

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

تليفون: +٢٠٢ ٢٧٧٦ ٠٢٦٠
فاكس: +٢٠٢ ٢٧٢٦ ٠١٠٠
Cairo.office@eg.ey.com
ey.com/mena

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
راغب، حمودة، إسطنبولي، تاج الدين والكيلاني
صندوق بريد ٢٠ القطامية
برج راما
الطريق الدائري، قطعة رقم ١٠
القطامية، القاهرة، مصر

EY

نبني عالمنا
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 ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٣ مايو ٢٠١٥



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م (١٧٥٥٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠١٥

| ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٥/٣/٣١ | إيضاح | |
|----------------------|----------------------|-------|---|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | | أصول غير متداولة |
| ٣٦٦,٠١٧,٨٣٤ | ٣٦٥,٥٣٠,٧١٥ | (٤) | أصول ثابتة |
| ١,٣٢٦,٤١٥ | ١,١٤٩,٥٤٣ | (٥) | أصول غير ملموسة |
| ٥٥٩,٩٢٨,٨٨١ | ٦٠٠,٤٠٧,٩٥٦ | (٦) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٩٣,٣٨٥,٠٩٢ | ٩٤,٥٥٢,٨٠١ | (٧) | استثمارات فى شركات شقيقة |
| ٣١,٥١٤,٢٥٠ | ٣١,٥١٤,٢٥٠ | (٨) | استثمارات مالية متاحة للبيع |
| ١٩,٢١٥,٣٥١ | ١٩,٩٧٤,٢٢٧ | (٢٧) | ضريبة الدخل المؤجلة |
| ٨٢,٥٧٩,٦٨٩ | ٨٢,٥٧٩,٦٨٩ | (٩) | الشهرة |
| <u>١,١٥٣,٩٦٧,٥١٢</u> | <u>١,١٩٥,٧٠٩,١٨١</u> | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| | | | أصول متداولة |
| ٣٧٧,٤٤٥,٢٧٣ | ٢٧٢,٣٢٥,٧٨٩ | (١٠) | مخزون |
| ٢٥,٠١٤,٠٢٩ | ٢٣,٧٥٧,٢٨٥ | (١١) | أعمال تحت التنفيذ |
| ٥٨٩,٦٤٦,١١٩ | ٦٤٠,٦٤٢,٠٤٣ | (١٢) | عملاء وأوراق قبض |
| ٢٦٤,٨٣٦,٠٥٤ | ٢٨٧,٢٦١,٦٠٣ | (١٣) | مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| ٢,٧١٤,٢٩٨ | ٢,٧١٤,٢٩٨ | (١٤) | نظام الإثابة والتحفيز |
| ١٤,١٩٦,٦٨٠ | ١٠,٦٦٦,٤٠٣ | | ضرائب دخل - أرصدة مدينة |
| ٨٣,٧٨٩,١٠٦ | ١٤٦,١٣٠,١٤٦ | (١٦) | نقدية بالصندوق ولدى البنوك |
| <u>١,٣٥٧,٦٤١,٥٥٩</u> | <u>١,٣٨٣,٤٩٧,٥٦٧</u> | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | إلتزامات متداولة |
| ٦٩٣,٠٣٤,٢٣٧ | ٥٢١,٦٤١,٠٨٨ | (١٧) | تسهيلات إئتمانية |
| ٤٢٢,٥٨٦,٢٠٠ | ٦٣٣,٩٤٩,٧٨٣ | (١٨) | موردون وأوراق دفع |
| ٤٥,٣٧٢,٦٠٢ | ٥٥,٩٢٣,٥٠٠ | | عملاء دفعات مقدمة |
| ١٤٩,١٢٩,٣٠٢ | ١٦٧,١١٦,٩٣٠ | (١٩) | مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ١٣,٧٣٨,٨٤٦ | ١٥,٢٧٥,٩٢٥ | (٢٠) | مخصصات |
| ٤,٥٣٦,٧١٧ | ٤,٥٣٦,٧١٧ | | دائنو توزيعات |
| ٨٨,٤٣٥,٦٦١ | ٨٥,٥٦٩,٠٩٠ | (٢١) | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| <u>١,٤١٦,٨٣٣,٥٦٥</u> | <u>١,٤٨٤,٠١٣,٠٣٣</u> | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| (٥٩,١٩٢,٠٠٦) | (١٠٠,٥١٥,٤٦٦) | | (زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة) رأس المال العامل |
| <u>١,٠٩٤,٧٧٥,٥٠٦</u> | <u>١,٠٩٥,١٩٣,٧١٥</u> | | إجمالي الاستثمار |
| | | | يتم تمويله على النحو التالي: |
| | | | حقوق الملكية |
| ٤٢٠,٥٢٠,٦٩٥ | ٤٢٠,٥٢٠,٦٩٥ | (٢٢) | رأس المال |
| ٢٤,٥٥٢,٢٧٢ | ٢٦,٨٣٢,٠٢٧ | | احتياطي قانوني |
| ٤١,٩٣٥,٩٦٠ | ٤١,٩٣٥,٩٦٠ | (٢٣) | احتياطي عام |
| ٢,٢١٩,٦٩٩ | ٢,٢٤٩,٢٥٤ | (١٥) | إحتياطي نظام الإثابة والتحفيز |
| (١,١٥٥,٣١٦) | (١,١٥٥,٣١٦) | (٢٤) | أسهم خزينة |
| (٢,٧٤٢,١٦٣) | (٢,٥١٥,٣٢٥) | | فروق ترجمة مترجمة |
| ١٧٤,٠٠٠,٨٨٧ | ٢١٩,٤٢٦,٤٤٤ | | أرباح مرحلة |
| ٤٧,٧٠٥,٣١٢ | ٢,٩٦٩,٤٤١ | | أرباح الفترة / العام بعد خصم حقوق الأقلية |
| ٧٠٧,٠٣٧,٣٤٦ | ٧١٠,٢٦٣,١٨٠ | | إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة |
| ٩,٨٣٧,٠١٦ | ١٠,٧٢١,٩٦٠ | | حقوق الأقلية |
| <u>٧١٦,٨٧٤,٣٦٢</u> | <u>٧٢٠,٩٨٥,١٤٠</u> | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | التزامات غير متداولة |
| ٢٥,٨٧٣,٩٧٣ | ٢٦,٠٩٧,٠١٧ | | أوراق دفع طويلة الأجل |
| ٣١٩,٥٨٦,٩٣٣ | ٣٢٩,٠٤٤,٠٧٤ | (٢١) | قروض طويلة الأجل |
| ٣٢,٤٤٠,٢٣٨ | ١٩,٠٦٧,٤٨٤ | | التزامات طويلة الأجل |
| <u>٣٧٧,٩٠١,١٤٤</u> | <u>٣٧٤,٢٠٨,٥٧٥</u> | | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة |
| <u>١,٠٩٤,٧٧٥,٥٠٦</u> | <u>١,٠٩٥,١٩٣,٧١٥</u> | | إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدحت خليل

الرئيس التنفيذي للقطاعات المالية

سامر الوزيري

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

| عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ | عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١ | إيضاح | |
|---|---|-------|--|
| جنيه مصري ٨٤١,٠٩٥,٠٣٠ | جنيه مصري ١,١٥٤,١٣٢,٧٣٤ | (٢٥) | إيرادات النشاط |
| (٧٤٦,٦٠٤,٩٣٧) | (١,٠١٨,٩٧٩,١٣٥) | | تكلفة إيرادات النشاط |
| ٩٤,٤٩٠,٠٩٣ | ١٣٥,١٥٣,٥٩٩ | | مجمل الأرباح |
| (٦٠,٣٥٧,٤٩٨) | (٨١,١٢٥,٢٥٣) | | مصروفات عمومية وإدارية |
| (٧٥,٠٠٠) | (١٢٧,٥٠٠) | | بدلات أعضاء مجلس الإدارة |
| (١٤,١٤٨,٩١١) | (٢١,٥٨٨,٦٨١) | (١٢) | مصروفات تسويقية |
| (٩٤٢,٧٧٧) | (٢,٩١١,٩٤٤) | (١٢) | إضمحلال في قيمة العملاء |
| ١,٦٣٢,١٣٢ | ٢١,٤٢٩ | (١٢) | رد إضمحلال في قيمة العملاء |
| (٤٩٧,١٨١) | (٨٣٤,٠٠٧) | | مخصصات مكونة |
| ٥٢٥,٠٠٠ | - | | مخصصات إنتفى الغرض منها |
| ٢٠,٦٢٥,٨٥٨ | ٢٨,٥٨٧,٦٤٣ | (٢٦) | أرباح التشغيل |
| (١٣,٥٦٧,٣٤٥) | (١٧,٧٣٥,١١٨) | | صافى المصروفات التمويلية |
| ٦٦٤,٨٨٥ | ١,٢١٨,٠٣٠ | | فروق تقييم عملة |
| (١١٥,١٢١) | - | | خسائر إستبعاد استثمارات فى شركات تابعة |
| (٥٠٦,٦٧٦) | ١,١٦٧,٧٠٩ | (٧) | حصة الشركة فى أرباح (خسائر) شركات شقيقة |
| ٣٧,٩٦٢ | ٩٠,٩٤٤ | | أرباح بيع أصول ثابتة |
| - | ٩٥,٠٠٠ | | إيرادات أخرى |
| ٧,١٣٩,٥٦٣ | ١٣,٤٢٤,٢٠٨ | (٢٧) | أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية |
| (٣,٧٩٦,٤٠٣) | (٩,٥٦٩,٨٢٣) | | ضرائب الدخل |
| ٣,٣٤٣,١٦٠ | ٣,٨٥٤,٣٨٥ | | أرباح الفترة |
| ٢,٩٠٩,٧٩٢ | ٢,٩٦٩,٤٤١ | | وتوزع كالتالى |
| ٤٣٣,٣٦٨ | ٨٨٤,٩٤٤ | | الشركة القابضة |
| ٣,٣٤٣,١٦٠ | ٣,٨٥٤,٣٨٥ | | حقوق الأقلية |
| | | | أرباح الفترة |

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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

| الإجمالي | حقوق الأقلية | الإجمالي | أرباح الفترة | أرباح مرحلة | أرباح مراكمة | أسهم خزينة | احتياطي نظام الإلتزام والتحفيز | احتياطي علم | احتياطي قانوني | رأس المال | |
|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------------------------|-------------|----------------|-------------|--|
| ٧١٦,٨٧٤,٣٦٢ | ٩,٨٣٧,٠١٦ | ٧٠٧,٠٣٧,٣٤٦ | ٤٧,٧٠٥,٣٦٢ | ١٧٤,٠٠٠,٨٨٧ | (٢,٧٢٢,١٢٣) | (١,١٥٥,٣٦٦) | ٢,٢١٩,٦٩٩ | ٤١,٩٣٥,٩٦٠ | ٢٤,٥٥٢,٢٧٢ | ٤٢٠,٥٢٠,٦٩٥ | رصيد ١ يناير ٢٠١٥ محول إلى أرباح مرحلة القانوني |
| - | - | - | (٤٧,٧٠٥,٣٦٢) | ٤٥,٤٢٥,٥٥٧ | - | - | - | - | ٢,١٧٩,٧٥٥ | - | فرق ترجمة مراكمة |
| ٣٢٦,٨٣٨ | - | ٣٢٦,٨٣٨ | - | - | ٣٢٦,٨٣٨ | - | ٢٩,٥٥٥ | - | - | - | نظام الإلتزام والتحفيز |
| ٢٩,٥٥٥ | - | ٢٩,٥٥٥ | - | - | - | - | - | - | - | - | أرباح الفترة |
| ٢,٨٥٤,٣٨٥ | ٨٨٤,٩٤٤ | ٢,٩٦٩,٤٤١ | ٢,٩٦٩,٤٤١ | - | - | - | - | - | - | - | رصيد ٣١ مارس ٢٠١٥ |
| ٧٢٠,٩٨٥,١٤٠ | ١٠,٧٢١,٩٦٠ | ٧١٠,٢٦٣,١٨٠ | ٢,٩٦٩,٤٤١ | ٢١٩,٤٣٦,٤٤٤ | (٢,٥١٥,٣٢٥) | (١,١٥٥,٣٦٦) | ٢,٢٤٩,٢٥٤ | ٤١,٩٣٥,٩٦٠ | ٢٦,٨٣٢,٠٢٧ | ٤٢٠,٥٢٠,٦٩٥ | |
| ١١٢,٩١٤,٧٠٢ | ٤,٥٧١,٩٣٥ | ١٠٩,٣٤٢,٧٦٧ | ٥٦,٠٧٠,١٧٠ | ١٢٢,٤٣٤,٩٤٩ | (٢,٦١٢,٢١٢) | (١,١٥٥,٣٦٦) | ٢,١٠٦,٤٨٢ | ٤١,٩٣٥,٩٦٠ | ٢٠,٠٤٨,٠٤٠ | ٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥ | رصيد ١ يناير ٢٠١٤ محول إلى أرباح مرحلة |
| ٧٨٩,٠٣٩ | - | ٧٨٩,٠٣٩ | (٥٦,٠٧٠,١٧٠) | ٥٦,٠٧٠,١٧٠ | - | - | - | - | - | - | فرق ترجمة مراكمة |
| ٢٩,٥٥٥ | - | ٢٩,٥٥٥ | - | - | ٧٨٩,٠٣٩ | - | ٢٩,٥٥٥ | - | - | - | نظام الإلتزام والتحفيز |
| (٣٩٥,٤٨٦) | (٣٩٥,٤٨٦) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | استيعاد حقوق الأقلية في استثمارات |
| ٢,٣٤٣,١٦٠ | ٤٣٣,٣٦٨ | ٢,٩٠٩,٧٩٢ | ٢,٩٠٩,٧٩٢ | - | - | - | - | - | - | - | شركات تابعة |
| ٦١٧,١٨٠,٩٧٠ | ٤,٦٠٩,٨١٧ | ٦١٢,٥٧١,١٥٣ | ٢,٩٠٩,٧٩٢ | ١٧٨,٥٠٥,١١٩ | (٢,٣٢٤,١٧٤) | (١,١٥٥,٣٦٦) | ٢,١٣١,٠٣٧ | ٤١,٩٣٥,٩٦٠ | ٢٠,٠٤٨,٠٤٠ | ٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥ | رصيد ٣١ مارس ٢٠١٤ |

- الإيضاحات المرفقة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

| عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصرى | عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصرى | إيضاح | |
|--|--|-------|---|
| ٧,١٣٩,٥٦٣ | ١٣,٤٢٤,٢٠٨ | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ١٠,٧٤٧,١٣٧ | ١٦,١٠٠,٣٦٦ | | أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية |
| ١٥,٥٢٥,٦٩٨ | - | | إهلاك أصول ثابتة وإستهلاك أصول غير ملموسة |
| (١,٥١٦,٩٢٩) | (٥٣٦,٢٦٦) | | الجزء المستهلك من الإيجارات المقدمة |
| ٢٩,٥٥٥ | ٢٩,٥٥٥ | (١٥) | إيرادات بيع أصول معاد تأجيرها |
| ٢,٢٥٠ | - | | إسهام الإثابة والتحفيز |
| (٣٧,٩٦٢) | (٩٠,٩٤٤) | | إهلاك استثمار عقاري |
| ١٣,٥٦٧,٣٤٥ | ١٧,٧٣٥,١١٨ | | (أرباح) بيع أصول ثابتة |
| ٥٠٦,٦٧٦ | (١,١٦٧,٧٠٩) | (٧) | المصرفات التمويلية |
| ٩٠٤,٤٠٢ | ١,٥٦٠,٧٩٢ | (٢٠) | حصة الشركة في (أرباح) خسائر استثمارات شركات شقيقة |
| (٥٨٥,٣٧٢) | - | | مخصصات مكونة |
| ٩٤٢,٧٧٧ | ٢,٩١١,٩٤٤ | (١٢) | مخصصات إنتقى الغرض منها |
| (١,٦٣٢,١٣٢) | (٢١,٤٢٩) | (١٢) | إضمحلال في قيمة العملاء |
| ٦٩٥,٤٩٣ | ٤,٩٩٦,٦٢٩ | (١٠) | رد الإضمحلال في قيمة العملاء |
| (١,٥٢٨,٢٨٢) | (٣٨٤,٩١٨) | (١٠) | إنخفاض في قيمة المخزون |
| ١١٥,١٢١ | - | | رد الإنخفاض في قيمة المخزون |
| ٤٤,٨٧٥,٣٤١ | ٥٤,٥٥٧,٣٤٦ | | خسائر استبعاد استثمارات في شركات تابعة |
| (٢٩,٧٧٩,٥٥٢) | ١٠٠,٥٠٧,٧٧٣ | | التغير في المخزون |
| (٤٩,٣٨٨,١١٥) | ١,٢٥٦,٧٤٤ | | التغير في أعمال تحت التنفيذ |
| (٨,٥٦٩,٤٩٢) | (٥٣,٨٨٦,٤٣٩) | | التغير في عملاء وأوراق قبض |
| ٥,٨٧٧,٧٤٣ | - | | التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة |
| (٣٦,٩٩٥,٩٠١) | (٢٢,٤٢٥,٥٤٩) | | التغير في مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| ١٢,٨٧٧,٣٠٩ | ١٠,٥٥٠,٨٩٨ | | التغير في عملاء دفعات مقدمة |
| ٨٤,٧٣٢,٠٨٠ | ٢١١,٣٦٣,٥٨٣ | | التغير في المورددين وأوراق الدفع |
| ١٧,٧٠٢,٢٠٢ | ١٨,٥٢٣,٨٩٤ | | التغير في مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ٤١,٣٣١,٦١٥ | ٣٢٠,٤٤٨,٢٥٠ | | التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل |
| (٦,٩٠٤,٩٢٨) | (٦,٧٩٨,٤٢٢) | | ضرائب دخل مدفوعة و مستقطعة |
| (١٤٣,٠٥٢) | (٢٣,٧١٣) | (٢٠) | المستخدم من المخصصات |
| ٣٤,٢٨٣,٦٣٥ | ٣١٣,٦٢٦,١١٥ | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل |
| (٧,٧٦٣,٠٥٨) | (١٤,٤١٤,٣١١) | (٤) | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| (٤٨,٧٧٠,٥٥٩) | (٤١,٥٥٤,٥٧٨) | | مدفوعات لشراء أصول ثابتة |
| ٣٢,٤٩٢ | ١٤٤,٣٨٣ | | مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ |
| (٤,٨٢١,٤٧٢) | - | | مقبوضات من بيع أصول ثابتة |
| ٢,٨٩٠,٧٢٥ | (١٢,٠٠٥,٠٠٠) | (١٦) | صافي النقدية الناتجة من استبعاد شركة تابعة |
| (٥٨,٤٣١,٨٧٢) | (٦٧,٨٢٩,٥٠٦) | | ودائع محتجزة لصالح إعمادات مستندية |
| ٤٢,٣٣٤,٢٣١ | (١٧١,٣٩٣,١٤٩) | | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار |
| (١,٣٠٠,٣٩٣) | ٢٢٣,٠٤٤ | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| ٤,١٢٨,١٥٣ | ٦,٥٩٠,٥٧٠ | | (مدفوعات) مقبوضات من تسهيلات إئتمانية |
| ١٦٦,٣٧٤ | (١٣,٣٧٢,٧٥٤) | | التغير في أوراق دفع طويلة الأجل |
| (١٣,٥٦٧,٣٤٥) | (١٧,٧٣٥,١١٨) | | مقبوضات من قروض طويلة الأجل |
| (١,٨٨٣,٥٤٩) | - | | (مدفوعات) مقبوضات في التزامات طويلة الأجل |
| (١٠٧,١١٣) | - | | صافي المصرفات التمويلية |
| ٢٩,٧٧٠,٣٥٨ | (١٩٥,٦٨٧,٤٠٧) | | توزيعات أرباح |
| ٢٨٩,٠٣٩ | ٢٢٦,٨٣٨ | | التغير في حقوق الأقلية |
| ٣٠,٠٥٩,٣٩٧ | (١٩٥,٤٦٠,٥٦٩) | | التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل |
| ٥,٩١١,١٦٠ | ٥٠,٣٣٦,٠٤٠ | | فروق ترجمة |
| ٢٨,٤٣٩,٤٧٥ | ٣٢,٩٥٢,١٠٦ | | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل |
| ٣٤,٣٥٠,٦٣٥ | ٨٣,٢٨٨,١٤٦ | | صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| ٩٤,١٩٦,٦٣٥ | ١٤٦,١٣٠,١٤٦ | (١٦) | رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة |
| (٥٩,٨٤٦,٠٠٠) | (٦٢,٨٤٢,٠٠٠) | (١٦) | رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة |
| ٣٤,٣٥٠,٦٣٥ | ٨٣,٢٨٨,١٤٦ | | ودائع محتجزة |
| | | | رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة |

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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

١ - التعريف بالمجموعة

تأسست شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات ش.م.م. بتاريخ ٩ مايو ١٩٩٩ وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحته 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 | شركة راية للتوزيع |
| %١٠٠ | شركة راية للنظم |
| %١٠٠ | شركة راية للخدمات الدولية |
| %١٠٠ | شركة راية للشبكات |
| %١٠٠ | شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة |
| %١٠٠ | شركة راية الخليج |
| %١٠٠ | شركة راية للتقنية المحدودة |
| %١٠٠ | شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات |
| %١٠٠ | شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً |
| %١٠٠ | شركة راية الجزائر |
| %١٠٠ | شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى |
| %١٠٠ | شركة بست سيرفس للخدمات |
| %١٠٠ | شركة بست سيرفس نيجيريا |
| %١٠٠ | شركة راية للتأجير التمويلي |
| %١٠٠ | شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات |
| %٩٤ | شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة |
| %٦٢,٣١ | شركة أسطول للنقل البري |
| %٨٥ | شركة راية للمطاعم |
| %١٠٠ | شركة راية قطر |
| %١٠٠ | شركة راية لتوزيع الالكترونيات |
| %١٠٠ | شركة راية لوسائل التواصل الإجتماعي |
| %١٠٠ | شركة راية لخدمات مراكز البيانات |
| %١٠٠ | شركة راية للاستثمارات والاستشارات |
| %١٠٠ | شركة ريا كونتكت سنتر جالف |
| %١٠٠ | شركة راية للأغذية والمشروبات |
| %١٠٠ | الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الالكترونية IBSE |
| %١٠٠ | شركة راية للبرمجيات |
| %١٠٠ | شركة إنترناشيونال بيزنيس فينشرز - IBVC |
| %١٠٠ | شركة راية الولايات المتحدة الأمريكية |
| %١٠٠ | الشركة المصرية للاستثمار وانتاج الزجاج |
| %٥٠ | شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات * |
| %٥٠ | شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة ** |
| %١٠٠ | شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي |
| %١٠٠ | شركة عين للشبكات |
| %١٠٠ | شركة انتربين أيجبت |

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

- * 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.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ في ١٣ مايو ٢٠١٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقدة في ذلك التاريخ .

٢ - أسس التجميع

❖ تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة :

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

❖ تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التى تستخدم فى إعداد القوائم المالية المجمعة فى نفس التاريخ.

❖ يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التى تتم فى نفس الظروف .

❖ تعرض حقوق الأقلية فى الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية فى بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة . كما يعرض نصيب حقوق الأقلية فى ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

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 | |
|--------|--|
| %٣٧,٦٩ | 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 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 .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

- 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 :

| الوحدات المنتجة | سنوات | |
|-----------------|--------------------------------|------------------------|
| - | ٤٠ | مباني |
| - | ١٠-٥ | أثاث ومعدات مكاتب |
| - | ٧-٤ | وسائل نقل وانتقال |
| - | ٣ - ٨ أو مدة الإيجار أيهما أقل | تحسينات فى أماكن مؤجرة |
| - | ٥-٤ | سنترالات |
| - | ٣ - ٢ | أجهزة كمبيوتر |
| - | ٣٠ - ١٠ | تجهيزات وتركيبات |
| ٤٠٠,٠٠٠ طن | - | أصول إنتاجية |

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 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 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 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 مبنية 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 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 المقنتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

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

لا يتم رسمة 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 الافتراضى لها (١-٣ سنوات) .

٩-٣ الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الإقتناء بالاعتراف بالشهرة المقتناة عن جميع الأعمال كأصل . ويتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة جميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافى القيمة العادلة للأصول والالتزامات و 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 جميع الأعمال، وبدلاً من ذلك تقوم الشركة بعمل اختبار لقياس اضمحلال قيمة الشهرة سنوياً أو دورياً إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن اضمحلال قيمة.

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 والتكلفة 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.

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 للغير في مدة أقصاها سنة من تاريخ اقتناؤها 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 حكمي نتيجة لحدث ماضى ، 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 ، يجب 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 تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .

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

ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . 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 والفتريات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداه لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام 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 العام أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

١٨-٣ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي 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 بالضافى 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 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 العام 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 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 الاولي بالأصل واثر 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 أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل 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 للتقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

٤ - أصول ثابتة

| التكلفة | جنيه مصري | مباني | جنيه مصري | أثاث ومعدات مكاتب | جنيه مصري | وسائل نقل وإتقال | جنيه مصري | تجهيزات في أماكن مجهزة | جنيه مصري | أجهزة كمبيوتر | جنيه مصري | تجهيزات وتركيبات | جنيه مصري | أصول التقابلية | جنيه مصري | الإجمالي | جنيه مصري |
|--------------------------------|--------------|-------|--------------|-------------------|--------------|------------------|--------------|------------------------|--------------|---------------|--------------|------------------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| ٢٠١٥ يناير | ٨٦,٩٥٠,٥٠٩ | - | ٨٦,٩٥٠,٥٠٩ | ٨١,٥٧٧,٠٩٥ | ١٠٧,٧٣٧,٦٢٥ | ١٠٧,٧٣٧,٦٢٥ | ٨٠,٥٩١,٦٣٧ | ٦٥,٧١٨,٢٢١ | ١١٠,٤٣٢,٧٧٨ | ٨٤,١٧٠,٢٢٨ | ١١٠,٤٣٢,٧٧٨ | ١١٠,٤٣٢,٧٧٨ | ١١٠,٤٣٢,٧٧٨ | ٨٤,١٧٠,٢٢٨ | ١١٠,٤٣٢,٧٧٨ | ١١٠,٤٣٢,٧٧٨ | ١١٠,٤٣٢,٧٧٨ |
| إيضاحات | - | - | - | ٤,٠٨٧,٩١٩ | ٥,٧٧١,٩٠٧ | ٥,٧٧١,٩٠٧ | ٣١٨,٠٢١ | ٢,٠٠٥,٣٢٢ | ١١٢,١٣٩ | ٩٧٠,٥٨٣ | ١١٢,١٣٩ | ١١٢,١٣٩ | ١١٢,١٣٩ | ٩٧٠,٥٨٣ | ١١٢,١٣٩ | ١١٢,١٣٩ | ١١٢,١٣٩ |
| المحور من مشروعات تحت التنفيذ | - | - | - | - | - | - | ١,٠٧٥,٥٠٣ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| إبتيعادات | - | - | - | (٦٩,٤٢٥) | - | - | - | (٣٨١,٣٧٧) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| فروق ترجمة | - | - | - | (٢٣,١٣٤) | - | - | (١٧,٧٩٣) | (١,٦٠١) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ٣١ مارس ٢٠١٥ | ٨٦,٩٥٠,٥٠٩ | - | ٨٦,٩٥٠,٥٠٩ | ٨٥,٥٧٢,٥٠٥ | ١١٣,٥٠٩,٥٤٢ | ١١٣,٥٠٩,٥٤٢ | ٨١,٩٦٧,٣٦٨ | ٦٧,٣٣٥,٥٧٥ | ١١٠,٥٤٤,٩١٧ | ٨٥,١٤٠,٨١١ | ١١٠,٥٤٤,٩١٧ | ١١٠,٥٤٤,٩١٧ | ١١٠,٥٤٤,٩١٧ | ٨٥,١٤٠,٨١١ | ١١٠,٥٤٤,٩١٧ | ١١٠,٥٤٤,٩١٧ | ١١٠,٥٤٤,٩١٧ |
| مجموع الإهلاك | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ١ يناير ٢٠١٥ | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | - | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (٥٥,٩٦٨,٢٢٥) | (٢٣,٢٤٧,٨٣١) | (٢٣,٢٤٧,٨٣١) | (٥٤,٧٣٧,٦٤٠) | (٤٥,٩١١,٠٣٣) | (٥٩,١٢٤,٢٥٧) | (٩,٨٣٨,٩٣٧) | (٥٩,١٢٤,٢٥٧) | (٥٩,١٢٤,٢٥٧) | (٥٩,١٢٤,٢٥٧) | (٩,٨٣٨,٩٣٧) | (٥٩,١٢٤,٢٥٧) | (٥٩,١٢٤,٢٥٧) | (٥٩,١٢٤,٢٥٧) |
| ٣١ مارس ٢٠١٥ | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | - | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) |
| ٣١ مارس ٢٠١٥ | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | - | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) | (١٨,٧٩٤,٣٩٠) |
| فروق ترجمة | - | - | - | ١١,٢٤٠ | ٤٣,١٧٦ | ٤٣,١٧٦ | ١١,٢٩٣ | ٢,٨٨٢ | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ٢٠١٥ مارس | (١٩,٥٣١,٠٥٦) | - | (١٩,٥٣١,٠٥٦) | (٥٨,٣٣٢,٥٧٨) | (٢٦,٢٠٣,٦٢٧) | (٢٦,٢٠٣,٦٢٧) | (٥٧,٦٩١,٠٠٧) | (٤٧,٩٤٢,٠٦٢) | (٦٠,٩٦٤,٩٢٨) | (١١,٣٦٨,٩٣٩) | (٦٠,٩٦٤,٩٢٨) | (٦٠,٩٦٤,٩٢٨) | (٦٠,٩٦٤,٩٢٨) | (١١,٣٦٨,٩٣٩) | (٦٠,٩٦٤,٩٢٨) | (٦٠,٩٦٤,٩٢٨) | (٦٠,٩٦٤,٩٢٨) |
| صافي القيمة الدفترية في | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ٣١ مارس ٢٠١٥ | ١٠٠,٢٩٠,٥٠٨ | - | ١٠٠,٢٩٠,٥٠٨ | ٢٧,٢٣٩,٩٢٧ | ٨٧,٣٠٥,٩١٥ | ٨٧,٣٠٥,٩١٥ | ٢٤,٢٧٦,٣٦٦ | ١٩,٣٩٣,٥١٣ | ٤٩,٥٧٩,٩٨٩ | ٧٣,٨٧١,٨٧٢ | ٤٩,٥٧٩,٩٨٩ | ٤٩,٥٧٩,٩٨٩ | ٤٩,٥٧٩,٩٨٩ | ٧٣,٨٧١,٨٧٢ | ٤٩,٥٧٩,٩٨٩ | ٤٩,٥٧٩,٩٨٩ | ٤٩,٥٧٩,٩٨٩ |
| إضمحلال أصول شركة راية الخزانة | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ٢٠١٥ مارس | ١٠٠,٢٩٠,٥٠٨ | - | ١٠٠,٢٩٠,٥٠٨ | ٢٧,٢٣٩,٩٢٧ | ٨٧,٣٠٥,٩١٥ | ٨٧,٣٠٥,٩١٥ | ٢٤,٢٧٦,٣٦٦ | ١٩,٣٩٣,٥١٣ | ٤٩,٥٧٩,٩٨٩ | ٧٣,٨٧١,٨٧٢ | ٤٩,٥٧٩,٩٨٩ | ٤٩,٥٧٩,٩٨٩ | ٤٩,٥٧٩,٩٨٩ | ٧٣,٨٧١,٨٧٢ | ٤٩,٥٧٩,٩٨٩ | ٤٩,٥٧٩,٩٨٩ | ٤٩,٥٧٩,٩٨٩ |
| ٢٠١٤ ديسمبر | ١٠٠,٢٩٠,٥٠٨ | - | ١٠٠,٢٩٠,٥٠٨ | ٢٥,٥٨٧,٠٤٢ | ٨٤,٤٨٩,٨٠٤ | ٨٤,٤٨٩,٨٠٤ | ٢٥,٧٦٥,٥٢٦ | ١٩,٧٨٦,٨١٣ | ٤٩,٥٧٩,٩٨٩ | ٧٤,٣٧٣,١٨٨ | ٤٩,٥٧٩,٩٨٩ | ٤٩,٥٧٩,٩٨٩ | ٤٩,٥٧٩,٩٨٩ | ٧٤,٣٧٣,١٨٨ | ٤٩,٥٧٩,٩٨٩ | ٤٩,٥٧٩,٩٨٩ | ٤٩,٥٧٩,٩٨٩ |
| ٢٠١٤/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | - | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ |
| ٢٠١٤/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | - | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ | ٢٠,١٥٣/٣/٣١ |
| جنيه مصري | ٧,٦٨٧,٤٨٥ | - | ٧,٦٨٧,٤٨٥ | ٧,٦٨٧,٤٨٥ | ٧,٦٨٧,٤٨٥ | ٧,٦٨٧,٤٨٥ | ٧,٦٨٧,٤٨٥ | ٧,٦٨٧,٤٨٥ | ٧,٦٨٧,٤٨٥ | ٧,٦٨٧,٤٨٥ | ٧,٦٨٧,٤٨٥ | ٧,٦٨٧,٤٨٥ | ٧,٦٨٧,٤٨٥ | ٧,٦٨٧,٤٨٥ | ٧,٦٨٧,٤٨٥ | ٧,٦٨٧,٤٨٥ | ٧,٦٨٧,٤٨٥ |
| جنيه مصري | ٥,٨٢١,٣٩٥ | - | ٥,٨٢١,٣٩٥ | ٥,٨٢١,٣٩٥ | ٥,٨٢١,٣٩٥ | ٥,٨٢١,٣٩٥ | ٥,٨٢١,٣٩٥ | ٥,٨٢١,٣٩٥ | ٥,٨٢١,٣٩٥ | ٥,٨٢١,٣٩٥ | ٥,٨٢١,٣٩٥ | ٥,٨٢١,٣٩٥ | ٥,٨٢١,٣٩٥ | ٥,٨٢١,٣٩٥ | ٥,٨٢١,٣٩٥ | ٥,٨٢١,٣٩٥ | ٥,٨٢١,٣٩٥ |
| جنيه مصري | ١,١٤٣,٥٢٧ | - | ١,١٤٣,٥٢٧ | ١,١٤٣,٥٢٧ | ١,١٤٣,٥٢٧ | ١,١٤٣,٥٢٧ | ١,١٤٣,٥٢٧ | ١,١٤٣,٥٢٧ | ١,١٤٣,٥٢٧ | ١,١٤٣,٥٢٧ | ١,١٤٣,٥٢٧ | ١,١٤٣,٥٢٧ | ١,١٤٣,٥٢٧ | ١,١٤٣,٥٢٧ | ١,١٤٣,٥٢٧ | ١,١٤٣,٥٢٧ | ١,١٤٣,٥٢٧ |
| جنيه مصري | ١٠,٤٩٣,١٩٩ | - | ١٠,٤٩٣,١٩٩ | ١٠,٤٩٣,١٩٩ | ١٠,٤٩٣,١٩٩ | ١٠,٤٩٣,١٩٩ | ١٠,٤٩٣,١٩٩ | ١٠,٤٩٣,١٩٩ | ١٠,٤٩٣,١٩٩ | ١٠,٤٩٣,١٩٩ | ١٠,٤٩٣,١٩٩ | ١٠,٤٩٣,١٩٩ | ١٠,٤٩٣,١٩٩ | ١٠,٤٩٣,١٩٩ | ١٠,٤٩٣,١٩٩ | ١٠,٤٩٣,١٩٩ | ١٠,٤٩٣,١٩٩ |

- يوجد رهن على ملكية الارض 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 :

تكلفة إيرادات النشاط
مصرفات وعمومية وإدارية
مصرفات بيعية وتسويقية

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

٥ - أصول غير ملموسة

| ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٥/٣/٣١ | |
|---------------------|---------------------|------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | التكلفة |
| ١٤,٧٧٨,٧٤٦ | ١٥,٠٠٦,٠٣٠ | ١ يناير |
| ٤٣٢,٣٤٣ | - | إضافات |
| (١٨,٩٠٠) | - | استبعاد نتيجة بيع شركة تابعة |
| (١٨٦,١٥٩) | - | استبعادات |
| <u>١٥,٠٠٦,٠٣٠</u> | <u>١٥,٠٠٦,٠٣٠</u> | |
| | | مجمع الإستهلاك |
| (١٢,٦٥٦,٦٥٣) | (١٣,٦٧٩,٦١٥) | ١ يناير |
| (١,٠٢٢,٩٦٢) | (١٧٦,٨٧٢) | إستهلاك الفترة |
| <u>(١٣,٦٧٩,٦١٥)</u> | <u>(١٣,٨٥٦,٤٨٧)</u> | |
| <u>١,٣٢٦,٤١٥</u> | <u>١,١٤٩,٥٤٣</u> | صافي القيمة الدفترية |

- يتم تحميل استهلاك الفترة على بند مصروفات عمومية وإدارية بمبلغ ١٦٨,٣٠٠ جنيه مصري وعلى بند تكلفة إيرادات النشاط بمبلغ ٨,٥٧٢ جنيه مصري .

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

| ٢٠١٥/٣/٣١ | محول إلى أصول ثابتة | إضافات خلال الفترة | ٢٠١٥/١/١ | |
|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً (أ) |
| ١٣,٣٦٠,٧٣٢ | - | - | ١٣,٣٦٠,٧٣٢ | شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة (ب) |
| ٩٢٣,٦٣٧ | - | ٢٧,٥٣٩ | ٨٩٦,٠٩٨ | شركة راية للتأجير التمويلي (ج) |
| ٥٧٨,٦٦٤,٤٣١ | - | ٤١,٢٢٣,٦٠٩ | ٥٣٧,٤٤٠,٨٢٢ | شركة راية للمطاعم (د) |
| ٩٥٤,٢٦٨ | - | ٤٠,٤٠٧ | ٩١٣,٨٦١ | شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات |
| ١,٢٦٦,٠٩٧ | (١,٠٧٥,٥٠٣) | - | ٢,٣٤١,٦٠٠ | شركة راية لخدمات مراكز البيانات |
| ٥,١٥٥,٢٣٦ | - | ٢٣٨,٣١١ | ٤,٩١٦,٩٢٥ | شركة راية للنظم |
| ٨٣,٥٥٥ | - | ٢٤,٧١٢ | ٥٨,٨٤٣ | |
| <u>٦٠٠,٤٠٧,٩٥٦</u> | <u>(١,٠٧٥,٥٠٣)</u> | <u>٤١,٥٥٤,٥٧٨</u> | <u>٥٥٩,٩٢٨,٨٨١</u> | |

- أ - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية للإلكترونيات - 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 الإنتاج .
- ج - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية للتأجير التمويلي في قيمة المدفوع تحت حساب إنشاء مبنى إداري بالمحور المركزي ٦ أكتوبر وأيضا قيمة الأرض المقام عليها .
- د - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية للمطاعم في تكاليف تجهيز المطاعم .

