

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

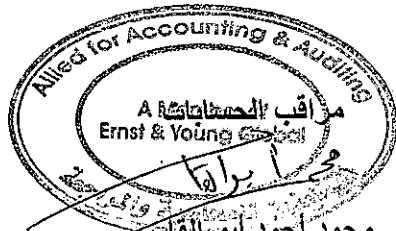
الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً

وكما هو موضح بإيضاح رقم (٦) و(٧) ، لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وكذا أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠١٦



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)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاح	الأصول
١٠,٨١٩,١٠٢	٨,٨٠٤,١٧٤	(٣)	أصول غير متداولة
٥٦٤,٩٥٦	٢٥٠,٩٢٩	(٤)	أصول ثابتة
٣,٨٤٥,٣٠٠	٤,٦٠٥,٠٨٦	(٥)	أصول غير ملموسة
٩١٨,٧٣٦,٩٤٣	٩٢٨,٨٦٨,٤٥٨	(٦)	مشتريات تحت التنفيذ
٥٦,٣٢٦,٣٠٠	٦٤٢,٠٠٠	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
٢٠,٩٨٠,٢٥٠	١٨,٤٣٨,٨٣٧	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة
٣٣,٤٨١,٨٨٦	١١٩,٩٢٧,٩٧٠	(٩-ب)	استثمارات متاحة للبيع
٢,٥٤٢,١٣٦	٣,٩٧٧,٤١٢	(٢٠-٢)	مستحق من شركات تابعة طويل الأجل
١,٠٤٧,٢٩٦,٨٧٣	١,٠٨٥,٥١٤,٨٦٦		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٧٢٠,٠٠٠	٢,٠٤٠,٠٠٠		أصول متداولة
٥٤,٨٤٥,٩٥٨	٨٦,٨٨١,٩٠٥	(٩-أ)	أوراق قبض
١٨,٢٠٦,٩١٨	١٨,٤٣٥,٨٨٨	(١٠)	مستحق من شركات تابعة وشقيقة
٢,٧١٤,٢٩٨	١٦١,٥٤٤	(١٧)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٢٩٦,٨٤٨	١,٦٢٥,٠٢٢	(١١)	نظام أسهم إثابة وتحفيز
٧٩,٧٨٤,٠٢٢	١٠٩,١٤٤,٣٥٩		تقديت بالصندوق ولدى البنوك
١,١٢٧,٠٨٠,٨٩٥	١,١٩٤,٦٥٩,٢٢٥		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية و الإلتزامات
			حقوق الملكية
٥٠٤,٦٢٤,٨٣٥	٥٠٤,٦٢٤,٨٣٥	(١٦)	رأس المال
٢٦,٨٣٢,٠٢٧	٣٠,٦٥٧,٣٥٠		احتياطي قانوني
٣٦,١٩٥,١٩٩	٣٦,١٩٥,١٩٩	(٢٣)	احتياطي عام
-	(٧٢٠,٠٠٠)		اسهم خزينة
٢,٣٣٧,٩١٧	-	(٢٢)	احتياطي نظام الإثابة والتحفيز
(٨,١٦٣,٨٥٠)	(١٠,١٣٣,٤٤٥)	(٨)	احتياطي تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع
٥٧,٠٤٩,١١٨	١٢٩,٧٣٠,٢٦١		أرباح مرحلة
٧٦,٥٠٦,٤٦٦	١٠٥,٣٠٩,٣١٢		أرباح الفترة / العام
٦٩٥,٣٨١,٧١٢	٧٩٥,٦٦٣,٥١٢		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			التزامات غير متداولة
٧٣,٠٩٠,٤٦٣	١٢٢,٤٧٧,٤٩٤	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٣,٧٧١,٧٤٢	٣,٧١٦,٨١٣	(٩-ب)	مستحق الى شركات تابعة طويل الأجل
١٩,٠٤٢,١٩٦	٣٠,٠٠٢,١٠٢	(٢٤)	التزامات أخرى طويلة الأجل
٩٥,٩٠٤,٤٠١	١٥٦,١٩٦,٤٠٩		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٣,٢٦٠,١١٥	-	(١٢)	مخصصات
١٨,٢٤٧,٤٥٣	١٣,٣٣٩,٥٧٣	(١٣)	تسهيلات ائتمانية
٢١,١٦٥,٠٧٠	٢٣,٧١٠,٣٨٠	(١٤)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٧,٣٦٠,١٨٣	٢,٠٠٥,٥٧٠		دائنة توزيعات
٥,٥٦٠,٠٥٠	١,٥٣١,٥٣٩	(١٥)	موردون وأوراق الدفع
١٩,٥٧٢,٠٨٤	٨,٨١٩,٦٦٣		ضريبه الدخل الجارية المستحقة
١٩٦,٢٢٨,٢٦٧	١٤٢,١٦٠,١٣٥	(٩-أ)	مستحق إلى شركات تابعة وشقيقة
٤٤,٤٠١,٥٦٠	٥١,٢٣٢,٤٤٤	(١٨)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٣٥,٧٩٤,٧٨٢	٢٤٢,٧٩٩,٣٠٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٣١,٦٩٩,١٨٣	٣٩٨,٩٩٥,٧١٣		إجمالي الإلتزامات
١,١٢٧,٠٨٠,٨٩٥	١,١٩٤,٦٥٩,٢٢٥		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدحت خليل

الرئيس التنفيذي للقطاعات المالية

سامر الوزيري

المراقب المالي

أحمد فاروق

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة -
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح
٩٤,٩٨٦,٩٥٧	٨,٣١٥,٠٧٨	٦٠,٠٦٠,٤٩٠	١٤,٣١٥,٣٧٨	(١٩) إيرادات إستثمارات في شركات تابعة
٢١,٧٤٦,٤٥٢	٣,٩٧٩,٩٨٠	٢٨,٥٩٣,٥١٨	٩,٢٨٧,٢١١	(١٩) مقابل خدمات فنية
١١٦,٧٣٣,٤٠٩	١٢,٢٩٥,٠٥٨	٨٨,٦٥٤,٠٠٨	٢٣,٦٠٢,٥٨٩	إجمالي الإيرادات
(٣٥,٥٨٠,٣٧٦)	(١٥,٦٠٢,٧٩٠)	(٣٩,٢٣١,٢٠٩)	(٢٣,٠٦٤,٢٥٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٩٢,٨٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	(٢١٥,٠٠٠)	(١٢,٥٠٠)	بدلات اعضاء مجلس ادارة
(٢,٣٦٦,٢٧٤)	(٨١٤,٠١٩)	(٢,٩٠٥,٦١١)	(١,٣٢٤,٠٦٦)	مصروفات تسويقيه
٧٨,٣٩٣,٩٥٩	(٤,١٨١,٧٥١)	٤٦,٣٠٢,١٨٨	(٧٩٨,٢٢٧)	أرباح (خسائر) التشغيل
(١٧,٢٨٧,١٨٧)	(٤,٨١٣,٢٢٨)	(٢٥,١٦٠,٢٣٩)	(١٧,٧٤٢,٥٤٧)	(٢٦) صافي مصروفات تمويلية
٥٨٢,٦٨٨	١٦٠,٠٤٧	٣١٦,٦٩٧	٤٥,٠٣٣	إيرادات أخرى
٥٤,١٤١,١٠٣	-	١٣٨,٥٧٨,٢٢٢	١٣٨,٥٧٨,٢٢٢	(٧) ارباح بيع استثمارات في شركات شقيقة
-	-	(٣٤,٧٣٠,٥٤٦)	(٣٤,٧٣٠,٥٤٦)	(٦) خسائر اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
-	-	(٧,٧٠٠,٠٠٠)	(٧,٧٠٠,٠٠٠)	(٨) خسائر اضمحلال استثمارات متاحة للبيع
(٢,٥٥٤,٩٣١)	(١,٩٨٥,٧١٦)	(٤٠٠,٥٧٣)	(٢١,٨٧٧)	فروق تقييم عملة
١١٣,٢٧٥,٦٣٢	(١٠,٨٢٠,٦٤٨)	١١٧,٢٠٥,٧٤٩	٧٧,٦٣٠,٠٥٨	أرباح (خسائر) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٧,٩٦٦,٣٢٠)	٢,٢٤٨,٤٠٨	(٢٢,٦٠٤,١٣٨)	(٢٢,٤١٦,١٨٦)	(١-٢٠) ضريبة الدخل
١٠٥,٣٠٩,٣١٢	(٨,٥٧٢,٢٤٠)	٩٤,٦٠١,٦١١	٥٥,٢١٣,٨٧٢	أرباح (خسائر) الفترة
٠,٩٣٩	(٠,٠٠٨)	٠,٨٤٣	٠,٥٥	(٢١) نصيب السهم في أرباح (خسائر) الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدحت خليل

الرئيس التنفيذي للقطاعات المالية

سامر الوزيري

المراقب المالي

احمد فاروق

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.


شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة


عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠	ايضاح
١٠٥,٣٠٩,٣١٢	٩٤,٦٠١,٦١١	١٠٥,٣٠٩,٣١٢	٩٤,٦٠١,٦١١	أرباح (خسائر) الفترة
(٢,٥٤١,٤١٣)	-	(٢,٥٤١,٤١٣)	-	الدخل الشامل الآخر
٥٧١,٨١٨	-	٥٧١,٨١٨	-	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع بعد الضرائب
(١,٩٦٩,٥٩٥)	-	(١,٩٦٩,٥٩٥)	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
١٠٣,٣٣٩,٧١٧	٩٤,٦٠١,٦١١	١٠٣,٣٣٩,٧١٧	٩٤,٦٠١,٦١١	مجموع الدخل الشامل الآخر
١٠٣,٣٣٩,٧١٧	٩٤,٦٠١,٦١١	١٠٣,٣٣٩,٧١٧	٩٤,٦٠١,٦١١	إجمالي الدخل الشامل

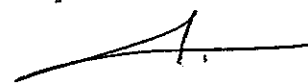
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


مدحت خليل

الرئيس التنفيذي للقطاعات الماليه


سامر الوزيري

المراقب المالي


احمد فاروق

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي تقييم إستثمارات مالية مناحة للبيع	احتياطي نظام الإثابة والتحفيز	اسهم خزينة	احتياطي علم	احتياطي قانوني	رأس المال	
٢٩٥,٣٨١,٧١٢	٧٦,٥٠٦,٤٦٦	٥٧,٠٤٩,١١٨	(٨,١٦٣,٨٥٠)	٢,٣٣٧,٩١٧	-	٣٦,١٩٥,١٩٩	٢٦,٨٣٢,٠٢٧	٥٠٤,٦٢٤,٨٣٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
(٧٢٠,٠٠٠)	(٧٦,٥٠٦,٤٦٦)	٧٢,٦٨١,١٤٣	-	-	(٧٢٠,٠٠٠)	-	٣,٨٢٥,٣٢٣	-	المحول الي أرباح مرحلة والاحتياطي القانوني
٢١٤,٨٣٧	-	-	-	٢١٤,٨٣٧	-	-	-	-	اسهم خزينة
(١,٩٦٩,٥٩٥)	-	-	(١,٩٦٩,٥٩٥)	-	-	-	-	-	احتياطي اسهم ائابة والتحفيز
(٢,٥٥٢,٧٥٤)	-	-	-	(٢,٥٥٢,٧٥٤)	-	-	-	-	تقييم استثمارات مالية منحة لبيع إيضاح (أ)
١٠٥,٣٠٩,٣١٢	١٠٥,٣٠٩,٣١٢	-	-	-	-	-	-	-	أسهم الإثابة والتحفيز
٧٩٥,٦٦٣,٥١٢	١٠٥,٣٠٩,٣١٢	١٢٩,٧٣٠,٢٦١	(١٠,١٣٣,٤٤٥)	-	(٧٢٠,٠٠٠)	٣٦,١٩٥,١٩٩	٣٠,٦٥٧,٣٥٠	٥٠٤,٦٢٤,٨٣٥	أرباح الفترة الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
 عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي اسم الإثابة والتحفيز	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	جنيه مصري
٦٨٧,٨١١,٠٤٥	٤٥,٥٩٥,٠٩٨	١٥٨,٧٧٨,٠٨٢	٢,٢١٩,٦٩٩	٣٦,١٩٥,١٩٩	٢٤,٥٥٢,٢٧٢	٤٢٠,٥٢٠,١٩٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
-	(٤٥,٥٩٥,٠٩٨)	٤٣,٣١٥,٣٤٣	-	-	٢,٢٧٩,٧٥٥	-	المحول الي أرباح مرحلة والاحتياطي القانوني
(٢٣,٨١٤,٧٤١)	-	(٢٣,٨١٤,٧٤١)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٨٨,٦٦٣	-	-	٨٨,٦٦٣	-	-	-	إحتياطي اسم الإثابة والتحفيز
٩٤,٦٠١,٦١١	٩٤,٦٠١,٦١١	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
٧٥٨,٧٣١,٥٧٨	٩٤,٦٠١,٦١١	١٧٨,٢٧٨,٦٨٤	٢,٣٠٨,٣٦٢	٣٦,١٩٥,١٩٩	٢٦,٨٣٢,٠٢٧	٤٢٠,٥٢٠,١٩٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية التورية المستقلة.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٧,٢٠٥,٧٤٩	١١٣,٢٧٥,٦٣٢	
٤,٢٣١,٨٥٠	٣,١٢٧,٤٣٤	(٤, ٣)
٨٨,٦٦٣	٢١٤,٨٣٧	
(١٣٨,٥٧٨,٢٢٢)	(٥٤,١٤١,١٠٣)	(٧)
٣٤,٧٣٠,٥٤٦	-	(٦)
٧,٧٠٠,٠٠٠	-	
٢٥,١٦٠,٢٣٩	١٧,٢٨٧,١٨٧	
٥٠,٥٣٨,٨٢٥	٧٩,٧٦٣,٩٨٧	
٣,٧٦٢,٥٢٤	٦٨٠,٠٠٠	
٢٨٧,٣٣٢,٦٩٧	(٨٦,٤٤٦,٠٨٤)	(ب - ٩)
(٢١,٥٨٤,٩٠٨)	(٣٢,٠٣٥,٩٤٧)	(٩ - أ)
(١,٦٤٤,٠٥١)	(٢٢٨,٩٧٠)	(١٠)
١,٢٦٣,٩٦٤	٢٩٥,٣١٠	(١٤)
(٦٨٨,٦٩٩)	(٤,٠٢٨,٥١١)	(١٥)
(١٠٠,٨٧٥,٧٣٠)	(٥٤,٠٦٨,١٣٢)	(٩ - أ)
(٧,١٧٩,٦٥٩)	(٥٤,٩٢٩)	(٩ - ب)
٤,٥٧٦,٦٧٠	١٠,٩٥٩,٩٠٦	
٢١٥,٥٠١,٦٣٣	(٨٥,١٦٣,٣٧٠)	
(١٣٥,٠٠٠)	(١,٠١٠,١١٥)	(١٢)
(٢,٣١٢,٦٥٦)	(١٩,٥٨٢,١٩٩)	
٢١٣,٠٥٣,٩٧٧	(١٠٥,٧٥٥,٦٨٤)	
(٩٤٩,٤٦٨)	(٧٩٨,٤٧٩)	(٣)
(٣,٨٤٥,٣٠٠)	(٧٥٩,٧٨٦)	(٥)
(٣٣٠,٧٣٦,٨٥٨)	(١٠,١٣١,٥١٥)	(٦)
-	-	
١٦٣,٦٥٩,٨٠١	١٠٩,٨٢٥,٤٠٣	(٧)
(١٧١,٨٧١,٨٢٥)	٩٨,١٣٥,٦٢٢	
(١,٦١٥,٤٨٧)	(٤,٩٠٧,٨٨٠)	(١٣)
٩,٢٨٣,١٠٦	٥٦,٢١٧,٩١٥	(١٨)
-	(٧٢٠,٠٠٠)	
(٢٣,٨١٤,٧٤١)	(٢٥,٣٥٤,٦١٣)	
(٢٥,١٦٠,٢٣٩)	(١٧,٢٨٧,١٨٧)	
(٤١,٣٠٧,٣٦١)	٧,٩٤٨,٢٣٥	
(١٢٥,٢٠٩)	٣٢٨,١٧٤	
١,٣٤٠,٣٨٤	١,٢٩٦,٨٤٨	
١,٢١٥,١٧٥	١,٦٢٥,٠٢٢	(١١)

* المبلغ المحصل من بيع استثمارات في شركات شقيقة بلغ ١١١,٠٥٩,٠٣١ جنيه مصري وتم الإفصاح عنه بالصافي بعد خصم العمولات وتكاليف البيع والتي تبلغ ١,٢٣٣,٦٢٨ جنيه مصري .

** تم استبعاد أثر معاملة غير نقدية والتي تتمثل في تحويل مبلغ ٢,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري من المخصصات الى الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى.

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية الدورية المستقلة .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١ - نبذة عن الشركة

- تأسست شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية) وفقاً لأحكام قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ .
- تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٢٧٥٧٤ في ٩ مايو ١٩٩٩ .
- مقر الشركة المسجل المحور المركزي خلف مستشفى دار الفؤاد الحي المتميز ٦ أكتوبر .
- الأنشطة الرئيسية التي تقوم بها الشركة هي الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو في زيادة رؤوس أموالها.
- بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٦ تم التأثير في السجل التجاري على إضافة نشاط آخر للشركة وهو الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو في زيادة رؤوس أموالها مما يجوز لها ممارسة نشاط ترويج وتغطية الاكتتاب والأوراق المالية والاستشارات المالية عن الأوراق المالية وتكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية ويشترط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة مع مراعاة حكم المادة ١٢٧ من اللائحة السنوية ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة ومشترك باي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول الأعمال شبيهة بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج مما يجوز لها أن تندمج في هذه الشركات أو مشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القوانين ولائحته التنفيذية.
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ في ١٤ نوفمبر ٢٠١٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

- ١- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري ، وهى عملة التعامل للشركة.
- ٢- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .

١-١-٢ التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

٢-١-٢ التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام و تقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من افصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

ويجري مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للشركة:

انخفاض قيمة ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الاخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من ارصدة العملاء والارصدة المدينة الاخرى عند يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقفاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجمالياً ويوضع لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة و الأصول غير الملموسة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة الأصول غير الملموسة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يُحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واطاعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن خسائر الضريبة غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المحتمل أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد التقرير. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم انخفاض القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة الاستخدامية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة في العام السابق، وفيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ والتي تم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أول أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ وفيما يلي أهم التعديلات التي تطبق على الشركة وتأثيرها على القوائم المالية ان وجدت.

معياري مصري (١) عرض القوائم المالية : و يتطلب علي المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل آخر (قائمة الدخل الشامل) ، كما يتطلب إضافة قائمة الي قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب كما لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس المال العامل ، وقد قامت الشركة بأعداد قائمة الدخل الشامل ولا يوجد اي تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة.

معياري مصري (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها : الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة ، كما يتطلب المعيار معالجة قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التي ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة و التي تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) ، ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة .

معياري مصري (١٤) تكاليف الاقتراض : الغى المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل علي قائمة الدخل و يتطلب المعيار المعدل رسملة تلك التكلفة على الأصول المؤهلة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة .

معياري مصري (٢٣) الأصول غير الملموسة : الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة .

معياري مصري (٣٨) مزايا العاملين : بالنسبة لنظم المزايا المحددة ، يتطلب المعيار المعدل الاعتراف الفوري بالأرباح والخسائر الاكتوارية المتراكمة وتحميلها علي بنود الدخل الشامل الأخر . كما يتطلب الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في أقرب التواريخ التالية : (أ) عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام ، او (ب) عندما تقوم المنشأة بتنفيذ خطة لإعادة هيكلة جوهرية لأنشطتها وتعترف النشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة . ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

معياري مصري (٤٠) الأدوات المالية : الإفصاحات تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) "الأدوات المالية" الإفصاحات " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية و قد قامت الشركة بعرض الإفصاحات المطلوبة .

معياري مصري (٤٥) قياس القيمة العادلة : تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة" يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس أو الإفصاح بالقيمة العادلة . ويهدف هذا المعيار الي تعريف القيمة العادلة ووضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد وتحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة وقامت الشركة بالإفصاح عن الإفصاحات المطلوبة طبقا للمعايير.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر صرف ثابت 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 .

٤-٢ الأصول الثابتة

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

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

سنوات	مباني
٤٠	أجهزة كهربائية
٤	تحسينات وديكورات
٥ - ٨ أو مدة الإيجار	أثاث وأدوات
٨	أجهزة كمبيوتر
٣	تركيبات وتجهيزات
٤	

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل . ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل . ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي ، وعلى ذلك فإذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف المذكورة في الفقرة ٧ من معيار المحاسبة المصري 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 في نهاية كل سنة مالية .

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي 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 الأرباح أو الخسائر .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة 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 الاضمحلال 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 الأرباح أو الخسائر.

٥-٢ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال .

لا يتم رسمة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي أنفقت فيها المصروفات . يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر .

يتم استهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء اختبار قياس للاضمحلال 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 والشهادات والترخيص الخاصة بها ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي لها (١-٣ سنوات) .

٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

٧-٢ الاستثمارات

استثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة ، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة .

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر ، وذلك لكل استثمار على حدة .

الاستثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% ولا تزيد عن ٥٠% من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا .

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر ، وذلك لكل استثمار على حدة .

الاستثمارات المتاحة 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 الأولي ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المتعلقة بها مباشرة .

بعد القياس الأولي ، 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 اضمحل ، 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.

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة علي الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى. ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

أسهم خزينة

٨-٢

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالمركز المالي، وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالمركز المالي، وطبقاً لنص المادة ٤٨ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٩٨ ينبغي على الشركة التصرف في هذه الأسهم للخير في مدة أقصاها سنة من تاريخ اقتنائها وإلا التزمت الشركة بتخفيض رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم.

٩-٢ المخصصات

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 مركز المالي 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 .

١٠-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجب ٥ % من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

١١-٢ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها . ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي ، ويتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل .

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن مصروفات التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر .

١٢-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع 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 الأرباح أو الخسائر للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

١٣-٢ الاعتراف بالإيراد

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

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

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- إيرادات الفوائد
يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن فوائد دائنة .
- توزيعات الأرباح
يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .
- إيراد الإيجار
تتم المحاسبة عن إيراد الإيجار التشغيلي باستخدام القسط الثابت على عمر عقد الإيجار ، ويتم إدراج إيراد الإيجار بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن إيرادات أخرى .

١٤-٢ المصروفات

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

١٥-٢ تكاليف الاقتراض

يتم تحميل تكاليف الاقتراض كمصروف في الفترة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

١٦-٢ 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 .

١٧-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

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 الأرباح أو الخسائر.

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 الاضمحلال 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 بقائمة الأرباح أو الخسائر.

١٨-٢ 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 .

١٩-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

٢٠-٢ 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 وتخصم البنوك أرصدة دائنة.

٢١-٢ المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو في زيادة رؤوس أموالها . ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالي. معايير القطاعات التي يتم التقرير عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري (٤١) ومن ثم لا يجري الإفصاح عنها بشكل منفصل في القوائم المالية. وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

أصول ثابتة - ٣

التكلفة	مباني	أجهزة كهربائية	تجهيزات ودكورات	أثاث وأدوات	أجهزة كمبيوتر	تركيبات وتجهيزات	الإجمالي
٢٠١٦ يناير	٦٥٠,٠٠٢	١,٦٧٩,٧٧٠	١٠,٢٧١,٠٠٦	١٦,٧١٧,٧٦٦	٢,٣٨٦,٠٦٧	٢٠,٨٣٠,٠٢٩	٥٢,٥٣٤,٦٤٠
إضافات	-	١٦٧,٥٠٦	٤٧٦,٩٦٥	٢٣,٧٦٠	١٠١,١٤٨	٢٩,١٠٠	٧٩٨,٤٧٩
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٦٥٠,٠٠٢	١,٨٤٧,٢٧٦	١٠,٧٤٧,٩٧١	١٦,٧٤١,٥٢٦	٢,٤٨٧,٢١٥	٢٠,٨٥٩,١٢٩	٥٣,٣٣٣,١١٩
مجموع الإهلاك	(٩١,٨١٩)	(١,٠٤٦,٠٠٦)	(٧,٠٤١,٨٥٥)	(١٢,٩٤٠,٦٣٢)	(٢,٠٧٠,٨٢١)	(١٨,٥٢٤,٤٠٥)	(٤١,٧١٥,٥٣٨)
١ يناير ٢٠١٦	(١٢,١٨٨)	(١٩٢,١٤٩)	(٩١٨,٤٤٨)	(٦١٧,٦٣٨)	(١٧٥,٩٠٩)	(٨٩٧,٠٧٥)	(٢,٨١٣,٤٠٧)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	(١٠٤,٠٠٧)	(١,٢٣٨,١٥٥)	(٧,٩٦٠,٣٠٣)	(١٣,٥٥٨,٢٧٠)	(٢,٢٤٦,٧٣٠)	(١٩,٤٢١,٤٨٠)	(٤٤,٥٢٨,٩٤٥)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٥٤٥,٩٩٥	٦٠٩,١٢١	٢,٧٨٧,٦٦٨	٣,١٨٣,٢٥٦	٢٤٠,٤٨٥	١,٤٣٧,٦٤٩	٨,٨٠٤,١٧٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥٥٨,١٨٣	٦٣٣,٧٦٤	٢,٢٢٩,١٥١	٣,٧٧٧,١٣٤	٣١٥,٢٤٦	٢,٣٠٥,٦٢٤	١٠,٨١٩,١٠٢

صافي القيمة الدفترية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

- لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

جنيه مصري	أجهزة كهربائية
٧١٧,٦٤٤	تجهيزات و دكورات
٣,٨٢٣,٦٤٢	أثاث وأدوات
٣٧٥,٢٠٠	أجهزة كمبيوتر
١,٣٩٣,٥٥٢	تركيبات وتجهيزات
١٣,٤٥٣,٣٨٨	
١٩,٧٢٣,٤٢٦	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للتوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣- أصول ثابتة - تابع

الإجمالي	تركيبات وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	أثاث وأدوات	تصنيفات وديكورات	أجهزة كهربائية	مباني	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	١ يناير ٢٠١٥
٥٠,٦٤٧,٠٧١	٢٠,٢٤٤,٨٦٢	٢,١٩٢,٥٩٤	١٦,٦٤٦,١٣٤	٩,٦٤٧,٤٦٥	١,٢٦٦,٠١٤	٦٥٠,٠٠٢	إضافات
٩٤٩,٤٦٨	-	١٨٠,٩٢٨	٦,٧٣١	٥٦٨,٨١٤	١٩٢,٩٩٥	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٥١,٥٩٦,٥٣٩	٢٠,٢٤٤,٨٦٢	٢,٣٧٣,٥٢٢	١٦,٦٥٢,٨٦٥	١٠,٢١٦,٢٧٩	١,٤٥٩,٠٠٩	٦٥٠,٠٠٢	مجمع الإهلاك
(٣٦,٩١١,٣٩٣)	(١٦,٩٤٣,٩٩٤)	(١,٧٧٣,٧٩٠)	(١١,٣٩٥,٦٠١)	(٥,٨٧٩,١٥٤)	(٨٤٣,٢٨٥)	(٧٥,٥٦٩)	١ يناير ٢٠١٥
(٣,٨٢٨,٧٦٢)	(١,٢٧٥,٧٠٦)	(٢٢٦,٠٤٠)	(١,٣٠٦,٥٠٩)	(٨٥٥,٩٨٢)	(١٥٢,٣٣٧)	(١٢,١٨٨)	إهلاك الفترة
(٤٠,٧٤٠,١٥٥)	(١٨,٢١٩,٧٠٠)	(١,٩٩٩,٨٣٠)	(١٢,٧٠٢,١١٠)	(٦,٧٣٥,١٣٦)	(٩٩٥,٦٢٢)	(٨٧,٧٥٧)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
١٠,٨٥٦,٣٨٤	٢,٠٢٥,١٦٢	٣٧٣,٦٩٢	٣,٩٥٠,٧٥٥	٣,٤٨١,١٤٣	٤٦٣,٣٨٧	٥٦٢,٢٤٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
١٣,٧٣٥,١٧٨	٢,٣٠٠,٨٦٨	٤١٨,٨٠٤	٥,٢٥٠,٥٣٣	٣,٧٦٨,٣١١	٤٢٢,٧٢٩	٥٧٤,٤٣٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤

- لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة.
- يوجد أصول مهلكة دفترياً ولا زالت تستخدم وبيئتها كالتالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	جنيه مصري	أجهزة كهربائية
٧١٧,٦٤٤	٧١٧,٦٤٤	تصنيفات وديكورات
٣,٨٢٣,٦٤٢	٣,٨٢٣,٦٤٢	أثاث وأدوات
٢٧٥,٢٨٠	٢٧٥,٢٨٠	أجهزة كمبيوتر
١,٢٩٣,٥٥٢	١,٢٩٣,٥٥٢	تركيبات وتجهيزات
١٣,٤٥٣,٣٨٨	١٣,٤٥٣,٣٨٨	
١٩,٥٦٣,٥٠٦	١٩,٥٦٣,٥٠٦	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٤ - أصول غير ملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	١ يناير
٥,٤٩٤,٨٦٦	٥,٢٤١,٤٧٢	إضافات
-	٢٥٣,٣٩٤	
٥,٤٩٤,٨٦٦	٥,٤٩٤,٨٦٦	مجمع الاستهلاك
(٤,٩٢٩,٩١٠)	(٤,٣٧٢,٤٣٤)	١ يناير
(٣١٤,٠٢٧)	(٥٥٧,٤٧٦)	استهلاك الفترة *
(٥,٢٤٣,٩٣٧)	(٤,٩٢٩,٩١٠)	صافي القيمة الدفترية
٢٥٠,٩٢٩	٥٦٤,٩٥٦	

* تم إدراج الاستهلاك ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية.

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	أرض بمدينة ٦ أكتوبر وحدة تخزين بيانات
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٨٤٥,٣٠٠	٣,٨٤٥,٣٠٠	
٧٥٩,٧٨٦	-	
٤,٦٠٥,٠٨٦	٣,٨٤٥,٣٠٠	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		رصيد أول الفترة
جنيه مصري		الإضافات خلال الفترة
٣,٨٤٥,٣٠٠		رصيد آخر الفترة
٧٥٩,٧٨٦		
٤,٦٠٥,٠٨٦		

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٦ - استثمارات في شركات تابعة

يتمثل بند استثمارات في شركات تابعة في استثمارات الشركة داخل جمهورية مصر العربية وفي شركة إنترناشيونال بيزنس فينشرز المنشأة في جزر فرجن البريطانية (BVI) وكذلك شركة راية الخليج المنشأة في دولة الإمارات العربية وشركة راية للتقنية المحدودة بالمملكة العربية السعودية وشركة راية الجزائر بدولة الجزائر و شركة بست سيرفس نيجيريا بدولة نيجيريا وبيانها كالتالي:

نسبة	نسبة	نسبة	نسبة	بلد المنشأ	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	%	%
٥,٤٩٦,٠٥٠	٥,٤٩٦,٠٥٠	٥,٤٩٦,٠٥٠	٥,٤٩٦,٠٥٠	١٠٠	١٠٠
٤,٥٨٤,٧٧٧	٤,٥٨٤,٧٧٧	٤,٥٨٤,٧٧٧	٤,٥٨٤,٧٧٧	١٠٠	١٠٠
١,٢٧٣,٩٧٣	١,٢٧٣,٩٧٣	١,٢٧٣,٩٧٣	١,٢٧٣,٩٧٣	١٠٠	١٠٠
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	١٠٠	١٠٠
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠
٢٤٧,٥٠٠	٢٤٧,٥٠٠	٢٤٧,٥٠٠	٢٤٧,٥٠٠	٩٩,٩٥	٩٩,٩٥
٧٤,٦١٥,٧٥٢	٧٤,٦١٥,٧٥٢	٧٤,٦١٥,٧٥٢	٧٤,٦١٥,٧٥٢	٩٩,٩	٩٩,٩
٧,٨٨١,٧١١	٧,٨٨١,٧١١	٩,٢٨٩,٨٢٦	٩,٢٨٩,٨٢٦	٩٩,٨٥٩	٩٩,٨٥٩
٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٩٩,٦	٩٩,٦
٩٠,٤٩٦,٤٤٧	٩٠,٤٩٦,٤٤٧	٩٠,٤٩٦,٤٤٧	٩٠,٤٩٦,٤٤٧	٩٩,٥٦	٩٩,٥٦
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٥	٩٩,٥
١,٩٩٠,٠٠٠	١,٩٩٠,٠٠٠	١,٩٩٠,٠٠٠	١,٩٩٠,٠٠٠	٩٩,٥	٩٩,٥
٧٦٢,٨١٠	٧٦٢,٨١٠	٧٦٢,٨١٠	٧٦٢,٨١٠	٩٠	٩٠
٤٩,٢٨٥,٠٣٦	٤٩,٢٨٥,٠٣٦	٤٩,٢٨٥,٠٣٦	٤٩,٢٨٥,٠٣٦	٩٩,٨	٩٩,٨
٤٧٤,٧٠٠,٠٠٠	٤٧٤,٧٠٠,٠٠٠	٤٧٤,٧٠٠,٠٠٠	٤٧٤,٧٠٠,٠٠٠	٩٩,٩٣٧	٩٩,٩٣٧
٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٩٦	٩٦
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٩٦	٩٦
٣٩٦,٠٠٠	٣٩٦,٠٠٠	٣٩٦,٠٠٠	٣٩٦,٠٠٠	٩٥,١٩	٩٥,١٩
١١٤,٦٣٦,٨٥٨	١١٤,٦٣٦,٨٥٨	١١٤,٦٣٦,٨٥٨	١١٤,٦٣٦,٨٥٨	٩٩,٣	٩٩,٣
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٩٨	٩٨
٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٩٨	٩٨
٧٣٥,٠٠٠	٧٣٥,٠٠٠	٧٣٥,٠٠٠	٧٣٥,٠٠٠	٩٨	٩٨
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٥	٢٥
٥٧٥,٥٤٢	٥٧٥,٥٤٢	٥٧٥,٥٤٢	٥٧٥,٥٤٢	٥٠	٥٠
١١٩,٧٣١	١١٩,٧٣١	١١٩,٧٣١	١١٩,٧٣١	٥٠	٥٠
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٨٠	٨٠
١٦,٢٠٠,٠٠٠	١٦,٢٠٠,٠٠٠	٢٤,٩٢٣,٤٠٠	٢٤,٩٢٣,٤٠٠	٦٢,٣١	٦٢,٣١
٢١,٢٥٠,٠٠٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠	٩٨	٩٨
٢,٤٧٥,٠٠٠	٢,٤٧٥,٠٠٠	٢,٤٧٥,٠٠٠	٢,٤٧٥,٠٠٠	٩٩	٩٩
٢,٤٥٠,٠٠٠	٢,٤٥٠,٠٠٠	٢,٤٥٠,٠٠٠	٢,٤٥٠,٠٠٠	٩٨	٩٨
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١	١
١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠
٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠	٩٨	٩٨
٣١٢,٥٠٠	٣١٢,٥٠٠	٣١٢,٥٠٠	٣١٢,٥٠٠	٩٦	٩٦
٩٥٥,٥٧٨,٩٧٧	٩٦٥,٧١٠,٤٩٢	٩٦٥,٧١٠,٤٩٢	٩٦٥,٧١٠,٤٩٢		
(٣٦,٨٤٢,٠٣٤)	(٣٦,٨٤٢,٠٣٤)	(٣٦,٨٤٢,٠٣٤)	(٣٦,٨٤٢,٠٣٤)		
٩١٨,٧٣٦,٩٤٣	٩٢٨,٨٦٨,٤٥٨	٩٢٨,٨٦٨,٤٥٨	٩٢٨,٨٦٨,٤٥٨		

إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة
اضمحلال استثمارات في شركات تابعة *

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٦ - استثمارات في شركات تابعة (تابع)

أ - تم اعتبار الاستثمار في شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة وشركة أوراتيك لتنظيم المعلومات والاتصالات والشركة المصرية للاستثمار وإنتاج الزجاج استثمارات في شركات تابعة وذلك لسيطرة شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات علي السياسات المالية والتشغيلية للشركة .

ب - تم اعتبار الأستثمار في شركه رايه للمطاعم وشركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات إستثمار في شركات تابعة نظراً لامتلاك الشركة القابضة ما يزيد عن ٥٠% من خلال شركاتها التابعة .

ج - خلال عام ٢٠١٦ تم زيادة الاستثمار في شركة أسطول للنقل البرى بمبلغ ٨,٧٢٣,٤٠٠ جنيه مصري وتم التأشير عليه في السجل التجارى بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٦ .

د - خلال عام ٢٠١٦ تم زيادة الاستثمار فى شركة راية نت ورك باور بمبلغ ١,٤٠٨,١١٥ جنيه مصري وتم التأشير عليه في السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٦ ، كذلك تم تغيير اسم الشركة من راية للبرمجيات الى راية نت ورك باور وتم التأشير عليه في السجل التجارى بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٦ .

* تتمثل حركة الاضمحلال كما يلي :

جنيه مصري	رصيد ١ يناير ٢٠١٥
١٩,٨٤٢,٠٣٤	مكون
١٧,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٣٦,٨٤٢,٠٣٤	مكون
-	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٣٦,٨٤٢,٠٣٤	

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة %	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (أ)
٢٨,٨٧٥	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة المتحدون العرب للوساطه التأمينية
٢٠	٦٤٢,٠٠٠	٥٥,٦٨٤,٣٠٠	
	٦٤٢,٠٠٠	٦٤٢,٠٠٠	
	٥٦,٣٢٦,٣٠٠		

أ - خلال الربع الثانى من عام ٢٠١٦ تم بيع الاستثمار في شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) بمبلغ ١١١,٠٥٩,٠٣١ جنيه مصري قبل خصم العمولات ومصاريف البيع والتي تبلغ ١,٢٣٣,٦٢٨ جنيه مصري وتم استبعاد الاستثمار البالغ ٥٥,٦٨٤,٣٠٠ جنيه مصري والاعتراف بأرباح بيع استثمارات في شركات شقيقة بمبلغ ٥٤,١٤١,١٠٣ جنيه مصري في قائمة الارباح أو الخسائر.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٨- استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري ١٤,٣١٤,٢٥٠	جنيه مصري ١٤,٣١٤,٢٥٠	٣,٣٩	الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية* شركة القلعة للاستشارات المالية احتياطي تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع**
١٧,٢٠٠,٠٠٠	١٧,٢٠٠,٠٠٠	٠,٢٦	
(١٠,٥٣٤,٠٠٠)	(١٣,٠٧٥,٤١٣)		
<u>٢٠,٩٨٠,٢٥٠</u>	<u>١٨,٤٣٨,٨٣٧</u>		

* تم إثبات الاستثمارات في الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية بالتكلفة نظراً لأن هذه الشركة غير مدرجة بالبورصة ويصعب قياس القيمة العادلة لهذا الاستثمار بطريقة موثوق بها.

** يتمثل رصيد احتياطي تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع في إعادة تقييم استثمارات شركة القلعة للاستشارات المالية بالقيمة العادلة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الإجمالي	
جنيه مصري ١٠,٥٣٤,٠٠٠	جنيه مصري ٢,٥٤١,٤١٣	جنيه مصري ١٣,٠٧٥,٤١٣	تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع ضريبة مؤجلة
(٢,٣٧٠,١٥٠)	(٥٧١,٨١٨)	(٢,٩٤١,٩٦٨)	
<u>٨,١٦٣,٨٥٠</u>	<u>١,٩٦٩,٥٩٥</u>	<u>١٠,١٣٣,٤٤٥</u>	

تسلسل القيمة العادلة
تستخدم الشركة التسلسل التالي لتحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع والإفصاح عنها
بإستخدام أسلوب التقييم:

مستوى (٣) جنيه مصري	مستوى (٢) جنيه مصري	مستوى (١) جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	
-	-	٤,١٢٤,٥٨٧	٤,١٢٤,٥٨٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
-	-	٦,٦٦٦,٠٠٠	٦,٦٦٦,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٥

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٩- مستحق من / إلى شركات تابعة وشقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
دائن	مدين	دائن	مدين	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢,٦٠٠,٠٩٦	-	٢,٦٤٣,٩٣١	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
-	١١,١٢٦,٢٠٤	-	٥,١٠٦,٨٩٠	شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)
٩٤,٧٢٧,٥٢٨	-	٤٦,١٥٢,٨٠٠	-	شركة راية للتوزيع
١,١٩٧,٦٦١	-	١,١٩٧,٦٦١	-	شركة بست سيرفيس للخدمات
١٣٦,٥٤٢	-	-	١٠٠,٠٤٤,٦٨٤	شركة بست سيرفيس نيجيريا
٧,٩٠٣,٥٧٤	-	٧,٩٠٣,٥٧٤	-	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
٦١٤,١٣٥	-	٦٠٠,٤٥٨	-	شركة راية للشبكات
-	٨,٥١٢,٣٣٠	-	١٢,٨٦٩,٩٩٦	شركة راية للخدمات الدولية
٣٣,٧٠٨,٤٠٤	-	٣,٦٩٠,٨٩١	-	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
-	١,٩٧٧,٤٣٦	-	٢,٠٤٦,٥٨٦	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
-	١١,٤٦٤,٥٨١	-	١١,٦٥٣,٣١٨	شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعي
-	١١,٦٦٢,٥١٩	-	٢٤,٣٨٥,٣٧٧	شركة اسطول للنقل البري
-	٢,٧١٧,٢٠٨	-	٧٩,٢٠٦	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات
-	٦,٤٩٥,٣٩٩	-	٥,٣٢٦,٧٤١	شركة راية نت ورك باور
-	١٧٨,٨٣٧	-	٤٣,٤٣٤	شركة راية للاغذية والمشروبات
١,٥٨٤,٩٥٧	-	١,٤١٠,١٤٠	-	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	٢,٧٤١,٧٩٢	-	٤,٨٥٦,٢٢١	شركة راية للمطاعم
-	٩٠٤,١٨٧	-	١,٠٢٦,٥٣٤	شركة راية للاستثمارات والاستشارات
-	٢١٠,٠٠٠	-	٢١٠,٠٠٠	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
٥٣,٣٧٩,٦٢٧	-	٧٨,٧٠٤,٦١١	-	شركة راية للنظم
-	١,٢٣٢	-	١٠,٠٤٥	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات
٤٧٥,٨٣٩	-	-	١٢,١٢٨,١٨٣	شركة امان لتكنولوجيا المدفوعات الالكترونية
-	-	-	١٨١,٧١٠	شركة ايدن للاستيراد والتصدير
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية
-	٥٠,٨٠٢,١١٩	-	٥٠,٨١٧,٠٣١	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الدولية
-	(٥٦,٥٤٧,٩٨٢)	-	(٥٦,٥٤٧,٩٨٢)	اضمحلال في مستحق من شركات تابعة
١٩٦,٢٢٨,٢٦٧	٥٤,٨٤٥,٩٥٨	١٤٢,١٦٠,١٣٥	٨٦,٨٨١,٩٠٥	

* تتمثل حركة الاضمحلال في التالي : ٢٠١٦

جنيه مصري	
٢١,٨١٧,٤٣٥	رصيد ١ يناير ٢٠١٥
٣٤,٧٣٠,٥٤٧	مكون
٥٦,٥٤٧,٩٨٢	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-	مكون
٥٦,٥٤٧,٩٨٢	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٩- ب مستحق من / إلى شركات تابعة طويل الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
دائن	مدين	دائن	مدين	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٠٠,٩٩٩	-	٤,٠٨٦,١٢٥	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٣,٧٧١,٧٤٢	-	٣,٧١٦,٨١٣	-	شركة راية الخليج
-	٢٥,٨٤٥,٦٩٩	-	١١١,٥٤٣,٤٤٨	شركة راية للتأجير التمويلي
-	٧,٥٣٥,١٨٨	-	٤,٢٩٨,٣٩٧	شركة راية للنظم
٣,٧٧١,٧٤٢	٣٣,٤٨١,٨٨٦	٣,٧١٦,٨١٣	١١٩,٩٢٧,٩٧٠	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
١,٧٠٧,٩٢٩	٢,٦٧٣,٧٨٩	موردون دفعات مقدمة
٢,٨٩١,٥٢٠	٢,١٧٩,٠٣٠	مصلحة الضرائب
-	٢,٩٠٨,٢٥٧	تأمينات لدى الغير
٣٧,٤٥١	٣٥,٣٥١	مستحقات لدي الموظفين
٣,١١٩,٠١٣	٣,٥٣٠,٥٧٢	أرصدة مدينة - شركة ليدز لحلول الطاقة
٥٣٦,٤٢١	٥٣٦,٤٢١	وخدمات الكهروميكانيكا
-	٢٨,٣٨١	أرصدة مدينة - شركة أنوفو للأثاث
١٢,٠٦٦,٤٢٥	٨,٢٣٧,٩٨٨	أرصدة مدينة أخرى
٢٠,٣٥٨,٧٥٩	٢٠,١٢٩,٧٨٩	إضمحلال أرصدة مدينة أخرى
(١,٩٢٢,٨٧١)	(١,٩٢٢,٨٧١)	
١٨,٤٣٥,٨٨٨	١٨,٢٠٦,٩١٨	

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٩,٨٠٩,٥١٤	١٤,١٣٨,٥٥٧
٨,٦٢٦,٣٧٤	٤,٠٦٨,٣٦١
١٨,٤٣٥,٨٨٨	١٨,٢٠٦,٩١٨

أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - عملة محلية
١٢٣,١٧٦	٣٢,٧٨٣	نقدية بالصندوق
٢٦,٩٩٢	٢٢,٧٥٦	حسابات جارية
١٥٠,١٦٨	٥٥,٥٣٩	
١,٤٧٤,٨٥٤	١,٢٤١,٣٠٩	ب - عملة أجنبية
١,٦٢٥,٠٢٢	١,٢٩٦,٨٤٨	حسابات جارية

- يتم احتساب الفائدة علي النقدية بالبنوك بناء علي أسعار الفائدة السائدة علي الإيداع - بلغ متوسط معدل فائدة الحسابات الجارية ٦,٤% (٢٠١٥: ٧%) .
- قيمة النقدية وما في حكمها تساوي قيمة النقدية بالصندوق ولدى البنوك .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٢ - مخصصات

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	المستخدم خلال الفترة	مخصص انتفي الغرض منه خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصصات أخرى
-	(١٠,١١٥)	-	-	١٠,١١٥	
-	(٣,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	٣,٢٥٠,٠٠٠	مخصص ضريبية عقارية
-	٣,٢٦٠,١١٥	-	-	٣,٢٦٠,١١٥	
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	المستخدم خلال الفترة	مخصص انتفي الغرض منه خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصصات أخرى
١٠,١١٥	(١٣٥,٠٠٠)	-	-	١٤٥,١١٥	
-	-	-	-	-	مخصص ضريبية عقارية
١٠,١١٥	(١٣٥,٠٠٠)	-	-	١٤٥,١١٥	

١٣ - تسهيلات انتمائية

تتمثل الحركة في التسهيلات الانتمائية خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و عام ٢٠١٥ كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
(١٨,٢٤٧,٤٥٣)	(١٤,٥٣٨,٠٧٦)	المستخدم خلال الفترة / العام
(٢٣٩,٩٢٤,٩١٠)	(١٩٢,٩٣٢,٤٤٩)	المسدد خلال الفترة / العام
٢٤٤,٨٣٢,٧٩٠	١٨٩,٢٢٣,٠٧٢	رصيد آخر الفترة
(١٣,٣٣٩,٥٧٣)	(١٨,٢٤٧,٤٥٣)	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	تسهيلات انتمائية تستحق خلال ١٢ شهر
(١٣,٣٣٩,٥٧٣)	(١٨,٢٤٧,٤٥٣)	تسهيلات انتمائية أعمال تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
-	-	
(١٣,٣٣٩,٥٧٣)	(١٨,٢٤٧,٤٥٣)	

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	اخر تاريخ استحقاق (تجديد)	معدل سعر الفائدة	الجزء المتداول من التسهيلات الانتمائية
جنيه مصري	جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٢,٢٥ % + معدل العائد المعلن من البنك المركزي	التسهيل الانتمائي (١) *
٩٣,٦٧٩	٥,٣٥٦,٨١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	١,٠٠ % + معدل الاقراض المعلن من البنك المركزي	التسهيل الانتمائي (٢)
١٢,٥٨٧,٠١٦	٣,٩٦٠,١٥٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٢,٠٠ % + معدل العائد المعلن من البنك المركزي	التسهيل الانتمائي (٣)
٢,٧٩٢,٦٦٠	٤,٠٢٢,٦٠١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٢,٥٠ % + متوسط معدل (العائد والاقراض) المعلن من البنك المركزي	التسهيل الانتمائي (٤)
٢,٧٧٤,٠٩٨	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		إجمالي الجزء المتداول من التسهيلات الانتمائية
١٨,٢٤٧,٤٥٣	١٣,٣٣٩,٥٧٣			
-	-			الجزء طويل الأجل من التسهيلات الانتمائية
١٨,٢٤٧,٤٥٣	١٣,٣٣٩,٥٧٣			إجمالي الجزء طويل الأجل من التسهيلات الانتمائية

- بلغ متوسط معدل الفائدة على التسهيلات الانتمائية الممنوحة للشركة خلال الفترة ١٣,٩٢ %.

- بلغ الجزء الغير مستخدم من التسهيلات الانتمائية الممنوحة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٨,٦٦٠,٤٢٧ جنيه مصري .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٤ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٩,٦٤١,٥٢٨	١٢,٥٢٦,٧٤٨	مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
١,١٣١,٠٨٥	٨٦٠,٦٦٨	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
٣,٤٨٩,٣٢٨	٢,٤٥١,٩٥٨	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١,٥٨٢,٠٣٨	١,٦٥٥,٤٨٤	أرصدة دائنة أخرى
٧,٨٦٦,٤٠٠	٣,٦٧٠,٢١٢	
<u>٢٣,٧١٠,٣٨٠</u>	<u>٢١,١٦٥,٠٧٠</u>	

١٥ - موردون وأوراق دفع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
١,٢٤٢,٣٩٧	١,٣٤٥,٢١٢	موردون - شركات تابعة
٢٨٩,١٤٢	١,٧٤٩,٦٤٠	أوراق دفع
-	٢,٤٦٥,١٩٨	
<u>١,٥٣١,٥٣٩</u>	<u>٥,٥٦٠,٠٥٠</u>	

١٦ - رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	رأس المال المرخص (قيمة السهم ٥ جنيه مصري)
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٥٠٤,٦٢٤,٨٣٥	٥٠٤,٦٢٤,٨٣٥	رأس المال المصدر والمدفوع
<u>١,٠٠٩,٢٤٩,٦٦٧</u>	<u>١,٠٠٩,٢٤٩,٦٦٧</u>	عدد الأسهم

- يبلغ رأس المال المرخص به مليار جنيه مصري كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٤٢٠,٥٢٠,٦٩٥ جنيه مصري موزع على ٨٤١٠٤١٣٩ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية .

- بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٥ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٨٤,١٠٤,١٤٠ جنيه مصري كزيادة مجانية بعدد ١٦٨٢٠٨٢٨ سهم بواقع سهم لكل خمسة أسهم ليصبح عدد الأسهم ١٠٠٩٢٤٩٦٧ ويصبح رأس المال مبلغ ٥٠٤,٦٢٤,٨٣٥ جنيه مصري تم التأشير في السجل بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠١٥ .

شركة رابطة القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٧ - نظام أسهم إثابة وتحفيز

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢,٧١٤,٢٩٨	١٦١,٥٤٤
٢,٧١٤,٢٩٨	١٦١,٥٤٤

نظام الإثابة والتحفيز

بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ الصادر من وزير الإستثمار فى أغسطس ٢٠٠٥ وقرار رئيس الهيئة العامة لسوق المال رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٦ الصادر فى إبريل ٢٠٠٦ وبعد موافقة الجمعية العامة غير العادية عليه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تم إضافة باب جديد (نظام الإثابة والتحفيز) للنظام الأساسى للشركة الذى تم إعتمادة بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٦ من الهيئة العامة لسوق المال .
بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٠ قرر مجلس إدارة الشركة شراء أسهم خزينة ، بعدد ٥٠٠٠٠٠٠ سهم وقامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ باقتناء أسهم الخزينة بسعر السوق البالغ ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصرى .
وحيث أن الشركة قد وضعت نظاماً لإثابة وتحفيز العاملين والمديرين لديها (نظام الإثابة والتحفيز) وذلك من خلال الوعد بالبيع وتم تعديل النظام وإقراره من الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ يناير ٢٠١١ ليصبح نظام إثابة وتحفيز عن طريق منح أسهم مجانية وتمت الموافقة عليه من الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك بهدف خلق روح تنافسية بين العاملين والمديرين تدفعهم إلى الإبداع والابتكار وبذل الجهد ومكافأة المبدعين والمجتهدين والتميزين منهم . وحيث أن المستفيد تنطبق عليه الشروط اللازم توافرها للإستفادة من نظام الإثابة والتحفيز وهى كالتالى:

- يحظر على المستفيدين من هذا النظام التصرف فى الأسهم إلا بعد سنة
- القواعد الأساسية للتمتع بنظام الإثابة والتحفيز :

- يشترط فى المستفيد من النظام ان يكون من العاملين الدائمين بالشركة أو من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين.
- أن يحقق الأهداف المنوط إليه بها والتي يتم تقييم أدائه السنوى على أساسها ووفقاً لمعايير الدرجة الوظيفية والأقدمية والكفاءة والأسلوب المتبع للتقييم الذى يتم بناء عليه تقرير الإثابة والتحفيز.
- وخلال الربع الأول من عام ٢٠١١ قام مجلس الإدارة بالموافقة على تحويل أسهم الخزينة إلى نظام إثابة وتحفيز العاملين بإجمالى تكلفة ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصرى وتم تسجيل الأسهم بنظام إثابة وتحفيز العاملين من قبل الشركة لدى بورصة الأوراق المالية بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ إعتدت الجمعية العامة غير العادية تعديل المادة ٦٩ من نظام الإثابة والتحفيز.
- خلال الربع الأول من عام ٢٠١٦ وافقت لجنة الاشراف على نظام الإثابة والتحفيز على منح وإتاحة اسهم الإثابة والتحفيز المخصصة للسادة المستفيدين من النظام بموجب عقود منح أسهم الإثابة والتحفيز بمبلغ ٢,٥٥٢,٧٥٤ جنيه مصرى.

١٨ - قروض طويلة الأجل

رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الجزء غير المتداول من القرض	الجزء المتداول من القرض	جنيه مصرى
١٨,٩٣٢,٨٥٥	٤,٠٤٠,١٧٦	٢,٦٢١,٠٠١	١,٤١٩,١٧٥	١ - قرض من بنك
٩٨,٥٥٩,١٦٨	١٦٩,٦٦٩,٧٦٢	١١٩,٨٥٦,٤٩٣	٤٩,٨١٣,٢٦٩	ب- عقد إيجار تمويلي (قرض المبنى الإداري)
١١٧,٤٩٢,٠٢٣	١٧٣,٧٠٩,٩٣٨	١٢٢,٤٧٧,٤٩٤	٥١,٢٣٢,٤٤٤	

١ - 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 قسط نصف سنوى ، يبدأ فى ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وينتهي فى ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٠ دولار أمريكى (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٦٨,٧٥٠ دولار أمريكى المعادل لمبلغ ٣,٦٧٠,٣١٣ جنيه مصرى).

١٨ - قروض طويلة الأجل (تابع)

الضمانات المقدمة

- سند اذنى مقدم لصالح البنك.
- كفالة من شركة راية للتوزيع.
- رهن أسهم الشركة المملوكة في شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة شقيقة) مشيرين الى قيام الشركة بسداد القرض خلال الربع الأول من عام ٢٠١٦ وتم فك الرهن على الاسهم .

٢ - أ - قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٠ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى من أحد البنوك وفى نوفمبر ٢٠١١ تم الحصول على قرض تكميلي إضافي بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١١% و يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في ٢٥ يناير ٢٠١٢ وينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٠ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١,٢٦٥,٠٠٠ جنيه مصرى).

٣ - أ - قرض من بنك

بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٢ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ١,٦٨٠,٥٠٥ جنيه مصرى من الشركة المصرية للتمويل العقارى وتبلغ مدة القرض خمس سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد أدنى ١٥% ، يتم سداد هذا القرض علي ٦٠ قسط شهري ، يبدأ في ٣١ مايو ٢٠١٢ وينتهي في ٣٠ أبريل ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٥٢,٥٦٠ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٢٤,١٦٧ جنيه مصرى).

٤ - أ - قرض من بنك

بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٢ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى من أحد البنوك وتبلغ مدة القرض خمس سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٣% ، يتم سداد هذا القرض وذلك علي ١٠ قسط نصف سنوى ، يبدأ في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ وينتهي في ٢٨ يونيو ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٠ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٠,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى).

الضمانات المقدمة من قبل الشركة :

- كفالة من شركة راية للتوزيع.

٥ - أ - قرض من بنك

بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٢ وقعت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى من أحد البنوك ، وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٤,٧٥% و يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في ١ أكتوبر ٢٠١٣ وينتهي في ١ سبتمبر ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٥٨٣,٥٣٨ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٩٧٦,٦٥٣ جنيه مصرى).

١٨ - قروض طويلة الأجل (تابع)

٦ - أ 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 ١٤,٧٥% ويتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك على ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في ١٨ ديسمبر ٢٠١٤ وينتهي في ١٨ ديسمبر ٢٠١٨ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١,٢٠٤,٦٢٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١,٥٥٤,٣٣١ جنيه مصري).

٧ - أ قرض من بنك

بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٥ وقعت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ١,٦٠٧,٠٠٠ جنيه مصري ، وتبلغ مدة القرض أربع سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٤,٧٥% ويتم سداد هذا القرض على ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في ٣٠ أبريل ٢٠١٥ وينتهي في ٣٠ مارس ٢٠١٩ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١,٠٨٥,١٧٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١,٣٦٠,٥٤١ جنيه مصري).

٨ - أ قرض من بنك

بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٦ وقعت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢,٣٩٣,٠٠٠ جنيه مصري ، ومدة القرض أربع سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٤,٧٥% ويتم سداد هذا القرض على ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في ٢ فبراير ٢٠١٧ وينتهي في ٢ فبراير ٢٠٢١ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١,١١٤,٢٦٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٤٥,٥٨٥ جنيه مصري).

ب - عقد قرض الإيجار التمويلي

قد قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي في صورة قرض طويل الأجل وفقاً لما يلي :

قامت الشركة بالتوقيع على 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 حالية ١٣,٥٠% ، ويسدد القرض على ٧٠ قسط شهري تبدأ من ١٥ مايو ٢٠٠٧ حتى ١٥ فبراير ٢٠١٣ وفي نوفمبر ٢٠١٠ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، وتم إعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض في تاريخه بمبلغ ٦٧,٧٣٨,٣١٥ جنيه مصري على ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠١٠ حتى ١٥ أكتوبر ٢٠١٥.

- قامت الشركة بالتوقيع على 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 حالية ١٣,٥٠% ، ويسدد القرض على ٧٠ قسط شهري تبدأ من ١٥ مايو ٢٠٠٧ حتى ١٥ فبراير ٢٠١٣ وفي نوفمبر ٢٠١٠ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، وتم إعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض في تاريخه بمبلغ ٦٧,٧٣٨,٣١٥ جنيه مصري على ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠١٠ حتى ١٥ أكتوبر ٢٠١٥.

١٨ - قروض طويلة الأجل (تابع)

ب - عقد قرض الإيجار التمويلي (تابع)

- 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 حالية 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 حالية ١٧,٢٥ % هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣٨,٩٤١,٩٥٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٥٥,٩٧٣,٨٥٧ جنيه مصري) .

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٥,٧٥ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ فبراير ٢٠١٥ حتى ٣ أغسطس ٢٠١٩ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣٦,٥٢٠,١٦٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٢,٥٨٥,٣١١ جنيه مصري) .

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٦ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٦ حتى ٣ فبراير ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٤٥,٤٠٧,٥٥٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٠ جنيه مصري) .

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٦ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣ أغسطس ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٤٥,٨٠٠,٠٩٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٠ جنيه مصري) .

الضمانات المقدمة من الشركة

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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لغرض إعداد القوائم المالية، يعد الطرف ذو علاقة للشركة إذا كان للشركة القدرة علي السيطرة أو لها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس أو إذا كانت الشركة وهذا الطرف تحت سيطرة مشتركة من أفراد أو شركات أخرى .

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات التي تتم بين الشركة القابضة والشركات التابعة لها والشركات ذات العلاقة . وفيما يلي بيان بأهم هذه المعاملات :

أ - مقابل خدمات فنية

تم تحميل مبلغ ٢١,٧٤٦,٤٥٢ جنيه مصري عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ علي بعض الشركات التابعة تحتسب كنسبة من إيرادات هذه الشركات التابعة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بلغت ٢٨,٥٩٣,٥١٨ جنيه مصري) .

ب - مقابل خدمات إدارية

تقدم الشركة خدمات إدارية ومالية لشركاتها التابعة عن طريق إدارات خدمية مركزية لديها (إدارة شئون الأفراد، إدارة نظم المعلومات، الإدارة القانونية، إدارة التسويق، الإدارة المالية) ويتم تحميل مقابل تلك الخدمات علي الشركات التابعة و قد بلغت تكلفة تلك الخدمات المحملة على الشركات التابعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٨,٩٩٧,٤٤٨ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٠,٧٩٩,٣٢٥ جنيه مصري) وقد تم تخفيض المصروفات العمومية والإدارية بهذه المبالغ نظراً لتحميلها علي الشركات التابعة .

ج - بلغت قيمة المعاملات خلال الفترة مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي :

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	قيمة المعاملات ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	تمويل جنيه مصري	مشتريات جنيه مصري	توزيعات جنيه مصري
شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة	شركة تابعة	-	٤٩,٤٣٧	-	-
شركة راية للنظم	شركة تابعة	-	(١٩,٤٥٠,٠٥٥)	٢٥٥,١٥٥	١٠,٤١٢,٠٦٠
شركة راية نت ورك باور	شركة تابعة	-	(١,١٦٨,٦٥٨)	-	-
شركة راية للتوزيع	شركة تابعة	-	٢٨,٠٢٢,١١٣	١٩٨,٨٣٠	٣٣,٢٩٤,٥٥١
شركة راية للشبكات	شركة تابعة	-	(١,٨٥٢,٦٠٣)	-	٢,٧٦٥,٩٢٤
شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات	شركة تابعة	-	١٠,٣٢٤,٨٩٢	١٩١,٥٠٦	٢٦,٦٦٤,٨٢٦
شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة	شركة تابعة	-	٣,٩٨٥,١٢٧	-	-
شركة راية للخدمات الدولية	شركة تابعة	-	٤,٣٥٧,٦٦٦	-	-
شركة أسطول للنقل البري	شركة تابعة	-	١٢,٧١٦,٨٤٤	-	-
شركة رايه لوسائل التواصل الاجتماعي	شركة تابعة	-	١٨٨,٧٣٧	-	-
شركة مركز تكنولوجيا المعلومات	شركة تابعة	-	١٠٠,٣٢١	-	-
شركة راية للالكترونيات (سما سابقاً)	شركة تابعة	-	(١٢,٨٦٨,٧٨٦)	-	٧,٩٤١,٣٥١
شركة رايه لخدمات مراكز البيانات	شركة تابعة	-	(١,٥٤٦,٨٧٨)	-	١,٧٢١,٦٩٥
شركة ايدن للاستيراد والتصدير	شركة تابعة	-	١٨١,٧١٠	-	-
شركة راية للإستثمارات والإستشارات	شركة تابعة	-	١٢٢,٣٤٧	-	-
شركة راية لتوزيع الالكترونيات	شركة تابعة	-	(٣,٤٢٢,٤١٤)	-	١,١٥٥,٥٨٠
شركة راية للمطاعم	شركة تابعة	-	٢,١١٤,٤٢٩	-	-
شركة بست سيرفس نيجيريا	شركة تابعة	-	١٣٦,٥٤٢	-	١٠,٠٤٤,٦٨٤
شركة راية للتأجير التمويلي	شركة تابعة	-	٨٥,٦٩٧,٧٤٦	-	-
الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الدولية	شركة تابعة	-	١٤,٩١٥	-	-
شركة امان لتكنولوجيا المدفوعات الالكترونية	شركة تابعة	-	١٢,٦٠٤,٠٢٢	-	-
شركة راية لإدارة مراكز الاتصالات	شركة تابعة	-	٢,٠٢٢,٢٤٥	-	٥٦,٤٦١
شركة راية الخليج	شركة تابعة	-	٥٤,٩٢٩	-	-
شركة راية للأغذية والمشروبات	شركة تابعة	-	(٨٠٦,٩٩٧)	-	٩٢٩,٨٢٥
			١٢١,٥٧٧,٦٣١	٦٤٥,٤٩١	٩٤,٩٨٦,٩٥٧

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠- ضرائب الدخل

١-٢٠ ضرائب الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	ضرائب الدخل الجارية
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة الدخل المؤجلة
(٢٢,٩١٣,١٠٧)	(٨,٨٢٩,٧٧٨)	ضريبة الدخل
٣٠٨,٩٦٩	٨٦٣,٤٥٨	
(٢٢,٦٠٤,١٣٨)	(٧,٩٦٦,٣٢٠)	

٢-٢٠ ضرائب الدخل المؤجلة

حقوق الملكية		قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		إهلاك الأصول الثابتة استثمارات متاحة للبيع صافي ضريبة الدخل المؤجلة
٢٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٢٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	٣٠٨,٩٦٩	٨٦٣,٤٥٨	١٧١,٩٨٦	١,٠٣٥,٤٤٤	
-	٥٧١,٨١٨	-	-	٢,٣٧٠,١٥٠	٢,٩٤١,٩٦٨	
-	٥٧١,٨١٨	٣٠٨,٩٦٩	٨٦٣,٤٥٨	٢,٥٤٢,١٣٦	٣,٩٧٧,٤١٢	

٢١- نصيب السهم في الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة نصيب المساهمين في أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	أرباح الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	يخصم :
٩٤,٦٠١,٦١١	١٠٥,٣٠٩,٣١٢	حصة العاملين (اقتراضى)
(٨,٩٨٧,١٥٣)	(١٠,٠٠٤,٣٨٥)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (اقتراضى)
(٤٨٥,٣٠٦)	(٥٤٠,٢٣٧)	نصيب المساهمين في أرباح الفترة (تقديرى)
٨٥,١٢٩,١٥٢	٩٤,٧٦٤,٦٩١	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
١٠٠,٩٢٤,٩٦٧	١٠٠,٩٢٤,٩٦٧	نصيب السهم في أرباح الفترة
٠,٨٤٣	٠,٩٣٩	

تم احتساب حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة على أساس مشروع توزيع اقتراضى لصادف أرباح الفترة وذلك بغرض احتساب نصيب السهم في الأرباح .

٢٢- احتياطي نظام الإثابة والتحفيز

يتمثل رصيد احتياطي نظام الإثابة والتحفيز في قيمة ما يخص أسهم الإثابة والتحفيز التي تم منحها للعاملين خلال ٢٠١٦ وقد تم إدراج الجزء المستحق في قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ في بند المصروفات العمومية بمبلغ ٢١٤,٨٣٧ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٨٨,٦٦٣ جنيه مصري).

وقد تم منح الموظفين الأسهم المستحقة لهم خلال عام ٢٠١٦ بإجمالي مبلغ ٢,٥٥٢,٧٥٤ جنيه مصري .

وبلغ رصيد احتياطي نظام الإثابة والتحفيز (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢,٣٣٧,٩١٧ جنيه مصري).

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٣ - احتياطي عام

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح المحقق من بيع أسهم خزينة
٣٥٤,٣١٠	٣٥٤,٣١٠	صافي الناتج من زيادة رأس المال بالقيمة العادلة
٣٥,٨٤٠,٨٨٩	٣٥,٨٤٠,٨٨٩	
<u>٣٦,١٩٥,١٩٩</u>	<u>٣٦,١٩٥,١٩٩</u>	

٢٤ - التزامات أخرى طويلة الأجل أخرى

تتمثل التزامات أخرى طويلة الأجل في مكافآت ترك الخدمة للعاملين بالشركة

٢٠١٦/٩/٣٠	مستخدم	مكون	٢٠١٦/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	التزامات أخرى طويلة الأجل
٣٠,٠٠٢,١٠٢	(١,٨٦٣,١١٧)	١٢,٨٢٣,٠٢٣	١٩,٠٤٢,١٩٦	
<u>٣٠,٠٠٢,١٠٢</u>	<u>(١,٨٦٣,١١٧)</u>	<u>١٢,٨٢٣,٠٢٣</u>	<u>١٩,٠٤٢,١٩٦</u>	

٢٥ - الإلتزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣,٠٥٢,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣,٠٥٢,٠٠٠ جنيه مصري) وذلك لضمان شركة راية للتأجير التمويلي لدى البنوك مقابل منحها قروض طويلة الأجل .

٢٦ - صافي المصروفات التمويلية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	المصروفات التمويلية
(٢٥,٥٧٢,٠٢٧)	(٣٤,٠٢٥,٢٦٢)	الإيرادات التمويلية
٨,٢٨٤,٨٤٠	٨,٨٦٥,٠٢٣	
<u>(١٧,٢٨٧,١٨٧)</u>	<u>(٢٥,١٦٠,٢٣٩)</u>	

٢٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.

يتحمل مجلس إدارة الشركة الأم مسؤولية وضع إطار عام لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع ومتابعة سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم عن أنشطتها على أساس دوري منتظم.

الإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة مخاطر موثقة رسمياً في بعض المجالات ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً في مجالات أخرى.

وتتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك وأوراق قبض والاستثمارات المالية والمستحق من شركات تابعة وشقيقة والأرصدة المدينة الأخرى) وكذا الالتزامات المالية (القروض والتسهيلات الائتمانية، الموردون وأوراق الدفع، ومستحق إلي شركات تابعة ومصرفيات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى، التزامات طويلة الأجل، دائنون توزيعات).

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية والسياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات الأصول والالتزامات المالية المذكورة أعلاه وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات. القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

(أ) خطر السوق

خطر السوق هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، مثل خطر سعر صرف العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة، وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على أرباح الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بخطر السوق القروض والتسهيلات ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة خطر السوق في إدارة الخطر والسيطرة عليه ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. لا تحتفظ ولا تصدر الشركة أدوات مالية مشتقة.

خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والتي تؤثر على قيم المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا قيم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وتتنحصر أهم الأدوات المالية بالعملات الأجنبية في بعض الأرصدة المدرجة ضمن نقدية بالصندوق ولدى البنوك، المستحق من / إلى شركات تابعة، المصرفيات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض.

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢)، فقد تم تقييم أرصده الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام سعر الصرف الساري.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

وقد بلغ قيمة الأصول بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	العملة
٦٨٧,٥٤٥	٧٠٥,٦٢٧	دولار أمريكي
٨٣٩,٨٧٦	٧٠٩,٠٩٣	يورو

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	العملة
٦٨,٧٥٥	٦٢,٦٥١	دولار أمريكي
(٦٨,٧٥٥)	(٦٢,٦٥١)	دولار أمريكي
٨٣,٩٨٨	٦٦,١٦٨	يورو
(٨٣,٩٨٨)	(٦٦,١٦٨)	يورو

خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتائج الأعمال. هذا وقد بلغ إجمالي التزامات الشركة (قروض وتسهيلات ائتمانية وأرصدة مستحقة الى الشركات التابعة والشقيقة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ما قيمته ١٨٧,٠٤٩,٥١١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٣٥,٧٣٩,٤٧٦ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٥,٥٧٢,٠٢٧ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٤,٠٢٥,٢٦٢ جنيه مصري مدرج ضمن بند مصروفات تمويلية). وتعمل إدارة الشركة دائماً على الحصول على أفضل شروط اقتراض متاحة بالسوق .

كما موضح بالإيضاح رقم (٢٩)، تم ارتفاع معدل الفائدة ٣% بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦.

و لا يوجد تأثير لهذا التغير على حقوق الملكية سوى أثر الأرباح على النحو الموضح أدناه:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأصل المالي
١,٨٧٠,٤٩٥	١,٤١٩,٣٩١	+١%	١,٨٧٠,٤٩٥	+١%	الأصل المالي
(١,٨٧٠,٤٩٥)	(١,٤١٩,٣٩١)	-١%	(١,٨٧٠,٤٩٥)	-١%	الأصل المالي
٨٢,٨٤٨	٣٤٠,٢٥٢	+١%	٨٢,٨٤٨	+١%	الالتزام المالي
(٨٢,٨٤٨)	(٣٤٠,٢٥٢)	-١%	(٨٢,٨٤٨)	-١%	الالتزام المالي

(ب) خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في الائتمان الممنوح للشركات التابعة والشقيقة وتقوم الشركة بالسيطرة على ذلك الخطر بفرض رقابة على تعاملاتها مع هؤلاء الأطراف.

خطر الائتمان هو خطر حدوث خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من أوراق القبض ، ارصدة المدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة، وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك، والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لخطر الائتمان نتيجة لتعثر الطرف المقابل عن السداد، و الحد أقصى للتعرض لخطر الائتمان يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

ويتولى القطاع المالي بالشركة بدعم من الشركة الأم إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة الشركة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية ذات سمعة جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقا للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصارف و البنوك التي تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

ترتبط ارصدة المستحق من أطراف ذات علاقة بالمعاملات التي تنشأ ضمن سياق الأعمال الاعتيادية للنشاط ، و يكون تعرض تلك الارصدة لخطر الائتمان منخفض و يكون الحد الاقصى المعرض للخطر هو القيمة الدفترية لهذه الأرصدة.

ج) مخاطر السيولة

تراقب الشركة مخاطر ها في العجز في المبالغ النقدية باستخدام أداة تخطيط السيولة المتكررة والتأكد من توافر التسهيلات والقروض من البنوك .

الإجمالي	من ١ الى ٥ سنوات	من ٣ الى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	الإلتزامات المالية
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
١٧٣,٧٠٩,٩٣٨	١٠٦,٠٦٠,٥٩٦	٥٢,٩٩٩,٣٤٢	١٤,٦٥٠,٠٠٠	القروض
١٣,٣٣٩,٥٧٣	-	-	١٣,٣٣٩,٥٧٣	تسهيلات إئتمانية
٣٩,٤٣٢,٠٠٧	٢٠,٩٩٥,٩٧٩	١٦,٩٠٤,٤٨٩	١,٥٣١,٥٣٩	موردين ومصروفات مستحقة
٨,٨١٩,٦٦٣	-	٨,٨١٩,٦٦٣	-	وأرصدة دائنة أخرى
٣٠,٠٠٢,١٠٢	٣٠,٠٠٢,١٠٢	-	-	ضريبة الدخل المستحقة
٢٦٥,٣٠٣,٢٨٣	١٥٧,٠٥٨,٦٧٧	٧٨,٧٢٣,٤٩٤	٢٩,٥٢١,١١٢	إلتزامات طويلة الأجل
				إجمالي الإلتزامات المالية غير المخصصة

الإجمالي	من ١ الى ٥ سنوات	من ٣ الى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	الإلتزامات المالية
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١١٧,٤٩٢,٠٢٣	٧٤,١٢٢,٩١٩	٣٢,٥٢٦,٨٢٨	١٠,٨٤٢,٢٧٦	القروض
١٨,٢٤٧,٤٥٣	-	-	١٨,٢٤٧,٤٥٣	تسهيلات إئتمانية
٢٦,٧٢٥,١٢٠	٩,٥٢٧,٢٩٤	١٤,٠٨٢,٦٢٨	٣,١١٥,١٩٨	موردين ومصروفات مستحقة
١٩,٥٧٢,٠٨٤	-	١٩,٥٧٢,٠٨٤	-	وأرصدة دائنة أخرى
١٩,٠٤٢,١٩٦	١٩,٠٤٢,١٩٦	-	-	ضريبة الدخل المستحقة
٢٠١,٠٧٨,٨٧٦	١٠٢,٦٩٢,٤٠٩	٦٦,١٨١,٥٤٠	٣٢,٢٠٤,٩٢٧	إلتزامات طويلة الأجل
				إجمالي الإلتزامات المالية غير المخصصة

٢٨- الموقف الضريبي

فيما يلي الموقف الضريبي للشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ كما هو وارد من المستشار الضريبي للشركة كما يلي:

- أ - ضريبة شركات الأموال
 - تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم استخراج النماذج.
 - الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية.
 - تم فحص الشركة تقديرياً عن اعوام ٢٠١٠/٢٠٠٩ وتم الاعتراض وجارى تجهيز الفحص.
- ب - ضريبة كسب العمل
 - تم فحص دفاتر وحسابات الشركة والربط عن السنوات من عام ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠٠٩.
 - جاري تجهيز دفاتر وحسابات الشركة للفحص حتى عام ٢٠١٣.
- ج - ضريبة الدمغة
 - تم فحص دفاتر الشركة حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ وتم سداد الفروق بدون غرامات.
 - جاري الفحص من ١ اغسطس ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١١.
- د - ضريبة المبيعات
 - الشركة غير خاضعة لضريبة المبيعات.

٢٩- أحداث لاحقة

بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ قرر البنك المركزي المصري أن سعر العملة يتم تحديده وفقاً لسياسة العرض والطلب وأضاف أن التغيير سيكون مصحوباً بارتفاع ٣ % في معدلات الفوائد. وأشار البنك المركزي أنه لا توجد قيود على عملية الإيداع أو السحب بالعملة الأجنبية فيما عدا السلع الغير أساسية ستكون خاضعة لبعض العقود.

سيتم مراجعة سعر الصرف للمعاملات بين البنوك، ويتم السماح للبنوك بتحديد سعر الشراء / البيع للدولار الأمريكي مقابل الجنية المصري بناءً على قوة العرض والطلب. يتدخل البنك المركزي عندما لا تسمح ديناميكية سوق البنوك بتحديد سعر واضح للدولار الأمريكي لتسهيل عملية "تحديد السعر". هذه الأحداث لم تؤثر على القوائم المالية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، ولكنها قد تؤثر على القوائم المالية للفترة المالية المستقبلية. وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية.

٣٠- أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتنتمشى مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة.