

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والإتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المراجعة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

تليفون: +٢٠٢ ٢٧٧٦٠٢٦٠
فاكس: +٢٠٢ ٢٧٧٦٠١٠٠
Cairo.office@eg.ey.com
ey.com/mena

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

EY
نحن عالمياً
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 ٢٠١٥ 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 ، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

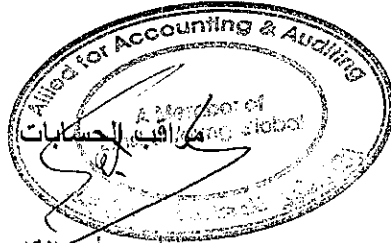
نطاق الفحص المحدود

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 مسولين 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 نبيدي 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 ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ١٢ أغسطس ٢٠١٥



محمد أحمد أبو القاسم

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير متداولة
٣٦٦,٠١٧,٨٣٤	٣٧١,٨٨٠,٩٨١	(٤)	أصول ثابتة
١,٣٢٦,٤١٥	٩٨٧,٩٨٥	(٥)	أصول غير ملموسة
٥٥٩,٩٢٨,٨٨١	٦١٩,٦٢٩,٥٠٦	(٦)	مشتريات تحت التنفيذ
٩٣,٣٨٥,٠٩٢	٩٧,٢٩٤,٦٥٩	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
٣١,٥١٤,٢٥٠	٣١,٥١٤,٢٥٠	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٩,٢١٥,٣٥١	٨,٥٠١,٤٣٣	(٢٧)	ضريبة الدخل المؤجلة
٨٢,٥٧٩,٦٨٩	٨٢,٥٧٩,٦٨٩	(٩)	الشهرة
١,١٥٣,٩٦٧,٥١٢	١,٢١٢,٣٨٨,٥٠٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٣٧٧,٤٤٥,٢٧٣	٣٤٠,٦٨٢,٣٤١	(١٠)	مخزون
٢٥,٠١٤,٠٢٩	٢٧,٩٩٧,٩٧٣	(١١)	أعمال تحت التنفيذ
٥٨٩,٦٤٦,١١٩	٦٧٥,٩٨٧,٥٥٨	(١٢)	علاء وأوراق قبض
٢٦٤,٨٣٦,٠٥٤	٣١١,٨٤٠,٩٧٤	(١٣)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٧١٤,٢٩٨	٢,٧١٤,٢٩٨	(١٤)	نظام الإثابة والتحفيز
١٤,١٩٦,٦٨٠	٢٠,٦٣٥,٧٧٦		ضرائب دخل - أرصدة مدينة
٨٣,٧٨٩,١٠٦	١٣٠,١٦٥,٥٧٠	(١٦)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٣٥٧,٦٤١,٥٥٩	١,٥١٠,٠٢٤,٤٩٠		إجمالي الأصول المتداولة
			إلتزامات متداولة
٦٩٣,٠٣٤,٢٣٧	٧٢٠,٠٢٧,٨٦٤	(١٧)	تسهيلات إئتمانية
٤٢٢,٥٨٦,٢٠٠	٥٨٦,٩٧٩,٤٧٩	(١٨)	موردون وأوراق دفع
٤٥,٣٧٢,٦٠٢	٤٤,٤١٢,٩٥١		علاء دفعات مقدمة
١٤٩,١٢٩,٣٠٢	١٨٥,٥٠٢,٥٦٩	(١٩)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٣,٧٣٨,٨٤٦	١٥,٣٦٨,٩١٤	(٢٠)	مخصصات
٤,٥٣٦,٧١٧	١٠,٠٨٠,١٨٠		دائنو توزيعات
٨٨,٤٣٥,٦٦١	٧٩,٢٣٠,٢٤٣	(٢١)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٤١٦,٨٣٣,٥٦٥	١,٦٤١,٦٠٢,٢٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
(٥٩,١٩٢,٠٠٦)	(١٣١,٥٧٧,٧١٠)		(زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة) رأس المال العامل
١,٠٩٤,٧٧٥,٥٠٦	١,٠٨٠,٨١٠,٧٩٣		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	٢,٢٧٨,٨٠٨	(١٥)	احتياطي نظام الإثابة والتحفيز
(١,١٥٥,٣١٦)	(١,١٥٥,٣١٦)	(٢٤)	أسهم خزينة
(٢,٧٤٢,١٦٣)	(٢,٤٣٣,٧٩٧)		فروق ترجمة مترجمة
١٧٤,٠٠٠,٨٨٧	١٩٢,٦٤٥,٠٥٦		أرباح مرحلة
٤٧,٧٠٥,٣١٢	١٦,٧٨٤,٧٦٦		أرباح الفترة / العام بعد خصم حقوق الأقلية
٧٠٧,٠٣٧,٣٤٦	٦٩٧,٤٠٨,١٩٩		إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
٩,٨٣٧,٠١٦	١١,٤٩٢,٤٥٧		حقوق الأقلية
٧١٦,٨٧٤,٣٦٢	٧٠٨,٩٠٠,٦٥٦		إجمالي حقوق الملكية
			إلتزامات غير متداولة
٢٥,٨٧٣,٩٧٣	٣٧,٣٦٨,٧٠١		أوراق دفع طويلة الأجل
٣١٩,٥٨٦,٩٣٣	٣١٠,٣٤٥,٦٧٠	(٢١)	قروض طويلة الأجل
٣٢,٤٤٠,٢٣٨	٢٤,١٩٥,٧٦٦		إلتزامات طويلة الأجل أخرى
٣٧٧,٩٠١,١٤٤	٣٧١,٩١٠,١٣٧		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١,٠٩٤,٧٧٥,٥٠٦	١,٠٨٠,٨١٠,٧٩٣		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الرئيس التنفيذي للقطاعات المالية

المراقب المالي

مدحت خليل

سامر الوزيري

أحمد فاروق

- الايضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٠) 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 ٢٠١٥

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠	عن الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠	عن الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري ٩٣٣,٦٢٩,٤٤٢	جنيه مصري ١,٠٦٤,٩٧٧,٣٣٥	جنيه مصري ١,٧٧٤,٧٢٤,٤٧٢	جنيه مصري ٢,٢١٩,١١٠,٠٦٩	(٢٥)	إيرادات النشاط
(٨٢٦,٨٤٦,٣٢٩)	(٩١٧,٦١٨,٦١٩)	(١,٥٧٣,٤٥١,٢٦٦)	(١,٩٣٦,٥٩٧,٧٥٤)		تكلفة النشاط
١٠٦,٧٨٣,١١٣	١٤٧,٣٥٨,٧١٦	٢٠١,٢٧٣,٢٠٦	٢٨٢,٥١٢,٣١٥		مجمول الربح
(٥٦,٨٤٧,٠٧٢)	(٦٩,٧٧٧,٦٥٦)	(١١٧,٢٠٤,٥٦٨)	(١٥٠,٩٠٢,٩٠٩)		مصروفات عمومية وإدارية
(٧٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠)	(١٤٥,٠٠٠)	(٢٠٢,٥٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(١٧,٧٠٤,٥٦٠)	(٢١,٩٩٤,٨١٤)	(٣١,٨٥٣,٤٧١)	(٤٣,٥٨٣,٤٩٦)		مصروفات بيعية وتسويقية
(١٠٧,٩٣٩)	(١,٢٤٤,٦١٨)	(١,٠٥٠,٧١٥)	(٤,١٥٦,٥٦١)	(١٢)	إضمحلال في قيمة العملاء
١,٥٦٢,٥٢٧	١,٧٦٢,٢٣٦	٢,١٩٤,٦٥٨	١,٧٨٣,٦٦٧	(١٢)	رد الإضمحلال في قيمة العملاء
(٢,٠٢٨,٩١٥)	(٣٩٠,٣٥٢)	(٢,٥٢٦,٠٩٦)	(١,٢٢٤,٣٥٩)	(٢٠)	مخصصات
١,٥٧٥,٠٠٠	-	٢,١٠٠,٠٠٠	-	(٢٠)	مخصصات إنتنى الغرض منها
٢٣,١٦٢,١٥٤	٥٥,٦٣٨,٥١٢	٥٣,٧٨٨,٠١٤	٨٤,٢٢٦,١٥٧		أرباح التشغيل
(١٦,٤٢٨,٢٦٦)	(١٩,٣٩١,٩٠١)	(٢٩,٩٩٥,٦١٧)	(٣٧,١٢٧,٠١٩)	(٢٦)	صافي مصروفات تمويلية
(١٤١,٢٥٢)	٦٤٤,٦٤٨	٥٢٣,٦٣٣	١,٨٩٢,٦٧٨		فروق تقييم العملة
-	-	(١١٥,١٢١)	-		خسائر إستبعاد استثمارات في شركات تابعة
(١,٢٧١,١٤٧)	-	(١,٢٧١,١٤٧)	-	(٧)	خسائر إستبعاد استثمارات في شركات شقيقة
٦١٢,٠٠٠	-	٦١٢,٠٠٠	-		إيرادات توزيعات من استثمارات متاحة للبيع
٢٦٣,٣٢٥	٢,٧٤١,٨٥٨	(٢٤٣,٣٥٤)	٣,٩٠٩,٥٦٧	(٧)	حصة الشركة في أرباح (خسائر) استثمارات شركات شقيقة
٣٥٠,٧١٠	٢٩٩,٥٧٥	٣٥٠,٧١٠	٣٩٤,٥٧٥		إيرادات أخرى
٢٤٩,٥٧٨	٢,٢١٧	٢٨٧,٥٤٧	٩٣,١٦٠		أرباح بيع أصول ثابتة
١٦,٧٩٧,١٠٢	٣٩,٩٦٤,٩٠٩	٢٣,٩٣٦,٦٦٥	٥٣,٣٨٩,١١٨		صافي الأرباح قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
(١٠,٩٠٢,٦٤٥)	(٢٥,٣٧٩,٠٨٨)	(١٤,٦٩٩,٠٤٨)	(٣٤,٩٤٨,٩١١)	(٢٧)	ضرائب الدخل
٥,٨٩٤,٤٥٧	١٤,٥٨٥,٨٢١	٩,٢٣٧,٦١٧	١٨,٤٤٠,٢٠٧		أرباح الفترة
٥,٥١١,٥٦٨	١٣,٨١٥,٣٢٤	٨,٤٢١,٣٦٠	١٦,٧٨٤,٧٦٦		وتوزع كالتالي
٣٨٢,٨٨٩	٧٧٠,٤٩٧	٨١٦,٢٥٧	١,٦٥٥,٤٤١		الشركة القابضة
٥,٨٩٤,٤٥٧	١٤,٥٨٥,٨٢١	٩,٢٣٧,٦١٧	١٨,٤٤٠,٢٠٧		حقوق الأقلية
					أرباح الفترة

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	فروق ترجمة مراكمة	أسهم خزينة	احتياطي نظام التقدير والأرباح	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	
٧١٦,٨٧٤,٣١٢	٩,٨٣٧,٠١٦	٧٠٧,٠٣٧,٣٤٦	٤٧,٧٠٥,٣١٢	١٧٤,٠٠٠,٨٨٧	(٢,٧٤٢,١١٣)	(١,١٥٥,٣١٦)	٢,٢١٩,١٩٩	٤١,٩٣٥,٩٦٠	٢٤,٥٥٢,٢٧٢	٤٢٠,٥٢٠,٦٩٥	رصيد ١ يناير ٢٠١٥ محول إلى أرباح مرحلة والاقتصادي القانوني
-	-	-	(٤٧,٧٠٥,٣١٢)	٤٥,٤٣٥,٥٥٧	-	-	-	-	٢,٣٧٩,٧٥٥	-	فروق ترجمة مراكمة نظام الأرباح والتخفيض توزيعات أرباح
٣٠٨,٣١٦	-	٣٠٨,٣١٦	-	-	٣٠٨,٣١٦	-	٥٩,١٠٩	-	-	-	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٥٩,١٠٩	-	٥٩,١٠٩	-	-	-	-	٥٩,١٠٩	-	-	-	
(٣٦,٧٨١,٣٨٨)	-	(٣٦,٧٨١,٣٨٨)	-	-	-	(٣٦,٧٨١,٣٨٨)	-	-	-	-	
١٨,٤٤٠,٢٠٧	١,٦٥٥,٤٤١	١٦,٧٨٤,٧٦٦	١٦,٧٨٤,٧٦٦	-	-	-	-	-	-	-	
٧٠٨,٩٠٠,٦٥٦	١١,٤٩٢,٤٥٧	٦٩٧,٤٠٨,١٩٩	٦٢,٧٨٤,٧٦٦	١٩٢,٤٤٥,٠٥٦	(٢,٤٢٣,٧٤٧)	(١,١٥٥,٣١٦)	٢,٢٧٨,٨٠٨	٤١,٩٣٥,٩٦٠	٢٦,٨٣٢,٠٣٧	٤٢٠,٥٢٠,٦٩٥	
٦١٣,٩١٤,٧٠٢	٤,٥٧١,٩٣٥	٦٠٩,٣٤٢,٧٦٧	٥٦,٠٧٠,١٧٠	١٢٢,٤٣٤,٩٤٩	(٢,١١٣,٢١٢)	(١,١٥٥,٣١٦)	٢,١٠١,٤٨٧	٤١,٩٣٥,٩٦٠	٢٠,٠٤٨,٠٤٠	٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥	رصيد ١ يناير ٢٠١٤ محول إلى أرباح مرحلة والاقتصادي القانوني
(١,٥٦٥,٥٤١)	-	(١,٥٦٥,٥٤١)	(٥٦,٠٧٠,١٧٠)	٥١,٥٦٥,٩٣٨	(١,٥٦٥,٥٤١)	-	-	-	٤,٥٠٤,٢٣٢	-	فروق ترجمة مراكمة نظام الأرباح والتخفيض التغير في حقوق الأقلية (زبطه رأس مل شركة تابعة)
٥٩,١٠٩	-	٥٩,١٠٩	-	-	-	-	٥٩,١٠٩	-	-	-	استبعاد حقوق الأقلية نتيجة استبعاد شركات تابعة أرباح الفترة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(٣٩٥,٤٨٦)	(٣٩٥,٤٨٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٩,٢٣٧,١١٧	٨١٦,٢٥٧	٨,٤٢١,٣١٠	٨,٤٢١,٣١٠	-	-	-	٢,١٦٠,٥٩١	٤١,٩٣٥,٩٦٠	٢٤,٥٥٢,٢٧٢	٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥	
١٢٢,٧٥٠,٤٠١	١,٤٩٢,٧٠٦	١٢١,٢٥٧,٦٩٥	٨,٤٢١,٣١٠	١٧٤,٠٠٠,٨٨٧	(٤,١٧٨,٧٥٤)	(١,١٥٥,٣١٦)	٢,١٦٠,٥٩١	٤١,٩٣٥,٩٦٠	٢٤,٥٥٢,٢٧٢	٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥	

- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١١) الى (٣٠) 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 ٢٠١٥

عن الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصرى	عن الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح	
٢٣,٩٣٦,٦٦٥	٥٣,٣٨٩,١١٨		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٢,٢٣٦,٦٣٩	٣٢,٣٣٥,٧٢٢	(٥٠٤)	الأرباح قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
٤,٥٠٠	-		إهلاك أصول ثابتة واستهلاك الأصول الغير ملموسة
١٥,٥٢٥,٦٩٨	-		إهلاك استثمارات عقارية
(١,٠٤١,٩٠٨)	(٥٣٦,٢٦٦)		الجزء المستهلك من الإيجارات المقدمة
(٢٨٧,٥٤٧)	(٩٣,١٦٠)		إيرادات بيع أصول معاد تأجيرها
٣٠,٤٣٨,٩٥٩	٣٧,٢٧٥,٩٤٥	(٢٦)	أرباح إستبعاد وإضمحلال أصول ثابتة
٢٤٣,٣٥٤	(٣,٩٠٩,٥٦٧)	(٧)	رد المصروفات التمويلية
١١٥,١٢١	-		حصة الشركة في صافى (أرباح) خسائر الشركات الشقيقة
٣,١٨٣,٣٢٩	١,٨٢٢,٦٠٩	(٢٠)	خسائر استبعاد استثمارات شركات تابعة
(٢,١٧٦,٣٦٦)	-	(٢٠)	مخصصات
٧,٣٩٤,٠٧٩	٦,٠٤٧,٧١٤	(١٠)	مخصصات إنتقى الغرض منها
(٩٢٨,٦٨٨)	(١,٠٤٣,٤٨٩)	(١٠)	الانخفاض في قيمة المخزون
١,٠٥٠,٧١٥	٤,١٥٩,٥٦١	(١٢)	رد الإنخفاض في قيمة المخزون
(٣,٤٢٤,٨١٨)	(١,٧٨٣,٦٦٧)	(١٢)	إضمحلال في قيمة العملاء
٥٩,١٠٩	٥٩,١٠٩	(١٥)	رد الاضمحلال في قيمة العملاء
٩٦,٣٢٨,٨٤١	١٢٧,٧٢٠,٦٢٩		اسهم الإثابة والتحفيز
١,٩٠٤,٠٥٣	٣١,٧٥٨,٧٠٧	(١٠)	التغير في المخزون
(٢٣,٢٣٧,٣٥٠)	(٢,٩٨٣,٩٤٤)	(١١)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
(٥٥,٠٥٩,٢٤٣)	(٨٨,٧١٤,٣٣٣)	(١٢)	التغير في عملاء وأوراق قبض
(٧٩,٦٨٢,٦٣٩)	(٤٧,٠٠٤,٩٢٠)		التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٩٧٢,٢١٥	-		التغير في مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٢,٩٨٣,٥٩٣	(٩٥٩,٦٥١)		التغير في عملاء دفعات مقدمة
٨١,٤٠٢,٨٧١	١٦٤,٣٩٣,٢٧٩		التغير في الموردين وأوراق الدفع
٢٠,٨٠٣,٩٦٣	٣٦,٩٠٩,٥٣٣		التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٦,٤١٦,٣٠٤	٢٢١,١١٩,٣٠٠		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٢,٤٤٠,٧١٢)	(٣٠,٦٧٤,٠٨٩)		ضرائب دخل مدفوعة
(١,٨٠٩,٢٨٨)	(١٩٢,٥٤١)	(٢٠)	مستخدم من المخصصات
٤٢,١٦٦,٣٠٤	١٩٠,٢٥٢,٦٧٠		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٥٢,٦٢٤,٦٣٩)	(٣٥,٨٢٨,٣٥٠)	(٥٠٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٠٠,٤٧٤,٤٢٥)	(٦٨,٠٥٧,٩٨٣)	(٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة
١,٢٨٦,٠١٠	٦,٤١٨,٤٢٩		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
(٤,٩٣٦,٥٩٣)	-		مقبوضات من بيع أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٢,٠٨٩,٠٦٥)	(١٩,٥٠٣,٨٥٠)		تدفقات من بيع استثمارات في شركات تابعة
(١٦٨,٨٣٨,٧١٢)	(١١٦,٩٧١,٧٥٤)		مدفوعات ودائع محتجزة لصالح اعتمادات مستندية
١٥٨,٢٠٨,٧٧٩	٢٦,٩٩٣,٦٢٧		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٨,٢٧٣,٩٢٩	(١٨,٤٤٦,٦٨١)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١,٧٠٠,٩٨٧)	(٢١,٢٣٧,٩٢٥)		مقبوضات من تسهيلات إئتمانية
(٣٠,٤٣٨,٩٥٩)	(٣٧,٢٧٥,٩٤٥)		(مدفوعات) مقبوضات من قروض طويلة الأجل
٨١٦,١٤١	-		توزيعات أرباح
٤,٠٦٢,٥٢٣	١١,٤٩٤,٧٢٨		(مدفوعات) في مصروفات تمويلية
(٦,١٠٥,٥٤٣)	(٨,٧٤٤,٤٧٢)		التغير في حقوق الأقلية
١٣٣,١١٥,٨٨٣	(٤٦,٧١٦,٦٦٧)		مقبوضات من أوراق دفع طويلة الأجل
(١,٥٦٥,٥٤١)	٣٠٨,٣٦٦		(مدفوعات) في التزامات طويلة الأجل
٤,٨٧٧,٩٣٤	٢٦,٨٧٢,٦١٤		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٢٨,٤٣٩,٤٧٥	٣٢,٩٥٢,١٠٦		فروق ترجمة مترجمة
٣٣,٣١٧,٤٠٩	٥٩,٨٢٤,٧٢٠		صافى الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٠٨,١٤٣,١٩٩	١٣٠,١٦٥,٥٧٠	(١٦)	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
(٧٤,٨٢٥,٧٩٠)	(٧٠,٣٤٠,٨٥٠)		رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
٣٣,٣١٧,٤٠٩	٥٩,٨٢٤,٧٢٠		رصيد النقدية في الصندوق ولدى البنوك
			يخصم : ودائع محتجزة
			رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

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 فى الاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو فى زيادة رؤوس أموالها .

وفيما يلى بيان بالشركات التابعة والتى 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 الإتصالات
%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
%١٠٠	١٦- شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
%٦٢,٣١	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
%١٠٠	٢٤- شركة راي كونتكت سنتر جلف
%١٠٠	٢٥- شركة راية للأغذية والمشروبات
%١٠٠	٢٦- الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الالكترونية IBSE
%١٠٠	٢٧- شركة راية للبرمجيات
%١٠٠	٢٨- شركة إنترناشيونال بيزنيس فينشرز - IBVC
%١٠٠	٢٩- شركة راية الولايات المتحدة الأمريكية
%١٠٠	٣٠- الشركة المصرية للاستثمار ونتاج الزجاج
%٥٠	٣١- شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات *
%٥٠	٣٢- شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة **
%١٠٠	٣٣- شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
%١٠٠	٣٤- شركة عين للشبكات
%١٠٠	٣٥- شركة انتربين ايجبت
%١٠٠	٣٦- شركة راية كونتكت سنتر - أوروبا

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ في ١٢ أغسطس 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)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو 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
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 المصري 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

٣٠ يونيو 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 كبنء مستقل ضمن حقوق الملكية.

٤-٣ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتركمة لأضحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك فى حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى فى قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون فى المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالي :

الوحدات المنتجة	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
طن ٤٠٠,٠٠٠	-	

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

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

٤-٣ الأصول الثابتة (تابع)

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

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

٥-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٣ الإستثمار العقاري

تتمثل الإستثمارات العقارية في أصول عقارية (أرض أو مباني - أو جزء من 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 . وفقاً 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 موبوءة كفروض ومديونيات أو كاستثمارات محقظ 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 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 اختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على اضمحلال 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 الأقتناء بالاعتراف بالشهرة المقتناة عن تجميع الأعمال كأصل . ويتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة تجميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافى القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها.

بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المقتناة عن عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها 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 الرأهنة.

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 علي قائمة الدخل في 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 اقصاها 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 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 تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القروض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .

ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد 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 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 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 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 بالصفى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم .

- بيع البضائع

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

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد 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 الاجارية المستحقة الواردة بعقد التأجير التمويلي المبرم مع المستأجر في حساب تسوية عقود تأجير تمويلي (مدين/دائن) وذلك بالميزانية ، و يتم تسويته في نهاية مدة الإيجار مع صافي القيمة الدفترية للأصل المؤجر .

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 رسملة 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 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 المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

٢٣-٣ اضمحلال قيمة الأصول (تابع)

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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

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 على 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 للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٤ - أصول ثابتة

التكلفة	أراضي	مباني	أثاث ومعدات مكاتب	وسائل نقل وانتقال	حقوق مصرفية	تأمينات في أماكن موزعة	سفن الات	أجهزة كمبيوتر	تجهيزات وتركيبات	أصول إنتاجية	جانبه مصري	الإجمالي
١ يناير ٢٠١٥	١٠٠,٢٩,٥٠٨	٨٦,٩٥٥,٥٠٩	٨١,٥٧٧,٠٩٥	١٠٧,٧٣٧,٦٣٥	١٠٧,٧٣٧,٦٣٥	٨٠,٥٩١,٦٣٧	٣٣,٩٧٦,٦٣٩	٦٥,٧١٨,٢٢١	١١٠,٤٣٣,٧٧٨	٨٤,١٧٠,٢٢٨	٦٦١,١٨٤,٢٥٠	٦٦١,١٨٤,٢٥٠
إضافات المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	-	٨١,٢٣٩,٦١٤	١٩,٢٧٢,٦٦٥	١٩,٢٧٢,٦٦٥	٧٧٩,٨٥١	٤,١٩٦,٧٩٨	٢,٠٩٢,١٩٢	٢٠١,٣٩٠	٩٩٠,٩٣٢	٣٥,٧٧٢,٤٤٢	٣٥,٧٧٢,٤٤٢
استحقات فروق ترجمة	-	-	-	-	-	٢,٣٤١,٦٠٠	-	-	-	-	٢,٣٤١,٦٠٠	٢,٣٤١,٦٠٠
٣٠ يونيو ٢٠١٥	١٠٠,٢٩,٥٠٨	٨٩,٩٥٥,٥٠٩	١٦٢,٨١٦,٣٠٨	١٢٦,٧٨١,٣٠٠	١٢٦,٧٨١,٣٠٠	٨٣,٦٩٥,٢٩٦	٣٨,١٧٣,٤٣٧	٦٧,٤٢٢,٤٣٣	١١٠,٦٣٤,١٦٨	٨٥,١٦١,١٦٠	٦٩٨,٥١٨,١٢٩	٦٩٨,٥١٨,١٢٩
مجموع الإهلاك	-	-	(٢٢,١٣٤)	-	-	(١٧,٧٩٢)	-	-	-	-	(٤٧,٥٢٨)	(٤٧,٥٢٨)
١ يناير ٢٠١٥	-	-	(١٢٣,٢١٧)	(٢٢٩,٠٠٠)	(٢٢٩,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٧٣٣,٥٩٥)	(٧٣٣,٥٩٥)
إهلاك الفترة	-	-	(٢٢,١٣٤)	(١٨,٧٩٤,٣٩٠)	(١٨,٧٩٤,٣٩٠)	(٥٤,٧٢٧,٦٤٠)	(٢٧,٤١٢,٤٨٩)	(٤٥,٩١١,٠٣٣)	(٥٩,١٢٤,٢٥٧)	(٩,٨٣٨,٩٢٧)	(٢١٠,٩٤٢,٣٨٤)	(٢١٠,٩٤٢,٣٨٤)
إهلاك الاستعدادات	-	-	٤٣,١٧٦	(٦,٠٦٨,٢٢٠)	(٦,٠٦٨,٢٢٠)	(٦,١٢٧,٣٧٨)	(٢,٤٧٣,١٤٨)	(٤,٣٩٧,٢١٩)	(٣,٦١٣,٥٩٤)	(٢,٨٩٧,٦٤٢)	(٤٥١,٣٧٠)	(٤٥١,٣٧٠)
فروق ترجمة	-	-	١١,٣٤٠	٢٦,٧١٧	٢٦,٧١٧	-	-	٢,٨٨٣	-	-	٢,٨٨٣	٢,٨٨٣
٣٠ يونيو ٢٠١٥	-	-	(١٠,٨٩٠,٦٠٨)	(٢٩,٢٩٤,٥٠٩)	(٢٩,٢٩٤,٥٠٩)	(١٠,٨٤٣,٥٧٤)	(٢٩,٨٨٦,٦٣٧)	(٤٩,٨٣٣,٩٩٣)	(٦٢,٧٣٧,٨٥١)	(١٢,٧٣٦,٥٦٩)	(٢٣٢,٤٩٦,٥٦٤)	(٢٣٢,٤٩٦,٥٦٤)
صافي القيمة الانقرية في إجماع أصول شركة راية البحر	١٠٠,٢٩,٥٠٨	٦٦,٦٦٧,٦٨٥	٢٨,٧٧٩,٧٥٠	٩٧,٤٨٦,٧٩١	٩٧,٤٨٦,٧٩١	٢٢,٨٥١,٧٢٢	٨,٢٨٦,٨٠٠	١٧,٥٩٨,٤٤١	٤٧,٨٩٦,٣١٧	٧٢,٤٢٤,٥٩١	٣٧٢,٠٢١,٦٠٥	٣٧٢,٠٢١,٦٠٥
٣٠ يونيو ٢٠١٥	١٠٠,٢٩,٥٠٨	٦٦,٦٦٧,٦٨٥	٢٨,٧٧٩,٧٥٠	٩٧,٤٨٦,٧٩١	٩٧,٤٨٦,٧٩١	٢٢,٨٥١,٧٢٢	٨,٢٨٦,٨٠٠	١٧,٥٩٨,٤٤١	٤٧,٨٩٦,٣١٧	٧٢,٤٢٤,٥٩١	٣٧١,٨٨٠,٩٨١	٣٧١,٨٨٠,٩٨١
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠,٢٩,٥٠٨	٦٨,١٥٦,١١٩	٢٥,٥٨٧,٠٤٢	٨٤,٤٨٩,٨٠٤	٨٤,٤٨٩,٨٠٤	٢٥,٧٦٥,٥٦٦	٦,٥٦٣,١٥٠	١٩,٧٨٦,٨٦٣	٥١,٣٠٨,٥٢١	٧٤,٣٣٦,٣٠١	٣٦٦,١٧,٨٣٤	٣٦٦,١٧,٨٣٤

- يوجد رهن على ملكية الأرض المقام عليها المنشي 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 معلقة مؤقتاً أو متوقفة عن الاستخدام .
- يتم توزيع الإهلاك على النحو التالي :

٢٠١٥/٦/٣٠	جانبه مصري	جانبه مصري
٢٠١٤/٦/٣٠	جانبه مصري	جانبه مصري
١٠,٧٢٨,٦٥٨	١٦,٠٢٤,٨٥٥	١٠,٧٢٨,٦٥٨
٨,٣٣٠,٦٧٩	١٢,٤٢٤,٠٧١	٨,٣٣٠,٦٧٩
٢,٥٨٥,٠٤١	٣,٤٩٣,٤٥٧	٢,٥٨٥,٠٤١
٢١,٦٥٤,٣٧٨	٣١,٩٤٢,٣٨٣	٢١,٦٥٤,٣٧٨

تكلفة إيرادات النشاط
مصروفات عمومية وإدارية
مصروفات بيعية وتسويقية

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٥ - أصول غير ملموسة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	١ يناير
١٤,٧٧٨,٧٤٦	١٥,٠٠٦,٠٣٠	إضافات
٤٣٢,٣٤٣	٥٤,٩٠٨	استبعاد نتيجة بيع شركة تابعة
(١٨,٩٠٠)	-	استبعادات
(١٨٦,١٥٩)	-	
<u>١٥,٠٠٦,٠٣٠</u>	<u>١٥,٠٦٠,٩٣٨</u>	
		مجمع الإستهلاك
(١٢,٦٥٦,٦٥٣)	(١٣,٦٧٩,٦١٥)	١ يناير
(١,٠٢٢,٩٦٢)	(٣٩٣,٣٣٨)	إستهلاك الفترة
(١٣,٦٧٩,٦١٥)	(١٤,٠٧٢,٩٥٣)	
<u>١,٣٢٦,٤١٥</u>	<u>٩٨٧,٩٨٥</u>	

- يتم تحميل استهلاك الفترة على بند مصروفات عمومية وإدارية بمبلغ ٣٧٣,١٣٥ جنيه مصري وعلى بند تكلفة إيرادات النشاط بمبلغ ٢٠,٢٠٣ جنيه مصري .

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٥/٦/٣٠	محول إلى أصول ثابتة	إستبعادات خلال الفترة	إضافات خلال الفترة	٢٠١٥/١/١	جنيه مصري	شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً (أ)
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	١٣,٣٦٠,٧٣٢	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة (ب)
٧,٣٤٤,٩٧٤	-	(٦,٠١٥,٧٥٨)	-	٨٩٦,٠٩٨	٥٣٧,٤٤٠,٨٢٢	شركة راية للتأجير التمويلي (ج)
٩٢٦,٩٣٥	-	-	٣٠,٨٣٧	٩١٣,٨٦١	٢,٣٤١,٦٠٠	شركة راية للمطاعم (د)
٦٠٤,٦١٦,٨٢٢	-	-	٦٧,١٧٦,٠٠٠	٤,٩١٦,٩٢٥	٥٨,٨٤٣	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
١,١٠٢,٠٥٣	-	-	١٨٨,١٩٢	٥٨,٨٤٣	٥٥٩,٩٢٨,٨٨١	شركة راية للنظم
-	(٢,٣٤١,٦٠٠)	-	-	٢٣,٦١٢		
٥,٥٥٦,٢٦٧	-	-	٦٣٩,٣٤٢			
٨٢,٤٥٥	-	-	٢٣,٦١٢			
<u>٦١٩,٢٢٩,٥٠٦</u>	<u>(٢,٣٤١,٦٠٠)</u>	<u>(٦,٠١٥,٧٥٨)</u>	<u>٦٨,٠٥٧,٩٨٣</u>	<u>٥٥٩,٩٢٨,٨٨١</u>		

- أ - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً في قيمة مقدم شراء 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 .
- ج - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية للتأجير التمويلي في قيمة المدفوع لإنشاء 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥	حصة الشركة في ارباح (خسائر) التغير في حقوق الملكية	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (أ)
٢٠,٧٥٧,١٤٦	٣,١٨٠,٠٥٦	١٧,٥٧٧,٠٩٠	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
٧٥,٩١٠,٣٣٥	٦٧٨,٣٥٦	٧٥,٢٣١,٩٧٩	
٦٢٧,١٧٨	٥١,١٥٥	٥٧٦,٠٢٣	
<u>٩٧,٢٩٤,٦٥٩</u>	<u>٣,٩٠٩,٥٦٧</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 ٢١-١-٢٠٣) .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

(القيمة بالألف جنيه)									
المصروفات	إيرادات	حقوق الملكية	التزامات غير متداولة	التزامات متداولة	أصول متداولة	أصول غير متداولة	نسبة المساهمة		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	%		
(١١١,٨٦٢)	١٢٥,٩٧٠	(١٠٠,٧٠٨)	-	(٣٦٠,٩٣٩)	٣٥٢,٣٨٦	١٠٩,٢٦٦	%٢٢,٥٤	شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الالكترونية	
(١٢٥,٥٩٢)	١٢٧,٩٤٢	(٢٢٩,٥٠٩)	(١٠٣,٦٣٩)	(٢٥٤,٤٤٣)	٢٩٥,٨٩٥	٢٩١,٦٩٦	%٢٨,٨٧٥	شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا)	
(٩٥٢)	١,٢٠٧	(٣,٤٤٩)	-	(٨٦٤)	٢,١٦٧	٢,١٤٦	%٢٠	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية	

٨ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	نسبة
جنيه مصري	جنيه مصري	الإستثمار
١٤,٣١٤,٢٥٠	١٤,٣١٤,٢٥٠	%٣,٣٩
٣٠,٢٥٩,٠٠٠	٣٠,٢٥٩,٠٠٠	%٥
(١٣,٠٥٩,٠٠٠)	(١٣,٠٥٩,٠٠٠)	
<u>٣١,٥١٤,٢٥٠</u>	<u>٣١,٥١٤,٢٥٠</u>	

الشركة المصرية لتنمية وإدارة القرى الذكية
Citadel Capital Transportation Opportunities
* Ltd- BVI
اضمحلال في قيمة الاستثمارات في
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 إضمحلال للإستثمار في شركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI بمبلغ ٥,٠٧٣,٤٤٦ جنيه مصري لتصبح قيمة الاستثمارات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٥,١٨٥,٥٥٤ جنيه مصري .

- خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٤ تم إثبات اضمحلال للإستثمار الخاص بشركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI بمبلغ ٧,٩٨٥,٥٥٤ جنيه مصري لتصبح قيمة الإستثمار في ٣٠ يونيو 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)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٩- الشهرة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للنظم
٦,٠١٩,٣٤١	٦,٠١٩,٣٤١	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٣,١٦٠,١٦٦	٣,١٦٠,١٦٦	شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً
٣٣,٢٣٦,٧٤٨	٣٣,٢٣٦,٧٤٨	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى
٢٦,٥٨٢,٧٧٧	٢٦,٥٨٢,٧٧٧	شركة راية للتقنية المحدودة
١,٩٢٦,٩٤٢	١,٩٢٦,٩٤٢	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
٢,٦٢٦,٧٢٥	٢,٦٢٦,٧٢٥	الشركة الدولية لأنظمة الاعمال الالكترونية IBSE
٣٢,١٣٩,٦٠٤	٣٢,١٣٩,٦٠٤	شركة أسطول 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	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة راية للتوزيع - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات وأجهزة تليفزيون
٣٠٥,١٠٢,٦١١	٢٥٠,١٤٠,٥١٥	شركة راية للنظم - مستلزمات وقطع غيار سنترالات
١٣,١٢٠,٦٤٣	١٩,١٠٠,٧٤٤	شركة راية للإلكترونيات- سما سابقاً - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات
٥٣,٨٠٢,٧٨٤	٦٥,٠٢٩,٧١٢	شركة راية الجزائر - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار إكسسوارات
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	٥٣,٨٧٥,٦٥٨	شركة بست سيرفس - نيجيريا - قطع غيار
٤,١٠٥,٨٠٨	٤,٧٧٥,٢٢٢	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة - مواد خام وتحت التشغيل وإنتاج تام
٦,٦٠٢,٤٢٨	٥,٠٠٩,٤٨١	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات - رخص برامج وإكسسوارات أجهزة الكترونية وبضاعة بالطريق
٦,٥٠٩,٧٧٦	٨,١٢٤,٨٧٦	شركة راية للتواصل الإجتماعى - كتب
٢٦,٨٤٧	٢٦,٨٤٧	شركة راية للمطاعم - أغذية
٦٨٠,٤٥١	٦٠٩,٧٨٩	شركة راية للشبكات - مستلزمات وقطع غيار شبكات
١,٠٩٩,٦٨١	٢,٨٧٦,٧٣٧	شركة راية للأغذية والمشروبات - أغذية محفوظة
١,٦٣٨,١٩٥	٥,٢٣٦,٥٩٤	
٤٤٦,٥٦٤,٨٨٢	٤١٤,٨٠٦,١٧٥	الإنخفاض في قيمة المخزون
(١٥,٢٤٣,٩٥١)	(٢٠,٢٤٨,١٧٦)	الإنخفاض في قيمة مخزون شركة راية الجزائر
(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	
٣٧٧,٤٤٥,٢٧٣	٣٤٠,٦٨٢,٣٤١	

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

جنيه مصرى	رصيد ١ يناير ٢٠١٤
١٠,٣٤٢,٢٤٤	مكون خلال العام
٧,١١٩,٤٩٢	رد الانخفاض خلال العام
(٢,١٢١,٢٣٩)	نتيجة استبعاد شركة تابعة
(٩٦,٥٤٦)	رصيد ١ يناير ٢٠١٥
١٥,٢٤٣,٩٥١	مكون خلال الفترة
٦,٠٤٧,٧١٤	رد الانخفاض خلال الفترة
(١,٠٤٣,٤٨٩)	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٢٠,٢٤٨,١٧٦	

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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

١١ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	طبيعة الأعمال	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إنشاء سنترالات وماكينات ATM	شركة راية للنظم
٦,٠٣١,٣٣٢	٢٠,٣٧٨,٠٦٧	إنشاء شبكات اتصالات	شركة راية للشبكات
١٨,٨٨١,٣١٧	٧,٥٣٧,٩٠٦	إنشاء مراكز بيانات	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
١٩,٣٨٠	-	برامج تدريب	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
٨٢,٠٠٠	٨٢,٠٠٠		
<u>٢٥,٠١٤,٠٢٩</u>	<u>٢٧,٩٩٧,٩٧٣</u>		

١٢ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء
٥٦٨,٢٨٥,١٢٨	٦٢٧,٠٤٩,٤٦٠	أوراق قبض
٦٢,٥٨٠,١٥١	٩٢,٥٣٠,١٥٢	
<u>٦٣٠,٨٦٥,٢٧٩</u>	<u>٧١٩,٥٧٩,٦١٢</u>	
(٣٨,٧٦١,١٠٧)	(٤١,١٣٤,٠٠١)	الإضمحلال فى قيمة العملاء
(٢,٤٥٨,٠٥٣)	(٢,٤٥٨,٠٥٣)	الإضمحلال فى قيمة العملاء شركة راية الجزائر
<u>٥٨٩,٦٤٦,١١٩</u>	<u>٦٧٥,٩٨٧,٥٥٨</u>	

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

جنيه مصرى	
٣١,٤٨٨,٨٤٨	رصيد ١ يناير ٢٠١٤
١٨,٣٣١,٩٥١	مكون خلال العام
(١١,٠٥٩,٦٩٢)	رد الإضمحلال خلال العام
<u>٣٨,٧٦١,١٠٧</u>	رصيد ١ يناير ٢٠١٥
٤,١٥٦,٥٦١	مكون خلال الفترة
(١,٧٨٣,٦٦٧)	رد الإضمحلال خلال الفترة
<u>٤١,١٣٤,٠٠١</u>	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٥

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٣ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥,٢٨٨,٨٠٦	٨,٧٠٧,٢٠٩	تأمينات خطابات ضمان (إيضاح ٢٩)
٩,٨٢٨,٢٢٧	١٣,٦٣٠,٣٧٢	تأمينات لدى الغير
٣٠,٢٢٢,٥٧٩	٨٦,٨٧٤,٧٣٠	إيرادات مستحقة
١٠٨,٨٨٥,٤٧٥	٨٨,٨١٠,٩٢٦	موردون دفعات مقدمة
٢٩,٩٤٤,٤٤٦	٢٦,٢١٨,٧٥٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٢,١١٢,٥٣٧	١٦,٩٠١,٠٧٣	ضرائب المبيعات
٣,٤٤١,٧٢٧	٦,٢٩٧,٩٠٧	مصلحة الجمارك
٦,٩٩٠,٨٤٦	٦,٩٩٠,٨٤٦	أرصدة مدينة أخرى - مصلحة الجمارك *
٤,٨٩٢,٥١١	٤,٤٧١,٣٢٥	أرصدة مدينة على الموظفين
٢,٣٧٨,٢٢٦	٥٩٩,٩٥٠	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
٦,٠٠١,٥٢٥	٢١,٤٩٧,١١٥	أرصدة مدينة - جهات حكومية أخرى
١,٠٤١,٦٦٩	٢,٢٨٧,٢٥٧	أرصدة مدينة - (ضرائب توزيعات الأرباح)
٢٧,٥٩٢,٤١٤	٣٢,٣٣٨,٤٤٤	أرصدة مدينة أخرى
(١,٨٦٢,٠٦٢)	(١,٨٦٢,٠٦٢)	إضمحلال أرصدة مدينة أخرى شركة راية الجزائر
(١,٩٢٢,٨٧٢)	(١,٩٢٢,٨٧٢)	إضمحلال أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٦٤,٨٣٦,٠٥٤</u>	<u>٣١١,٨٤٠,٩٧٤</u>	

* 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 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 الخبر 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 الخبر والبالغ قدره ٦,٩٩٠,٨٤٦ جنيه مصري (ستة مليون وتسعمائة وتسعون ألف وثمانمائة وستة وأربعون جنيه مصري) ضمن بندى المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى والإيرادات الأخرى بالقوائم المالية المجمعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥. ولم يصدر حكم المحكمة النهائي فى تلك القضية .

١٤ - نظام الإثابة والتحفيز

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢,٧١٤,٢٩٨	٢,٧١٤,٢٩٨
<u>٢,٧١٤,٢٩٨</u>	<u>٢,٧١٤,٢٩٨</u>

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 إعداده بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٦ من الهيئة العامة لسوق المال .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو 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 بإجمالي 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- احتياطي نظام الإثابة والتحفيز

يتمثل رصيد احتياطي 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ في بند المصروفات العمومية بمبلغ ٥٩,١٠٩ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٥٩,١٠٩ جنيه مصري).

وبلغ رصيد احتياطي نظام الإثابة والتحفيز في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٢,٢٧٨,٨٠٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢,٢١٩,٦٩٩ جنيه مصري) .

١٦- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٢,٠٥٣,٤٠٧	٥,٣١٥,٥٤٨	بنوك - حسابات جارية
٢٠,٠٤٢,٩٥٩	٤٢,٧٧٤,٤٤٤	شيكات تحت التحصيل
١٠,٨٥٥,٧٤٠	١١,٧٣٤,٧٢٨	بنوك - ودائع لأجل *
٥٠,٨٣٧,٠٠٠	٧٠,٣٤٠,٨٥٠	
<u>٨٣,٧٨٩,١٠٦</u>	<u>١٣٠,١٦٥,٥٧٠</u>	

* يتمثل رصيد الودائع في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ في مبلغ ٢٠,٧٩٠,٠٠٠ جنيه مصري ومبلغ ٤٩,٥٥٠,٨٥٠ جنيه مصري (المعادل ٦,٢٤٥,٠٠٠ دولار أمريكي و ٧٥,٠٠٠ 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)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٧- تسهيلات ائتمانية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة راية للتوزيع
٥٩٣,٧٨١,٩٥٠	٥٥٢,٨٥١,٥٦٧	شركة راية للنظم
٥٨,٦٧٨,٣٢٠	٩٦,٧٨٢,٩٦٩	شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
١٤,٥٣٨,٠٧٦	١١,٠٨٦,٢٤١	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
١٤,٢٤٠,٠٨٠	٢٨,٨٦٦,٩٦٦	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
-	١٠,٨٤٩,٠٦٩	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى
٧٨٦,٦٠٩	٤,٧٦٤,٥٠٦	شركة بست سيرفيس للخدمات
٢٧,٨٦٩	٢٧,٨٦٩	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٨,٤٩٩,٥١١	٧,٢٤٣,٤٣٦	شركة راية للإلكترونيات
٩٨٣,٩٨٩	١,٢٨٢,٣١٨	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
١,١٣٥,٩١٠	١,٧٦٤,٥٤١	شركة راية للمطاعم
-	٤,١٤٦,٤٥٩	شركة راية الجزائر
٣٦١,٩٢٣	٣٦١,٩٢٣	
<u>٦٩٣,٠٣٤,٢٣٧</u>	<u>٧٢٠,٠٢٧,٨٦٤</u>	

حصلت الشركات التابعة على تسهيلات ائتمانية بضمان شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات من عدة بنوك وتتراوح نسبة الفائدة للعملة المحلية ما بين ١٠,٧٥ % إلى ١٢,٢٥ % وللعملة الأجنبية ما بين ٢,٢٥ % إلى ٤,٥٠ % .

١٨- موردون وأوراق دفع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردون
٣٨٤,١٢٠,٥٢٦	٥٠١,٩٨٠,٩٢٥	أوراق دفع
٣٨,٤٦٥,٦٧٤	٨٤,٩٩٨,٥٥٤	
<u>٤٢٢,٥٨٦,٢٠٠</u>	<u>٥٨٦,٩٧٩,٤٧٩</u>	

١٩- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصروفات مستحقة
١٠١,٤٩٠,٧٧٦	١١٢,٩٤٦,٦٩٤	إيرادات وإشتراكات مقدمة
١٧,٧٣٤,٣٧٣	٣٩,٠٤١,٠٦٧	إيرادات مؤجلة من بيع اصول معاد استئجارها
٨,٧٥٨,٩٩٧	٨,٢٢٢,٧٣١	أرصدة دائنة أخرى
٢١,١٤٥,١٥٦	٢٥,٢٩٢,٠٧٧	
<u>١٤٩,١٢٩,٣٠٢</u>	<u>١٨٥,٥٠٢,٥٦٩</u>	

بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠١٢ أبرمت الشركة عقد بيع مع إعادة الاستئجار مع إحدى شركات التأجير التمويلى 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 التى تستحق على الشركة عند اعادة الاستئجار.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

يتم اعادة استئجار المبنى نظير قيمة ايجارية 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	بدءاً من	إجمالي القيمة الإيجارية
حتى ٣١ أغسطس ٢٠١٢	١ سبتمبر ٢٠١٢	الدفعة المسددة كإيجار مقدم (قبل خصم الإيجارات)
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصرفوات الإيجار شهرياً تسدد كالتالي:
٨٨,٤٣٩,٦٠٠	٩١,٣٦٥,٩٣٠	مصرفوات الإيجار المستحق شهرياً والتي تدفع نقداً
٣٠,٢٠٠,٠٠٠	٢٢,٢٠٠,٠٠٠	مصرفوات الإيجار التي تستهلك شهرياً من الدفعة المقدمة
١,٤٧٣,٩٣٣	١,٥٢٥,٣٣٢	
٩٧٠,٦٦٠	١,١٦٢,٣٥٠	
٥٠٣,٢٧٣	٣٦٢,٩٨٢	

بلغت الأرصدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ كالتالي :

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

- بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٤ تم الاتفاق علي تعديل عقد الإيجار وتخفيض الدفعة المقدمة بمبلغ ١٤,٥١٩,٣٠٠ 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	رصيد	المستخدم من المخصصات
٢٠١٥/١/٣٠	جنيه مصرى	٢٠١٥/١/١	جنيه مصرى
٧,٦٠٠,٠٤٧	٥٣٢,٠٨٦	٧,٠٦٧,٩٦١	مخصصات مطالبات
٨٩٠,١٥٦	٣٤٣,٥٤٤	٥٩٤,٠٣٨	مخصص ضمان
٦,٨٧٨,٧١١	٩٤٦,٩٧٩	٦,٠٧٦,٨٤٧	مخصصات أخرى
١٥,٣٦٨,٩١٤	١,٨٢٢,٦٠٩	١٣,٧٣٨,٨٤٦	
	(١٩٢,٥٤١)		

تم تحميل جزء من رصيد المكون خلال الفترة مبلغ ٥٩٨,٢٥٠ جنيه مصري ضمن بنود تكلفة النشاط.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢١ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٨٨,٤٣٥,٦٦١	٧٩,٢٣٠,٢٤٣	قروض طويلة الأجل
٣١٩,٥٨٦,٩٣٣	٣١٠,٣٤٥,٦٧٠	
<u>٤٠٨,٠٢٢,٥٩٤</u>	<u>٣٨٩,٥٧٥,٩١٣</u>	

هذا ويتمثل رصيد القروض فى الآتى:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	(١) قروض - شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
١١٩,٧٣٣,٤١٨	١٤٧,٥٢٠,٤٧٨	(٢) قروض - شركة راية للتأجير التمويلي
٢٢١,٦٤٥,٨١٨	١٨٧,٤٧٣,١١٨	(٣) قروض - شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
١٩,٣٢٦,٤٦٨	٩,٣١١,٣٣٦	(٤) قروض - شركة راية للتوزيع
١,١٦٣,٤٥١	٨٠٣,٦٢٥	(٥) قروض - شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
٨,٩٨٧,٨٣٠	١٠,١١٩,٩٤٥	(٦) قروض - شركة اسطول للنقل البرى
٢٦,٧٠٢,٩٢٥	٢٣,٨٨٤,٧٢٧	(٧) قروض - شركة راية للمطاعم
١٠,٤٦٢,٦٨٤	١٠,٤٦٢,٦٨٤	
<u>٤٠٨,٠٢٢,٥٩٤</u>	<u>٣٨٩,٥٧٥,٩١٣</u>	

(١) شركة راية القابضة للتكنولوجيا والإتصالات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	قروض من بنك
٤٣,٤٥٠,٧٥٧	٣٤,٥٦٦,٦٦٩	عقد إيجار تمويلي (قرض)
٧٦,٢٨٢,٦٦١	١١٢,٩٥٣,٨٠٩	
<u>١١٩,٧٣٣,٤١٨</u>	<u>١٤٧,٥٢٠,٤٧٨</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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٢,٩٤١,١٦٦ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣,٥٢٩,٤٠٢ جنيه مصرى) .

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٥,٥٦٨,٧٥٠ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٨,٣٥٣,١٢٥ جنيه مصرى) .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

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 علي ٨ أقساط نصف سنوية ، تبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وتنتهي في ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٧٢٣,٧٥٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٥,٦٦٦,٩٦٣ 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 علي ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في ٢٥ يناير ٢٠١٢ وينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١,٠٥٩,٥٠٧ 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 علي ٦٠ قسط شهري ، يبدأ في ٣١ مايو ٢٠١٢ وينتهي في ٣٠ أبريل ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٤١٦,٦٣٩ 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 علي ١٠ اقساط نصف سنوية ، تبدأ في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ وتنتهي في ٢٨ يونيو ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١٤,٤٠٠,٠٠٠ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١,٢١٩,٨٦١ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١,٧٦٨,٠١٠ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١,٥٢٥,٧٧٣ 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 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 متضمناً 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% .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢١ - قروض طويلة الأجل (تابع)

في يناير ٢٠١٥ قامت الشركة بالتوقيع علي 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١١٢,٩٥٣,٨٠٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٧٦,٢٨٢,٦٦١ 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 سندا 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١٨٧,٤٧٣,١١٨ 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 الليبور الخاص بمدة السنة اشهر، تسدد علي خمسة سنوات ابتداءً من سحب أول دفعة من القرض، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٧,٣٨٩,٧٦٧ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٨٤٩,٣٩٩ 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 الليبور الخاص بمدة السنة اشهر، تسدد علي ٨ أقساط ربع سنوية ابتداءً من ٢٥ سبتمبر ٢٠١٤، وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١,٩٢١,٥٦٩ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٢٢٠,٨٦٤ يورو) (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣,١٥٣,٧٤٧ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٣٢٨,٥١٥ يورو).

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو 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 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 ٢٠١٥ مبلغ ٨٠٣,٦٢٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,١٦٣,٤٥١ جنيه مصري).

(٥) شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٠ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١٠,١١٩,٩٤٥ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١,٢٩٢,٤٥٨ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٢٥,٢٩٣,٨٣١ جنيه مصري بمعدل فائدة متناقص بنسبة ١٣,٥٠% سنوياً بينهم 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١٢,٥٧٣,٠٨٠ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٦,٢١٠,٣١٧ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٥,١٠١,٣٣٠ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١٠,٤٦٢,٦٨٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٠,٤٦٢,٦٨٤ جنيه مصري).

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو 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 .

- بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠١٥ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٨٤,١٠٤,١٤٠ جنيه مصري كزيادة مجانية بعدد ١٦٨٢٠,٨٢٨ سهم بواقع سهم لكل خمسة أسهم ليصبح ٥٠٤,٦٢٤,٨٣٥ جنيه مصري وجاري اتخاذ الإجراءات الرسمية لانفاذ ذلك القرار .

٢٣ - احتياطي عام

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح المحقق من بيع أسهم خزينة
٦,٠٩٤,٩٧٧	٦,٠٩٤,٩٧٧	صافي الناتج من زيادة رأس المال بالقيمة العادلة
٣٥,٨٤٠,٩٨٣	٣٥,٨٤٠,٩٨٣	
<u>٤١,٩٣٥,٩٦٠</u>	<u>٤١,٩٣٥,٩٦٠</u>	

٢٤ - أسهم خزينة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	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 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

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٥ - التقارير القطاعية

(مقربة بالألف)

الإجمالي	تصويبات	أنشطة أخرى	نشاط قطاع المعطام	نشاط قطاع التصنيع	نشاط قطاع مراكز البيانات	نشاط قطاع النقل البري	نشاط قطاع الخدمات الدولية	نشاط قطاع التأجير التمويلي	نشاط قطاع مراكز الاتصالات	نشاط قطاع نظم المعلومات	نشاط قطاع البيع والتوزيع	٣٠ يونيو ٢٠١٥
٢,٢١٩,١١٠	(٥,٤٨٠)	١,٥١٥	٢,٩٦٧	٥,٠٢٨٩	٩٢٠٠	٦٨,٩٤٦	٢١,٥٥٥	١٤,٤٨٤	١٣١,١١١	٢٨١,١٨٤	١,٥٤٣,١٣٩	إجمالي الإيرادات
(١,٢٧٣)	-	-	-	-	-	(٥٥٦)	(٧٢٨)	-	١,٤٨٩	(١,٨٥٢)	(٧٢٦)	الإضمحلال في العملاء
(٢٢,٢٣٦)	-	(٣٠,٤٥)	(١,٤٠٠)	(٣,٢٠١)	(٢٠٨)	(٤,٥١٦)	(٣١٩)	(١,٢٥٥)	(٧,٩٣٢)	(٣,٧٢٢)	(٦,٥٢٥)	اهلاك واستهلاك
٥٢,٣٨٩	(٤٢,٧٧٩)	٢٨,٨٦٠	(٥,١٧٠)	٥,٥٤٥	١,٧٤٥	٨,٦٧٤	(٧,٥٨٩)	(٤,١٢٢)	٢,٠٧١٥	١٤١,٦٨٤	٢٣,٨٢٦	الأرباح قبل ضرائب
١٨,٤٤٠	(٤٢,٧٧٩)	٢٨,٦٧١	(٤,٠٠٢)	٣,٩٥٥	١,٤٦٦	٦,١٧٢	(٧,٧٥١)	(١,٤٢٥٠)	١,٤٠٣٣	٨١,٨٥٤	١٥,٣٧٢	أرباح الفترة
٢,٧٢٢,٤١٣	(١,٦٦٨,٨٨٢)	١,٤٥٣,٩٤٤	٢٢,٠٧٤	١٢,٩٧٠	١٧,٩٢٤	١٢٥,٢٤١	٣٧,٤٦٥	٧٢٦,٦٩٣	٢٦,٠٧٠٦	٥١٢,٢١١	١,٤٨٤,٢٣٨	إجمالي الأصول
(٢,٠١٣,٥١٢)	١,١٧٦,٠٠٠	(٥٢٥,٣٠٦)	(٢٢,١٩٠)	(٨٥,٤٨٠)	(١٢,٤٩٣)	(٩٦,٩٨٢)	(٢٢,٠٠٠)	(٦٣٥,٠٥٢)	(١٨,٠٠٤٤)	(٤٣٥,٨١٢)	(١,١٦٢,٢٨٨)	إجمالي الإلتزامات

٢٦ - صافي مصروفات تمويلية

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	فوائد مدينة
٣٠,٤٣٨,٩٥٩	٣٧,٢٧٥,٩٤٥	فوائد دائنة
(٤٤٣,٣٤٢)	(١٤٨,٩٢٦)	
<u>٢٩,٩٩٥,٦١٧</u>	<u>٣٧,١٢٧,٠١٩</u>	

٢٧ - ضرائب الدخل

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ضرائب الدخل الجارية
(١٩,٥٣٤,٥٥٠)	(٢٤,٢٣٤,٩٩٣)	ضرائب الدخل المؤجلة
٤,٨٣٥,٥٠٢	(١٠,٧١٣,٩١٨)	(مصروف) ضريبة الدخل
<u>(١٤,٦٩٩,٠٤٨)</u>	<u>(٣٤,٩٤٨,٩١١)</u>	

ضريبة الدخل المؤجلة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد أول الفترة
١٦,٦٧١,١٧٧	١٩,٢١٥,٣٥١	التغير خلال الفترة
٢,٥٤٤,١٧٤	(١٠,٧١٣,٩١٨)	ضريبة الدخل المؤجلة التي ينشأ عنها - أصل
<u>١٩,٢١٥,٣٥١</u>	<u>٨,٥٠١,٤٣٣</u>	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٥٩٣,٦٢٧,١٨٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥٠٦,٦٣٢,١٠٥ جنيه مصري) كما يبلغ الجزء الغير مغطى في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٥٨٤,٩١٩,٩٧٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥٠١,٣٤٣,٢٩٩ جنيه مصري) وتم إدراج الجزء المغطى البالغ ٨,٧٠٧,٢٠٩ 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 واوراق قبض ، استثمارات مالية ، الأرصدة المدينة الأخرى) وكذا الإلتزامات المالية (التسهيلات الائتمانية ، المورددين 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 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 مخاطر ها في العجز في المبالغ النقدية باستخدام أداة تخطيط السيولة المتكررة والتأكد من توافر التسهيلات والقروض من البنوك .