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

| الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ | حصة الشركة في ارباح (خسائر) التغير في حقوق الملكية | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ | |
|------------------------|--|------------------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية |
| ١٩,٥٣٦,٢٥٠ | ١,٩٥٩,١٦٠ | ١٧,٥٧٧,٠٩٠ | شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (أ) |
| ٧٤,٣٨٩,٣٧٢ | (٨٤٢,٦٠٧) | ٧٥,٢٣١,٩٧٩ | شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية |
| ٦٢٧,١٧٩ | ٥١,١٥٦ | ٥٧٦,٠٢٣ | |
| <u>٩٤,٥٥٢,٨٠١</u> | <u>١,١٦٧,٧٠٩</u> | <u>٩٣,٣٨٥,٠٩٢</u> | |

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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

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

| (القيمة بالآلاف جنيهه) | إيرادات | حقوق الملكية | التزامات غير متداولة | التزامات متداولة | أصول متداولة | أصول غير متداولة | نسبة المساهمة | |
|------------------------|-----------|--------------|----------------------|------------------|--------------|------------------|---------------|---|
| المصروفات | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| جنيه مصري (٥٠,٦٣٨) | ٦١,٠٤٠ | ٩٠,٩٥٥ | - | ٣١٨,٨٩٣ | ٢٩٧,٥٨٣ | ١١٢,٢٦٥ | %٢٣,٤٤ | شركة فورى لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية |
| جنيه مصري (٥٩,١٠٦) | ٥٦,١٨٨ | ٢٢٤,٦٨١ | ٩٦,٦١٩ | ٢٤٥,٢٧٠ | ٢٧٤,٨٤٠ | ٢٩١,٧٣٠ | %٢٨,٨٧٥ | شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) |
| جنيه مصري (٩٥١) | ١,٢٠٧ | ٣,٤٤٩ | - | ٨٦٤ | ٢,١٦٧ | ٢,١٤٦ | %٢٠ | شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية |

٨ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

| نسبة الإستثمار | ٢٠١٥/٣/٣١ | ٢٠١٤/١٢/٣١ |
|----------------|--------------|--------------|
| %٣,٣٩ | ١٤,٣١٤,٢٥٠ | ١٤,٣١٤,٢٥٠ |
| %٥ | ٣٠,٢٥٩,٠٠٠ | ٣٠,٢٥٩,٠٠٠ |
| | (١٣,٠٥٩,٠٠٠) | (١٣,٠٥٩,٠٠٠) |
| | ٣١,٥١٤,٢٥٠ | ٣١,٥١٤,٢٥٠ |

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

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 اضمحلال 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 الربع الرابع من عام ٢٠١٤ تم إثبات اضمحلال للاستثمار الخاص بشركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI بمبلغ ٧,٩٨٥,٥٥٤ جنيه مصري لتصبح قيمة الإستثمار في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١٧,٢٠٠,٠٠٠ 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) .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

٩- الشهرة

| ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٥/٣/٣١ | |
|--------------|--------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | شركة راية للنظم |
| ٦,٠١٩,٣٤١ | ٦,٠١٩,٣٤١ | شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات |
| ٣,١٦٠,١٦٦ | ٣,١٦٠,١٦٦ | شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً |
| ٣٣,٢٣٦,٧٤٨ | ٣٣,٢٣٦,٧٤٨ | شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى |
| ٢٦,٥٨٢,٧٧٧ | ٢٦,٥٨٢,٧٧٧ | شركة راية للتقنية المحدودة |
| ١,٩٢٦,٩٤٢ | ١,٩٢٦,٩٤٢ | شركة البيوت العربية للتأجير التمويلى |
| ٢,٦٢٦,٧٢٥ | ٢,٦٢٦,٧٢٥ | الشركة الدولية لأنظمة الاعمال الالكترونية IBSE |
| ٣٢,١٣٩,٦٠٤ | ٣٢,١٣٩,٦٠٤ | شركة اسطول للنقل البري |
| ٨٩٣,٠٤٨ | ٨٩٣,٠٤٨ | إضمحلال الشهرة |
| (٢٤,٠٠٥,٦٦٢) | (٢٤,٠٠٥,٦٦٢) | |
| ٨٢,٥٧٩,٦٨٩ | ٨٢,٥٧٩,٦٨٩ | |

١٠- مخزون

| ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٥/٣/٣١ | |
|--------------|--------------|---|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | شركة راية للتوزيع - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات وأجهزة تليفزيون |
| ٣٠٥,١٠٢,٦١١ | ١٨٦,٩٧٩,٩٠٦ | شركة راية للنظم - مستلزمات وقطع غيار سنترالات |
| ١٣,١٢٠,٦٤٣ | ٨,٥٠٧,٠٨٥ | شركة راية للإلكترونيات- سما سابقاً - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات |
| ٥٣,٨٠٢,٧٨٤ | ٧٢,٢٢٧,٩٧٠ | شركة راية الجزائر - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار إكسسوارات |
| ٥٣,٨٧٥,٦٥٨ | ٥٣,٨٧٥,٦٥٨ | شركة بست سيرفس - نيجيريا - قطع غيار |
| ٤,١٠٥,٨٠٨ | ٦,٦٣٧,٥٥٦ | شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة - مواد خام وتحت التشغيل وإنتاج تام |
| ٦,٦٠٢,٤٢٨ | ٥,٣٦٧,٦٦٦ | شركة راية لتوزيع الإلكترونيات - رخص برامج وإكسسوارات أجهزة الكترونية وبضاعة بالطريق |
| ٦,٥٠٩,٧٧٦ | ٧,٦٥١,٢٨٨ | شركة راية للتواصل الإجتماعى - كتب |
| ٢٦,٨٤٧ | ٢٦,٨٤٧ | شركة راية للمطاعم - أغذية |
| ٦٨٠,٤٥١ | ٥٨٤,٧٢٢ | شركة راية للشبكات - مستلزمات وقطع غيار شبكات |
| ١,٠٩٩,٦٨١ | ١,٢٧٢,٩٧٤ | شركة راية للأغذية والمشروبات - أغذية محفوظة |
| ١,٦٣٨,١٩٥ | ٢,٩٢٥,٤٣٧ | |
| ٤٤٦,٥٦٤,٨٨٢ | ٣٤٦,٠٥٧,١٠٩ | الإنخفاض في قيمة المخزون |
| (١٥,٢٤٣,٩٥١) | (١٩,٨٥٥,٦٦٢) | الإنخفاض في قيمة مخزون شركة راية الجزائر |
| (٥٣,٨٧٥,٦٥٨) | (٥٣,٨٧٥,٦٥٨) | |
| ٣٧٧,٤٤٥,٢٧٣ | ٢٧٢,٣٢٥,٧٨٩ | |

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

| جنيه مصري | |
|-------------|-------------------------|
| ١٠,٣٤٢,٢٤٤ | رصيد ١ يناير ٢٠١٤ |
| ٧,١١٩,٤٩٢ | مكون خلال العام |
| (٢,٢١٧,٧٨٥) | رد الإنخفاض خلال العام |
| ١٥,٢٤٣,٩٥١ | رصيد ١ يناير ٢٠١٥ |
| ٤,٩٩٦,٦٢٩ | مكون خلال الفترة |
| (٣٨٤,٩١٨) | رد الإنخفاض خلال الفترة |
| ١٩,٨٥٥,٦٦٢ | رصيد ٣١ مارس ٢٠١٥ |

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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

١١ - أعمال تحت التنفيذ

| ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٥/٣/٣١ | طبيعة الأعمال | |
|-------------------|-------------------|-----------------------------|---|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | إنشاء سنترالات وماكينات ATM | شركة راية للنظم |
| ٦,٠٣١,٣٢٢ | ١٠,١٥٨,٦٦٤ | إنشاء شبكات واتصالات | شركة راية للشبكات |
| ١٨,٨٨١,٣١٧ | ١٣,٤٩١,٠٤١ | إنشاء مراكز بيانات | شركة راية لخدمات مراكز البيانات |
| ١٩,٣٨٠ | ٢٥,٥٨٠ | برامج تدريب | شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة |
| ٨٢,٠٠٠ | ٨٢,٠٠٠ | | |
| <u>٢٥,٠١٤,٠٢٩</u> | <u>٢٣,٧٥٧,٢٨٥</u> | | |

١٢ - عملاء وأوراق قبض

| ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٥/٣/٣١ | |
|--------------------|--------------------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | عملاء |
| ٥٦٨,٢٨٥,١٢٨ | ٥١٠,٩٦٢,٧٣٥ | أوراق قبض |
| ٦٢,٥٨٠,١٥١ | ١٧٣,٧٨٨,٩٨٣ | |
| <u>٦٣٠,٨٦٥,٢٧٩</u> | <u>٦٨٤,٧٥١,٧١٨</u> | الإضمحلل فى قيمة العملاء |
| (٣٨,٧٦١,١٠٧) | (٤١,٦٥١,٦٢٢) | الإضمحلل فى قيمة العملاء شركة راية الجزائر |
| <u>(٢,٤٥٨,٠٥٣)</u> | <u>(٢,٤٥٨,٠٥٣)</u> | |
| <u>٥٨٩,٦٤٦,١١٩</u> | <u>٦٤٠,٦٤٢,٠٤٣</u> | |

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

| | |
|---------------------|-------------------------|
| جنيه مصرى | رصيد ١ يناير ٢٠١٤ |
| ٣١,٤٨٨,٨٤٨ | مكون خلال العام |
| ١٨,٣٣١,٩٥١ | رد الإضمحلل خلال العام |
| <u>(١١,٠٥٩,٦٩٢)</u> | رصيد ١ يناير ٢٠١٥ |
| ٣٨,٧٦١,١٠٧ | مكون خلال الفترة |
| ٢,٩١١,٩٤٤ | رد الإضمحلل خلال الفترة |
| <u>(٢١,٤٢٩)</u> | رصيد ٣١ مارس ٢٠١٥ |
| <u>٤١,٦٥١,٦٢٢</u> | |

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

١٣ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

| ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٥/٣/٣١ | |
|-------------|-------------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | تأمينات خطابات ضمان (إيضاح ٢٩) |
| ٥,٢٨٨,٨٠٦ | ٥,١٥٧,٤٤٠ | تأمينات لدى الغير |
| ٩,٨٢٨,٢٢٧ | ١٤,١٠١,٢٢٨ | إيرادات مستحقة |
| ٣٠,٢٢٢,٥٧٩ | ٥٨,٤٨٠,١٣٩ | موردون دفعات مقدمة |
| ١٠٨,٨٨٥,٤٧٥ | ١٠٦,٠١٧,٦٢٧ | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| ٢٩,٩٤٤,٤٤٦ | ٣١,٤٩٧,٠٥٣ | ضرائب المبيعات |
| ٣٢,١١٢,٥٣٧ | ٢١,٠٣٠,٩٣٥ | مصلحة الجمارك |
| ٣,٤٤١,٧٢٧ | ٢١٩,٣٧٦ | أرصدة مدينة أخرى - مصلحة الجمارك * |
| ٦,٩٩٠,٨٤٦ | ٦,٩٩٠,٨٤٦ | أرصدة مدينة على الموظفين |
| ٤,٨٩٢,٥١١ | ٥,٠٣٢,٣٩١ | أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة |
| ٢,٣٧٨,٢٢٦ | ٩٠٣,٠٠٠ | أرصدة مدينة - جهات حكومية أخرى |
| ٦,٠٠١,٥٢٥ | ٤,٤٦٩,٥١٠ | أرصدة مدينة - (ضرائب توزيعات الأرباح) |
| ١,٠٤١,٦٦٩ | ١,٤٨٥,٢٦٨ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٢٧,٥٩٢,٤١٤ | ٣٥,٦٦١,٧٢٤ | إضمحلال أرصدة مدينة أخرى شركة راية الجزائر |
| (١,٨٦٢,٠٦٢) | (١,٨٦٢,٠٦٢) | إضمحلال أرصدة مدينة أخرى |
| (١,٩٢٢,٨٧٢) | (١,٩٢٢,٨٧٢) | |
| ٢٦٤,٨٣٦,٠٥٤ | ٢٨٧,٢٦١,٦٠٣ | |

* 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 سددته 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 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 (ستة مليون وتسعمائة وتسعون ألفاً وثمانمائة وستة وأربعون جنيه مصري) ضمن بندى المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى والإيرادات الأخرى بالقوائم المالية المجمعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٥. ولم يصدر حكم المحكمة النهائى فى تلك القضية .

١٤ - نظام الإثابة والتحفيز

| ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٥/٣/٣١ | |
|------------|-----------|-----------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | نظام الإثابة والتحفيز |
| ٢,٧١٤,٢٩٨ | ٢,٧١٤,٢٩٨ | |
| ٢,٧١٤,٢٩٨ | ٢,٧١٤,٢٩٨ | |

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 إعتماده بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٦ من الهيئة العامة لسوق المال .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

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 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 مصري وتم تسجيل الأسهم بنظام إثابة وتحفيز العاملين من قبل الشركة لدى بورصة الأوراق المالية بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ إعتمدت الجمعية العامة غير العادية تعديل المادة ٦٩ من نظام الإثابة والتحفيز.

١٥- إحتياطي نظام الإثابة والتحفيز

يتمثل رصيد إحتياطي نظام 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ في بند المصروفات العمومية بمبلغ ٢٩,٥٥٥ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٢٩,٥٥٥ جنيه مصري).

وبلغ رصيد إحتياطي نظام الإثابة والتحفيز في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢,٢٤٩,٢٥٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢,٢١٩,٦٩٩ جنيه مصري) .

١٦- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

| ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٥/٣/٣١ | |
|-------------------|--------------------|---------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | نقدية بالصندوق |
| ٢,٠٥٣,٤٠٧ | ٣,٢٢١,١٤٣ | بنوك - حسابات جارية |
| ٢٠,٠٤٢,٩٥٩ | ٦٥,٤٥٣,٤٧٩ | شيكات تحت التحصيل |
| ١٠,٨٥٥,٧٤٠ | ١٤,٦١٣,٥٢٤ | بنوك - ودائع لأجل * |
| ٥٠,٨٣٧,٠٠٠ | ٦٢,٨٤٢,٠٠٠ | |
| <u>٨٣,٧٨٩,١٠٦</u> | <u>١٤٦,١٣٠,١٤٦</u> | |

* يتمثل رصيد الودائع في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١٢,١٥٠,٠٠٠ جنيه مصري ومبلغ ٥٠,٦٩٢,٠٠٠ جنيه مصري (المعادل ٦,٣٦٥,٠٠٠ دولار أمريكي و ١٢٥,٠٠٠ يورو) عبارة عن ودائع محتجزة لصالح خطابات الضمان والإعتمادات المستندية ، وقد بلغ رصيد الودائع المحتجزة مقابل خطابات الضمان والإعتمادات المستندية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥٠,٨٣٧,٠٠٠ جنيه مصري (المعادل ٦,٣٦٥,٠٠٠ دولار أمريكي و ١٢٥,٠٠٠ يورو) .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

١٧ - تسهيلات انتمائية

| ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٥/٣/٣١ | |
|--------------------|--------------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | شركة راية للتوزيع |
| ٥٩٣,٧٨١,٩٥٠ | ٣٩٢,٧٥٢,٤٦٨ | شركة راية للنظم |
| ٥٨,٦٧٨,٣٢٠ | ٨٢,٨٤٢,٨٤٤ | شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات |
| ١٤,٥٣٨,٠٧٦ | ٨,٠٧٥,٦٤٧ | شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات |
| ١٤,٢٤٠,٠٨٠ | ٢٢,٦٧٧,٦٢١ | شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات |
| - | ٥,٤١٧,٩٤٨ | شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى |
| ٧٨٦,٦٠٩ | ٦٨٨,١٦١ | شركة بست سيرفيس للخدمات |
| ٢٧,٨٦٩ | ٢٧,٨٦٩ | شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة |
| ٨,٤٩٩,٥١١ | ٤,١٩٧,١١١ | شركة راية للإلكترونيات |
| ٩٨٣,٩٨٩ | ٢,٩٤٩,٧٠٤ | شركة راية لخدمات مراكز البيانات |
| ١,١٣٥,٩١٠ | ١,٥٤٣,١٥٩ | شركة راية للمطاعم |
| - | ١٠٦,٦٣٣ | شركة راية الجزائر |
| ٣٦١,٩٢٣ | ٣٦١,٩٢٣ | |
| <u>٦٩٣,٠٣٤,٢٣٧</u> | <u>٥٢١,٦٤١,٠٨٨</u> | |

حصلت الشركات التابعة على تسهيلات انتمائية بضمن شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات من عدة بنوك وتتراوح نسبة الفائدة للعملة المحلية ما بين ١٠,٧٥ % إلى ١٢,٠٠ % وللعملة الأجنبية ما بين ٢,١٥ % إلى ٤,٢٤ % .

١٨ - موردون وأوراق دفع

| ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٥/٣/٣١ | |
|--------------------|--------------------|-----------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | موردون |
| ٣٨٤,١٢٠,٥٢٦ | ٥٨٩,١٦٩,٠١٨ | أوراق دفع |
| ٣٨,٤٦٥,٦٧٤ | ٤٤,٧٨٠,٧٦٥ | |
| <u>٤٢٢,٥٨٦,٢٠٠</u> | <u>٦٣٣,٩٤٩,٧٨٣</u> | |

١٩ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٥/٣/٣١ | |
|--------------------|--------------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مصروفات مستحقة |
| ١٠١,٤٩٠,٧٧٦ | ١١٤,٥١٠,٨٥٣ | إيرادات وإشتراكات مقدمة |
| ١٧,٧٣٤,٣٧٣ | ٢١,٤٤٤,٧٠٨ | إيرادات مؤجلة من بيع أصول معاد استنجازها |
| ٨,٧٥٨,٩٩٧ | ٨,٢٢٢,٧٣١ | أرصدة دائنة أخرى |
| ٢١,١٤٥,١٥٦ | ٢٢,٩٣٨,٦٣٨ | |
| <u>١٤٩,١٢٩,٣٠٢</u> | <u>١٦٧,١١٦,٩٣٠</u> | |

بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠١٢ أبرمت الشركة عقد بيع مع إعادة الاستنجاز 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 الاستنجاز .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

يتم إعادة استئجار المبنى نظير قيمة إيجارية اجمالية قدرها ٨٨,٤٣٩,٦٠٠ جنيه مصري (١,٤٧٣,٩٣٣ جنيه مصري شهرياً) 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 شهرياً على مدة ٦٠ شهر (٥٠٣,٢٧٣ جنيه مصري شهرياً).

- مبلغ ٥٨,٢٣٩,٦٠٠ جنيه مصري تسدد كالتالي : مبلغ ٩٧٠,٦٦٠ جنيه مصري تسدد شهرياً 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 حتى | بدء من |
|-------------------|---------------|
| ٣١ أغسطس ٢٠١٢ | ١ سبتمبر ٢٠١٢ |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| ٨٨,٤٣٩,٦٠٠ | ٩١,٣٦٥,٩٣٠ |
| ٣٠,٢٠٠,٠٠٠ | ٢٢,٢٠٠,٠٠٠ |
| ١,٤٧٣,٩٣٣ | ١,٥٢٥,٣٣٢ |
| ٩٧٠,٦٦٠ | ١,١٦٢,٣٥٠ |
| ٥٠٣,٢٧٣ | ٣٦٢,٩٨٢ |

إجمالي القيمة الإيجارية
الدفعة المسددة كإيجار مقدم (قبل خصم الإيجارات)
مصروفات الإيجار شهرياً تسدد كالتالي:
مصروفات الإيجار المستحق شهرياً والتي تدفع نقداً
مصروف الإيجار التي تستهلك شهرياً من الدفعة المقدمة

بلغت الأرصدة في ٣١ مارس ٢٠١٥ كالتالي :

| جنيه مصرى | إيرادات بيع أصول معاد تأجيرها ما تم تحميله على قائمة الدخل إيرادات مؤجلة من بيع أصول معاد استبعادها دفعة الإيجار المقدمة ما تم استهلاكه مقابل الإيجار دفعة الإيجار المقدمة |
|--------------|---|
| ١٦,٠٨٧,٩٥٦ | |
| (٧,٨٦٥,٢٢٥) | |
| ٨,٢٢٢,٧٣١ | |
| ٢٢,٢٠٠,٠٠٠ | |
| (٢٢,٢٠٠,٠٠٠) | |
| - | |

- بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٤ تم الاتفاق على تعديل عقد الإيجار وتخفيض الدفعة المقدمة بمبلغ ١,٤٨٤,٠٩٩ جنيه مصري وتم تعديل القيمة الإيجارية الشهرية لتصبح مبلغ ١,٤٨٤,٠٩٩ شهرياً لمدة ٤٠ قسطاً شهرياً 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 جنيه مصري .

٢٠ - مخصصات

| رصيد | المكون | المستخدم من المخصصات | رصيد | |
|------------|-----------|----------------------|------------|---------------|
| ٢٠١٥/١/١ | جنيه مصرى | جنيه مصرى | ٢٠١٥/٣/٣١ | رصيد المخصصات |
| ٧,٠٦٧,٩٦١ | ٧٧٠,٠٨٨ | - | ٧,٨٣٨,٠٤٩ | جنيه مصرى |
| ٥٩٤,٠٣٨ | ٣٣١,٢٢٥ | (٢٣,٧١٣) | ٩٠١,٥٥٠ | |
| ٦,٠٧٦,٨٤٧ | ٤٥٩,٤٧٩ | - | ٦,٥٣٦,٣٢٦ | |
| ١٣,٧٣٨,٨٤٦ | ١,٥٦٠,٧٩٢ | (٢٣,٧١٣) | ١٥,٢٧٥,٩٢٥ | |

تم تحميل جزء من رصيد المكون خلال الفترة مبلغ ٧٢٦,٧٨٥ جنيه مصري ضمن بنود تكلفة النشاط.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

٢١ - قروض طويلة الأجل

| ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٥/٣/٣١ | |
|--------------------|--------------------|-----------------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٨٨,٤٣٥,٦٦١ | ٨٥,٥٦٩,٠٩٠ | قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول |
| ٣١٩,٥٨٦,٩٣٣ | ٣٢٩,٠٤٤,٠٧٤ | قروض طويلة الأجل |
| <u>٤٠٨,٠٢٢,٥٩٤</u> | <u>٤١٤,٦١٣,١٦٤</u> | |

هذا ويتمثل رصيد القروض فى الآتى:

| ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٥/٣/٣١ | |
|--------------------|--------------------|---|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ١١٩,٧٣٣,٤١٨ | ١٥٨,٨٣١,٣٨٨ | (١) قروض - شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات |
| ٢٢١,٦٤٥,٨١٨ | ١٨٩,٨٨٣,٣٩٤ | (٢) قروض - شركة راية للتأجير التمويلي |
| ١٩,٣٢٦,٤٦٨ | ١٦,٠٤٨,٤٣٠ | (٣) قروض - شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة |
| ١,١٦٣,٤٥١ | ٩٨٦,٨٢٦ | (٤) قروض - شركة راية للتوزيع |
| ٨,٩٨٧,٨٣٠ | ١٣,١٠٦,٦١١ | (٥) قروض - شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات |
| ٢٦,٧٠٢,٩٢٥ | ٢٥,٢٩٣,٨٣١ | (٦) قروض - شركة اسطول للنقل البرى |
| ١٠,٤٦٢,٦٨٤ | ١٠,٤٦٢,٦٨٤ | (٧) قروض - شركة راية للمطاعم |
| <u>٤٠٨,٠٢٢,٥٩٤</u> | <u>٤١٤,٦١٣,١٦٤</u> | |

(١) شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات

| ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٥/٣/٣١ | |
|--------------------|--------------------|------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٤٣,٤٥٠,٧٥٧ | ٣٩,٠٤٣,٤٣٤ | قروض من بنوك |
| ٧٦,٢٨٢,٦٦١ | ١١٩,٧٨٧,٩٥٤ | عقد إيجار تمويلي (قرض) |
| <u>١١٩,٧٣٣,٤١٨</u> | <u>١٥٨,٨٣١,٣٨٨</u> | |

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 مصرى ، وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة تسعة أشهر كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٣,٠٠ % ، يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك على ١٧ قسط ربع سنوى ، يبدأ فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وينتهي فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض فى ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢,٩٤١,١٦٦ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣,٥٢٩,٤٠٢ جنيه مصري) .

الضمانات المقدمة من قبل الشركة

رهن أسهم الشركة المملوكة فى الشركة المصرية لتنمية وإدارة القرى الذكية (استثمارات مالية متاحة للبيع - إيضاح ٨) .

٢ - ١ قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١١ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢٢,٢٧٥,٠٠٠ جنيه مصرى 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 على ٨ أقساط نصف سنوية ، تبدأ فى ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وتنتهى فى ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض فى ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٥,٥٦٨,٧٥٠ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٨,٣٥٣,١٢٥ جنيه مصري) .

٢١ - 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 على ٨ أقساط نصف سنوية، تبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وتنتهي في ٢٦ يناير ٢٠١٦ ويبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٧٢٣,٧٥٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٥,٦٤٥,٢٥٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٨١٣,٧٥٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٦,٣٤٧,٢٥٠ 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 ٧) .

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 ١١,٠٠% ، يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك على ٤٨ قسط شهري، يبدأ في ٢٥ يناير ٢٠١٢ وينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ويبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١,٥٦٧,٣٥٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢,٠٦١,٦١٧ 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 على ٦٠ قسط شهري، يبدأ في ٣١ مايو ٢٠١٢ وينتهي في ٣٠ أبريل ٢٠١٧ ويبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٥٠٧,٧١٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥٩٥,٦٥٦ 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 ١٢,٥% . يتم سداد هذا القرض وذلك على ١٠ أقساط نصف سنوية، تبدأ في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ وتنتهي في ٢٨ يونيو ٢٠١٧ ويبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) .

الضمانات المقدمة من قبل الشركة

كفالة من شركة راية للتوزيع .

٢١ - 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 ١١,٧٥% 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١,٣٣٦,٧٨٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,٤٤٩,٦٢٩ جنيه مصري).

٨-١ قرض من بنك

بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٣ وقعت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١١,٧٥% و يتم 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١,٨٦٩,٨٥٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,٩٥٨,٣٣٣ جنيه مصري).

٩-١ قرض من بنك

بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١٤ وقعت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، وتبلغ مدة القرض أربع سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١١,٧٥% و يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في ١٨ سبتمبر ٢٠١٥ وينتهي في ١٨ ديسمبر ٢٠١٩ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١,٦٠٦,٥٥٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,١٥٥,٧٤٥ جنيه مصري).

١٠-١ عقد الإيجار التمويلي

رأت إدارة الشركة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) فقرة (١٧) أن الالتزام بما ورد في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) الخاص بالقواعد والمعايير المحاسبية بعمليات التأجير التمويلي قد يؤدي إلى عرض مضلل وأن عدم الالتزام بهذا المطلب هو أمر ضروري ليتحقق العرض السليم. حيث قامت الشركة بالحصول 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٧١,٥٠٧,٣٤١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٧٦,٢٨٢,٦٦١ جنيه مصري) .

٢١ - قروض طويلة الأجل (تابع)

في يناير ٢٠١٥ قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري للمجموعة بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٧٥% ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ فبراير ٢٠١٥ حتى ٣ أغسطس ٢٠١٩ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٤٨,٢٨٠,٦١٣ 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 ١٣,٠٠% 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 إعتباراً 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 تم سداد كامل قيمة القرض في ١٥ مارس ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣٦,١٠٩,٩٠٦ 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 مارس ٢٠١٦ ، وقد بلغ رصيد المستخدم من القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١٨٩,٨٨٣,٣٩٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٨٥,٥٣٥,٩١٢ 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 اللييور الخاص بمدة الستة أشهر، تسدد علي خمسة سنوات ابتداءً من سحب أول دفعة من القرض ، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١٤,٢٠٢,١٢٤ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ١,٦٩٨,٨١٨ يورو) (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٦,١٧٢,٧٢١ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١,٦٨٤,٦٥٩ يورو) .

ب- بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٣ تم إبرام عقد قرض مع إحدى البنوك بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ يورو بفائدة سنوية قدرها ٣,٥% فوق سعر اللييور الخاص بمدة الستة أشهر، تسدد علي ٨ أقساط ربع سنوية ابتداءً من ٢٥ سبتمبر ٢٠١٤ ، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١,٨٤٦,٣٠٦ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٢٢٠,٨٥٠ يورو) (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣,١٥٣,٧٤٧ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٣٢٨,٥١٥ يورو) .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

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 بضمان 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٩٨٦,٨٢٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,١٦٣,٤٥١ جنيه مصري) .

(٥) شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات

أ - 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 يناير ٢٠١٦ ، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢,٧٨١,٨١٨ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٣٥٦,٦٤٣ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٤,٢٥٤,٥٤٦ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٥٤٥,٤٥٥ دولار أمريكي).

ب - بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤ تم إبرام عقد قرض مع إحدى البنوك بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سنوية قدرها ٥,٣٠% فوق سعر الليبور الخاص بمدة الثلاثة أشهر، تسدد علي ثلاث سنوات بعد انتهاء فترة السماح وقدرها ٧ أشهر اعتباراً من ٣٠ نوفمبر ٢٠١٤ وحتى ٢٩ يونيو ٢٠١٥ ، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١٠,٣٢٤,٧٩٣ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١,٣٢٣,٦٩١ دولار (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٤,٧٣٣,٢٨٤ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٦٠٦,٨٣١ دولار أمريكي).

(٦) شركة أسطول للنقل البري

بلغ رصيد القروض من أحد البنوك في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢٥,٢٩٣,٨٣١ جنيه مصري بمعدل فائدة متناقص بنسبة ١٣,٥٠% سنويا بيانهم كالتالي :

• قرض بمبلغ ١٧,٢٨٨,٠٠٠ جنيه مصري يسدد بقسط شهري ثابت بمبلغ ٢٦١,٩٤٠ جنيه مصري بداية من ٣١ يناير ٢٠١٥ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١٣,٣٥٨,٩٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٤,١٤٤,٧٢٠ جنيه مصري) .

• قرض بمبلغ ٨,٥٤٤,١٩٠ جنيه مصري يسدد بقسط شهري ثابت بمبلغ ١١٥,٠٠٦ جنيه مصري بداية من ٣١ يوليو ٢٠١٤ وحتى ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٦,٥٥٥,٣٤٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٦,٩٠٠,٣٦٣ جنيه مصري) .

• قرض بمبلغ ٧,١٥٥,٠٠٠ جنيه مصري يسدد بقسط شهري ثابت بمبلغ ٩٢,٧٥٢ جنيه مصري بداية من ٣١ أغسطس ٢٠١٤ وحتى ٣١ يناير ٢٠٢٠ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٥,٣٧٩,٥٨٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥,٦٥٧,٨٤٢ 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 المركزي المصري بمدة ستة سنوات بعد إنتهاء فترة السماح وقدرها ٩ أشهر اعتباراً من ٤ مارس ٢٠١٤ حتى ١ أكتوبر ٢٠١٩ وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١٠,٤٦٢,٦٨٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٠,٤٦٢,٦٨٤ جنيه مصري) .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

٢٢ - رأس المال

- يبلغ رأس المال المرخص به مليار جنيه مصري كما بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٤٢٠,٥٢٠,٦٩٥ جنيه مصري موزع على ٨٤١٠,٤١٣٩ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية .

٢٣ - احتياطي عام

| ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٥/٣/٣١ |
|-------------------|-------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٦,٠٩٤,٩٧٧ | ٦,٠٩٤,٩٧٧ |
| ٣٥,٨٤٠,٩٨٣ | ٣٥,٨٤٠,٩٨٣ |
| <u>٤١,٩٣٥,٩٦٠</u> | <u>٤١,٩٣٥,٩٦٠</u> |

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

٢٤ - أسهم خزينة

| ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٥/٣/٣١ |
|------------------|------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١,١٥٥,٣١٦ | ١,١٥٥,٣١٦ |
| <u>١,١٥٥,٣١٦</u> | <u>١,١٥٥,٣١٦</u> |

انترناشيونال بيزنيس فينشرز - IBVC *

* يتمثل رصيد أسهم الخزينة البالغ ١,١٥٥,٣١٦ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٥ 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

٣١ مارس ٢٠١٥

٢٥ - التقارير القطاعية

(مقربة بالآلاف)

| ٣١ مارس ٢٠١٥ | نشاط قطاع البيع والتوزيع | نشاط قطاع نظم المعلومات | نشاط قطاع مراكز الاتصالات | نشاط قطاع التأجير الترميزي | نشاط قطاع الخدمات الدولية | نشاط قطاع النقل البري | نشاط قطاع مراكز البيانات | نشاط قطاع التصنيع | نشاط قطاع المطاعم | انشطة أخرى | تسويات | الإجمالي |
|---------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|------------|-------------|-------------|
| إجمالي الإيرادات | ٨٠٣,٧٧٢ | ٢٠٠,٢٢٢ | ٦٥,٦٢٨ | ٨,٣١٥ | ١١,١١٢ | ٣٦,٦٤٣ | ٤,٤٧١ | ٢٤,٢٢٠ | ١,٧٠٧ | ١,١٧٥ | (٣,٢٢٤) | ١,١٥٤,١٢٢ |
| الإضعلال فى العملاء | (٥٥٣) | (٤٥٩) | (١,١٥١) | - | (٥٧٤) | (١٥٤) | - | - | - | - | - | (٢,٨٩٢) |
| املاك و استهلاك | (٣,٤٤٤) | (١,٨٥٨) | (٣,٧٢٩) | (٥٨٨) | (٣١٧) | (٢,١٧٠) | (١٢٧) | (١,٦٢٧) | (٦٦٨) | (١,٥٣٢) | - | (١٦,١٠٠) |
| الأرباح قبل ضرائب | ٤,٨٥٩ | ٦,٨٤٥ | ٨,٦٧١ | (٥,٥٠٩) | (٧,٠٥١) | ٤,٨٩١ | ٦٤٨ | ٧٤٢ | (٢,٤٠١) | ٩,٨٧٧ | (٨,١٤٨) | ١٣,٤٢٤ |
| أرباح الفترة | ٢,٨٢٥ | ٤,٥٨٧ | ٦,١٠٠ | (٦,٦١٥) | (٧,٠٥١) | ٣,٤٢٤ | ٤٣٦ | ٥٨٤ | (١,٨١٣) | ٩,٥٢٦ | (٨,١٤٨) | ٣,٨٥٥ |
| إجمالي الأصول | ١,١٧٥,٢٠٠ | ٤٧٨,٧٨١ | ٢٢٧,٧٨٧ | ٧١٤,٢٦٧ | ٣٥,٥٦٤ | ١١٤,٥٤٧ | ١٧,٩٩٨ | ١٣٦,٢٧٨ | ٣٠,٩٤٩ | ١,٢٠٨,٥٧٥ | (١,٥٦٥,٧٣٩) | ٢,٥٧٩,٢٠٧ |
| إجمالي الإلتزامات | (١,٠٤٤,٧٥٦) | (٣٩٨,٦٥١) | (١٤٤,٢٩٧) | (٦٠٤,٩٣٥) | (٣١,٥٥٠) | (١٤,٧١٠) | (٤٥,٤٢٩) | (١٧,٨٧٦) | (١,٨١٣) | (٥٠٠,٧٤٥) | (١,٠٨٨,٥٦٤) | (١,٨٥٨,٢٢١) |

٢٦ - صافى مصروفات تمويلية

| ٢٠١٤/٣/٣١ | ٢٠١٥/٣/٣١ | فوائد مدينة |
|---------------------|---------------------|-------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | فوائد دائنة |
| (١٣,٩٣٩,٤٤٣) | (١٧,٧٨٢,٤٥٦) | |
| ٣٧٢,٠٩٨ | ٤٧,٣٣٨ | |
| <u>(١٣,٥٦٧,٣٤٥)</u> | <u>(١٧,٧٣٥,١١٨)</u> | |

٢٧ - ضرائب الدخل

| ٢٠١٤/٣/٣١ | ٢٠١٥/٣/٣١ | ضرائب الدخل الجارية |
|--------------------|--------------------|---------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | ضرائب الدخل المؤجلة |
| (٧,١٣٢,٢٣٩) | (١٠,٣٢٨,٦٩٩) | (مصروف) ضريبة الدخل |
| ٣,٣٣٥,٨٣٦ | ٧٥٨,٨٧٦ | |
| <u>(٣,٧٩٦,٤٠٣)</u> | <u>(٩,٥٦٩,٨٢٣)</u> | |

ضريبة الدخل المؤجلة

| ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٥/٣/٣١ | رصيد أول المدة |
|-------------------|-------------------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | التغير خلال الفترة / العام |
| ١٦,٦٧١,١٧٧ | ١٩,٢١٥,٣٥١ | نتيجة استبعاد شركة تابعة |
| ٢,٦١٩,٢٣٩ | ٧٥٨,٨٧٦ | ضريبة الدخل المؤجلة التي ينشأ عنها - أصل |
| (٧٥,٠٦٥) | - | |
| <u>١٩,٢١٥,٣٥١</u> | <u>١٩,٩٧٤,٢٢٧</u> | |

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٥

٢٨ - 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ 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 .

٢٩ - الإلتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من بنوك الشركات التابعة لصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٥٠١,٧٥١,٠٤٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥٠٦,٦٣٢,١٠٥ جنيه مصري) كما يبلغ الجزء الغير مغطى في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٤٩٦,٥٩٣,٦٠٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥٠١,٣٤٣,٢٩٩ جنيه مصري) وتم إدراج الجزء المغطى البالغ ٥,١٥٧,٤٤٠ جنيه مصري ضمن بند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥,٢٨٨,٨٠٦ جنيه مصري) (إيضاح ١٣).

٣٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة نقدية بالصندوق ولدى البنوك ، أرصدة العملاء وأوراق قبض ، 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 المتعلقة 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 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 إلتزاماتهم بالإضافة الى الحصول على الضمانات الكافية لحد 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 .

٣١ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٤ لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة .