

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
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 للميزانية المستقلة المرفقة لشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم 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 يونيو ٢٠١٢ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

كما هو موضح بإيضاح (٦)، لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

القاهرة في: ١٤ أغسطس ٢٠١٢



عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م (١٧٥٥٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية برقم (٣٥٨٤)

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير متداولة
١٧,٥٩٩,٩٥٢	١٥,٨٤٦,٨٥٦	(٣)	أصول ثابتة
٦٥٠,٠٣٤	٢٨٦,٧١٧	(٤)	أصول غير ملموسة
١,٠٧٧,٤١٠	١,٥١٨,١١٦	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٨٥,٠٢٤,٧٣٢	٣٨٤,٩٦٢,٢٣٢	(٦)	استثمارات في شركات تابعة
٨٧,٨٨٢,٨٦٩	٩١,٧٤٥,٨٧٩	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
٤٤,٥٧٣,٢٥٠	٤٤,٥٧٣,٢٥٠	(٨)	استثمارات متاحة للبيع
٦٤٢,٠٠٠	٢١,٣٤٢,٠٠٠	(٩)	مسدد تحت حساب شراء استثمارات
١٨٧,٦٩٩,٧٠٨	٢٢٨,٢٢٥,٧٤٥	(٢٠)	مستحق من شركات تابعه
٧٢٥,١٤٩,٩٥٥	٧٨٨,٥٠٠,٧٩٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٢٥,٢٤١,٥٤٥	٢٧,٤٧٤,٣٤٣	(١٠)	مستحق من شركات تابعة وشقيقة
١٤,٣٦٠,٧١٤	١٥,٠٣٤,٧٤٩	(١١)	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦٢١,٤٧١	٦,٤٣٣,٠٨٧	(١٢)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤٠,٢٢٣,٧٣٠	٤٨,٩٤٢,١٧٩		إجمالي الأصول المتداولة
			التزامات متداولة
٣,٤٧٥,٢٨٢	٣,٤٣٧,٤٧٤	(١٣)	مخصصات
٨,٦٠٩,٣٤١	٧,٩٨٥,١٣١	(١٤)	تسهيلات ائتمانية
٢٥,٠٦٢,٢٢٦	٢٣,٤٤٨,٥٩٥	(١٥)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٦٩٤,٦٨٧	٥٣٨,٧٦٦	(١٦)	موردون
٤٢٦,٩٨٠	-		ضريبه الدخل الجارية المستحقة
٨١,١٣٨,٤٤٤	١٢٢,١١٢,٥٤٢	(١٠)	مستحق إلى شركات تابعة وشقيقة
٢٤,٠٨٠,٤٣٧	٣٦,٨٠٧,٣٩٢	(١٩)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٤٤,٤٨٧,٣٩٧	١٩٤,٣٢٩,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
(١٠٤,٢٦٣,٦٦٧)	(١٤٥,٣٨٧,٧٢١)		(زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة) رأس المال
٦٢٠,٨٨٦,٢٨٨	٦٤٣,١١٣,٠٧٤		العامل
			إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٣١٠,٨٢٥,٩٦٥	٣٢١,١١٧,٩٣٥	(١٧)	رأس المال
١٠,٢٤٣,٢١٤	١١,٥٨٠,٠٢٨		احتياطي قانوني
٣٥,٨٤٠,٩٨٣	٣٦,١٩٥,٢٩٣		احتياطي عام
(٤,٤٧٧,٧٩٦)	(٢,٧١٤,٢٩٨)	(١٨)	أسهم خزينة
١,٣١٣,٣٦٣	١,٥٦٩,٥٠٢	(٢٤)	احتياطي أسهم الاثابه والتحفيز
٣٦,٧١٥,٣٣٦	٧٣,٦٤٥,٨٩٤		أرباح مرحلة
٦٣,٦٦٦,٨١٢	٤٠,٠٥٤,٢٧٦		أرباح الفترة / العام
٤٥٤,١٢٧,٨٧٧	٤٨١,٤٤٨,٦٣٠		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١١٣,٣١٧,٠٩٠	١٢٨,٩٦٦,١١٨	(١٩)	قروض طويلة الأجل
٥٢,٦٣٣,٧٢٩	٣٢,٠٢٧,٦٧٦	(٢٠)	مستحق الى شركات تابعة طويل الأجل
٨٠٧,٥٩٣	٦٧٠,٦٥٠	(٢-٢٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٦٦,٧٥٨,٤١٢	١٦١,٦٦٤,٤٤٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٦٢٠,٨٨٦,٢٨٩	٦٤٣,١١٣,٠٧٤		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة
مدحت خليل

رئيس القطاعات المالية
سامر الوزيري

المراقب المالي
أحمد فاروق

مراقب الحسابات
محمد أحمد أبو القاسم

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

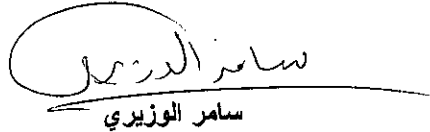
عن الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٢/٦/٣٠	عن الستة أشهر المنتهية في ٢٠١١/٦/٣٠	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٢/٦/٣٠	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١١/٦/٣٠	إيضاح
٤١,٠٣١,٨٨٥	٣٥,٠٩٥,٥٢٠	٤,٦٠٩,٠٨١	٥,٥٥٠,٩٥٥	إيرادات إستثمارات فى شركات تابعة
١١,٧٧٦,٢٦٢	٨,٧٨٦,٨٢٣	٧٠١,٤٤٤	-	مقابل خدمات فنية
٥٣,٥٠٩,٥٩١	٤٣,٨٨٢,٣٤٣	١٠,١٦٠,٠٣٦	١٠,١٦٠,٠٣٦	توزيعات ارباح
(١١,١٠٢,٠٠١)	(١٣,٥٤٠,٧٥٠)	(٨,٥٥٦,٨٦٧)	(٨,٥٥٦,٨٦٧)	إجمالي الإيرادات
-	(٧,٠٨٣,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	مصروفات عمومية وإدارية
٤٢,٤٠٧,٥٩٠	٢٣,٢٥٨,٥٩٣	٢٠,٣٠٥,٨٩٨	(٣٩٦,٨٣١)	أرباح التشغيل
(٢,٥٩٦,٢٢٤)	(٢,٢٠٨,٦٦٣)	(١,٤٦٧,٧٤٨)	(٤٦٥,٣٧٤)	مصروفات تمويلية وفوائد القروض
١٤,٨٨٥	٣٤,١٢٣	٥,٢٥٨	١٦,٠١١	مباني
٢٣٩,٩٤٠	٣,٠١٥,٢٧٥	١١٤,٧٨٧	١,٤١٠,٥٨٧	فوائد دائنة
(١٤٨,٨٥٨)	(٨٠٠,٠٧٨)	(١٤٣,٩٨٣)	(٨٤٢,٦٣٥)	إيرادات أخرى
٣٩,٩١٧,٣٣٣	٢٣,٢٩٩,٢٥٠	١٨,٨١٤,٢١٢	(٢٧٨,٢٤٢)	فروق تقييم عملة
١٣٦,٩٤٣	٤٥١,٩٥١	١٧,٤٩٩	٢٧٥,١٣٧	أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
٤٠,٠٥٤,٢٧٦	٢٣,٧٥١,٢٠١	١٨,٨٣١,٧١١	(٣,١٠٥)	ضريبة الدخل
٠,٥٥	٠,٣٣	٠,٢٩	(٠,٠٠)	أرباح الفترة
				نصيب السهم في أرباح الفترة

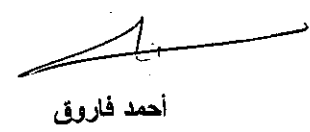
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاعات المالية

المراقب المالي







مدحت خليل

سامر الوزيري

أحمد فاروق

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي أسهم إثابه والتحفيز	أسهم خزينة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥٤,١٢٧,٨٧٧	٦٣,٦٦٦,٨١٢	٣٦,٧١٥,٣٣٦	١,٣١٣,٣١٣	(٤,٤٧٧,٧٩١)	٢٥,٨٤٠,٩٨٣	١٠,٢٤٣,٢١٤	٢١٠,٨٢٥,٩٦٥
-	(٦٣,٦٦٦,٨١٢)	٦٢,٣٢٩,٩٩٨	-	-	-	١,٣٣٦,٨١٤	-
(١٥١,٠٧,٤٧٠)	-	(٢٥,٣٩٩,٤٤٠)	-	-	-	-	١٠,٢٩١,٩٧٠
٢,١١٧,٨٠٨	-	-	-	١,٧٦٣,٤٩٨	٢٥٤,٣١٠	-	-
٢٥٦,١٣٩	-	-	٢٥٦,١٣٩	-	-	-	-
٤٠,٠٥٤,٢٧٦	٤٠,٠٥٤,٢٧٦	-	-	-	-	-	-
٤٨١,٤٤٨,٦٣٠	٤٠,٠٥٤,٢٧٦	٧٣,٦٤٥,٨٩٤	١,٥٦٩,٥٠٢	(٢,٧١٤,٢٩٨)	٣٦,١٩٥,٢٩٣	١١,٥٨٠,٠٧٨	٣٢١,١١٧,٩٣٥
٣٩٠,٩١١,٢٠٠	٢٦,٦٢١,٨٢٤	١٠,٠٩٣,٥١٢	-	(٢,٧١٤,٢٩٨)	٣٥,٨٤٠,٩٨٣	١٠,٢٤٣,٢١٤	٣١٠,٨٢٥,٩٦٥
-	(٢٦,٦٢١,٨٢٤)	٢٦,٦٢١,٨٢٤	-	-	-	-	-
(١,٧٦٣,٤٩٨)	-	-	-	(١,٧٦٣,٤٩٨)	-	-	-
٢٣,٧٥١,٢٠١	٢٣,٧٥١,٢٠١	-	-	-	-	-	-
٤١٢,٨٩٨,٩٠٣	٢٣,٧٥١,٢٠١	٣٦,٧١٥,٣٣٦	-	(٤,٤٧٧,٧٩٦)	٣٥,٨٤٠,٩٨٣	١٠,٢٤٣,٢١٤	٣١٠,٨٢٥,٩٦٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
المحول الي ارباح مرحلة والا احتياطي
القانوني
توزيعات ارباح نقدية واسهم مجانية
اسهم خزينة (ايضاح ١٨)
إحتياطي أسهم الاثابه والتحفيز
أرباح الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

رصيد ١ يناير ٢٠١١
محول الي ارباح مرحلة
اسهم خزينة (ايضاح ١٨)
أرباح الفترة
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١١

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة رأية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

عن السنة أشهر المنتهية في ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	عن الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٣,٢٩٩,٢٥٠	٣٩,٩١٧,٣٣٣		أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
٣,٧٥٣,٠٦٨	٣,٠٥١,٧١٦	(٤٠ ٣)	إهلاك أصول ثابتة واستهلاك الأصول غير الملموسة
-	٢٥٦,١٣٩		اسهم الاثابه والتحفيز
-	(٤١,٠٣١,٨٨٥)		ايرادات استثمارات في شركات تابعه
٧,٠٨٣,٠٠٠	-	(١٣)	مخصصات
٣٤,١٣٥,٣١٨	٢,١٩٣,٣٠٣		
(٢٠,٢٢٨,٧٥٠)	(٢,٢٣٢,٧٧٧)	(١٠)	التغير في مستحق من شركات تابعة
٥٢,٥٩٠	(٦٧٤,٠٣٥)	(١١)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٨٥٤,١٣٤	(١,٦١٣,٦٣١)	(١٥)	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٢٢,٢٤٥)	(١,١٥٥,٩٢١)	(١٦)	التغير في موردون وأوراق الدفع
٢٨,٧٥١,٩٠٧	٦١,٤٦١,٥٩٨	(١٠)	التغير في مستحق إلى شركات تابعة وشقيقة
٤٣,١٤٢,٩٥٤	٥٧,٩٧٨,٥٣٧		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
-	(٣٧,٨٠٨)		المستخدم من المخصصات
-	(٤٢٦,٩٨٠)		ضرائب دخل مدفوعة
٤٣,١٤٢,٩٥٤	٥٧,٥١٣,٧٤٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣,٢٢٦,٩٧٢)	(١,٣٧٦,٠٠٩)	(٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٦,٢٣٠,٠٠٠)	(١٨٧,٥٠٠)	(٦)	مدفوعات لشراء استثمارات في شركات تابعة
-	٢٥٠,٠٠٠		مقبوضات من بيع استثمارات في شركات تابعة
(٥٥,٨١٧,٨٦٩)	(٣,٨٦٣,٠١٠)	(٧)	مدفوعات لشراء استثمارات في شركات شقيقة
-	(٢٠,٧٠٠,٠٠٠)		مدفوعات تحت حساب شراء استثمارات
-	(٤٠,٥٢٦,٠٥٦)		مدفوعات المستحق من شركات تابعة - طويل الأجل
(٧٥,٢٧٤,٨٤١)	(٦٦,٤٠٢,٥٧٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٣٣,٩٥٩	(٦١,٦٦٩)	(٢٠)	التغير في مستحق إلى شركات تابعة طويل الأجل
٣,١٨٣,٢٩٣	(٦٢٤,٢١٠)	(١٤)	(مدفوعات) مقبوضات من تسهيلات ائتمانية
(٧,٠٠٥,١١٧)	٢٨,٣٧٥,٩٨٣	(١٩)	مقبوضات (مدفوعات) في قروض طويلة الأجل
-	(١٥,١٠٧,٤٧٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٧٦٣,٤٩٨)	٢,١١٧,٨٠٨	(١٨)	أسهم خزينة
(٥,١٥١,٣٦٣)	١٤,٧٠٠,٤٤٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٣٧,٢٨٣,٢٥٠)	٥,٨١١,٦١٦		صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
٣٧,٥٢٩,٥٣٢	٦٢١,٤٧١		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٢٤٦,٢٨٢	٦,٤٣٣,٠٨٧	(١٢)	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

- تم استبعاد الزيادة في رأس مال الشركة حيث أنها توزيعات أسهم مجانية .

- تم استبعاد أثر التغير في أسهم الإثابه والتحفيز البالغ ٢٥٦,١٣٩ جنيه مصري والذي أدرج ضمن المصروفات العمومية والإدارية .

- تم استبعاد أثر إيرادات استثمارات في شركات تابعة بمبلغ ٤١,٠٣٥,٨٨٥ جنيه مصري من المستحق الي شركات تابعة بمبلغ ٢٠,٤٨٧,٥٠١ جنيه مصري ومن المستحق الي شركات تابعة طويل الأجل بمبلغ ٢٠,٥٤٤,٣٨٤ جنيه مصري حيث أنه لم يتم توزيعها نقداً .

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

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 ماله أو في زيادة رؤوس أموالها .
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية للشركة عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

- ١-٢ 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 .
- ٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية
السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة في العام السابق .
- 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 المتركمة 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 قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

سنوات	مياني
١٥ - ٤٠	أجهزة كهربائية
٤	تحسينات وديكورات
٥	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 مراجعة القيم المتبقية للأصول، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

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 الإسترادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإسترادية 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.

٥-٢ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة .

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

لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الدخل 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 الدخل، 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 نفوذاً مؤثراً .

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 الدخل، وذلك لكل استثمار على حدة .

الاستثمارات المتاحة للبيع

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

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

بعد القياس الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى استبعاد الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ، أو إذا تم تحديد أن الأصل قد 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.

٨-٢ أسهم خزينة

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

٩-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي 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 للإففاق 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 . 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 الميزانية ، فيتم عرض رصيد القروض 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 الدخل .

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

١٢-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والالتزامات 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 للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (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 الدخل 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 التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به .

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي 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 الدخل ضمن إيرادات أخرى .

١٤-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل 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 ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

١٧-٢ التقديرات المحاسبية

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

١٨-٢ 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 واثراً 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 الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن 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 الدخل .

١٩-٢ 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 .

٢٠-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة .

٢١-٢ 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.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٣ - أصول ثابتة

الإجمالي	تركيبات وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	أثاث وأدوات	تصنيفات وديكرات	أجهزة كهربائية	مباني
٣٧,١٢٠,٩١٨	١٥,٩٦٢,١٣٨	١,٣٢٧,٠٤٤	١٣,٦٩٩,٧٧٤	٤,٧٨٤,٦١٧	٦٩٧,٣٤٣	٦٥٠,٠٠٢
٩٣٥,٣٠٣	٢٣٥,٢٣٩	١٠٣,٥٩٥	٣٩١,٩٤٢	١٩٧,٥٣٢	٦,٩٩٥	-
٣٨,٠٥٦,٢٢١	١٦,١٩٧,٣٧٧	١,٤٣٠,٦٣٩	١٤,٠٩١,٧١٦	٤,٩٨٢,١٤٩	٧٠٤,٣٣٨	٦٥٠,٠٠٢
(١٩,٥٢٠,٩٦٦)	(١٠,١٢٦,٢٤٧)	(١,١٣٣,٣٣٤)	(٥,٩٦٠,٧٧٩)	(١,٨٧٢,٨٣٩)	(٤٠٠,٩٥٨)	(٢٦١,٨١٩)
(٢,٦٨٨,٣٩٩)	(١,٠٨٨,٣٩٨)	(١٧,٥١٨)	(٨٣٠,٩٨٨)	(٥٩٧,٥٢٧)	(٩٥,٨٤٣)	(٨,١٢٥)
(٢٢,٢٠٩,٣٦٥)	(١١,٢١٤,٦٤٥)	(١,٢٠٠,٨٤٢)	(٦,٧٩١,٧٦٧)	(٢,٤٧٠,٣٦٦)	(٤٩٦,٨٠١)	(٣٤,٩٤٤)
١٥,٨٤٦,٨٥٦	٤,٩٨٢,٧٣٢	٢٢٩,٧٩٧	٧,٢٩٩,٩٤٩	٢,٥١١,٧٨٣	٢٠٧,٥٣٧	٦١٥,٠٥٨
١٧,٥٩٩,٩٥٢	٥,٨٣٥,٨٩١	١٩٣,٧٢٠	٧,٧٣٨,٩٩٥	٢,٩١١,٧٧٨	٢٩٦,٣٨٥	٦٢٣,١٨٣

مجمع الإهلاك

١ يناير ٢٠١٢

إهلاك الفترة *

٣٠ يونيو ٢٠١٢

صافي القيمة الدفترية في

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١١

- لا يوجد رهن على الأصول الثابتة .

- لا يوجد قيود مفروضة على الموجودات من الأصول .

- يوجد أصول مهلكة دفترية و لازالت تستخدم وبيانها كالتالي :

٣٠ يونيو ٢٠١٢

جنيه مصري

٤,١٢٢

٩١٤,٥٨٥

٤,٦٥٦,٥١٣

٥,٥٧٥,٢٢٠

أثاث وأدوات

أجهزة كمبيوتر

تركيبات وتجهيزات

* تم إدراج إهلاك الفترة ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٤ - أصول غير ملموسة

برامج حاسب آلي جنيه مصري	التكلفة
٣,٦٢٩,١٢٠	١ يناير ٢٠١٢
٣,٦٢٩,١٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٢
(٢,٩٧٩,٠٨٦)	مجمع استهلاك ١ يناير ٢٠١٢
(٣٦٣,٣١٧)	استهلاك الفترة *
(٣,٣٤٢,٤٠٣)	٣٠ يونيو ٢٠١٢
٢٨٦,٧١٧	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٦٥٠,٠٣٤	٣١ ديسمبر ٢٠١١

* تم إدراج استهلاك الفترة ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية .

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنيه مصري	المحول للأصول الثابتة جنيه مصري	الإضافات خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ جنيه مصري
١,٥١٨,١١٦	(٩٣٥,٣٠٣)	١,٣٧٦,٠٠٩	١,٠٧٧,٤١٠
١,٥١٨,١١٦	(٩٣٥,٣٠٣)	١,٣٧٦,٠٠٩	١,٠٧٧,٤١٠

- يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات في
٣٠ يونيو ٢٠١٢ في تكاليف تحديث برامج الحاسب الآلي (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ
١,٠٧٧,٤١٠ جنيه مصري) .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

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 بست سيرفس نيجيريا بدولة نيجيريا وبيانها كالتالي :

٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/٦/٣٠		
جنيه مصري	نسبة المساهمة %	جنيه مصري	نسبة المساهمة %	
٤,٥٨٤,٧٧٧	١٠٠	٤,٥٨٤,٧٧٧	١٠٠	شركة راية للتقنية المحدودة
١,٢٧٣,٩٧٣	١٠٠	١,٢٧٣,٩٧٣	١٠٠	شركة راية الخليج
٥,٠٠٠	١٠٠	٥,٠٠٠	١٠٠	شركة إنترناشيونال بيزنس فينشرز
٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
٢٤٧,٥٠٠	٩٩,٩٥	٢٤٧,٥٠٠	٩٩,٩٥	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
٧٤,٦١٥,٧٥٢	٩٩,٩	٧٤,٦١٥,٧٥٢	٩٩,٩	شركة راية للنظم
٧,٨٨١,٧١١	٩٩,٨٥٩	٧,٨٨١,٧١١	٩٩,٨٥٩	شركة راية للبرمجيات
٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٩٩,٦	٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٩٩,٦	شركة راية للإلكترونيات (سما سابقا)
٩٩,٦١٦,٩٣٧	٩٩,٥٦	٩٩,٦١٦,٩٣٧	٩٩,٥٦	شركة راية للتوزيع - أ
٢٢,٤٨٧,٤٤٢	٩٩,٥٤	٢٢,٤٨٧,٤٤٢	٩٩,٥٤	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثري
٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٥	شركة بست سيرفس للخدمات
١,٩٩٠,٠٠٠	٩٩,٥	١,٩٩٠,٠٠٠	٩٩,٥	شركة راية للشبكات
٧٦٢,٨١٠	٩٠	٧٦٢,٨١٠	٩٠	شركة راية للخدمات الدولية
٨,٢٨٥,٠٣٦	٩٨,٩	٨,٢٨٥,٠٣٦	٩٨,٩	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٦٦,٩٩٠,٠٠٣	٩٨	٦٦,٩٩٠,٠٠٣	٩٨	شركة راية للتأجير التمويلي
٢٤٥,٠٠٠	٩٨	٢٤٥,٠٠٠	٩٨	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
٩٨٠,٠٠١	٩٨	٧٣٠,٠٠١	٧٣	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
٣٩٦,٠٠٠	٩٥,١٩	٣٩٦,٠٠٠	٩٥,١٩	شركة بست سيرفس - نيجيريا
٢٣,٢٥٠,٠٠٠	٩٣	٢٣,٢٥٠,٠٠٠	٩٣	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٢٥٠,٠٠٠	٩٨	٢٥٠,٠٠٠	٩٨	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات
١,٢٠٠,٠٠٠	٨٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٨٠	شركة راية للوسائط الخدمية
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٥	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٥	شركة أسطول للنقل البري - ب
-	-	١٨٧,٥٠٠	١٠٠	شركة راية لخدمات مراكز البيانات - ج
<u>٣٨٥,٠٢٤,٧٣٢</u>		<u>٣٨٤,٩٦٢,٢٣٢</u>		

أ - يتضمن رصيد استثمارات في شركة راية للتوزيع مبلغ ٩,١٢٠,٤٩٠ جنيه مصري مسدد تحت حساب زيادة الاستثمار .

ب - تم تأسيس شركة أسطول للنقل البري خلال مارس ٢٠١٠ برأس مال مصدر قيمته ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتبلغ مساهمة شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات ٤٥% وقد قامت الشركة بسداد ٢٥% فقط من حصتها في شركة أسطول للنقل البري بمبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري .

وتم إدراج هذا المبلغ كاستثمارات في شركات تابعة وذلك لسيطرة شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات علي السياسات المالية والتشغيلية للشركة .

ج - تم تأسيس شركة راية لخدمات مراكز البيانات خلال عام ٢٠١٢ برأس مال قدره ١٨٧,٥٠٠ جنيه مصري وتبلغ مساهمة شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات ١٠٠% ما يعادل ١٨٧,٥٠٠ جنيه مصري .

د - تم تخفيض الاستثمار في شركة راية لصيانة وتشغيل المباني بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري لتصبح مساهمة شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات ٧٣% ما يعادل ٧٣٠,٠٠١ جنيه مصري .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة %	٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	
٢٩,١٣	٢٥,٠٨١,٥٧٩	٢٢,٦٥٥,٣٦٩	شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية
٤٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية IBSE
٢٨,٨٧٥	٥٥,٦٨٤,٣٠٠	٥٤,٩٨٢,٥٠٠	العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) *
٤٩	٩٨٠,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	أنوفو للأثاث
	<u>٩١,٧٤٥,٨٧٩</u>	<u>٨٧,٨٨٢,٨٦٩</u>	

* خلال عام ٢٠١١ تم رهن أسهم شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) لصالح البنك لضمان سداد القروض الممنوحة للشركة (إيضاح ١٩-١-٣، ٤).
تتمثل الزيادة في الاستثمارات شركات شقيقة في المسدد تحت حساب زيادة هذه الاستثمارات.

٨ - استثمارات متاحة للبيع

نسبة المساهمة %	٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	
٣,٣٩	١٤,٣١٤,٢٥٠	١٤,٣١٤,٢٥٠	الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية شركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI
٥	٣٠,٢٥٩,٠٠٠	٣٠,٢٥٩,٠٠٠	
	<u>٤٤,٥٧٣,٢٥٠</u>	<u>٤٤,٥٧٣,٢٥٠</u>	

- تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في استثمارات غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية وتم إثباتها بالتكلفة نظراً لتعذر قياس القيمة العادلة بطريقة يعتمد عليها.
- خلال عام ٢٠١١ تم رهن أسهم الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية وشركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI لصالح البنوك لضمان سداد القروض الممنوحة للشركة (إيضاح ١٩-١-٢).

٩ - مسدد تحت حساب شراء / زيادة استثمارات

٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	
٦٤٢,٠٠٠	٦٤٢,٠٠٠	المتحدون العرب للوساطة التأمينية
١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	رايه للتأجير التمويلي
٢,٧٠٠,٠٠٠	-	أسطول للنقل البري
<u>٢١,٣٤٢,٠٠٠</u>	<u>٦٤٢,٠٠٠</u>	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٠ - مستحق من / إلى شركات تابعة وشقيقة

٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/٦/٣٠		
دائن	مدین	دائن	مدین	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للتقنية المحدودة
-	٨,٦١٥,٨٧٤	-	٨,٦٩٩,٥٤٤	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
١٢,٧٥٣,٥٧٠	-	١٠,٢٤٣,٢٧٨	-	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
-	٩٥٤,٩٧٦	-	١,٠٣٧,٣٩٠	شركة راية للإلكترونيات (سما سابقا)
٦,١٦٥,٨٤٦	-	٥,٨٣٧,٧٠٢	-	شركة راية للتوزيع
٥٦,٤١٥,٩٦٦	-	٨٦,٢٥٢,٠٤١	-	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثري
-	٤٦٥,٥٥٨	٣,٠٦١,٦٣٧	-	شركة بست سيرفس للخدمات
٣,٣٨٩,١٢٧	-	٣,٣٥٢,٨٢٤	-	شركة راية للشبكات
١,٣٩٤,٣١٩	-	٢,٤٢٤,٧٦٤	-	شركة راية للخدمات الدولية
-	٧,٣٠٠,٥٩٢	-	٨,٤٠١,٤٦١	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
-	١٦٣,٧٨٣	٤,٠٧٦,٩٧٥	-	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
-	٥٢٩,٢٠٠	١,٢٤٩,٠٩٢	-	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
-	٢٥٨,٩٢٥	-	٤٢٥,٤٨٦	شركة رايه لوسائل التواصل الاجتماعي
٧٢٠,٦٦١	-	-	١,٠٨٧,٥٣٦	شركة اسطول للنقل البري
-	٢,١٩٩,٥٧٢	-	١٤٤,٠٧٦	شركة راية - الولايات المتحدة الأمريكية
-	٤,٧٤٢,٣٣٥	-	٦,٣٩٠,٧٤٩	شركة رايه لتوزيع الإلكترونيات
٢٥١,٠٠٠	-	٢٤٤,٥١٤	-	الشركة الدولية لانظمة الاعمال الالكترونية
-	١٠,٣٣٠	١٦,٨٦٠	-	شركة اوراتيك لتكنولوجيا المعلومات
-	-	-	٦٦٥,٧٢٣	شركة أنوفو لللاثاث
-	-	-	٧٢,٧٨٣	شركة بست سيرفس - نيجيريا
-	-	٢,٢٧٠,٤٦٤	-	شركة رايه للبرمجيات
٤٧,٩٥٥	-	٣,٠٨٢,٣٩١	-	شركة رايه لخدمات مراكز البيانات
-	-	-	٥٤٤,٣٢٥	شركة انترناشيونال بيزنس فينشرز
٨١,١٣٨,٤٤٤	٢٥,٢٤١,٥٤٥	١٢٢,١١٢,٥٤٢	٢٧,٤٧٤,٣٤٣	

١١ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢,١٣٩,٩١٤	٨٧١,٥٨١	موردون دفعات مقدمة
١,٦٩٧,٦٦٤	٢,٨٢٢,١٦٥	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٤٣٨,٦٠٥	٤٦١,٥٢٤	تأمينات لدى الغير
٢٠,٢٥١	٢٠,٢٥١	عهد وسلف عاملين
٥١,٤٠٧	٨٥,٨٠٧	مستحقات لدي الموظفين
٥,٨٦٢,٠٠٠	٥,٦٩٤,٦٣٠	دفعات للعاملين تحت حساب توزيع الأرباح
٥١٨,٣١٩	-	أرصدة مدينة أخرى *
٣,٦٣٢,٥٥٤	٥,٠٧٨,٧٩١	
١٤,٣٦٠,٧١٤	١٥,٠٣٤,٧٤٩	

* تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ١,٦٧٤,٤١٠ جنيه مصري خاص بمستحقات لدى الموظفين .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٦,٦٩٦	-	أ - عملة محلية
-	٤٨,٩٧٠	شيكات تحت التحصيل
٣٠٣,٣٨٩	٦,٢١٨,٨١٢	نقدية بالصندوق
٤٨٠,٠٨٥	٦,٢٦٧,٧٨٢	حسابات جارية
١٤١,٣٨٦	١٦٥,٣٠٥	ب - عملة أجنبية
٦٢١,٤٧١	٦,٤٣٣,٠٨٧	حسابات جارية

١٣ - مخصصات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات
٤٣٧,٤٧٤	(٣٧,٨٠٨)	٤٧٥,٢٨٢	مخصصات أخرى
٣,٤٣٧,٤٧٤	(٣٧,٨٠٨)	٣,٤٧٥,٢٨٢	

١٤ - تسهيلات ائتمانية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٣٠٠,٠٠٠	تسهيلات - عملة محلية
٣,٨٠٩,٣٤١	٣,٦٨٥,١٣١	تسهيلات - عملة محلية
٨,٦٠٩,٣٤١	٧,٩٨٥,١٣١	

- بلغ متوسط معدل الفائدة على التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة خلال الفترة ١٢,١١%.
- بلغ الجزء الغير مستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٣,٨٥٤,٨٦٩ جنيه مصري .

١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,١٩٧,٧٠٤	١٢,٦٦٨,٧٦١	مصروفات مستحقة
٣١٧,٤٠٥	٢٢٣,١٣١	مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
٧,٧٠٠,٥٦٠	٧,٣٧٤,٦٤٦	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
١,٠٣٧,٦١٥	١,٣٤٤,٦٣٠	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٨٠٨,٩٤٢	١,٨٣٧,٤٢٧	أرصدة دائنة أخرى
٢٥,٠٦٢,٢٢٦	٢٣,٤٤٨,٥٩٥	

١٦- موردون

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون - شركات تابعة
١,٥٤٧,٣٠٥	٢٣٨,٧٦٦	موردون
١٤٧,٣٨٢	٣٠٠,٠٠٠	
<u>١,٦٩٤,٦٨٧</u>	<u>٥٣٨,٧٦٦</u>	

١٧- رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مليار جنيه مصري كما بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٣١٠,٨٢٥,٩٦٥ جنيهاً مصرياً موزع على ٦٢١٦٥١٩٣ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية .

بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١١ قررت الجمعية العامة العادية للشركة زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٠,٢٩١,٩٧٠ جنيه مصري ، يتمثل في توزيعات أسهم مجانية بعدد ٢٠٥٨٣٩٤ سهم بحيث يوزع سهم مجاني عن كل ٣٣ سهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين . وبذلك يصبح رأس المال المصدر والمدفوع بعد الزيادة مبلغ ٣٢١,١١٧,٩٣٥ جنيه مصري موزع على عدد ٦٤٢٢٣٥٨٧ سهم وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٣ إبريل ٢٠١٢ .

١٨- أسهم خزينة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أسهم الإثابة والتحفيز *
٢,٧١٤,٢٩٨	٢,٧١٤,٢٩٨	راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات **
١,٧٦٣,٤٩٨	-	
<u>٤,٤٧٧,٧٩٦</u>	<u>٢,٧١٤,٢٩٨</u>	

* بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ الصادر من وزير الإستثمار في أغسطس ٢٠٠٥ وقرار رئيس الهيئة العامة لسوق المال رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٦ الصادر في إبريل ٢٠٠٦ وبعد موافقة الجمعية العامة غير العادية عليه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تم إضافة فقرة عن نظام الإثابة والتحفيز للنظام الأساسي للشركة الذي تم اعتمادة بتاريخ ٢٠٠٦/٩/٢٠ من الهيئة العامة لسوق المال .

بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٠ قرر مجلس إدارة الشركة شراء أسهم خزينة ، بعدد ٥٠٠٠٠٠ سهم وقامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ باقتناء أسهم الخزينة بسعر السوق البالغ ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري .

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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

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 الإثابة وتحفيز العاملين من قبل الشركة لدى بورصة الأوراق المالية .

** وقد قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١١ بشراء عدد ٤١٣٣٨٦ سهم خزينة بسعر السوق البالغ ١,٧٦٣,٤٩٨ جنيه مصري ليصبح إجمالي أسهم الخزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ عدد ٩١٣٣٨٦ سهم بمبلغ ٤,٤٧٧,٧٩٦ جنيه مصري .

وخلال عام ٢٠١٢ تم بيع عدد ٤١٣٣٨٦ سهم خزينة بمبلغ ٢,١١٧,٨٠٨ جنيه مصري وتم إدراج صافي الربح المحقق من بيع أسهم الخزينة بمبلغ ٣٥٤,٣١٠ جنيه مصري ضمن بند احتياطي عام المدرج في حقوق الملكية .

١٩ قروض طويلة الأجل

٢٠١١	٢٠١٢	الجزء المتداول من القرض	الجزء غير المتداول من القرض	
جنيه مصري ٦٤,٦١٠,٣٤٠	جنيه مصري ٩٩,٠٥٢,٥٦٣	جنيه مصري ٧٥,٦٨٩,٢٠٦	جنيه مصري ٢٣,٣٦٣,٣٥٧	أ - قروض من بنوك
٧٢,٧٨٧,١٨٧	٦٦,٧٢٠,٩٤٧	٥٣,٢٧٦,٩١٢	١٣,٤٤٤,٠٣٥	ب - عقد إيجار تمويلي
١٣٧,٣٩٧,٥٢٧	١٦٥,٧٧٣,٥١٠	١٢٨,٩٦٦,١١٨	٣٦,٨٠٧,٣٩٢	قرض (المبنى الإداري)

١ - قرض من بنك

بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٠٧ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من إحدى البنوك وتبلغ مدة القرض خمس سنوات ونصف متضمنة ستة أشهر كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد ادنى ١٠,٥% و بحد أقصى ١٢% يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك على ٦٠ قسطاً شهرياً ، يبدأ في ١٥ سبتمبر ٢٠٠٧ وينتهي في ١٥ أغسطس ٢٠١٢ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٦٨٦,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٢,٦٨٤,٠٠٠ جنيه مصري) .

٢ - قرض من بنك

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١١ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من أحد البنوك وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة تسعة أشهر كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٣,٥٠% , يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك على ١٧ قسط ربع سنوي ، يبدأ في ١ يونيو ٢٠١٢ وينتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٩,٤١١,٧٦٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) .

الضمانات المقدمة من قبل الشركة

رهن أسهم الشركة المملوكة في الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية ولحين اتمام رهن اسهم شركة - Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd

BVI

أ - ٣ - قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١١ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢٢,٢٧٥,٠٠٠ جنيه مصري من أحد البنوك وتبلغ مدة القرض أربع سنوات ونصف متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١١,٧٥% ، يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٨ قسط نصف سنوي ، يبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وينتهي في ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٢٢,٢٧٥,٠٠٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٢,٢٧٥,٠٠٠ جنيه مصري).

أ - ٤ - 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 سنوي ، يبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وينتهي في ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٣,٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي المعادل ل ٢٢,٧٦٢,٥٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٣,٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي، المعادل ل ٢٢,٦٥٠,٠٠٠ جنيه مصري).

الضمانات المقدمة من قبل الشركة لكلا من القرضين أعلاه (٣ و٤)

- 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 - ايضاح رقم ٧).

أ - ٥ - قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٠ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من أحد البنوك وفي 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 ١١,٥٠% و يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في ٢٥ يناير ٢٠١٢ وينتهي في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٥ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٦,٢٩٢,٣٥٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري).

أ - ٦ - قرض من بنك

بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٢ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ١,٦٨٠,٥٠٥ جنيه مصري من إحدى شركات التمويل العقاري وتبلغ مدة القرض أربع سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد أدنى ١٥% ، يتم سداد هذا القرض علي ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في ٣١ مايو ٢٠١٢ وينتهي في ٣٠ أبريل ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ١,٦٢٤,٩٤٥ جنيه مصري.

١٩ - قروض طويلة الأجل (تابع)

أ - ٧ قرض من بنك

بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٢ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من أحد البنوك وتبلغ مدة القرض خمس سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد ادني ١٣% ، يتم سداد هذا القرض وذلك علي ١٠ قسط نصف سنوي ، يبدأ في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ وينتهي في ٢٨ يونيو ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

الضمانات المقدمة من قبل الشركة :

- كفالة من شركة راية للتوزيع.

ب - 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 .

وقد قامت الشركة بالتوقيع على عقود إيجار تمويلي في صورة قرض طويل الأجل وفقاً لما يلي :

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 ٨٥,٠٣٨,٨٦٤ جنيه مصري متضمناً الفوائد حتى نهاية السداد بفائدة حالية 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 ، هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٦٦,٧٢٠,٩٤٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٧٢,٧٨٧,١٨٣ جنيه مصري) .

الضمانات المقدمة من الشركة

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

٢٠ - مستحق من / الى شركات تابعة طويل الأجل

٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/٦/٣٠		
مدائن	مدائن	مدائن	مدائن	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٨,٠٠٣,٥٥٣	-	٣٣,٥٦١,٩٣٧	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٣٢,٥٢٩,١٢٦	-	٣٢,٠٢٧,٦٧٦	-	شركة راية الخليج
-	١٢٦,٢٠٤,٣٤٥	-	١٥٣,٢٧٤,١٨١	شركة راية للتأجير التمويلي
-	٤٣,٤٩١,٨١٠	-	٤١,٣٨٩,٦٢٧	شركة راية للنظم
٢٠,١٠٤,٦٠٣	-	-	-	شركة أنترناشونال بيزنس فينشرز
<u>٥٢,٦٣٣,٧٢٩</u>	<u>١٨٧,٦٩٩,٧٠٨</u>	<u>٣٢,٠٢٧,٦٧٦</u>	<u>٢٢٨,٢٢٥,٧٤٥</u>	

٢١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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 ١١,٧٧٦,٢٦٢ جنيه مصري خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ علي بعض الشركات التابعة تحتسب كنسبة من إيرادات هذه الشركات التابعة (٣٠ يونيو ٢٠١١ بلغت ٨,٧٨٦,٨٢٣ 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 وقد بلغت تكلفة تلك الخدمات المحملة علي الشركات التابعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ١٢,٥٥٨,٥٨٤ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ١٠,٩٨٤,١٩٥ جنيه مصري) وقد تم تخفيض المصروفات العمومية والإدارية بهذه المبالغ نظراً لتحميلها علي الشركات التابعة .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

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

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	تمويل جنيه مصري	مشتريات جنيه مصري	توزيعات جنيه مصري	قيمة المعاملات ٢٠١٢/٦/٣٠
شركة راية للتقنية المحدودة	شركة تابعة	٣٤,٠٨٨	-	-	-
شركة راية الخليج	شركة تابعة	٧٠٢,٨٩٩	-	-	-
شركة انترناشيونال بيزنس فينشرز	شركة تابعة	٩٤,٨٧٦	-	٢٠,٥٤٤,٣٨٤	-
شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي	شركة تابعة	٢٢,٧٩١	-	٢٠,٤٨٧,٥٠١	-
شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة	شركة تابعة	-	١,٨٦٠	-	-
شركة راية للنظم	شركة تابعة	٣,٣٦٥,٤٩٦	-	-	-
شركة راية للبرمجيات	شركة تابعة	٤٨٨,٩٢١	١٣,٥٠٠	-	-
شركة راية للتوزيع	شركة تابعة	(٢٠,١٩٦,٥٤٢)	١٣٥,٥٠٠	-	-
شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى	شركة تابعة	(٢,٥٠٧,٣٩٢)	-	-	-
شركة بست سيرفس للخدمات	شركة تابعة	٩٣٥,١٨٤	-	-	-
شركة بست سيرفس - نيجيريا	شركة تابعة	(٢,٢٧٠,٤٦٤)	-	-	-
شركة راية للشبكات	شركة تابعة	(٣٦١,٠٦١)	-	-	-
شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات	شركة تابعة	٤,٨٢٦,٣٦٦	٦٩,٩٥٣	-	-
شركة راية لإدارة مبانى مراكز الاتصالات	شركة تابعة	١٥٩,٦٠٦	-	-	-
شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة	شركة تابعة	١٥,٥٤٨,٦٢٥	-	-	-
شركة راية للخدمات الدولية	شركة تابعة	١,١٤٥,١٧٤	١٨,٢١٠	-	-
شركة رايه لخدمات مراكز البيانات	شركة تابعة	(٦٠٧,٨٩٧)	-	-	-
شركة أسطول النقل البرى	شركة تابعة	٦٤٤,٥٠٤	-	-	-
شركة راية لصيانة وتشغيل المبانى	شركة تابعة	١٦٦,٥٦١	١,٦٦١,٤٧٣	-	-
شركة راية الولايات المتحدة الأمريكية	شركة تابعة	-	-	-	-
شركة رايه لوسائل التواصل الاجتماعى	شركة تابعه	١,٨١٥,٧٧٧	-	-	-
شركة أنوفو لاثاث	شركة تابعه	٧٢,٧٨٣	-	-	-
شركة اوراتيك لتكنولوجيا المعلومات	شركة تابعه	٦٦٥,٧٢٣	-	-	-
شركة راية للإلكترونيات (سما سابقا)	شركة تابعة	١,١١٥,٧٣٦	-	-	-
شركة راية للتأجير التمويلي	شركة تابعة	٢٧,٢١٠,٤٣٩	-	-	-
الشركه الدوليه لأنظمه الاعمال	شركه شقيقه	٣٣,٨٠٣	-	-	-
		<u>٣٣,١٠٥,٩٩٦</u>	<u>١,٩٠٠,٤٩٦</u>	<u>٤١,٠٣١,٨٨٥</u>	

٢٢- ضرائب الدخل

٢٢-١ ضرائب الدخل

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
-	-
٤٥١,٩٥١	١٣٦,٩٤٣
<u>٤٥١,٩٥١</u>	<u>١٣٦,٩٤٣</u>

ضرائب الدخل الجارية

ضريبة الدخل المؤجلة

ضريبة الدخل

٢٢-٢ ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الدخل		الميزانية	
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥١,٩٥١	١٣٦,٩٤٣	(٨٠٧,٥٩٣)	(٦٧٠,٦٥٠)
<u>٤٥١,٩٥١</u>	<u>١٣٦,٩٤٣</u>	<u>(٨٠٧,٥٩٣)</u>	<u>(٦٧٠,٦٥٠)</u>

إهلاك الأصول الثابتة

صافي ضريبة الدخل المؤجلة

٢٣ - نصيب السهم في أرباح الفترة

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة نصيب المساهمين في أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزينة كما يلي :

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	أرباح الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	يخصم :
٢٣,٧٥١,٢٠١	٤٠,٠٥٤,٢٧٦	حصة العاملين (تقديري)
(٢,١٨٦,١٤١)	(٣,٥٨٠,٠٥٤)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (تقديري)
(٧٠٢,٢٣٤)	(٧٩٥,٧٢٥)	نصيب المساهمين في أرباح الفترة
٢٠,٨٦٢,٨٢٦	٣٥,٦٧٨,٤٩٧	متوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
٦٣٧٢٣٥٨٧	٦٣٧٠٤٥٠٣	نصيب السهم في أرباح الفترة
٠,٣٣	٠,٥٥	

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

٢٤ - نظام مكافآت نهاية الخدمة للعاملين

أقرت شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات نظاماً لمكافآت نهاية الخدمة للعاملين (نظام خاص لشاغلي وظائف الإدارة العليا بالشركة من ذوي درجة مدير عام فأكثر) بالإضافة إلى نظام التأمينات الاجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية المعمول به بجمهورية مصر العربية .

ونصيب الموظف في هذا النظام لا يعتبر وفاء لمكافأة نهاية الخدمة المقررة بقانون العمل في حالات انتهاء الخدمة وإنما هو مكافأة إضافية للموظفين المميزين تصرف لهم عند انتهاء خدمتهم لمقابلة أعباء المعيشة وذلك بفتح حساب مستقل عن حسابات الشركة طرف البنك الحافظ يسمى نظام مكافآت نهاية الخدمة الادخاري للعاملين بشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات ويكون للنظام حسابات منتظمة تبين الإيرادات والمكافآت والمصروفات وأرصدة الحسابات الفردية لكل من العاملين.

٢٥ - الإلتزامات المحتملة

قامت الشركة بضمان شركة راية للتأجير التمويلي لدى البنوك مقابل منحها قرضاً بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري .

٢٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والاستثمارات المالية والمستحق من شركات تابعة وشقيقة والأرصدة المدينة الأخرى) وكذا الالتزامات المالية (القروض والتسهيلات الائتمانية ومستحق لشركات تابعة ومصرفيات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى).

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المستحقة للقوائم المالية والسياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات الأصول والالتزامات المالية المذكورة أعلاه وما يرتبط بها من إيرادات ومصرفيات .

القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

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 الصندوق ولدى البنوك ، المستحق من / إلى شركات تابعة ، المصرفيات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى ، الموردون والقروض .

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

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 قبل البنوك (قروض وتسهيلات ائتمانية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ما قيمته ١٧٣,٧٥٨,٦٤١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١٤٦,٠٠٦,٨٦٨ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٢,٥٩٦,٢٢٤ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٢,٢٠٨,٦٦٣ جنيه مصري) منها مبلغ ١,٠١١,٥٠٨ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ١,٧٩٦,٤٨١ جنيه مصري) متمثل في فوائد القروض - مباني ومبلغ ١,٥٨٤,٧١٦ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٤١٢,١٨٢ جنيه مصري) متمثل في فوائد البنوك مدرج ضمن بند مصرفيات تمويلية. وتعمل إدارة الشركة دائماً على الحصول على أفضل شروط اقتراض متاحة بالسوق .

خطر الائتمان

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

القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية التزام بين أطراف لديهم الرغبة في التبادل وعلى بينه من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة .

تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة بخلاف الاستثمارات في حقوق الملكية غير المسجلة بالبورصة والمبوبة كمساحة للبيع ومثبتة بالتكلفة لعدم وجود تقدير يمكن الاعتماد عليه للقيم العادلة .

٢٧ - الموقف الضريبي

فيما يلي الموقف الضريبي للشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ كما هو وارد من المستشار الضريبي للشركة كما يلي :

أ - ضريبة شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وجارى استخراج النماذج.
- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية .

ب - ضريبة كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد الفروق الضريبية واستلام النماذج الضريبية .
- جاري تجهيز فحص دفاتر وحسابات الشركة عن السنوات من عام ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠٠٩ .

ج - ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط حتى يونيو ٢٠٠٦ وجاري سداد الضريبة المستحقة على الشركة .

د - ضريبة المبيعات

- الشركة غير خاضعة لضريبة المبيعات .

٢٨ - أحداث هامة

تعرضت جمهورية مصر العربية خلال عام ٢٠١١ لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت في معظم الأحوال إلى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية . ويعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار .

٢٩ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١١ لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة .