

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المستقلة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

المتزامنون للمحاسبة والمراجعة  
راغب، حمودة، إسطنبول، تاج الدين والكلاسي  
صندوق بريد ٢٠ القطامية  
برج رامنا  
الطريق الدائري، قطعة رقم ١١٠  
القطامية، القاهرة، مصر

**EY**

بيني عالمنا  
أفضل للعمل

## 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 ٣١ مارس ٢٠١٤ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنتصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

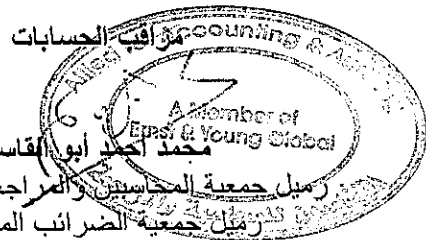
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقف 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 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 ٣١ مارس ٢٠١٤ وعن أداءها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

كما هو موضح بإيضاح (٥) و(٦) ، لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٤ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

القاهرة في : ١٤ مايو ٢٠١٤



محمد أحمد أبو القاسم  
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
رئيس جمعية الضرائب المصرية  
س. م. م (١٧٥٥٣)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

شركة راية الفايضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠١٤

| ٢٠١٣/١٢/٣١    | ٢٠١٤/٣/٣١     | إيضاح  |   |
|---------------|---------------|--------|---|
| جنيه مصري     | جنيه مصري     |        |   |
| ١٦,٤٢٥,٠٤٣    | ١٥,٨٣١,٩٨٥    | (٣)    | أصول غير متداولة  |
| ١,١٦١,٣٨٤     | ١,٠٤٢,٩٥٩     | (٤)    | أصول ثابتة  |
| ٤٥٢,١١٣,٦٥٢   | ٤٥٦,٨٨٣,٦٥٢   | (٥)    | أصول غير ملموسة   |
| ٩٢,٣٨٧,٨٧٩    | ٩٢,٣٨٧,٨٧٩    | (٦)    | استثمارات في شركات تابعة  |
| ٣٩,٤٩٩,٨٠٤    | ٣٩,٤٩٩,٨٠٤    | (٧)    | استثمارات في شركات شقيقة  |
| ٢٧٧,١٦٢,٧٣٦   | ٢٨٦,٨٨٩,٠٨٨   | (٨-ب)  | استثمارات متاحة للبيع   |
| ٨٧٨,٧٥٠,٤٩٨   | ٨٩٢,٥٣٥,٣٦٧   |        | مستحق من شركات تابعة طويل الأجل                                   |
|               |               |        | إجمالي الأصول غير المتداولة                                       |
|               |               |        | أصول متداولة  |
| ٤٨,٩٥٧,٧٥٠    | ٤٢,٩٤٧,٤٢٥    | (٨-أ)  | مستحق من شركات تابعة وشقيقة                                       |
| ١٥,٩٥١,٦٤١    | ١٦,٠٦٧,٣٩٤    | (٩)    | مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى                            |
| ٢,٧١٤,٢٩٨     | ٢,٧١٤,٢٩٨     | (١٦)   | نظام إثابة وتحفيز   |
| ٤٢٨,٣٦٨       | ١٢,٤٣٣,٥١٥    | (١٠)   | نقدية بالصندوق ولدى البنوك  |
| ٦٨,٠٥٢,٠٥٧    | ٧٤,١٦٢,٦٣٢    |        | إجمالي الأصول المتداولة   |
|               |               |        | التزامات متداولة  |
| ١٩٠,٥١٢       | ١٩٠,٥١٢       | (١١)   | مخصصات  |
| ١٢,٣٨٩,٩٢٧    | ١٥,٣٩٢,٧٣٤    | (١٢)   | تسهيلات ائتمانية  |
| ٢٨,٥٨٢,٧٥٣    | ٢٦,٧٣٣,٦٢٦    | (١٣)   | مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                                  |
| ٤,٤٤٣,٧٨٦     | ٢,١٧٨,٩٨٨     | (١٤)   | موردون وأوراق دفع   |
| ١٠٩,٤٧٧       | ١٠٩,٤٧٧       |        | ضريبه الدخل الجارية المستحقة                                      |
| ١١٠,٩٨٨,٨٣٧   | ١١٩,٢٠٩,٣٩٣   | (٨-أ)  | مستحق إلى شركات تابعة   |
| ٤٢,٤٨٨,٢٣٦    | ٤٣,٢٧٨,٩٩٤    | (١٧)   | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل                                |
| ٤٧٣,٨٢٧       | -             |        | داننوز توزيعات  |
| ١٩٩,٦٦٧,٣٥٥   | ٢٠٧,٠٩٣,٧٢٤   |        | إجمالي الالتزامات المتداولة                                       |
| (١٣١,٦١٥,٢٩٨) | (١٣٢,٩٣١,٠٩٢) |        | (زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة) رأس المال العامل |
| ٧٤٧,١٣٥,٢٠٠   | ٧٥٩,٦٠٤,٢٧٥   |        | إجمالي الاستثمار  |
|               |               |        | يتم تمويله على النحو التالي                                       |
|               |               |        | حقوق الملكية  |
| ٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥   | ٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥   | (١٥)   | رأس المال   |
| ٢٠,٠٤٨,٠٤٠    | ٢٠,٠٤٨,٠٤٠    |        | احتياطي قانوني  |
| ٣٦,١٩٥,١٩٩    | ٣٦,١٩٥,١٩٩    | (٢٢)   | احتياطي عام   |
| ٢,١٠١,٤٨٢     | ٢,١٣١,٠٣٧     | (٢١)   | إحتياطي نظام الإثابة والتحفيز                                     |
| ٧٣,١٩٧,٦٨٤    | ١٦٣,٢٨٢,٣١٤   |        | أرباح مرحلة   |
| ٩٠,٠٨٤,٦٣٠    | ٢٣,٠٢٢,٢١٨    |        | أرباح الفترة / العام  |
| ٥٩٢,١٤٧,٧٣٠   | ٦١٥,١٩٩,٥٠٣   |        | إجمالي حقوق الملكية   |
|               |               |        | التزامات غير متداولة  |
| ١١٧,٣١١,٥٢٥   | ١٠٧,٣٢٨,٢٨٥   | (١٧)   | قروض طويلة الأجل  |
| ٣٧,٠٥٠,٥٥٢    | ٣٦,٧٠٦,١٠٣    | (٨-ب)  | مستحق إلى شركات تابعة طويل الأجل                                  |
| ٦٢٥,٣٩٣       | ٣٧٠,٣٨٤       | (١٩-٢) | التزامات ضريبية مؤجلة   |
| ١٥٤,٩٨٧,٤٧٠   | ١٤٤,٤٠٤,٧٧٢   |        | إجمالي الالتزامات غير المتداولة                                   |
| ٧٤٧,١٣٥,٢٠٠   | ٧٥٩,٦٠٤,٢٧٥   |        | إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة               |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الرئيس التنفيذي للقطاعات الماليه

المراقب المالي

مدحت خليل  
م. خليل

ساهر الوزيري  
ساهر الوزيري

أحمد فاروق  
أحمد فاروق

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.  
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

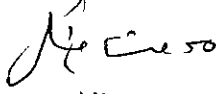
شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة


عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

| ٢٠١٣ مارس ٣١ | ٢٠١٤ مارس ٣١ | إيضاح  |                              |
|--------------|--------------|--------|------------------------------|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    |        |                              |
| ١٩,٦٧٠,٧٩٩   | ٢٥,٨٨١,٣٥٥   | (١٨-ج) | توزيعات أرباح من شركات تابعة |
| ٧,٣٧١,٨٩٠    | ٧,٣٩٨,٦١٣    | (١٨-أ) | مقابل خدمات فنية             |
| ٢٧,٠٤٢,٦٨٩   | ٣٣,٢٧٩,٩٦٨   |        | مجمل الأرباح                 |
| (٤,٩١٦,٣٥٤)  | (٨,٦٥٥,١٤٧)  |        | مصروفات عمومية وإدارية       |
| (١٥٠,٠٠٠)    | (٧٥,٠٠٠)     |        | بدلات أعضاء مجلس إداره       |
| (٥٧٣,٩٠٢)    | (٧٣١,٧١٦)    |        | مصروفات تسويقيه              |
| ٢١,٤٠٢,٤٣٣   | ٢٣,٨١٨,١٠٥   |        | أرباح التشغيل                |
| (٦٠٥,٢٦٦)    | (١,١٩٢,٧٤٣)  |        | صافي المصروفات التمويلية     |
| ٩٨٨,٣٤٩      | -            |        | فوائد داتنة                  |
| ١٠٥,٧١٨      | ٧٢,٢٨٩       |        | إيرادات أخرى                 |
| (٣,٣٩١,٢١٢)  | ٦٩,٥٥٨       |        | فروق تقييم عمله              |
| ١٨,٥٠٠,٠٢٢   | ٢٢,٧٦٧,٢٠٩   |        | أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل |
| ٢٣٤,١٥٥      | ٢٥٥,٠٠٩      | (١٩-١) | ضريبه الدخل                  |
| ١٨,٧٣٤,١٧٧   | ٢٣,٠٢٢,٢١٨   |        | صافي أرباح الفترة            |
| ٠,٢٣         | ٠,٢٨         | (٢٠)   | نصيب السهم في أرباح الفترة   |

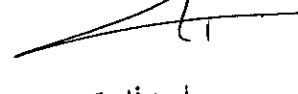
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

  
مدحت خليل

الرئيس التنفيذي للقطاعات الماليه

  
سامر الوزيري

المراقب المالي

  
أحمد فاروق

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة رابية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

| الإجمالي    | أرباح الفترة | أرباح مرحلة | احتياطي أسهم الإيجابية والتحفيز | احتياطي عام | احتياطي قانوني | رأس المال   |
|-------------|--------------|-------------|---------------------------------|-------------|----------------|-------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري    | جنيه مصري   | جنيه مصري                       | جنيه مصري   | جنيه مصري      | جنيه مصري   |
| ٥٩٢,١٤٧,٧٣٠ | ٩٠,٠٨٤,٦٣٠   | ٧٣,١٩٧,٦٨٤  | ٢,١٠١,٤٨٢                       | ٣٦,١٩٥,١٩٩  | ٢٠,٠٤٨,٠٤٠     | ٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥ |
| -           | (٩٠,٠٨٤,٦٣٠) | ٩٠,٠٨٤,٦٣٠  | -                               | -           | -              | -           |
| ٢٩,٥٥٥      | -            | -           | ٢٩,٥٥٥                          | -           | -              | -           |
| ٢٣,٠٢٢,٢١٨  | ٢٣,٠٢٢,٢١٨   | -           | -                               | -           | -              | -           |
| ٢١٥,١٩٩,٥٠٣ | ٢٣,٠٢٢,٢١٨   | ١٢٣,٢٨٢,٣١٤ | ٢,١٣١,٠٣٧                       | ٣٦,١٩٥,١٩٩  | ٢٠,٠٤٨,٠٤٠     | ٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥ |
| ٥٢٥,٨١٣,٩٢٢ | ٩٥,٨٥٧,٩٢٣   | ٥٨,٤٧٨,٨٣٩  | ١,٨٢٥,٦٤١                       | ٣٦,١٩٥,١٩٩  | ١٢,٣٣٨,٣٨٥     | ٣٢١,١١٧,٩٣٥ |
| -           | (٩٥,٨٥٧,٩٢٣) | ٩٥,٨٥٧,٩٢٣  | -                               | -           | -              | -           |
| ١٢٨,٠٧٠     | -            | -           | ١٢٨,٠٧٠                         | -           | -              | -           |
| ١٨,٧٣٤,١٧٧  | ١٨,٧٣٤,١٧٧   | -           | -                               | -           | -              | -           |
| ٥٤٤,٦٧٦,١٦٩ | ١٨,٧٣٤,١٧٧   | ١٥٤,٣٣٦,٧١٢ | ١,٩٥٣,٧١١                       | ٣٦,١٩٥,١٩٩  | ١٢,٣٣٨,٣٨٥     | ٣٢١,١١٧,٩٣٥ |

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤  
المحول الي ارباح مرحلة  
احتياطي أسهم الإيجابية والتحفيز  
أرباح الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣  
المحول الي الأرباح المرحلة  
إحتياطي أسهم الإيجابية والتحفيز  
أرباح الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣

- الإيضاحات المرتقة من إيضاح (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

| ٢٠١٣/٣/٣١   | ٢٠١٤/٣/٣١   | إيضاح  |
|-------------|-------------|--------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   |        |
| ١٨,٥٠٠,٠٢٢  | ٢٢,٧٦٧,٢٠٩  |        |
| ١,٥٢٢,٦٦٩   | ١,٦٧٢,٦٦٥   | (٤, ٣) |
| ١٢٨,٠٧٠     | ٢٩,٥٥٥      |        |
| ٢٠,١٥٠,٧٦١  | ٢٤,٤٦٩,٤٢٩  |        |
| (٥,٩٢٠,٠٥٦) | ٥١٠,٣٢٥     | (٨)    |
| (٥٩٣,٠٠٠)   | (١١٥,٧٥٣)   | (٩)    |
| (٦١٥,٧٠٥)   | (١,٨٤٩,١٢٧) | (١٣)   |
| (٢,٢٢٦,٦٤٧) | (٢,٢٦٤,٧٩٨) | (١٤)   |
| (٢٣٥,٧٦٥)   | ٨,٢٢٠,٥٥٦   | (٨)    |
| (٥,٥٠٣,٠٧٢) | (٩,٧٢٦,٣٥٢) | (٨)    |
| ٤,٠٥٨,٨٥٦   | (٣٤٤,٤٤٩)   | (٨)    |
| ٩,١١٥,٣٧٢   | ١٨,٨٩٩,٨٣١  |        |
| (١,٣٨٧,٥٣٩) | (٩٦١,١٨٢)   | (٣)    |
| -           | ٧٣٠,٠٠٠     | (٥)    |
| (٢,٥٠٠,٠٠٠) | -           |        |
| (٣,٨٨٧,٥٣٩) | (٢٣١,١٨٢)   |        |
| ٨٩٧,٥٣٣     | ٣,٠٠٢,٨٠٧   | (١٢)   |
| (٥,٨٢٥,٦٣١) | (٩,١٩٢,٤٨٢) | (١٧)   |
| -           | (٤٧٣,٨٢٧)   |        |
| (٤,٩٢٨,٠٩٨) | (٦,٦٦٣,٥٠٢) |        |
| ٢٩٩,٧٣٥     | ١٢,٠٠٥,١٤٧  |        |
| ٢٨٧,١٧٤     | ٤٢٨,٣٦٨     | (١٠)   |
| ٥٨٦,٩٠٩     | ١٢,٤٣٣,٥١٥  | (١٠)   |

معاملات غير نقدية :

- تم إسبعاد أثر الزيادة في إستثمارات في شركات تابعة بمبلغ ٥,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من المستحق من شركات تابعة وشقيقة .

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٤

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ في ١٤ مايو ٢٠١٤ 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 حدتها 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 الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي، وعلى ذلك فإذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف المذكورة في الفقرة ٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٠ فإن النفقات التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية.

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

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة اضمحلال 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 اضمحلال 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 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 والتراخيص 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 مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع، غير مبوبة كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

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

بعد القياس الأولي ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى استبعاد الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المترتبة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ، أو إذا تم تحديد أن الأصل قد اضمحل، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترتبة 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 المترتبة 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 للخير في مدة أقصاها سنة من تاريخ اقتنائها وإلا التزمت الشركة بنخفيض رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم .

#### ٩-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث ماضي ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

#### 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 والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

##### ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة 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 التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به .

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالوصافي 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.

١٧-٢ التقديرات المحاسبية

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

## 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 أضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدره 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 أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد أضمحل 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

٣١ مارس ٢٠١٤

٣ - أصول ثابتة

| الإجمالي     | تركيبات وتجهيزات | أجهزة كمبيوتر | أثاث وأدوات | تخصيمات ودكورات | أجهزة كهربائية | مباني    |
|--------------|------------------|---------------|-------------|-----------------|----------------|----------|
| ٤٧,١٢٦,٦٢٨   | ١٩,٢٤٧,٢٥٥       | ٢,٠٢٩,٦٦٦     | ١٦,٠٩٩,١٧٠  | ٨,١٢٠,١٢٤       | ٩٨٠,٤١١        | ٦٥٠,٠٠٢  |
| ٩٦١,١٨٢      | ٥٩٤,٥٠٠          |               |             | ٣٦٣,٤٩٢         | ٣,١٩٠          | -        |
| ٤٨,٠٨٧,٨١٠   | ١٩,٨٤١,٧٥٥       | ٢,٠٢٩,٦٦٦     | ١٦,٠٩٩,١٧٠  | ٨,٤٨٣,٦١٦       | ٩٨٣,٦٠١        | ٦٥٠,٠٠٢  |
| (٣٠,٧٠١,٥٨٥) | (١٤,٦٠٣,٤١٦)     | (١,٤٩٨,٢٤٥)   | (٩,٤٥٠,٣٨٤) | (٤,٣٧١,٥٤٦)     | (٧١٨,٦٧٥)      | (٥٩,٣١٩) |
| (١,٥٥٤,٢٤٠)  | (٦٠٦,٢٢٠)        | (٦٣,٠٦٨)      | (٤٧٩,٠٩٤)   | (٣٧١,٦٥٦)       | (٣٠,١٣٩)       | (٤,٠٦٣)  |
| (٢٢,٢٥٥,٨٢٥) | (١٥,٢٠٩,٦٣٦)     | (١,٥٦١,٣١٣)   | (٩,٩٢٩,٤٧٨) | (٤,٧٤٣,٢٠٢)     | (٧٤٨,٨١٤)      | (٦٣,٣٨٢) |
| ١٥,٨٣١,٩٨٥   | ٤,٦٣٢,١١٩        | ٤٦٨,٣٥٣       | ٦,١٦٩,٦٩٢   | ٣,٧٤٠,٤١٤       | ٢٣٤,٧٨٧        | ٥٨٦,٦٢٠  |
| ١٦,٤٢٥,٠٤٣   | ٤,٦٤٣,٨٣٩        | ٥٣١,٤٢١       | ٦,٦٤٨,٧٨٦   | ٣,٧٤٨,٥٧٨       | ٢٦١,٧٣٦        | ٥٩٠,٦٨٣  |

٣١ مارس ٢٠١٤  
 جنية مصري  
 ٣٤٢,١٧٣  
 ٤٦٩,٤٧٦  
 ٦٤٨,٧١١  
 ٩٥٨,٨١٥  
 ٧,٤٠٠,٥٠١  
 ٩,٨٧٣,٦٧٦

أجهزة كهربائية  
 تخصيمات و دكورات  
 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

٣١ مارس ٢٠١٤

٤ - أصول غير ملموسة

| ٢٠١٣/١٢/٣١         | ٢٠١٤/٣/٣١          |                                 |
|--------------------|--------------------|---------------------------------|
| جنيه مصري          | جنيه مصري          | التكلفة                         |
| ٣,٦٢٩,١٢٠          | ٥,٠٥٠,٢٢٢          | ١ يناير                         |
| ١١٩,٤١١            | -                  | إضافات                          |
| ١,٣٠١,٦٩١          | -                  | المحول من المشروعات تحت التنفيذ |
| <u>٥,٠٥٠,٢٢٢</u>   | <u>٥,٠٥٠,٢٢٢</u>   |                                 |
| (٣,٥٣٤,١٠٣)        | (٣,٨٨٨,٨٣٨)        | مجمع الاستهلاك                  |
| (٣٥٤,٧٣٥)          | (١١٨,٤٢٥)          | ١ يناير                         |
| <u>(٣,٨٨٨,٨٣٨)</u> | <u>(٤,٠٠٧,٢٦٣)</u> | استهلاك الفترة / العام *        |
| <u>١,١٦١,٣٨٤</u>   | <u>١,٠٤٢,٩٥٩</u>   | صافي القيمة الدفترية            |

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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٤

٥ - 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 قرجن 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 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| ٢٠١٣/١٢/٣١    | ٢٠١٤/٣/٣١     | ٢٠١٣          | ٢٠١٤          |
| %             | %             | %             | %             |
| جنيه مصري     | جنيه مصري     | جنيه مصري     | جنيه مصري     |
| ٥,٤٩٦,٠٥٠     | ٥,٤٩٦,٠٥٠     | ٥,٤٩٦,٠٥٠     | ٥,٤٩٦,٠٥٠     |
| ٤,٥٨٤,٧٧٧     | ٤,٥٨٤,٧٧٧     | ٤,٥٨٤,٧٧٧     | ٤,٥٨٤,٧٧٧     |
| ١,٢٧٣,٩٧٣     | ١,٢٧٣,٩٧٣     | ١,٢٧٣,٩٧٣     | ١,٢٧٣,٩٧٣     |
| ٥,٠٠٠         | ٥,٠٠٠         | ٥,٠٠٠         | ٥,٠٠٠         |
| ٩,٠٠٠,٠٠٠     | ٩,٠٠٠,٠٠٠     | ٩,٠٠٠,٠٠٠     | ٩,٠٠٠,٠٠٠     |
| ٢٤٧,٥٠٠       | ٢٤٧,٥٠٠       | ٢٤٧,٥٠٠       | ٢٤٧,٥٠٠       |
| ٧٤,٦١٥,٧٥٢    | ٧٤,٦١٥,٧٥٢    | ٧٤,٦١٥,٧٥٢    | ٧٤,٦١٥,٧٥٢    |
| ٧,٨٨١,٧١١     | ٧,٨٨١,٧١١     | ٧,٨٨١,٧١١     | ٧,٨٨١,٧١١     |
| ٥٤,٤٦٢,٧٩٠    | ٥٤,٤٦٢,٧٩٠    | ٥٤,٤٦٢,٧٩٠    | ٥٤,٤٦٢,٧٩٠    |
| ٩٠,٤٩٦,٤٤٧    | ٩٠,٤٩٦,٤٤٧    | ٩٠,٤٩٦,٤٤٧    | ٩٠,٤٩٦,٤٤٧    |
| ٣٢,١٦٣,٢٤٩    | ٣٢,١٦٣,٢٤٩    | ٣٢,١٦٣,٢٤٩    | ٣٢,١٦٣,٢٤٩    |
| ٢,٠٠٠,٠٠٠     | ٢,٠٠٠,٠٠٠     | ٢,٠٠٠,٠٠٠     | ٢,٠٠٠,٠٠٠     |
| ١,٩٩٠,٠٠٠     | ١,٩٩٠,٠٠٠     | ١,٩٩٠,٠٠٠     | ١,٩٩٠,٠٠٠     |
| ٧٦٢,٨١٠       | ٧٦٢,٨١٠       | ٧٦٢,٨١٠       | ٧٦٢,٨١٠       |
| ٨,٢٨٥,٠٣٦     | ٨,٢٨٥,٠٣٦     | ٨,٢٨٥,٠٣٦     | ٨,٢٨٥,٠٣٦     |
| ١١٩,٧٠٠,٠٠٠   | ١١٩,٧٠٠,٠٠٠   | ١١٩,٧٠٠,٠٠٠   | ١١٩,٧٠٠,٠٠٠   |
| ٢٤٥,٠٠٠       | ٢٤٥,٠٠٠       | ٢٤٥,٠٠٠       | ٢٤٥,٠٠٠       |
| ٧٣٠,٠٠٠       | ٧٣٠,٠٠٠       | ٧٣٠,٠٠٠       | ٧٣٠,٠٠٠       |
| ٢٤,٠٠٠        | ٢٤,٠٠٠        | ٢٤,٠٠٠        | ٢٤,٠٠٠        |
| ٣٩٦,٠٠٠       | ٣٩٦,٠٠٠       | ٣٩٦,٠٠٠       | ٣٩٦,٠٠٠       |
| ٢٧,٩٠٠,٠٠٠    | ٢٧,٩٠٠,٠٠٠    | ٢٧,٩٠٠,٠٠٠    | ٢٧,٩٠٠,٠٠٠    |
| ٢٥٠,٠٠٠       | ٢٥٠,٠٠٠       | ٢٥٠,٠٠٠       | ٢٥٠,٠٠٠       |
| ٢٤٥,٠٠٠       | ٢٤٥,٠٠٠       | ٢٤٥,٠٠٠       | ٢٤٥,٠٠٠       |
| ٧٣٥,٠٠٠       | ٧٣٥,٠٠٠       | ٧٣٥,٠٠٠       | ٧٣٥,٠٠٠       |
| ٥٠٠,٠٠٠       | ٥٠٠,٠٠٠       | ٥٠٠,٠٠٠       | ٥٠٠,٠٠٠       |
| ٥٧٥,٥٤٢       | ٥٧٥,٥٤٢       | ٥٧٥,٥٤٢       | ٥٧٥,٥٤٢       |
| ١١٩,٧٣١       | ١١٩,٧٣١       | ١١٩,٧٣١       | ١١٩,٧٣١       |
| ١,٢٠٠,٠٠٠     | ١,٢٠٠,٠٠٠     | ١,٢٠٠,٠٠٠     | ١,٢٠٠,٠٠٠     |
| ١١,٧٠٠,٠٠٠    | ١١,٧٠٠,٠٠٠    | ١١,٧٠٠,٠٠٠    | ١١,٧٠٠,٠٠٠    |
| ١٢,٢٥٠,٠٠٠    | ١٢,٢٥٠,٠٠٠    | ١٢,٢٥٠,٠٠٠    | ١٢,٢٥٠,٠٠٠    |
| ١٠٠,٠٠٠       | ١٠٠,٠٠٠       | ١٠٠,٠٠٠       | ١٠٠,٠٠٠       |
| (١٧,٨٢١,٧١٦)  | (١٧,٨٢١,٧١٦)  | (١٧,٨٢١,٧١٦)  | (١٧,٨٢١,٧١٦)  |
| ٤٥٢,١١٣,٦٥٢   | ٤٥٦,٨٨٣,٦٥٢   | ٤٥٦,٨٨٣,٦٥٢   | ٤٥٦,٨٨٣,٦٥٢   |

١ - 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

٣١ مارس ٢٠١٤

٥ - استثمارات في شركات تابعة (تابع)

- ب - خلال عام ٢٠١٣ تم الاستثمار في شركة رايه للمطاعم بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وبلغت حصة شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات نسبة ١% بصفة مباشرة ومن خلال شركاتها التابعة تبلغ نسبتها ٨٤% .
- ج - خلال الفترة تم الاستثمار في شركة أسطول للنقل البري بمبلغ ٥,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري .
- د - خلال الفترة تم بيع الاستثمار في شركة راية لصيانة وتشغيل المباني بمبلغ ٧٣٠,٠٠٠ جنيه مصري ولم ينتج خسائر / أرباح نتيجة هذا البيع .

٦ - استثمارات في شركات شقيقة

| نسبة المساهمة % | ٢٠١٤/٣/٣١         | ٢٠١٣/١٢/٣١        | شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية                    |
|-----------------|-------------------|-------------------|---|
| ٢٣,٤٤           | ٢٥,٠٨١,٥٧٩        | ٢٥,٠٨١,٥٧٩        | الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية IBSE                        |
| ٤٩              | ١٠,٠٠٠,٠٠٠        | ١٠,٠٠٠,٠٠٠        | شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) |
| ٢٨,٨٧٥          | ٥٥,٦٨٤,٣٠٠        | ٥٥,٦٨٤,٣٠٠        | شركة إنوفو للثلاث   |
| ٤٩              | ٩٨٠,٠٠٠           | ٩٨٠,٠٠٠           | شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية                                 |
| ٢٠              | ٦٤٢,٠٠٠           | ٦٤٢,٠٠٠           |   |
|                 | <u>٩٢,٣٨٧,٨٧٩</u> | <u>٩٢,٣٨٧,٨٧٩</u> |   |

خلال عام ٢٠١١ تم رهن اسهم شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) لصالح البنك لضمان سداد القروض الممنوحة للشركة (إيضاح ١٧ ، ٢ ، ٣).

٧ - استثمارات متاحة للبيع

| نسبة المساهمة % | ٢٠١٤/٣/٣١          | ٢٠١٣/١٢/٣١         | الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية                         |
|-----------------|--------------------|--------------------|--|
| ٣,٣٩            | ١٤,٣١٤,٢٥٠         | ١٤,٣١٤,٢٥٠         | شركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI         |
| ٥               | ٣٠,٢٥٩,٠٠٠         | ٣٠,٢٥٩,٠٠٠         | إضمحلال شركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI |
|                 | <u>(٥,٠٧٣,٤٤٦)</u> | <u>(٥,٠٧٣,٤٤٦)</u> |  |
|                 | <u>٣٩,٤٩٩,٨٠٤</u>  | <u>٣٩,٤٩٩,٨٠٤</u>  |  |

- تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في 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 في 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 ١٧ - أ - ١) .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٤

أ-٨ مستحق من / إلى شركات تابعة وشقيقة

| ٢٠١٣/١٢/٣١  |             | ٢٠١٤/٣/٣١   |            |   |
|-------------|-------------|-------------|------------|---|
| دائن        | مدين        | دائن        | مدين       |   |
| جنيه مصري   | جنيه مصري   | جنيه مصري   | جنيه مصري  |   |
| -           | ١٠,٦١١,٢٩٨  | -           | ١٠,٦٠٩,١٤٣ | شركة راية للتقنية المحدودة                      |
| ٣,٦٦٤,٢٦١   | -           | -           | ١٠,٦٤٢     | شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي            |
| -           | ٤,٠٢٨,٥٩١   | -           | ١٢,٠٨٥     | شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة         |
| -           | (٢,٠١٢,٠٤١) | -           | -          | اضمحلال شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة |
| ٥,٠٥٢,٠٦٤   | -           | ٥,١١٥,٩٤٨   | -          | شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)             |
| ٤٨,٩٩٩,٤٦٠  | -           | ٩٣,١٩٩,٠٠٩  | -          | شركة راية للتوزيع                               |
| ١١,٤٤٨,٥٥٦  | -           | ١,٣٦٨,٢٥٢   | -          | شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى          |
| ١,١٩٧,٦٦١   | -           | ١,١٩٧,٦٦١   | -          | شركة بست سيرفيس للخدمات                         |
| ٨,٩٠٥,٢٦٠   | -           | ٨,٩٠٥,٢٦٠   | -          | شركة بست سيرفيس نيجيريا                         |
| ١,٥٧٩,١٦٦   | -           | ١,٣٢٢,١٧٠   | -          | شركة راية للشبكات                               |
| -           | ١٢,٩٤٥,٢٦٥  | -           | ١٣,٢٨٠,٥٥١ | شركة راية للخدمات الدولية                       |
| ٨,٠٨٧,٨٣٦   | -           | ٢,٨٦٣,٧٢٤   | -          | شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات                |
| ٩,٣٥٢,١٢٧   | -           | -           | ٢٣٩,٥٥٠    | شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات          |
| -           | ١,٢٣٩,٧٩٣   | -           | ٧٥٨,٩٩٣    | شركة راية لصيانة وتشغيل المباني                 |
| ١٣٦,٠٠٩     | -           | ١٣٦,٠٠٩     | -          | شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة      |
| -           | ٧,٥٣٩,٨٦٧   | -           | ٨,٦٣٧,٧٢٢  | شركة رايه لوسائل التواصل الاجتماعي              |
| -           | ١٠,٥٤٤,٨٧٧  | -           | ٥,٧٧٠,٤٣٥  | شركة أسطول للنقل الجوي                          |
| -           | ١٤٣,٧٦٨     | -           | -          | شركة راية - الولايات المتحدة الأمريكية          |
| -           | (١٤٣,٧٦٨)   | -           | -          | اضمحلال شركة راية - الولايات المتحدة الأمريكية  |
| -           | ٦٤,٦٩٣      | -           | ١٦٤,٤٦٧    | شركة راية لتوزيع الإلكترونيات                   |
| -           | ٢,٥٣٠,٤١١   | -           | ٢,٥٨٥,٢٠٢  | شركة رايه للبرمجيات                             |
| -           | ١٣٩,٧١١     | -           | ١٤٩,٦٠٥    | شركة رايه للاغذية والمشروبات                    |
| ٥,٥٣١,٠٩٠   | -           | ٢,١٤٤,٣٩٨   | -          | شركة رايه لخدمات مراكز البيانات                 |
| -           | ١,٣٢٥,١٨٥   | -           | ٧٢٠,٢٦٤    | شركة إيوفو ثلاث                                 |
| -           | ٤٩,٠٢١      | -           | -          | شركة أنترناشيونال بيزنس فينشرز                  |
| -           | (٤٩,٠٢١)    | -           | ٨,٧٠٦      | اضمحلال شركة أنترناشيونال بيزنس فينشرز          |
| ٦,٥٨٩,٩٥٢   | -           | ٢,٧٢١,٥٥١   | -          | شركة رايه للمطاعم                               |
| ٤٤٤,٣٨٥     | -           | ٢٣٥,٩١١     | -          | شركة راية للإستثمارات والإستشارات               |
| ١١٠,٩٨٨,٨٣٧ | ٤٨,٩٥٧,٧٥٠  | ١١٩,٢٠٩,٣٩٣ | ٤٢,٩٤٧,٤٢٥ |   |

ب-٨ مستحق من / إلى شركات تابعه طويل الاجل

| ٢٠١٣/١٢/٣١ |             | ٢٠١٤/٣/٣١  |             |                                     |
|------------|-------------|------------|-------------|-------------------------------------|
| دائن       | مدين        | دائن       | مدين        |                                     |
| جنيه مصري  | جنيه مصري   | جنيه مصري  | جنيه مصري   |                                     |
| -          | ٥٩,٥٥٠,٩٣٣  | -          | ٦١,٢٢٣,٢٧٠  | شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة |
| ٣٧,٠٥٠,٥٥٢ | -           | ٣٦,٧٠٦,١٠٣ | -           | شركة راية الخليج                    |
| -          | ١٨٦,٧٩٠,٥٦٣ | -          | ١٩٩,٨٥٠,٧٠٩ | شركة راية للتأجير التمويلي          |
| -          | ٣٠,٨٢١,٢٤٠  | -          | ٢٥,٨١٥,١٠٩  | شركة راية للنظم                     |
| ٣٧,٠٥٠,٥٥٢ | ٢٧٧,١٦٢,٧٣٦ | ٣٦,٧٠٦,١٠٣ | ٢٨٦,٨٨٩,٠٨٨ |                                     |

٩ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

| ٢٠١٣/١٢/٣١  | ٢٠١٤/٣/٣١   |                               |
|-------------|-------------|-------------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   |                               |
| ٢,٩٩٥,٨٠١   | ٢,٥٧٣,٦٣٩   | مصروفات مدفوعة مقدماً         |
| ٢,٣٠٨,٦٤٠   | ١,٩٩٧,٤١٣   | موردون دفعات مقدمة            |
| ١,٥٠٩,١٩٢   | ١,٥٠٨,٥٨٥   | مصلحة الضرائب - خصم من المنبع |
| ٣٣,٢٥١      | ٣٣,٢٥١      | تأمينات لدى الغير             |
| ٦,١٧٠,٦٣٣   | ٥,٧٢٨,٢٠٢   | مستحقات لدي الموظفين          |
| ٤,٨٥٦,٩٩٥   | ٦,١٤٩,١٧٥   | أرصدة مدينة أخرى              |
| (١,٩٢٢,٨٧١) | (١,٩٢٢,٨٧١) | إضمحلال أرصدة مدينة أخرى      |
| ١٥,٩٥١,٦٤١  | ١٦,٠٦٧,٣٩٤  |                               |

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٤

١٠ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

| ٢٠١٣/١٢/٣١     | ٢٠١٤/٣/٣١         |
|----------------|-------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري         |
| ١٧,٥٥٠         | ٥٢,٨٥٤            |
| -              | ١٢,١٢٨,٥٠٠        |
| ١٥٦,٣٨١        | ١٢١,٧٢١           |
| <u>١٧٣,٩٣١</u> | <u>١٢,٣٠٣,٠٧٥</u> |
| ٢٥٤,٤٣٧        | ١٣٠,٤٤٠           |
| <u>٤٢٨,٣٦٨</u> | <u>١٢,٤٣٣,٥١٥</u> |

أ - عملة محلية  
نقدية بالصندوق  
شيكات تحت التحصيل  
حسابات جارية

ب - عملة أجنبية  
حسابات جارية

١١ - مخصصات

| ٢٠١٣/١٢/٣١     | ٢٠١٤/٣/٣١      |
|----------------|----------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |
| ١٩٠,٥١٢        | ١٩٠,٥١٢        |
| <u>١٩٠,٥١٢</u> | <u>١٩٠,٥١٢</u> |

مخصصات أخرى

١٢ - تسهيلات ائتمانية

| ٢٠١٣/١٢/٣١        | ٢٠١٤/٣/٣١         |
|-------------------|-------------------|
| جنيه مصري         | جنيه مصري         |
| ١٢,٣٨٩,٩٢٧        | ١٥,٣٩٢,٧٣٤        |
| <u>١٢,٣٨٩,٩٢٧</u> | <u>١٥,٣٩٢,٧٣٤</u> |

تسهيلات - عملة محلية

- بلغ متوسط معدل الفائدة على التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة خلال الفترة ١٠,٥٠%.
- بلغ الجزء الغير مستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة فسي ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٤٤٧,٢٦٦ جنيه مصري .

١٣ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠١٣/١٢/٣١        | ٢٠١٤/٣/٣١         |
|-------------------|-------------------|
| جنيه مصري         | جنيه مصري         |
| ٢١,٨٨٤,٢٣١        | ١٨,٣١٣,٥٦٥        |
| ٦٠٨,٥٨٢           | ٦٧٧,٨٣٢           |
| ٣,١٨٢,٥٢٦         | ٣,٤٦٥,٠٨٢         |
| ٢,٢٢٥,٤٧٢         | ٢,٣٠٨,١٨٤         |
| ٦٨١,٩٤٢           | ١,٩٦٨,٩٦٣         |
| <u>٢٨,٥٨٢,٧٥٣</u> | <u>٢٦,٧٣٣,٦٢٦</u> |

مصروفات مستحقة  
مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة  
مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل  
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية  
أرصدة دائنة أخرى

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٤

١٤ - موردون وأوراق دفع

| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/٣/٣١ |                      |
|------------|-----------|----------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري | موردون - شركات تابعة |
| ٢,٤٥٧,٤٤٤  | ٢٧٧,٥٠٦   | موردون               |
| ١,٩٨٦,٣٤٢  | ١,٩٠١,٤٨٢ |                      |
| ٤,٤٤٣,٧٨٦  | ٢,١٧٨,٩٨٨ |                      |

١٥ - رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مليار جنيه مصري كما بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥ جنيه مصري موزع على ٧٤١٠,٤١٣٩ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية .

١٦ - نظام إثابة وتحفيز

| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/٣/٣١ |                       |
|------------|-----------|-----------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري | أسهم الإثابة والتحفيز |
| ٢,٧١٤,٢٩٨  | ٢,٧١٤,٢٩٨ |                       |
| ٢,٧١٤,٢٩٨  | ٢,٧١٤,٢٩٨ |                       |

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 إعتماة بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٦ من الهيئة العامة لسوق المال .

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

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

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

شركة راية الفابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٤

١٧- قروض طويلة الأجل

| الجزء المتداول | الجزء غير المتداول | رصيد القروض في | رصيد القروض في |
|----------------|--------------------|----------------|----------------|
| من القرض       | من القرض           | ٣١ مارس ٢٠١٤   | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ |
| جنيه مصرى      | جنيه مصرى          | جنيه مصرى      | جنيه مصرى      |
| ٢٤,٨١١,١٣٣     | ٣٦,٠٢٢,١٨٠         | ٦٠,٨٣٣,٣١٣     | ٦٥,٨٢٨,٧٦١     |
| ١٨,٤٦٧,٨٦١     | ٧١,٣٠٦,١٠٥         | ٨٩,٧٧٣,٩٦٦     | ٩٣,٩٧١,٠٠٠     |
| ٤٣,٢٧٨,٩٩٤     | ١٠٧,٣٢٨,٢٨٥        | ١٥٠,٦٠٧,٢٧٩    | ١٥٩,٧٩٩,٧٦١    |

أ - قرض من بنك

ب - عقد إيجار تمويلي

قرض (المبنى الإداري)

١ - أ - قرض من بنك

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقعت الشركة عقد قرض متوسط الأجل من إحدى البنوك، حصلت منه على ١٠ مليون جنيه مصرى، 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 سنوى، يبدأ في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وينتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٥,٢٩٤,١١٠ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥,٨٨٢,٣٤٦ جنيه مصرى).

الضمانات المقدمة من قبل الشركة

رهن أسهم الشركة المملوكة في الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية (استثمارات متاحة للبيع - إيضاح ٧).

٢ - أ - قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١١ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢٢,٢٧٥,٠٠٠ جنيه مصرى من إحدى البنوك وتبلغ مدة القرض أربع سنوات ونصف متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٠,٧٥% . يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٨ قسط نصف سنوى، يبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وينتهي في ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١١,١٣٧,٥٠٠ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٣,٩٢١,٨٧٥ جنيه مصرى).

٣ - أ - قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١١ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٣,٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي من إحدى البنوك وتبلغ مدة القرض أربع سنوات ونصف متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة ٣,٢٥% فوق سعر الليبور. يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٨ قسط نصف سنوى، يبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وينتهي في ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١,٦٢٣,٧٥٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٢,٠١٥,٧٥٠ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٨٩٣,٧٥٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٣,٩١٩,٠٦٣ جنيه مصرى).

الضمانات المقدمة من قبل الشركة لكلا من القرضين أعلاه (٣ و٢)

- 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 - إيضاح رقم ٦).

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٤

٤ - أ - قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٠ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من إحدى البنوك و في 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 ١٠,٥٠% 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 ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٣,٤٦٢,٣٥٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣,٩٠٧,٣٧١ جنيه مصري).

٥ - أ - 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 ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١,٠٣١,٨٠٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,١٢٧,٠٥١ جنيه مصري). ويتمثل هذا القرض في قيمة تمويل شقق سكنية لبعض موظفي الشركة طبقاً لنظام العاملين المتاح حيث يتم منح الموظف القرض مقابل توقيع 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 إحدى البنوك وتبلغ مدة القرض خمس سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد أدنى ١٢% . يتم سداد هذا القرض وذلك علي ١٠ قسط نصف سنوي ، يبدأ في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ وينتهي في ٢٨ يونيو ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٢٥,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٥,٢٠٠,٠٠٠ 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 إحدى البنوك. حصلت منه الشركة على مبلغ ١,٧٥٤,٠٠٠ جنيه مصري وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١١,٢٥% و يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في ١ أكتوبر ٢٠١٣ وينتهي في ١ سبتمبر ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١,٧٦٨,٨٥٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٨٧١,٠٥٥ جنيه مصري).

٨ - أ - قرض من بنك

بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٣ وقعت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري . حصلت منه الشركة على مبلغ ٩٢٢,٩٣٩ جنيه مصري وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١١,٢٥% و يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في ١٨ ديسمبر ٢٠١٤ وينتهي في ١٨ ديسمبر ٢٠١٨ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٩٢٢,٩٣٩ جنيه مصري .

ب - عقود الإيجار التمويلي

رأت إدارة الشركة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) فقرة (١٧) أن الالتزام بما ورد في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) الخاص بالقواعد والمعايير المحاسبية بعمليات التأجير التمويلي قد يؤدي إلى عرض مضلل وأن عدم الالتزام بهذا المطلب هو أمر ضروري ليتحقق العرض السليم .

## شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٤

وقد قامت الشركة بالتوقيع على عقود إيجار تمويلي في صورة قروض طويلة الأجل وفقاً لما يلي :

قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل استكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٨٥,٠٣٨,٨٦٤ جنيه مصري متضمناً الفوائد حتى نهاية السداد بفائدة حالية ١٣,٥٠ % ، ويسدد القرض على ٧٠ قسط شهري تبدأ من ١٥ مايو ٢٠٠٧ حتى ١٥ فبراير ٢٠١٣ وفي نوفمبر ٢٠١٠ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، وتم إعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض في تاريخه بمبلغ ٦٧,٧٣٨,٣١٥ جنيه مصري على ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠١٠ حتى ١٥ أكتوبر ٢٠١٥ .

وفي يوليو ٢٠١١ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ١٦,٨٨٩,٢٩٠ جنيه مصري وتم إعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض في تاريخه بمبلغ ٧٨,٤٨٣,٧٩٨ جنيه مصري على ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ٢٥ يوليو ٢٠١١ حتى ٢٥ يونيو ٢٠١٦ .

وفي ديسمبر ٢٠١٢ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم إعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض في تاريخه بمبلغ ٧٧,٠٢٠,٠٠٠ جنيه مصري على ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ١ ديسمبر ٢٠١٧ ، بفائدة حالية ١٤,٧٥ % .

وفي سبتمبر ٢٠١٣ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم إعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض في تاريخه بمبلغ ٩٨,٠١٦,٦٥٠ جنيه مصري على ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ٣ أكتوبر ٢٠١٣ حتى ٣ أغسطس ٢٠١٨ ، بفائدة حالية ١٣,٥٥ % هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٨٩,٧٧٣,٩٦٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٩٣,٩٧١,٠٠٠ 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 سنداً إذني لهذا التسهيل .

### ١٨ - 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 ٧,٣٩٨,٦١٣ جنيه مصري عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ على بعض الشركات التابعة تحتسب كنسبة من إيرادات هذه الشركات التابعة (٣١ مارس ٢٠١٣ بلغت ٧,٣٧١,٨٩٠ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٦,٠٢٩,٣٠١ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٦,٧٣٤,٢٢٢ 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

٣١ مارس ٢٠١٤

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

| اسم الشركة                              | طبيعية<br>العلاقة | قيمة المعاملات<br>٢٠١٤/٣/٣١ |                      |
|---|-------------------|-----------------------------|----------------------|
|   |                   | تمويل<br>جنيه مصري          | مشتريات<br>جنيه مصري |
| شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي    | شركة تابعة        | ١٠,٦٩٢                      | -                    |
| شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة | شركة تابعة        | ١٢,٠٨٥                      | -                    |
| شركة راية للنظم                         | شركة تابعة        | (٦١٢,٢٨٤)                   | -                    |
| شركة راية للبرمجيات                     | شركة تابعة        | ٤٠,٣٨٨                      | -                    |
| شركة راية للتوزيع                       | شركة تابعة        | (٣٨,٩٠٢,٣٤٢)                | ١٣,٤١١               |
| شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى  | شركة تابعة        | ١,٧٩١,٧٧٧                   | -                    |
| شركة انوفو للثلاث                       | شركة شقيقة        | ٣٣,٨٣٩                      | -                    |
| شركة راية للشبكات                       | شركة تابعة        | ٣٠٥,٩٤٦                     | -                    |
| شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات        | شركة تابعة        | (٥٠,٤٦٩)                    | ٧١,٨٦٤               |
| شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات  | شركة تابعة        | ٢,١٤٢,٧٢٢                   | -                    |
| شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة     | شركة تابعة        | ٢,١١٦,١١٩                   | -                    |
| شركة راية للخدمات الدولية               | شركة تابعة        | ٣٣٥,٣٢٦                     | -                    |
| شركة راية للإغذية و المشروبات           | شركة تابعه        | ٩,٨٩٤                       | -                    |
| شركة أسطول للنقل البرى                  | شركة تابعة        | (٤,٧٧٤,٤٤٢)                 | -                    |
| شركة راية لصيانة وتشغيل المباني         | شركة تابعة        | ٩٩١,٩٨١                     | ٩٢٤,٩٧٥              |
| شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعي      | شركة تابعه        | ١,٠٩٧,٨٦٦                   | -                    |
| شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)     | شركة تابعة        | ٦٠٥,٥٧٠                     | -                    |
| شركة انترناشيونال بيزنيس فينتشرز        | شركة تابعة        | ٨,٧٠٦                       | -                    |
| شركة راية لخدمات مراكز البيانات         | شركة تابعة        | ٣,٤٥٣,٨٦٥                   | -                    |
| شركة راية للإستثمارات والإستشارات       | شركة تابعة        | ٢٠٨,٤٧٥                     | -                    |
| شركة راية لتوزيع الإلكترونيات           | شركة تابعة        | ٩٩,٧٧٤                      | -                    |
| شركة راية للمطاعم                       | شركة تابعة        | ٣,٧٤٠,٩٥٥                   | -                    |
| شركة راية للتأجير التمويلي              | شركة تابعة        | ١٣,٠٦٠,١٤٦                  | -                    |
|   |                   | <u>(١٤,٢٧٣,٤١١)</u>         | <u>١,٠١٠,٢٥٠</u>     |
|   |                   |                             | <u>٢٥,٨٨١,٣٥٥</u>    |

١٩ - ضرائب الدخل

١-١٩ ضرائب الدخل

| ٢٠١٣/٣/٣١      | ٢٠١٤/٣/٣١      |
|----------------|----------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |
| ٢٣٤,١٥٥        | ٢٥٥,٠٠٩        |
| <u>٢٣٤,١٥٥</u> | <u>٢٥٥,٠٠٩</u> |

ضريبة الدخل المؤجلة

ضريبة الدخل

٢-١٩ ضرائب الدخل المؤجلة

| قائمة الدخل    |                | الميزانية      |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| ٢٠١٣/٣/٣١      | ٢٠١٤/٣/٣١      | ٢٠١٣/١٢/٣١     | ٢٠١٤/٣/٣١      |
| جنيه مصري      | جنيه مصري      | جنيه مصري      | جنيه مصري      |
| ٢٣٤,١٥٥        | ٢٥٥,٠٠٩        | ٦٢٥,٣٩٣        | ٣٧٠,٣٨٤        |
| <u>٢٣٤,١٥٥</u> | <u>٢٥٥,٠٠٩</u> | <u>٦٢٥,٣٩٣</u> | <u>٣٧٠,٣٨٤</u> |

إهلاك الأصول الثابتة

صافي ضريبة الدخل المؤجلة



شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠ - نصيب السهم في الأرباح

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

| ٢٠١٣/٣/٣١   | ٢٠١٤/٣/٣١   |   |
|-------------|-------------|---|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   | أرباح الفترة                            |
| ١٨,٧٣٤,١٧٧  | ٢٣,٠٢٢,٢١٨  | يخصم :                                  |
| (١,٧٥٧,١٨٥) | (٢,١٨٠,٧٨١) | حصة العاملين (تقديري)                   |
| (٢٢,٥٦٢)    | (٦٣,٢٩٨)    | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (تقديري)      |
| ١٦,٩٥٤,٤٣٠  | ٢٠,٧٧٨,١٣٩  | نصيب المساهمين في أرباح الفترة (تقديري) |
| ٧٤١٠٤١٣٩    | ٧٤١٠٤١٣٩    | عدد الأسهم خلال الفترة                  |
| ٠,٢٣        | ٠,٢٨        | نصيب السهم في أرباح الفترة              |

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

٢١ - احتياطي نظام الإثابة والتحفيز

يتمثل رصيد احتياطي نظام الإثابة والتحفيز في قيمة ما يخص أسهم الإثابة والتحفيز البالغة ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري والتي سوف يتم تنفيذها ومنحها للعاملين من ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقد تم إدراج الجزء المستحق في قائمة الدخل عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ في بند المصروفات العمومية بمبلغ ٢٩,٥٥٥ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ١٢٨,٠٧٠ جنيه مصري) .

وبلغ رصيد احتياطي نظام الإثابة والتحفيز في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٢,١٣١,٠٣٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢,١٠١,٤٨٢ جنيه مصري) .

٢٢ - احتياطي عام

| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/٣/٣١  |  |
|------------|------------|--|
| 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 |  |

٢٣ - الإلتزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٥٧,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٧,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) وذلك لضمان شركة راية للتأجير التمويلي لدى البنوك مقابل منحها قروض طويلة الأجل .

#### ٢٤ - 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 الصندوق 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 الساري .

#### 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 ٣١ مارس ٢٠١٤ ما قيمته ١٦٦,٠٠٠,٠١٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٧٢,١٨٩,٦٨٨ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١,١٩٢,٧٤٣ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٦٠٥,٢٦٦ جنيه مصري مدرج ضمن بند مصروفات 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 .

#### 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 بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة .

تقارب القيمة الدفترية للقيم 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 .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٤

٢٥ - الموقف الضريبي

فيما يلي الموقف الضريبي للشركة حتى ٣١ مارس ٢٠١٤ كما هو وارد من المستشار الضريبي للشركة كما يلي :

أ - ضريبة شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم استخراج النماذج.
- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية .
- جرى تجهيز فحص حسابات الشركة عن عام ٢٠٠٩ طبقاً للعبئه.

ب - ضريبة كسب العمل

- 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 استلام نماذج الربط النهائي .
- جرى الفحص من اغسطس ٢٠٠٨ و حتى ٢٠١١ .

د - ضريبة المبيعات

- الشركة غير خاضعة لضريبة المبيعات .

هـ - الضريبة العقارية

- قامت الشركة بإدراج مبلغ ٢,٠٠٠ جنيه مصري ضمن أرصدة المصروفات المستحقة (إيضاح ١٣) لصالح الضريبة العقارية .

٢٦ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٣ لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة.