١ يناير ٢٠١٣
٢٩,٥٨٩,١٨٦	مكون خلال العام
٧,٠٠٦,٥٦٣	رد الإضمحلل خلال العام
(٥,١٠٦,٩٠١)	رصيد ١ يناير ٢٠١٤
٣١,٤٨٨,٨٤٨	مكون خلال الفترة
١,٠٥٠,٧١٥	رد الإضمحلل خلال الفترة
(٣,١٩٤,٦٥٨)	نتيجة استبعاد شركة تابعة
(٢٣٠,١٦٠)	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٢٩,١١٤,٧٤٥	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٤ - مستحق من أطراف ذات علاقة

يتمثل رصيد المستحق من أطراف ذات علاقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ البالغ ٤٠,٤٢٨,٦٨٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤٣,١٢٨,٢١٧ جنيه مصري) في قيمة المستحق من الشركة الدولية لأنظمة الاعمال الالكترونية IBSE (شركة شقيقة).

تم تخفيض رصيد المستحق من أطراف ذات علاقة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بمبلغ ١,٧٢٧,٣١٩ جنيه مصري والتي تمثل حصة الشركة في الخسائر المحققة في الشركة الشقيقة (٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٦,٧٣٣,٧١٧ جنيه مصري) (ايضاح ٨).

١٥ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تأمينات خطابات ضمان (ايضاح ٣٠)
٤,٠٢٣,٢٨٥	٣,٣٣٠,٩٠٦	تأمينات لدى الغير
٨,٦٨٨,٥٧٩	١١,٠٤١,٦٣٨	إيرادات مستحقة
٢٧,٤٠٧,٣٦٨	٤٩,٥٤٣,٥١٧	موردون دفعات مقدمة
٨٦,٣٠٦,٠٩٧	١١٤,٥٢٥,٠٠٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٩,١٩٤,٩٨١	٢٦,٥٦٤,٩٣٣	دفعة ايجار مقدمة للأصول المباعة المعاد استئجارها (ايضاح ٧ ج)
١٥,٥٢٥,٦٩٨	-	ضرائب المبيعات
٢٣,٧٧٩,٢٠٦	٢٢,٧٨٢,٩٤٢	مصلحة الجمارك
٣,٦٤٢,٩٨٠	٧,١٨٣,٠٥٥	أرصدة مدينة أخرى - مصلحة الجمارك *
٦,٩٩٠,٨٤٦	٦,٩٩٠,٨٤٦	أرصدة مدينة على الموظفين
٥,١٥٢,٢٤٩	٥,٤١٤,٢٤٥	أرصدة مدينة أخرى
٣٦,٦٤٣,٣١٦	٤٩,٩٣٥,١٧٣	إضمحلال أرصدة مدينة أخرى شركة راية الجزائر
(١,٨٦٢,٠٦٢)	(١,٨٦٢,٠٦٢)	إضمحلال أرصدة مدينة أخرى
(١,٩٢٢,٨٧٢)	(١,٩٢٢,٨٧٢)	
٢٣٣,٥٦٩,٦٧١	٢٩٣,٥٢٧,٣٢٤	

\* 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 ، أقرت 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 جنيه مصري 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 القانونى للشركة انه وفقاً لما انتهت إليه 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 (سنة مليون وتسعمائة وتسعون ألف وثمانمائة وستة وأربعون جنيه مصري) ضمن بندى المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى والإيرادات الأخرى بالقوائم المالية المجمعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ . ولم يصدر حكم المحكمة النهائي فى تلك القضية .



شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٦- نظام الإثابة والتحفيز

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢,٧١٤,٢٩٨	٢,٧١٤,٢٩٨
٢,٧١٤,٢٩٨	٢,٧١٤,٢٩٨

نظام الإثابة والتحفيز

بموجب القرار الوزارى رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ الصادر من وزير الإستثمار فى أغسطس ٢٠٠٥ وقرار رئيس الهيئة العامة لسوق المال رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٦ الصادر فى إبريل ٢٠٠٦ وبعد موافقة الجمعية العامة غير العادية عليه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تم إضافة باب جديد (نظام الإثابة والتحفيز) للنظام الأساسى للشركة الذى تم إعتادة بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٦ من الهيئة العامة لسوق المال .

بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٠ قرر مجلس إدارة الشركة شراء أسهم خزينة ، بعدد ٥٠٠٠٠٠ 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 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 والابتكار 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 مصرى وتم تسجيل الأسهم بنظام إثابة وتحفيز العاملين من قبل الشركة لدى بورصة الأوراق المالية .

١٧- احتياطي نظام الإثابة والتحفيز

يتمثل رصيد احتياطي نظام الإثابة والتحفيز في قيمة ما يخص أسهم الإثابة والتحفيز البالغة ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصرى 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ في بند المصروفات العمومية بمبلغ ٥٩,١٠٩ جنيه مصرى (٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٢٥٦,١٣٩ جنيه مصرى).

وبلغ رصيد احتياطي نظام الإثابة والتحفيز في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٢,١٦٠,٥٩١ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢,١٠١,٤٨٢ جنيه مصرى) .

١٨- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٧٥,٥٢٥	١,٤٨٢,٢٥٢
٢٠,٦٦٤,١٠٤	١٩,٩٣١,١٦٠
٥,٤٠٩,٤٠٢	٣,١٠٨,٩٩٧
٦٤,٩٢٧,١٦٩	٨٣,٦٢٠,٧٩٠
٩١,١٧٦,٢٠٠	١٠٨,١٤٣,١٩٩

نقدية بالصندوق  
بنوك - حسابات جارية  
شيكات تحت التحصيل  
بنوك - ودائع لأجل \*

\* يتضمن رصيد الودائع في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٧٤,٨٢٥,٧٩٠ جنيه مصرى (٩,٨٧٢,٥٩٠ دولار أمريكى و ١٢٧,٥٠٠ يورو) عبارة عن ودائع محتجزة لصالح خطابات الضمان والإعتمادات المستندية ، وقد بلغ رصيد الودائع المحتجزة مقابل خطابات الضمان والإعتمادات المستندية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٦٢,٧٣٦,٧٢٥ جنيه مصرى (٨,٣٦٣,٥٠٠ دولار أمريكى و ١٢٥,٠٠٠ يورو) .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٩ - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة راية للتوزيع
٣٥٤,٧٧٠,٧٥١	٥٠٠,٨٥٠,٩١٠	شركة راية للنظم
٩٣,٣٦١,١٩٥	٧٧,٨٢٤,٣١٦	شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
١٢,٣٨٩,٩٢٧	١٥,٩٩٤,٣١١	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٩,٠٣١,٠٢٨	٢٤,١٦٨,٧٠٠	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
١٧٧,٢٩٢	٣,٨٠٢,٠٧٢	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى
١٣٩,٦٥٤	١,٩٤٧,٥٣٦	شركة بست سيرفيس للخدمات
٢٧,٨٦٩	٢٧,٨٦٩	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٨,٣٧٣,٥١٢	٨,٨٤٠,٧٧٤	شركة راية للإلكترونيات
٣٠٠,٢٤٣	٢,٢٢٥,٠٣٨	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	١٨٣,١٦٤	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات
-	٩,٣٩٦	شركة راية الجزائر
٣٦١,٩٢٣	٣٦١,٩٢٣	
<u>٤٧٨,٩٣٣,٣٩٤</u>	<u>٦٣٦,٢٣٦,٠٠٩</u>	

حصلت الشركات التابعة على تسهيلات ائتمانية بضمان شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات من عدة بنوك وتتراوح نسبة الفائدة للعملة المحلية ما بين ١٠,٢٥ % إلى ١١,٩٠ % وللعملة الأجنبية ما بين ٢,٤٥ % إلى ٤,٢٥ %.

٢٠ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردون
٢٥٧,٠٠١,٨٣٩	٣٣١,٣٧٨,٣٨٢	أوراق دفع
٢٦,٥٥٠,٦٩٣	٣٠,٤٣٤,٥٢٣	
<u>٢٨٣,٥٥٢,٥٣٢</u>	<u>٣٦١,٨١٢,٩٠٥</u>	

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصروفات مستحقة
١٢٢,٧١٥,٧٣١	١١٤,٥٣١,٤٦٧	إيرادات وإشتراكات مقدمة
١١,٣٥٦,٢٣٤	١٨,٣٢٦,٨٥١	إيرادات مؤجلة من بيع أصول معاد استخراجها (ايضاح ج٧)
١٠,٩٩٣,٤٣٥	٩,٩٥١,٥٢٧	أرصدة دائنة أخرى
٣٧,٩٤١,٨٢١	٥٦,٠٣٦,٠٨٢	
<u>١٨٣,٠٠٧,٢٢١</u>	<u>١٩٨,٨٤٥,٩٢٧</u>	

٢٢ - مخصصات

رصيد	المستخدم من المخصصات	مخصصات انتفى الغرض منها	مكون خلال الفترة	رصيد	
٢٠١٤/٣/٣١	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٢٠١٤/١/١	جنيه مصرى
٣,٧٨٥,٣١٣	(١,٦٣٥,٩٤٠)	(٢,١٠٠,٠٠٠)	١٠١,٥٥٧	٧,٤١٩,٦٩٦	مخصصات مطالبات
١,٧٨٤,١٧٢	(٣٠,٥٤٦)	(٥٤,٤٠٦)	١,١٢٩,٢٧٢	٧٣٩,٨٥٢	مخصص ضمان
٧,٧٧٨,٠٣١	(١٤٢,٨٠٢)	(٢١,٩٦٠)	١,٩٥٢,٥٠٠	٥,٩٩٠,٢٩٣	مخصصات أخرى
<u>١٣,٣٤٧,٥١٦</u>	<u>(١,٨٠٩,٢٨٨)</u>	<u>(٢,١٧٦,٣٦٦)</u>	<u>٣,١٨٣,٣٢٩</u>	<u>١٤,١٤٩,٨٤١</u>	

تم تحميل جزء من رصيد المكون خلال الفترة مبلغ ٦٥٧,٢٣٣ جنيه مصرى المنتفى الغرض منه مبلغ ٧٦,٣٦٦ جنيه مصرى ضمن بنود تكلفة النشاط.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٣ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٩,٥٣٦,٣١٦	٨٣,٦٩٥,٢٢٠
٣٤٤,٧٨٤,٠٨٦	٣٤٨,٨٩٩,١١١
<u>٤٢٤,٣٢٠,٤٠٢</u>	<u>٤٣٢,٥٩٤,٣٣١</u>

قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول  
قروض طويلة الأجل

هذا ويتمثل رصيد القروض في الآتي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٥٩,٧٩٩,٧٦١	١٣٩,٧٣٦,٥٠٦
٢٠٣,٠٢١,٨٩١	٢١٥,٠٣٤,١٦١
٣٤,٣٨٣,٨٠١	٢٩,٩٣٣,٩٦٠
١,٨٠٨,٧٦٧	١,٤٩٧,٩٠١
٨,٠١٨,١٨٢	٦,٧٧٢,٧٢٦
١٧,٢٨٨,٠٠٠	٣١,٤١٥,٥٥٠
-	٨,٢٠٣,٥٢٧
<u>٤٢٤,٣٢٠,٤٠٢</u>	<u>٤٣٢,٥٩٤,٣٣١</u>

- (١) قروض - شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
- (٢) قروض - شركة راية للتأجير التمويلي
- (٣) قروض - شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
- (٤) قروض - شركة راية للتوزيع
- (٥) قروض - شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
- (٦) قروض - شركة اسطول للنقل البري
- (٧) قروض - شركة راية للمطاعم

(١) شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٥,٨٢٨,٧٦١	٥٤,٣٤٥,٥٦٤
٩٣,٩٧١,٠٠٠	٨٥,٣٩٠,٩٤٢
<u>١٥٩,٧٩٩,٧٦١</u>	<u>١٣٩,٧٣٦,٥٠٦</u>

قروض من بنوك  
عقد إيجار تمويلي (قرض)

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 يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٤,٧٠٥,٨٧٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥,٨٨٢,٣٤٦ جنيه مصري).

الضمانات المقدمة من قبل الشركة

رهن أسهم الشركة المملوكة في الشركة المصرية لتنمية 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 ١٠,٧٥%، 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 يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١١,١٣٧,٥٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٣,٩٢١,٨٧٥ جنيه مصري).

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

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

### ٢٣ - قروض طويلة الأجل (تابع)

#### 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 يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١,٣٥٣,٧٥٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٠,٠٨٥,٤٣٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٨٩٣,٧٥٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٣,٩١٩,٠٦٣ 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 ١٠,٥٠%، 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 يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٣,٠٠٨,٤٨٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣,٩٠٧,٣٧١ جنيه مصري) .

#### 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 يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٩٣٣,٣٦٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,١٢٧,٠٥١ جنيه مصري) ويتمثل هذا القرض في قيمة تمويل شقق سكنية لبعض موظفي الشركة طبقاً لنظام العاملين المتاح حيث يتم منح الموظف القرض مقابل توقيعة 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 ادنى ١٢% . يتم سداد هذا القرض وذلك علي ١٠ أقساط نصف سنوية، تبدأ في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ وتنتهي في ٢٨ يونيو ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٢١,٦٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٥,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) .

الضمانات المقدمة من قبل الشركة

كفالة من شركة راية للتوزيع .

٢٣ - قروض طويلة الأجل (تابع)

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 ١١,٢٥% ويتم 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 يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١,٦٦٥,٧٥٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٨٧١,٠٥٥ جنيه مصري).

٨-١ قرض من بنك

بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٣ وقعت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، حصلت منه الشركة على مبلغ ١,٢٠٩,١٥٣ جنيه مصري وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١١,٢٥% ويتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في ١٨ ديسمبر ٢٠١٤ وينتهي في ١٨ ديسمبر ٢٠١٨ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١,٢٠٩,١٥٣ جنيه مصري .

٩-١ 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 . 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 ١٣,٥٥% . هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٨٥,٣٩٠,٩٤٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٩٣,٩٧١,٠٠٠ 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 سند إذني لهذا التسهيل .

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

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

### ٢٣ - قروض طويلة الأجل (تابع)

#### (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 ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٤١,٨١١,٥٨٤ جنيه مصري في (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤٨,١٧٤,١٩٢ 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 المستخدم من القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١٧٣,٢٢٢,٥٧٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٥٤,٨٤٧,٦٩٩ جنيه مصري).

#### (٣) شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة

- أ - بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٠ تم إبرام عقد قرض مع أحد البنوك بمبلغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ يورو بفائدة سنوية قدرها ٣,٥% فوق سعر الليبور الخاص بمدة الستة أشهر، تسدد علي خمسة سنوات ابتداءً من سحب أول دفعة من القرض، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٢٥,٩٩١,٧٨٧ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٢,٥٤٨,٢١٤ يورو) (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣٤,٣٨٣,٨٠١ جنيه مصري) (المعادل لمبلغ ٤,٢٤٧,٠٠٨ يورو).
- ب - بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٣ تم إبرام عقد قرض مع إحدى البنوك بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ يورو بفائدة سنوية قدرها ٣,٥% فوق سعر الليبور الخاص بمدة الستة أشهر، تسدد علي ٨ أقساط ربع سنوية ابتداءً من ٢٥ يونيو ٢٠١٤، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٣,٩٤٢,١٧٣ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٣٨٦,٤٨٨ يورو).

#### (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 تجاري 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 يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١,٤٩٧,٩٠١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٨٠٨,٧٦٧ جنيه مصري).

#### (٥) شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات

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 الستة 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 يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٦,٧٧٢,٧٢٦ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٩٠٩,٠٩١ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٨,٠١٨,١٨٢ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١,٠٩٠,٩٠٩ دولار أمريكي).

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

(٦) شركة أسطول للنقل البرى

بلغ رصيد القروض من أحد البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٣١,٤١٥,٥٥٠ جنيه مصري بمعدل فائدة متناقص بنسبة ١٣% سنويا بيانهم كالتالي :

• قرض بمبلغ ١٧,٢٨٨,٠٠٠ جنيه مصري يسدد بقسط شهرى ثابت بمبلغ ٢٦١,٩٤٠ جنيه مصري بداية من ٣١ يناير ٢٠١٤ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١٥,٧١٦,٣٦٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٧,٢٨٨,٠٠٠ جنيه مصري) .

• قرض بمبلغ ٨,٥٤٤,١٩٠ جنيه مصري يسدد بقسط شهرى ثابت بمبلغ ١١٥,٠٠٦ جنيه مصري بداية من ٣١ يوليو ٢٠١٤ وحتى ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٨,٥٤٤,١٩٠ جنيه مصري .

• قرض بمبلغ ٧,١٥٥,٠٠٠ جنيه مصري يسدد بقسط شهرى ثابت بمبلغ ٩٢,٧٥٢ جنيه مصري بداية من ٣١ أغسطس ٢٠١٤ وحتى ٣١ يناير ٢٠٢٠ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٧,١٥٥,٠٠٠ جنيه مصري .

(٧) شركة راية للمطاعم

بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٤ تم إبرام عقد تسهيلات ائتمانية مع أحد البنوك بمبلغ ١٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية قدرها ٢,٥٠% فوق سعر الأقرض المعلن من البنك المركزى المصرى بمدة ستة سنوات بعد إنتهاء فترة السماح وقدرها ٩ أشهر اعتباراً من ٤ مارس ٢٠١٤ حتى ١ أكتوبر ٢٠١٩ وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٨,٢٠٣,٥٢٧ جنيه مصري .

٢٤ - رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مليار جنيه مصرى كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥ جنيه مصرى موزع على ٧٤١٠٤١٣٩ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصرى وجميعها أسهم نقدية .

٢٥ - احتياطي عام

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى الربح المحقق من بيع أسهم خزينة
٦,٠٩٤,٩٧٧	٦,٠٩٤,٩٧٧	صافى الناتج من زيادة رأس المال بالقيمة العادلة
٣٥,٨٤٠,٩٨٣	٣٥,٨٤٠,٩٨٣	
<u>٤١,٩٣٥,٩٦٠</u>	<u>٤١,٩٣٥,٩٦٠</u>	

٢٦ - أسهم خزينة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	انترناشيونال بيزنيس فينشرز - IBVC *
١,١٥٥,٣١٦	١,١٥٥,٣١٦	
<u>١,١٥٥,٣١٦</u>	<u>١,١٥٥,٣١٦</u>	

\* يتمثل رصيد أسهم الخزينة البالغ ١,١٥٥,٣١٦ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ في قيمة ٧٤٨١٧ سهم من أسهم شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات المشتراه 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 .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٧- التقارير القطاعية

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		<b>إيرادات النشاط</b>
١٧٣,٥١٥,٥٠٢	٢٣٠,١٣٤,٠٣٢	نشاط قطاع نظم المعلومات
١,١٥٧,٩٩٣,٧٤٣	١,٣٠٨,٧٥٣,٨٦١	نشاط قطاع البيع والتوزيع
٩٧,١٠٥,٢٩٢	١١٠,٨٥٤,٣٨٢	نشاط قطاع مراكز الاتصالات
٥٣,٤٥٣,٥٤٤	١٤,٣٧٧,٢٩٩	نشاط قطاع التأجير التمويلي
١٦,٢١٢,٢٨٠	٣٧,٤٤٦,٥٩٥	نشاط قطاع الخدمات الدولية
١٣,٥٧٣,٠٧٠	٣١,٦٦٦,٥٠٤	نشاط قطاع النقل البري
٦,٦٤١,٠٩٢	٩,٠٥٠,٣٩٩	نشاط قطاع خدمات مراكز البيانات
٥٢,٣٥٥,٤٩٧	٤٦,٤٨٦,٤٤٤	نشاط قطاع التصنيع
٨٥٣,٥٠٢	١,٤٨٩,٣٠١	أنشطة أخرى
(٦,٢٨٤,٣٤٣)	(١٥,٥٣٤,٣٤٥)	استبعاد مبيعات القطاعات*
<u>١,٥٦٥,٤١٩,١٧٩</u>	<u>١,٧٧٤,٧٢٤,٤٧٢</u>	
		<b>تكلفة إيرادات النشاط</b>
(١٤٨,٥٥٤,٣٧٣)	(٢٠٦,٧٥١,٠٧٥)	نشاط قطاع نظم المعلومات
(١,٠٦٤,٩١٥,٦٢٠)	(١,٢٠١,٦٦٤,٢٤٧)	نشاط قطاع البيع والتوزيع
(٥٥,٧٢٠,٥٦١)	(٥٧,٣٧٤,٧٥٤)	نشاط قطاع مراكز الاتصالات
(٤٧,٤٥٩,٣٦٤)	(٢٠,٠٦٥,٧١٥)	نشاط قطاع التأجير التمويلي
(٩,٤٧١,٩٤١)	(٣٣,٤٣٢,٤٤٠)	نشاط قطاع الخدمات الدولية
(١١,٦٤٢,٣٩٧)	(٢٣,٠٠٦,٧٤٠)	نشاط قطاع النقل البري
(٢,٢٦٩,٩٨٣)	(٣,٠٧٠,٥٧٣)	نشاط قطاع خدمات مراكز البيانات
(٣٦,٧٤٦,٥٥٠)	(٤٢,٧٢٢,٩٢٢)	نشاط قطاع التصنيع
(١,٧١٨,٠١٧)	(٨٩٧,١٤٥)	أنشطة أخرى
٦,٢٨٤,٣٤٣	١٥,٥٣٤,٣٤٥	استبعاد تكلفة مبيعات القطاعات*
<u>(١,٣٧٢,٢١٤,٤٦٣)</u>	<u>(١,٥٧٣,٤٥١,٢٦٦)</u>	

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

٢٨- ضرائب الدخل

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١٢,٥٠٠,٣٣٠)	(١٩,٥٣٤,٥٥٠)	ضرائب الدخل الجارية
٢,٦١٨,٤٤٧	٤,٨٣٥,٥٠٢	ضرائب الدخل المؤجلة
<u>(٩,٨٨١,٨٨٣)</u>	<u>(١٤,٦٩٩,٠٤٨)</u>	(مصروف) ضريبة الدخل
		<b>ضريبة الدخل المؤجلة</b>
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩,١٢٣,٣٧٥	١٦,٦٧١,١٧٧	رصيد أول المدة
٧,٥٤٧,٨٠٢	٤,٨٣٥,٥٠٢	التغير خلال الفترة / العام
-	(٧٥,٠٦٥)	نتيجة استبعاد شركة تابعة
<u>١٦,٦٧١,١٧٧</u>	<u>٢١,٤٣١,٦١٤</u>	ضريبة الدخل المؤجلة التي ينشأ عنها - أصل



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

### 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ 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 يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٢٢٢,٨٣٣,٣٤٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤٤٢,٣٤٨,٧٥٠ جنيه مصري) كما يبلغ الجزء الغير مغطى في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٣١٩,٥٠٢,٤٣٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤٣٨,٣٢٥,٤٦٥ جنيه مصري) وتم إدراج الجزء المغطى البالغ ٣,٣٣٠,٩٠٦ جنيه مصري ضمن بند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤,٠٢٣,٢٨٥ جنيه مصري) (إيضاح ١٥).

### ٣١ - 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 الإلتزامات المالية (التسهيلات الائتمانية ، الموردين وأوراق الدفع ، القروض ، المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى) .
- وكما هو وارد بالسياسات المحاسبية الهامة للاعتراف والقياس للأصول والإلتزامات المالية والإيراد والمصروف المتعلق بها كما ورد في إيضاح (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .
- القيمة العادلة للأصول والإلتزامات 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 والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية للشركات التابعة العاملة بالخارج .

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

#### 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 .