

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم الدورية المستقلة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
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 سبتمبر ٢٠١٣ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية 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 المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

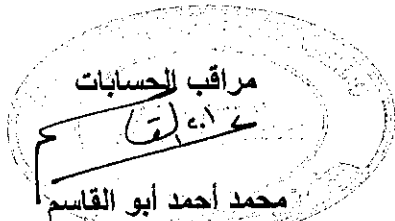
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . 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 نبدي 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 ٢٠١٣ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة 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 سبتمبر ٢٠١٣ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠١٣



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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٧,٨٥٧,٤٦٤	١٥,٤٥٨,٥٢٢	(٣)	أصول غير متداولة
٩٥,٠٢١	١,٢٩٧,٥٢٥	(٤)	أصول ثابتة
١,١٨٩,٣٩١	٣٢٧,٠٤٤	(٥)	أصول غير ملموسة
٣٩٩,٧١٢,٤٠٢	٤٣٢,٠٦٢,٤٠٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٢,٣٨٧,٨٧٩	٩٢,٣٨٧,٨٧٩	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
٣٩,٤٩٩,٨٠٤	٣٩,٤٩٩,٨٠٤	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة
٢٦٥,٨٦٠,٥٥٧	٢٦٧,٩٣٢,٤٩٩	(٩-ب)	استثمارات متاحة للبيع
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	مستحق من شركات تابعه طويل الاجل
٨١٦,٦٠٢,٥١٨	٨٦٨,٩٦٥,٦٧٥		المسدد تحت حساب شراء / زيادة إستثمارات في شركات تابعه
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٣٢,٥٥٦,٧٢٢	٤٧,٠٤٧,٧٠٦	(٩-١)	مستحق من شركات تابعة وشقيقة
١٥,٩٠٦,١٧٩	١٨,٤٧٥,٠٤٤	(١١)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٨٧,١٧٤	١,٥٧٠,٥٥٣	(١٢)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤٨,٧٥٠,٠٧٥	٦٧,٠٩٣,٣٠٣		إجمالي الأصول المتداولة
			التزامات متداولة
١,٠٥٠,٥١٢	١,٥٧٩,٨٩١	(١٣)	مخصصات
١٠,٥٤٢,٠٧٨	١٣,٥٧٧,٨١٦	(١٤)	تسهيلات ائتمانية
٢٤,٤٠٩,٩٠٦	٢٦,٨٢٨,٠٠٥	(١٥)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,١٥٧,٦٣١	١,٢٦٩,٣٥٧	(١٦)	موردون وأوراق دفع
١,٨٠١,٠١٩	-		ضريبه الدخل الجارية المستحقة
١٠١,٠٩٧,٢٥٨	١١٦,٧١٨,٧٥٥	(٩-١)	مستحق إلى شركات تابعة
٣٤,٤٤٦,٤٣٦	٤٢,٦١٠,٤٠٣	(١٩)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٧٦,٥٠٤,٨٤٠	٢٠٢,٥٨٤,٢٢٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
(١٢٧,٧٥٤,٧٦٥)	(١٣٥,٤٩٠,٩٢٤)		(زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة) رأس المال العامل
٦٨٨,٨٤٧,٧٥٣	٧٣٣,٤٧٤,٧٥١		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٣٢١,١١٧,٩٣٥	٣٢١,١١٧,٩٣٥	(١٧)	رأس المال
١٢,٣٣٨,٣٨٥	١٧,١٣١,٢٨١		احتياطي قانوني
٣٦,١٩٥,١٩٩	٣٦,١٩٥,١٩٩	(٢٤)	احتياطي عام
(٢,٧١٤,٢٩٨)	(٢,٧١٤,٢٩٨)	(١٨)	أسهم إثابة وتحفيز
١,٨٢٥,٦٤١	٢,٢٠٩,٨٤٩	(٢٣)	إحتياطي أسهم الإثابة والتحفيز
٥٨,٤٧٨,٨٣٩	١٣١,٥٣٢,٨٧٢		أرباح مرحلة
٩٥,٨٥٧,٩٢٣	٦٢,٥١٥,٢٤٢		أرباح الفترة / العام
٥٢٣,٠٩٩,٦٢٤	٥٦٧,٩٨٨,٠٨٠		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١٣١,١٨٤,٧٠٤	١٢٧,٨٠٨,٧٧١	(١٩)	قروض طويلة الأجل
٣٣,٨٤٣,٧٨٧	٣٧,٣٨٧,٢٠٨	(٩-ب)	مستحق الى شركات تابعة طويل الأجل
٧١٩,٦٣٨	٢٩٠,٦٩٢	(٢-٢١)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٦٥,٧٤٨,١٢٩	١٦٥,٤٨٦,٦٧١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٦٨٨,٨٤٧,٧٥٣	٧٣٣,٤٧٤,٧٥١		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدحت خليل

الرئيس التنفيذي للقطاعات الماليه

سامر الوزيري

المراقب المالي

أحمد فاروق

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.  
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٢/٩/٣٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٢/٩/٣٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح
٦٤,٦٢٠,٥٦١	٧٠,٢٩٩,١٥٩	٧٠,٢٩٩,١٥٩	٦٤,٦٢٠,٥٦١	(٢٠) إيرادات إستثمارات في شركات تابعة
٢٢,٨٩٦,٠٣٢	١٩,٢٧٢,٩٧٩	١٩,٢٧٢,٩٧٩	٢٢,٨٩٦,٠٣٢	(٢٠) مقابل خدمات فنية
-	٧٠١,٤٤٤	٧٠١,٤٤٤	-	إيرادات إستثمارات في شركات شقيقة
٨٧,٥١٦,٥٩٣	٩٠,٢٧٣,٥٨٢	٩٠,٢٧٣,٥٨٢	٨٧,٥١٦,٥٩٣	إجمالي الإيرادات
(٢٠,٣٢٧,٩٥٢)	(١٥,٠٠٩,٦٩٠)	(١٥,٠٠٩,٦٩٠)	(٢٠,٣٢٧,٩٥٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٥٧١,٦١٣)	(١,٨٥٦,٨٩٧)	(١,٨٥٦,٨٩٧)	(٢,٥٧١,٦١٣)	مصروفات تسويقيه
٦٤,٦١٧,٠٢٨	٧٣,٤٠٦,٩٩٥	٧٣,٤٠٦,٩٩٥	٦٤,٦١٧,٠٢٨	أرباح التشغيل
(٢,٧٧٧,٠٠٥)	(٢,٧٨١,٤٣٧)	(٢,٧٨١,٤٣٧)	(٢,٧٧٧,٠٠٥)	مصروفات تمويلية
٣,١٨٣,٧٦٦	٢٨,٥٥٦	٢٨,٥٥٦	٣,١٨٣,٧٦٦	فوائد دائنة
٢٩٨,٧٤٣	٣١٤,٨٣٧	٣١٤,٨٣٧	٢٩٨,٧٤٣	إيرادات أخرى
-	(٦,١٧٩,٠٥٤)	(٦,١٧٩,٠٥٤)	-	خسائر إضمحلال إستثمارات في شركات تابعة
(٣,٢٣٦,٢٣٥)	(١٤٧,٣١٤)	(١٤٧,٣١٤)	(٣,٢٣٦,٢٣٥)	فروق تقييم عملة
٦٢,٠٨٦,٢٩٧	٦٤,٦٤٢,٥٨٣	٦٤,٦٤٢,٥٨٣	٦٢,٠٨٦,٢٩٧	أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
٤٢٨,٩٤٥	(١١٥,٣٨٩)	(١١٥,٣٨٩)	٤٢٨,٩٤٥	ضريبة الدخل
٦٢,٥١٥,٢٤٢	٦٤,٥٢٧,١٩٤	٦٤,٥٢٧,١٩٤	٦٢,٥١٥,٢٤٢	أرباح الفترة
٠,٨٨	٠,٨٥	٠,٨٥	٠,٨٨	(٢٢) نصيب السهم في أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدحت خليل

الرئيس التنفيذي للقطاعات الماليه

سامر الوزيري

المراقب المالي

أحمد فاروق

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة  
عن التبعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي اسهم الأتية والتحفيز	اسهم أتابه وتحفيز	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢٣,٠٩٩,٦٢٤	٩٥,٨٥٧,٩٢٣	٥٨,٤٧٨,٨٣٩	١,٨٢٥,٦٤١	(٢,٧١٤,٢٩٨)	٣٦,١٩٥,١٩٩	١٢,٣٣٨,٣٨٥	٣٢١,١١٧,٩٣٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ المحول الي الأرباح المرصده والإحتياطي القانوني
-	(٩٥,٨٥٧,٩٢٣)	٩١,٠٦٥,٠٢٧	-	-	-	٤,٧٩٢,٨٩٦	-	إحتياطي أسهم الأتابه والتحفيز توزيعات أرباح
٣٨٤,٢٠٨	-	-	٣٨٤,٢٠٨	-	-	-	-	أرباح الفترة
(١٨,٠١٠,٩٩٤)	-	(١٨,٠١٠,٩٩٤)	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
١٢,٥١٥,٢٤٢	١٢,٥١٥,٢٤٢	١٣١,٥٣٢,٨٧٢	٢,٢٠٩,٨٤٩	(٢,٧١٤,٢٩٨)	٣٦,١٩٥,١٩٩	١٧,١٣١,٢٨١	٣٢١,١١٧,٩٣٥	
٥٦٧,٩٨٨,٠٨٠	١٢,٥١٥,٢٤٢	١٣١,٥٣٢,٨٧٢	٢,٢٠٩,٨٤٩	(٢,٧١٤,٢٩٨)	٣٦,١٩٥,١٩٩	١٧,١٣١,٢٨١	٣٢١,١١٧,٩٣٥	
٤٥٤,١٢٧,٨٧٧	٦٣,٦٦٦,٨١٢	٣٦,٧١٥,٣٣٦	١,٣١٣,٣١٣	(٤,٤٧٧,٧٩٦)	٣٥,٨٤٠,٩٨٣	١٠,٢٤٣,٢١٤	٣١٠,٨٢٥,٩٦٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ المحول الي أرباح مرحلة والاحتياطي القانوني
-	(٦٣,٦٦٦,٨١٢)	٦٢,٣٢٩,٩٩٨	-	-	-	١,٣٣١,٨١٤	-	توزيعات أرباح نقدية وأسهم مجانية
(١٥,١٠٧,٣٧٦)	-	(٢٥,٣٩٩,٣٤٦)	-	-	-	-	١٠,٢٩١,٩٧٠	أسهم خزينة ونظام الأتابه والتحفيز
٢,١١٧,٨٠٨	-	-	-	١,٧٦٣,٤٩٨	٣٥٤,٣١٠	-	-	إحتياطي أسهم الأتابه والتحفيز
٣٨٤,٢٠٨	-	-	٣٨٤,٢٠٨	-	-	-	-	أرباح الفترة
٦٤,٥٢٧,١٩٤	٦٤,٥٢٧,١٩٤	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٥٠٦,٠٤٩,٧١١	٦٤,٥٢٧,١٩٤	٧٣,٦٤٥,٩٨٨	١,٦٩٧,٥٧١	(٢,٧١٤,٢٩٨)	٣٦,١٩٥,٢٩٣	١١,٥٨٠,٠٢٨	٣٢١,١١٧,٩٣٥	

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح
٦٤,٦٤٢,٥٨٣	٦٢,٠٨٦,٢٩٧	
٤,٤٦٨,٧٢٨	٤,٤٨٨,٠٨٨	(٤, ٣)
٣٨٤,٢٠٨	٣٨٤,٢٠٨	
٦,١٧٩,٠٥٤	-	
٧٥,٦٧٤,٥٧٣	٦٦,٩٥٨,٥٩٣	
(٧,٩٧٤,٩٦٢)	(١٤,٤٩٠,٩٨٤)	(٩)
(٧٨٩,١٧٦)	(٢,٥٦٨,٨٦٥)	(١١)
(٥٩٧,٠٧٧)	٢,٤١٨,٠٩٤	(١٥)
(٦٣٨,٥٣٧)	(١,٨٨٨,٢٧٤)	(١٦)
(٢٢,٨٩٢,٢١٧)	١٥,٦٢١,٤٩٧	(٩)
-	(٢,٠٧١,٩٤٢)	(٩)
(٢٠,٩١٥,٣٠٦)	٣,٥٤٣,٤٢١	(٩)
٢١,٨٦٧,٢٩٨	٦٧,٥٢١,٥٤٠	
(٤٦٤,٧٨٨)	-	(١٣)
-	(١,٢٧١,٦٤٢)	
٢١,٤٠٢,٥١٠	٦٦,٢٤٩,٨٩٨	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل		
إهلاك أصول ثابتة واستهلاك الأصول غير الملموسة		
اسهم الاثاب والتحفيز		
خسائر إضمحلال / إستبعادات إستثمارات في شركات تابعة		
التغير في مستحق من شركات تابعة وشقيقة		
التغير في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى		
التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		
التغير في موردون وأوراق الدفع		
التغير في مستحق إلى شركات تابعة		
التغير في المستحق من شركات تابعة - طويل الأجل		
التغير في المستحق إلى شركات تابعة - طويلة الأجل		
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		
المستخدم من المخصصات		
ضرائب دخل مدفوعة		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة		
مدفوعات لشراء استثمارات في شركات تابعة		
مقبوضات من بيع استثمارات في شركات تابعة		
مدفوعات لشراء استثمارات في شركات شقيقة		
مدفوعات تحت حساب شراء / زيادة استثمارات		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
مقبوضات من تسهيلات ائتمانية		
مقبوضات من قروض طويلة الأجل		
توزيعات أرباح مدفوعة		
أسهم خزينة		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل		
صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة		
النقدية وما في حكمها - أول الفترة		
النقدية وما في حكمها - آخر الفترة		
٢,٠٥١,٩٧٦	٣,٠٣٥,٧٣٨	(١٤)
١٧,٩٦٨,٥٧٢	٤,٧٨٨,٠٣٤	(١٩)
(١٥,١٠٧,٣٧٦)	(١٨,٠١٠,٩٩٤)	
٢,١١٧,٨٠٨	-	
٧,٠٣٠,٩٨٠	(١٠,١٨٧,٢٢٢)	
(٢٨٠,٤٥٤)	١,٢٨٣,٣٧٩	
٦٢١,٤٧١	٢٨٧,١٧٤	
٣٤١,٠١٧	١,٥٧٠,٥٥٣	(١٢)

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٨) 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 مالية أو في زيادة رؤوس أموالها .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ في ١٤ نوفمبر ٢٠١٣ 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 هذه الفترة 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 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 قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

سنوات	مباني
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 معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الانتاجي المقدر يختلف عن العمر الانتاجي 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 ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط 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 .



٥-٢ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً 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 نسبة 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 .

تم 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 مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع، غير مبنية كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

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

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

#### أسهم خزينة

٨-٢

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 بتخفيض رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم .

#### المخصصات

٩-٢

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث ماضي ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحديدتها 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 الميزانية ، فيتم 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 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 . ويدرج 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 والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

### ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض 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 ، وقد تم اعتماد عقود المعاوضة في الجمعية العامة العادية المنعقدة في تاريخ ١١ سبتمبر ٢٠١٢ .

#### ١٧-٢ التقديرات المحاسبية

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

## 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 بإتباع 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 سبتمبر ٢٠١٣

٣ - أصول ثابتة

الإجمالي	تركيبات وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	أثاث وأدوات	تأمينات وديكورات	أجهزة كهربائية	مباني	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	١ يناير ٢٠١٣
٤٢,٧٧٥,٥٥١	١٧,٣٢٧,٠٣٦	١,٦٠٢,٤٩٥	١٤,٩٧٥,٤٤٩	٧,٤٦٦,٢٣١	٧٠٤,٣٣٨	٦٥٠,٠٠٢	المحول من المشروعات تحت التنفيذ
١,٩٨٩,٩٥٣	٩٥٨,٤٧٨	٢١٠,٧١٥	٥١٥,٣٩٩	٢٣٦,٤٤٣	٦٨,٩١٨	-	٢٠١٣ سبتمبر
٤٤,٧٦٥,٥٠٤	١٨,٢٨٥,٥١٤	١,٨١٣,٢١٠	١٥,٤٩٠,٨٤٨	٧,٧٠٢,٦٧٤	٧٧٣,٢٥٦	٦٥٠,٠٠٢	٢٠١٣ سبتمبر
(٢٤,٨٦٨,٠٨٧)	(١٢,٣٧٠,٧٨١)	(١,٢٨٦,١١٦)	(٧,٦٦٨,٦٠٨)	(٣,٠٢٣,٣٣٧)	(٥٧٦,١٨١)	(٤٣,٠٦٩)	مجموع الإهلاك
(٤,٣٨٨,٨٩٥)	(١,٧٤٥,٤٧٠)	(١٤٧,٦٧٧)	(١,٣٧٢,٦٦٠)	(١,٠٠٣,٩٣٧)	(١٠٦,٩٦٨)	(١٢,١٨٨)	١ يناير ٢٠١٣
(٢٩,٢٥٦,٩٨٢)	(١٤,٠١٦,٢٥١)	(١,٤٣٣,٧٩٣)	(٩,٠٤١,٢٦٨)	(٤,٠٢٧,٢٦٤)	(٦٨٣,١٤٩)	(٥٥,٢٥٧)	إهلاك الفترة * ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
١٥,٤٥٨,٥٢٢	٤,٢٦٩,٢٦٣	٣٧٩,٤١٧	٦,٤٤٩,٥٨٠	٣,٦٧٥,٤١٠	٩٠,١٠٧	٥٩٤,٧٤٥	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
١٧,٨٥٧,٤٦٤	٥,٠٥٦,٢٥٥	٣١٦,٣٧٩	٧,٣٠٦,٨٤١	٤,٤٤٢,٨٩٩	١٢٨,١٥٧	٦٠٦,٩٣٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢

لا يوجد رهن على الأصول الثابتة .  
لا يوجد قروض مفروضة على الموجودات من الأصول .  
يوجد أصول مهالكة دفترية ولا زالت تستخدم وبيانها كالتالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	أجهزة كهربائية
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات و ديكورات
٦٩,١١٩	٤٦٩,٤٧٦	أثاث وأدوات
٦٤٨,٧١١	٣٤٦,١٧٣	أجهزة كمبيوتر
-	٩٥٨,٨١٥	تركيبات وتجهيزات
٧,٨١٨,٢٨٣	٧,٤٠٠,٥٠١	
٩,٤٩٤,٩٢٨	٩,٨٢٣,٦٧٦	

\* تم إدراج إهلاك الفترة ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٤ - أصول غير ملموسة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٣,٦٢٩,١٢٠	٣,٦٢٩,١٢٠	١ يناير
-	١,٣٠١,٦٩١	المحول من المشروعات تحت التنفيذ
<u>٣,٦٢٩,١٢٠</u>	<u>٤,٩٣٠,٨١١</u>	
		مجمع الاستهلاك
(٢,٩٧٩,٠٨٦)	(٣,٥٣٤,١٠٣)	١ يناير
(٥٥٥,٠١٣)	(٩٩,١٨٣)	استهلاك الفترة / العام *
<u>(٣,٥٣٤,٠٩٩)</u>	<u>(٣,٦٣٣,٢٨٦)</u>	
<u>٩٥,٠٢١</u>	<u>١,٢٩٧,٥٢٥</u>	صافي القيمة الدفترية

\* تم إدراج استهلاك أصول غير ملموسة ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية .

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	المحول للأصول غير ملموسة	المحول للأصول الثابتة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٢٧,٠٤٤	(١,٣٠١,٦٩١)	(١,٩٨٩,٩٥٣)	٢,٤٢٩,٢٩٧	١,١٨٩,٣٩١
<u>٣٢٧,٠٤٤</u>	<u>(١,٣٠١,٦٩١)</u>	<u>(١,٩٨٩,٩٥٣)</u>	<u>٢,٤٢٩,٢٩٧</u>	<u>١,١٨٩,٣٩١</u>

- يتمثل المحول للأصول الثابتة في قيمة ما تم إنفاقه على إقتناء أجهزة كهربائية ، تحسينات وديكورات ، أثاث وأدوات ، أجهزة كمبيوتر و تركيبات و تجهيزات والتي تمت خلال الفترة (إيضاح ٣) .

- يتمثل المحول للأصول الغير ملموسة في قيمة ما تم إنفاقه على برامج حاسب آلي (إيضاح ٤) .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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 المساهمة	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢	٢٠١٣
%	%	%	%
٢٠١٢	٢٠١٣	جنيه مصري	جنيه مصري
٥,٤٩٦,٠٥٠	٥,٤٩٦,٠٥٠	١٠٠	١٠٠
(٥,٤٩٦,٠٥٠)	(٥,٤٩٦,٠٥٠)	-	-
٤,٥٨٤,٧٧٧	٤,٥٨٤,٧٧٧	١٠٠	١٠٠
١,٢٧٣,٩٧٣	١,٢٧٣,٩٧٣	١٠٠	١٠٠
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	١٠٠	١٠٠
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠
٢٤٧,٥٠٠	٢٤٧,٥٠٠	٩٩,٩٥	٩٩,٩٥
٧٤,٦١٥,٧٥٢	٧٤,٦١٥,٧٥٢	٩٩,٩	٩٩,٩
٧,٨٨١,٧١١	٧,٨٨١,٧١١	٩٩,٨٥٩	٩٩,٨٥٩
٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٩٩,٦	٩٩,٦
٩٠,٤٩٦,٤٤٧	٩٠,٤٩٦,٤٤٧	٩٩,٥٦	٩٩,٥٦
٣٢,١٦٣,٢٤٩	٣٢,١٦٣,٢٤٩	٩٩,٥٤	٩٩,٥٤
(١١,١٠٦,٣٩٣)	(١١,١٠٦,٣٩٣)	-	-
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٥	٩٩,٥
١,٩٩٠,٠٠٠	١,٩٩٠,٠٠٠	٩٩,٥	٩٩,٥
٧٦٢,٨١٠	٧٦٢,٨١٠	٩٠	٩٠
٨,٢٨٥,٠٣٦	٨,٢٨٥,٠٣٦	٩٨,٩	٩٨,٩
٨٤,٧٠٠,٠٠٠	١٠٤,٧٠٠,٠٠٠	٩٩,٧	٩٩,٧
٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٩٨	٩٨
٧٣٠,٠٠٠	٧٣٠,٠٠٠	٧٣	٧٣
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٩٦	٩٦
(٢٤,٠٠٠)	(٢٤,٠٠٠)	-	-
٣٩٦,٠٠٠	٣٩٦,٠٠٠	٩٥,١٩	٩٥,١٩
٢٧,٩٠٠,٠٠٠	٢٧,٩٠٠,٠٠٠	٩٣	٩٣
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٩٨	٩٨
٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٩٨	٩٨
١٨٣,٧٥٠	١٨٣,٧٥٠	٩٨	٩٨
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٥	٢٥
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-
٥٧٥,٥٤٢	٥٧٥,٥٤٢	٥٠	٥٠
(٥٧٥,٥٤٢)	(٥٧٥,٥٤٢)	-	-
١١٩,٧٣١	١١٩,٧٣١	٥٠	٥٠
(١١٩,٧٣١)	(١١٩,٧٣١)	-	-
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٨٠	٨٠
٧,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠	٤٥	٤٥
-	١٢,٢٥٠,٠٠٠	-	٩٨
-	١٠٠,٠٠٠	-	١
٣٩٩,٧١٢,٤٠٢	٤٣٢,٠٦٢,٤٠٢		

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



شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

ب- خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٣ تم زياده الأستثمار فى شركة راية للتأجير التمويلى بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري .

ج- خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٣ تم الإستثمار بمبلغ ٢,٤٥٠,٠٠٠ جنيه مصري فى شركة رايه للإستثمارات والإستشارات و خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٣ تم زياده الأستثمار فى شركه رايه للإستثمارات و الأستشارات بمبلغ ٩,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وبلغت حصه شركة رايه القابضه لتكنولوجيا والاتصالات فى الشركه ٩٨% .

د- خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٣ تم الأستثمار فى شركه رايه للمطاعم بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وبلغت حصه شركة رايه القابضة للتكنولوجيا والاتصالات نسبة ١% بصفة مباشرة ومن خلال شركاتها التابعة تبلغ نسبتها ٨٤% .

٧ - استثمارات فى شركات شقيقة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية
٢٥,٠٨١,٥٧٩	٢٥,٠٨١,٥٧٩	٢٣,٤٤	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩	IBSE
٥٥,٦٨٤,٣٠٠	٥٥,٦٨٤,٣٠٠	٢٨,٨٧٥	شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا)
٩٨٠,٠٠٠	٩٨٠,٠٠٠	٤٩	شركة إنوفو للاثاث
٦٤٢,٠٠٠	٦٤٢,٠٠٠	٢٠	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينيه
<u>٩٢,٣٨٧,٨٧٩</u>	<u>٩٢,٣٨٧,٨٧٩</u>		

خلال عام ٢٠١١ تم رهن اسهم شركه العاشر من رمضان للصناعات الدوائيه والمستحضرات التشخيصيه (راميدا) لصالح البنك لضمان سداد القروض الممنوحه للشركه (إيضاح ١٩ ، ٢ ، ٣).

٨- استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري	جنيه مصري		الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية
١٤,٣١٤,٢٥٠	١٤,٣١٤,٢٥٠	٣,٣٩	شركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI
٣٠,٢٥٩,٠٠٠	٣٠,٢٥٩,٠٠٠	٥	Citadel Capital شركة
<u>(٥,٠٧٣,٤٤٦)</u>	<u>(٥,٠٧٣,٤٤٦)</u>		Transportation Opportunities Ltd- BVI
<u>٣٩,٤٩٩,٨٠٤</u>	<u>٣٩,٤٩٩,٨٠٤</u>		

- تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع فى استثمارات غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية وتم إثباتها بالتكلفة نظراً لتعذر قياس القيمة العادلة بطريقة يعتمد عليها .

- خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٢ تم إثبات اضمحلال للاستثمار الخاص بشركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI بمبلغ ٥,٠٧٣,٤٤٦ جنيه مصري لتصبح قيمة الاستثمار فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٥,١٨٥,٥٥٤ جنيه مصري.

- خلال عام ٢٠١١ تم رهن أسهم الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية لصالح البنوك لضمان سداد القروض الممنوحة للشركة (إيضاح ١٩ - أ - ١) .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٩- مستحق من / إلى شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٩/٣٠		
دائن	مدين	دائن	مدين	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٩,٤٣١,٣٦٠	-	١٠,٦١٠,٠٥٦	شركة راية للتقنية المحدودة
٥,٩٧٤,٣٢٠	-	٣,٦٧٣,٠١٨	-	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
-	١,٩٩٦,٣١١	-	٣,٧٣٣,٧٨٠	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
٥,٨٦١,٨٣١	-	٥,٠٠٠,٥٧٠	-	شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)
٥٨,١١٤,٣٦٧	-	٤٦,٢٨٠,١٥٠	-	شركة راية للتوزيع
٣,٠٢٢,٥٩٤	-	١٥,٤٢٣,٠٤٩	-	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثري
٣,٣٥٢,٨٢٢	-	١,١٩٧,٦٦١	-	شركة بست سيرفيس للخدمات
٧,٥٧١,٣٤٠	-	٧,٥٧١,٣٤٠	-	شركة بست سيرفيس نيجيريا
٢,٤٧٤,٢٩٧	-	١,٥١٧,٤٣١	-	شركة راية للشبكات
-	٩,١٨٢,٠٢٤	-	١٢,١٤٨,٨٠٦	شركة راية للخدمات الدولية
١٠,٧١٦,١٨٣	-	١٢,٠٦٧,٥٨٢	-	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
-	١,٣٧١,٧١٧	٨,٥٨١,٣١٣	-	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
-	١٦,٩٢٢	-	١,١٩٥,٥٦٣	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
-	٦٦٨,٢٦٦	١٣٦,٥٨٨	-	شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
-	(٦٦٨,٢٦٦)	-	-	اضمحلال شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
-	٣,٥١٠,٢١٠	-	٦,٤٦٥,٨٢١	شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعي
-	٤,١١٣,٤٥٠	-	٨,٣٠٢,٢٤١	شركة اسطول للنقل البري
-	٥,٠٩٢,٠٤٠	-	١٤١,٨١٢	شركة راية - الولايات المتحدة الأمريكية
-	(٤,٩٦٦,٤٦٣)	-	-	اضمحلال شركة راية - الولايات المتحدة الأمريكية
٢٢٥,٠٥٧	-	٥١,٨٨٩	-	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات
٤٦,٢٦٧	-	-	-	الشركة الدولية لانظمة الاعمال الألكترونية IBSE
-	٢,٠٨٨,٢٠٠	-	٢,٤٨٣,٧٧٢	شركة راية للبرمجيات
-	١١,٦٥٥	-	١٣٠,٩٥٤	شركة راية للاغذية والمشروبات
٣,٧٣٨,١٨٠	-	٥,٢٢٠,٤٨١	-	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	٧٠٩,٢٩٦	-	١,٢٩٧,٤٣٧	شركة إنوفو للاثاث
-	٥٤٤,٣٢٥	-	٥٨٧,٥٤٢	شركة أنترناشونال بيزنس فينشرز
-	(٥٤٤,٣٢٥)	-	(٥٤٤,٣٢٥)	اضمحلال شركة أنترناشونال بيزنس فينشرز
-	-	٩,٩٩٧,٦٨٣	-	شركة راية للمطاعم
-	-	-	٤٩٤,٢٤٧	شركة راية للإستثمارات والإستشارات
<u>١٠١,٠٩٧,٢٥٨</u>	<u>٣٢,٥٥٦,٧٢٢</u>	<u>١١٦,٧١٨,٧٥٥</u>	<u>٤٧,٠٤٧,٧٠٦</u>	

٩- ب مستحق من / إلى شركات تابعه طويل الاجل

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٩/٣٠		
دائن	مدين	دائن	مدين	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٤٩,٢٤٠,٥٧٥	-	٥٣,٩٣٠,٦٢٢	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٣٣,٨٤٣,٧٨٧	-	٣٧,٣٨٧,٢٠٨	-	شركة راية الخليج
-	١٧٨,١٤٠,٧٠٠	-	١٨٢,٠٦٠,٩١٣	شركة راية للتأجير التمويلي
-	٣٨,٤٧٩,٢٨٢	-	٣١,٩٤٠,٩٦٤	شركة راية للنظم
<u>٣٣,٨٤٣,٧٨٧</u>	<u>٢٦٥,٨٦٠,٥٥٧</u>	<u>٣٧,٣٨٧,٢٠٨</u>	<u>٢٦٧,٩٣٢,٤٩٩</u>	

١٠ - المسدد تحت حساب شراء / زيادة إستثمارات في شركات تابعه

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة راية للتأجير التمويلي
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة أسطول للنقل البري
<u>-</u>	<u>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١١ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢,١٤٢,٠٠٥	١,٨٥٦,٥٢٤	موردون دفعات مقدمة
١,٥٧٨,٣٥١	١,٥٦٥,٤٦٤	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١,٥٠٩,٣٨٩	١,٥٠٩,١٩٢	تأمينات لدى الغير
٣٣,٢٥١	٣٣,٢٥١	مستحقات لدي الموظفين
٦,٧٩٩,٣٦٥	٧,٤٠١,٢١١	أرصدة مدينة أخرى
٥,١٤٨,٠٢٥	٥,٠٢٧,٩٦٧	دفعات للعاملين تحت حساب توزيع الأرباح
٦١٨,٦٦٤	٣,٠٠٤,٣٠٦	إضمحلال أرصدة مدينة أخرى
(١,٩٢٢,٨٧١)	(١,٩٢٢,٨٧١)	
<u>١٥,٩٠٦,١٧٩</u>	<u>١٨,٤٧٥,٠٤٤</u>	

١٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	١ - عملة محلية
١٩,٨٠٠	٤٩,٧٠٠	نقدية بالصندوق
٢٠١,٧٦٦	١٩١,٠٧٢	حسابات جارية
<u>٢٢١,٥٦٦</u>	<u>٢٤٠,٧٧٢</u>	
		ب - عملة أجنبية
٦٥,٦٠٨	١,٣٢٩,٧٨١	حسابات جارية
<u>٢٨٧,١٧٤</u>	<u>١,٥٧٠,٥٥٣</u>	

١٣ - مخصصات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات
٨٦٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	مخصصات أخرى
١٩٠,٥١٢	٧١٩,٨٩١	
<u>١,٠٥٠,٥١٢</u>	<u>١,٥٧٩,٨٩١</u>	

١٤ - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تسهيلات - عملة محلية
٦,٨٧٧,٧٦٣	٦,٠٤٤,٤٥٧	تسهيلات - عملة محلية
-	٣,٦٢٤,١٨٥	تسهيلات - عملة محلية
٣,٦٦٤,٣١٥	٣,٩٠٩,١٧٤	
<u>١٠,٥٤٢,٠٧٨</u>	<u>١٣,٥٧٧,٨١٦</u>	

- بلغ متوسط معدل الفائدة على التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة خلال الفترة ١١,٠٨%.
- بلغ الجزء الغير مستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٤٨٢,١٨٤ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
١٩,٥٥٤,٧٧٩	٢٠,٢٧٤,٧١١	مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
٣٤٧,٩٠٠	٥٢٨,٢٦٤	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
٢,٠٤٦,٧١٨	٣,٣٦٦,٣٦٤	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١,٥٦٨,١٣١	١,٧٥٠,٥٢٩	أرصدة دائنة أخرى
٨٩٢,٣٧٨	٩٠٨,١٣٧	
<u>٢٤,٤٠٩,٩٠٦</u>	<u>٢٦,٨٢٨,٠٠٥</u>	

١٦ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون - شركات تابعة
١,٨٩٢,٣٣٠	٩٥٠,٠٧١	موردون
٩٧٥,٣٠١	٣١٩,٢٨٦	أوراق دفع
٢٩٠,٠٠٠	-	
<u>٣,١٥٧,٦٣١</u>	<u>١,٢٦٩,٣٥٧</u>	

١٧ - رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مليار جنيه مصري كما بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٣٢١,١١٧,٩٣٥ جنيه مصري 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 .

بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠١٣ قررت الجمعية العامة العادية للشركة زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٩,٤٠٢,٧٦٠ جنيه مصري يتمثل في توزيعات أسهم مجانية بعدد ٩٨٨٠٥٥٢ سهم بحيث يوزع سهم مجاني عن كل ٦,٥ سهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين.

وبذلك يصبح رأس المال المصدر والمدفوع بعد الزيادة مبلغ ٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥ جنيه مصري موزع على عدد ٧٤١٠٤١٣٩ سهم وجرى اعتماد الجمعية والتأشير بالسجل التجاري.

١٨ - أسهم إثابة وتحفيز

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أسهم الإثابة والتحفيز
٢,٧١٤,٢٩٨	٢,٧١٤,٢٩٨	
<u>٢,٧١٤,٢٩٨</u>	<u>٢,٧١٤,٢٩٨</u>	

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 فقرة عن نظام الإثابة والتحفيز للنظام الأساسى للشركة الذى تم إعتماده بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٦ من الهيئة العامة لسوق المال .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٠ قرر مجلس إدارة الشركة شراء أسهم خزينة ، بعدد ٥٠٠٠٠٠٠ سهم وقامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ باقتناء أسهم الخزينة بسعر السوق البالغ ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري .

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

وخلال الربع الأول من عام ٢٠١١ قام مجلس الإدارة بالموافقة على تحويل أسهم الخزينة إلى نظام إثابة وتحفيز العاملين بإجمالي تكلفة ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري وتم تسجيل الأسهم بنظام الإثابة وتحفيز العاملين من قبل الشركة لدى شركة مصر المقاصة وجارى اتخاذ إجراءات تفعيل النظام لدى بورصة الأوراق المالية .

١٩ - قروض طويلة الأجل

الجزء المتداول من القروض جنيه مصري	الجزء غير المتداول من القروض جنيه مصري	رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ جنيه مصري	رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ جنيه مصري
٢٥,٥٣١,٥٢٥	٤٦,٨٧٠,٩٩٩	٧٢,٤٠٢,٥٢٤	٨٨,٦١١,١٤٠
١٧,٠٧٨,٨٧٨	٨٠,٩٣٧,٧٧٢	٩٨,٠١٦,٦٥٠	٧٧,٠٢٠,٠٠٠
٤٢,٦١٠,٤٠٣	١٢٧,٨٠٨,٧٧١	١٧٠,٤١٩,١٧٤	١٦٥,٦٣١,١٤٠

أ - قروض من بنوك  
ب - عقد إيجار تمويلي (قرض المبنى الإداري)

١ - أ - قرض من بنك

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقعت الشركة عقد قرض متوسط الأجل من أحد البنوك ، حصلت منه على ١٠ مليون جنيه مصري ، وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة تسعة أشهر كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٣% ، يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ١٧ قسط ربع سنوي ، يبدأ في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وينتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٦,٤٧٠,٥٨٢ جنيه مصري ( وبلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٨,٢٣٥,٢٨٩ جنيه مصري) .

الضمانات المقدمة من قبل الشركة

رهن أسهم الشركة المملوكة في الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية (استثمارات متاحة للبيع - إيضاح ٨) .

أ - ٢ - قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١١ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢٢,٢٧٥,٠٠٠ جنيه مصري من أحد البنوك وتبلغ مدة القرض أربع سنوات ونصف متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد أدنى ١١,٢٥% . يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٨ أقساط نصف سنوية ، تبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وتنتهي في ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٣,٩٢١,٨٧٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٩,٤٩٠,٦٢٥ جنيه مصري).

أ - ٣ - قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١١ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٣,٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي من أحد البنوك وتبلغ مدة القرض أربع سنوات ونصف متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة ٣,٢٥% فوق سعر الليبور. يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٨ أقساط نصف سنوية ، تبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وتنتهي في ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢,١٦٣,٧٥٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٥,٦٨٧,١٨٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣,٢٨١,٢٥٠ دولار أمريكي ، المعادل لمبلغ ٢١,٠٦٥,٦٢٥ جنيه مصري).

الضمانات المقدمة من قبل الشركة لكلا من القرضين المذكورين أعلاه (٢ و ٣)

- سند اذنى مقدم لصالح البنك.
- كفالة من شركة راية للتوزيع.
- رهن أسهم الشركة المملوكة في شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) ( استثمارات في شركات شقيقة - ايضاح ٧).

أ - ٤ - 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 جنيه مصري 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤,٣٣٦,٨٥٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٥,٥٤٣,٥٣١ جنيه مصري).

أ - ٥ - قرض من بنك

بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٢ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ١,٦٨٠,٥٠٥ جنيه مصري من الشركة المصرية للتمويل العقاري وتبلغ مدة القرض خمس سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد 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 ٢٠١٣ مبلغ ١,٢١٧,٨٤٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١,٤٧٢,٠٧١ جنيه مصري) . ويتمثل هذا القرض في قيمة تمويل شقق سكنية لبعض موظفي الشركة طبقاً لنظام مزايا العاملين المتاح حيث يتم منح الموظف القرض مقابل توقيعه علي شيكات تخصم من الرواتب الشهرية علي مدة القرض .

٦ - أ - 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 ١٢,٥٠% . يتم سداد هذا القرض علي ١٠ أقساط نصف سنوية ، تبدأ في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ وتنتهي في ٢٨ يونيو ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٨,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٢,٤٠٠,٠٠٠ جنيه مصري).

الضمانات المقدمة من قبل الشركة :

- كفالة من شركة راية للتوزيع.

٧ - أ - قرض من بنك

بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٢ وقعت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من أحد البنوك . تبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٢,٧٥% و يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٤٨ قسط شهري ، تبدأ في ١ أكتوبر ٢٠١٣ وتنتهي في ١ سبتمبر ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٩٦٨,١٧٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٠٤,٠٠٠ جنيه مصري).

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 عقد 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 متضمنا 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 .

وفى ديسمبر ٢٠١٢ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم اعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض فى تاريخه بمبلغ ٧٧,٠٢٠,٠٠٠ جنيه مصرى على ٦٠ قسط شهرى غير متساوى تبدأ من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ١ ديسمبر ٢٠١٧ بفائدة قدرها ١٤,٧٥ % .

وفى سبتمبر ٢٠١٣ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم اعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض فى تاريخه بمبلغ ٩٨,٠١٦,٦٥٠ جنيه مصرى على ٦٠ قسط شهرى غير متساوى تبدأ من ٣ أكتوبر ٢٠١٣ حتى ٣ أغسطس ٢٠١٨، بفائدة قدرها ١٤,٠٥ % هذا وقد بلغ رصيد القرض فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٩٨,٠١٦,٦٥٠ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٧٧,٠٢٠,٠٠٠ جنيه مصرى) .

#### الضمانات المقدمة من الشركة

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

#### ٢٠- 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 ٢٢,٨٩٦,٠٣٢ جنيه مصري عن التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ على بعض الشركات التابعة تحتسب كنسبة من إيرادات هذه الشركات التابعة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بلغت ١٩,٢٧٢,٩٧٩ 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 على الشركات التابعة وقد بلغت تكلفة تلك الخدمات المحملة على الشركات التابعة عن التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٨,٧٤٢,٧٨٦ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٨,٢٣٠,٧٣٩ جنيه مصري) وقد تم تخفيض المصروفات العمومية والإدارية بهذه المبالغ نظراً لتحميلها على الشركات التابعة .



شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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

توزيعات جنيه مصري	قيمة المعاملات ٢٠١٣/٩/٣٠		طبيعة العلاقة	اسم الشركة
	مشتريات جنيه مصري	تمويل جنيه مصري		
-	-	٣٤,٧٦٣	شركة تابعة	شركة راية للتقنية المحدودة
-	-	٨٣٤,٦٥٨	شركة تابعة	شركة راية الخليج
٢,٢٦٣,٨٠٢	-	١٩,٦٣٥	شركة تابعة	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
-	-	١,٧٣٧,٤٦٩	شركة تابعة	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
٥,٤٢٨,٧٤٨	٦٤٧,٩٧٣	٢,٩١١,٥٧٨	شركة تابعة	شركة راية للنظم
-	-	٣٩٥,٥٧٢	شركة تابعة	شركة راية للبرمجيات
٥٣,١٨٥,٥٩٥	٢١٤,٣١٦	(٢٥,٩٩٣,٩٣٢)	شركة تابعة	شركة راية للتوزيع
-	-	١٧٦,٨١٣	شركة تابعة	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى
٢,١٥٥,١٦٣	-	-	شركة تابعة	شركة بست سرفيس للخدمات
-	-	٨٨٤,٥٨٩	شركة شقيقة	شركة انوفو للأثاث
٩٠١,١٤٣	-	٨٦٨,٨٩٣	شركة تابعة	شركة راية للشبكات
-	١٠٤,٩٣١	(١٦,٢٠٧,٧٣٥)	شركة تابعة	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
-	-	٢,٧٩٩,٣٢٥	شركة تابعة	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
-	-	٤,٧٨٢,٤٣١	شركة تابعة	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
-	-	٢,٩٦٦,٧٨٢	شركة تابعة	شركة راية للخدمات الدولية
-	-	١١٥,٩٠٩	شركة تابعه	شركة رايه للماكولات و المشروبات
-	-	٤,١٨٨,٧٩١	شركة تابعة	شركة أسطول للنقل البرى
-	٢,٥٠٩,١٠٦	١,٩٥٥,٣٢٨	شركة تابعة	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
-	-	٢,٩٥٥,٦١١	شركة تابعه	شركة رايه لوسائل التواصل الاجتماعي
٦٨٦,١١٠	-	١,٧١٩,١٠٥	شركة تابعة	شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)
-	-	٤٣,٢١٧	شركة تابعة	شركة انترناشيونال بيزنيس فينتشرز
-	-	(١٣٦,٥٨٩)	شركة تابعة	شركة اوراتيك لتكنولوجيا المعلومات
-	١,٢٨٣,٣٥٩	١,٠٣٦,٩٢١	شركة تابعة	شركة رايه لخدمات مراكز البيانات
-	-	٥٣٨,٩١٣	شركة تابعة	شركة راية للإستثمارات والإستشارات
-	-	١٧٣,١٦٧	شركة تابعة	شركة رايه لتوزيع الالكترونيات
-	-	(٩,٩٩٧,٦٨٣)	شركة تابعة	شركة راية للمطاعم
-	-	٥,٤٤٤,٢٣٨	شركة تابعة	شركة راية للتأجير التمويلي
٦٤,٦٢٠,٥٦١	٤,٧٥٩,٦٨٥	(١٥,٧٥٢,٢٣١)		

٢١ - ضرائب الدخل

١-٢١ ضرائب الدخل

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(٢٥٢,٤٤٤)	-
١٣٧,٠٥٥	٤٢٨,٩٤٥
(١١٥,٣٨٩)	٤٢٨,٩٤٥

ضرائب الدخل الجارية

ضريبة الدخل المؤجلة

ضريبة الدخل

٢-٢١ ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الدخل		الميزانية		إهلاك الأصول الثابتة
٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	خسائر ضريبية
١٣٧,٠٥٥	٩٩,٤٩٦	٧١٩,٦٣٨	٦٢٠,١٤٢	صافي ضريبة الدخل المؤجلة
-	٣٢٩,٤٤٩	-	(٣٢٩,٤٥٠)	
١٣٧,٠٥٥	٤٢٨,٩٤٥	٧١٩,٦٣٨	٢٩٠,٦٩٢	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٢ - نصيب السهم في أرباح الفترة

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

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح الفترة
٦٤,٥٢٧,١٩٤	٦٢,٥١٥,٢٤٢	يخصم :
(٥,٦٧٢,٤٩٦)	(٥,٥٠٠,٤٦٦)	حصة العاملين (تقديري)
(٤,٥٧٥,٩٦٣)	(٤٣٨,٤٨٢)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (تقديري)
٥٤,٢٧٨,٧٣٥	٥٦,٥٧٦,٢٩٤	نصيب المساهمين في أرباح الفترة
٦٣٧٤٩٠٩٤	٦٤٢٢٣٥٨٧	عدد الأسهم خلال الفترة
٠,٨٥	٠,٨٨	نصيب السهم في أرباح الفترة

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

٢٣ - احتياطي أسهم الإثابة والتحفيز

يتمثل رصيد احتياطي أسهم الإثابة والتحفيز في قيمة ما يخص أسهم الإثابة والتحفيز البالغة ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري والتي سوف يتم تنفيذها ومنحها للعاملين من ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقد تم إدراج الجزء المستحق عن الفترة في قائمة الدخل عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ في بند المصروفات العمومية بمبلغ ٣٨٤,٢٠٨ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٨٤,٢٠٨ جنيه مصري) .

وبلغ رصيد احتياطي الإثابة والتحفيز في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢,٢٠٩,٨٤٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١,٨٢٥,٦٤١ جنيه مصري) .

٢٤ - احتياطي عام

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
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	
٣٦,١٩٥,١٩٩	٣٦,١٩٥,١٩٩	

٢٥ - الإلتزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) وذلك لضمان شركة راية للتأجير التمويلي لدى البنوك مقابل منحها قروض طويلة الأجل .

## 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 إلى شركات تابعة ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى).

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 .

### 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 ، المصروفات 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 السارى .

### 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 سبتمبر ٢٠١٣ ما قيمته ١٨٣,٩٩٦,٩٩٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٧٦,١٧٣,٢١٨ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢,٧٧٧,٠٠٥ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢,٧٨١,٤٣٧ جنيه مصري) مدرج ضمن بند مصروفات تمويلية منها مبلغ ١٨١,١٤٤ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١,٣٥٧,٧١٠ جنيه مصري) متمثل في فوائد القروض - مبانى ومبلغ ٢,٥٩٥,٨٦١ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١,٤٢٣,٧٢٧ جنيه مصري) تتمثل في فوائد القروض من البنوك . 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.

### مخاطر السيولة

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

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 كمتاحة للبيع ومثبتة بالتكلفة لعدم وجود تقدير يمكن الاعتماد عليه للقيم العادلة .

#### ٢٧ - الموقف الضريبي

فيما يلي الموقف الضريبي للشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ كما هو وارد من المستشار الضريبي للشركة كما يلي :

- أ - ضريبة شركات الأموال  
- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وجرى 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 .
- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة والربط عن السنوات من عام ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠٠٩ .
- ج - ضريبة الدمغة  
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط حتى يوليو ٢٠٠٦ وجرى سداد الضريبة المستحقة على الشركة .
- د - ضريبة المبيعات  
- الشركة غير خاضعة لضريبة المبيعات .
- هـ - الضريبة العقارية  
قامت الشركة بإدراج مبلغ ٢,٠٠٠ جنيه مصري ضمن أرصدة المصروفات المستحقة (إيضاح ١٥) لصالح الضريبة العقارية .

#### ٢٨ - أرقام المقارنة

تم إعادة تويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٢ لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة .