

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المستقلة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥  
وتقرير الفحص المحدود عليها

تليفون: +٢٠٢ ٢٧٧٢٦ ٠٢٦٠  
فاكس: +٢٠٢ ٢٧٧٢٦ ٠١٠٠  
Cairo.office@eg.ey.com  
ey.com/mena

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة  
راغب، حمودة، إسطنبولي، تاج الدين والكيلاني  
صندوق بريد ٢٠ القطامية  
برج راماد  
الطريق الدائري، قطعة رقم ١١٠  
القطامية، القاهرة، مصر

**EY**

لبناني عالمياً  
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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ 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 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 مسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي 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 ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

القاهرة في : ١١ نوفمبر ٢٠١٥

مراقب الحسابات

محمد أحمد أبو القاسم  
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
رئيس جمعية الصرانب 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 ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٣,٧٣٥,٦٧٨	١٠,٨٥٦,٣٨٤	(٣)	أصول غير متداولة
٨٦٩,٠٤٢	٤٦٥,٩٥٠	(٤)	أصول ثابتة
-	٣,٨٤٥,٣٠٠		أصول غير ملموسة
٥٣٤,٠٠٠,٠٨٥	٨٦٤,٧٣٦,٩٤٣	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٨١,٤٠٧,٨٧٩	٥٦,٣٢٦,٣٠٠	(٦)	استثمارات في شركات تابعة
٣١,٥١٤,٢٥٠	٢٣,٨١٤,٢٥٠	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
٣٦٢,٢٤٢,٤٠٥	٧٤,٩٠٩,٧٠٨	(٨-ب)	استثمارات متاحة للبيع
-	٢١٧,٢٢٧	(١٩-٢)	مستحق من شركات تابعة طويل الاجل
١,٠٢٣,٧٦٩,٣٣٩	١,٠٣٥,١٧٢,٠٦٢		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٧,٤٦٢,٥٢٣	٣,٦٩٩,٩٩٩		أوراق قبض
٦٩,٣٥٧,٧٦٠	٥٦,٢١٢,١٢٥	(٨-أ)	مستحق من شركات تابعة وشقيقة
٢٠,٨١٩,٧١٥	٢٢,٤٦٣,٧٦٦	(٩)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢,٧١٤,٢٩٨	٢,٧١٤,٢٩٨	(١٦)	نظام إثابة وتحفيز
١,٣٤٠,٣٨٤	١,٢١٥,١٧٥	(١٠)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٠١,٦٩٤,٦٨٠	٨٦,٣٠٥,٣٦٣		إجمالي الأصول المتداولة
			التزامات متداولة
١٤٥,١١٥	١٠,١١٥	(١١)	مخصصات
١٤,٥٣٨,٠٧٦	١٢,٩٢٢,٥٨٩	(١٢)	تسهيلات ائتمانية
١٧,٣٤١,٢٤٦	١٨,٦٠٥,٢١٠	(١٣)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٨٧٥,٨٣٧	٢,١٨٧,١٣٨	(١٤)	موردون
٢,٣١٢,٦٥٦	٢٢,٩١٣,١٠٧		ضريبه الدخل الجارية المستحقة
٢٦٥,٣٥٧,٩٨٢	١٦٤,٤٨٢,٢٥٢	(٨-أ)	مستحق إلى شركات تابعة
٤٤,٩٨٨,٤٩٥	٤٣,٨٩٧,٥٣١	(١٧)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٤٧,٥٥٩,٤٠٧	٢٦٥,٠١٧,٩٤٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
(٢٤٥,٨٦٤,٧٢٧)	(١٧٨,٧١٢,٥٧٩)		(زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة) رأس المال العامل
٧٧٧,٩٠٤,٦١٢	٨٥٦,٤٥٩,٤٨٣		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٤٢٠,٥٢٠,٦٩٥	٤٢٠,٥٢٠,٦٩٥	(١٥)	رأس المال
٢٤,٥٥٢,٢٧٢	٢٦,٨٣٢,٠٢٧		احتياطي قانوني
٣٦,١٩٥,١٩٩	٣٦,١٩٥,١٩٩	(٢٢)	احتياطي عام
٢,٢١٩,٦٩٩	٢,٣٠٨,٣٦٢	(٢١)	إحتياطي نظام الإثابة والتحفيز
١٥٨,٧٧٨,٠٨٢	١٧٨,٢٧٨,٦٨٤		أرباح مرحلة
٤٥,٥٩٥,٠٩٨	٩٤,٦٠١,٦١١		أرباح الفترة / العام
٦٨٧,٨٦١,٠٤٥	٧٥٨,٧٣٦,٥٧٨		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
٧٤,٧٤٤,٩٢٣	٨٥,١١٨,٩٩٣	(١٧)	قروض طويلة الأجل
٧,٩١٤,٩٢٥	٧٣٥,٢٦٦	(٨-ب)	مستحق إلى شركات تابعة طويل الأجل
٧,٢٩١,٩٧٦	١١,٨٦٨,٦٤٦		التزامات أخرى طويلة الأجل
٩١,٧٤٣	-	(١٩-٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
٩٠,٠٤٣,٥٦٧	٩٧,٧٢٢,٩٠٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٧٧٧,٩٠٤,٦١٢	٨٥٦,٤٥٩,٤٨٣		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 (٢٥) 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 ٢٠١٥

عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٤,٣١٥,٣٧٨	٥٤,٤٥٠,٤١٠	٦٠,٠٦٠,٤٩٠	(١٨)
٨,٩٨٦,٥٩٣	٩,٢٨٧,٢١١	٢٤,٧٠١,٢٧٥	٢٨,٥٩٣,٥١٨	(١٨)
-	-	٦١٢,٠٠٠	-	
٨,٩٨٦,٥٩٣	٢٣,٦٠٢,٥٨٩	٧٩,٧٦٣,٦٨٥	٨٨,٦٥٤,٠٠٨	
(٨,٥٨٦,٣٥١)	(٢٣,٠٦٤,٢٥٠)	(١٨,٢٣٢,٧٨١)	(٣٩,٢٣١,٢٠٩)	
(٨٠,٠٠٠)	(١٢,٥٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢١٥,٠٠٠)	
(٩٧٨,٧٧٥)	(١,٣٢٤,٠٦٦)	(٣,١٥٠,٦٥٦)	(٢,٩٠٥,٦١١)	
(٦٥٨,٥٣٣)	(٧٩٨,٢٢٧)	٥٨,١٥٥,٢٤٨	٤٦,٣٠٢,١٨٨	
(٩,٥٨٧,٨٣٧)	(٢٤,١٥٣,٧٨٣)	(٢٦,١٤٩,٢١١)	(٣٤,٠٢٥,٢٦٢)	
١١,١٠٣,٥٧١	٦,٤١١,٢٣٦	٢٤,٢٣٤,٧٥٠	٨,٨٦٥,٠٢٣	
٥٢٠,٧٣٤	٤٥,٠٣٣	٧٧٧,٨٥٠	٣١٦,٦٩٧	
-	١٣٨,٥٧٨,٢٢٢	(٢,٤٨١,١٤٧)	١٣٨,٥٧٨,٢٢٢	(٦)
-	(٣٤,٧٣٠,٥٤٦)	(٢,٠٢٠,٣١٨)	(٣٤,٧٣٠,٥٤٦)	(٨)
-	(٧,٧٠٠,٠٠٠)	-	(٧,٧٠٠,٠٠٠)	(٧)
(١٤٩,٦٨٤)	(٢١,٨٧٧)	(٣٠,٤٩٠)	(٤٠٠,٥٧٣)	
١,٢٢٨,٢٥١	٧٧,٦٣٠,٠٥٨	٥٢,٤٨٦,٦٨٢	١١٧,٢٠٥,٧٤٩	
(١٧٠,١٥٧)	(٢٢,٤١٦,١٨٦)	(٧٦٥,١٢٩)	(٢٢,٦٠٤,١٣٨)	(١-١٩)
١,٠٥٨,٠٩٤	٥٥,٢١٣,٨٧٢	٥١,٧٢١,٥٥٣	٩٤,٦٠١,٦١١	
٠,٠١	٠,٥٩	٠,٦٣	١,٠١	(٢٠)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدحت خليل

مدحت خليل

الرئيس التنفيذي للقطاعات المالية

سامر الوزيري

سامر الوزيري

المراقب المالي

احمد فاروق

احمد فاروق

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

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

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي اإسهم الإثابية والتحفيز	إحتياطي علم	إحتياطي قانوني	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨٧,٨٦١,٠٤٥	٤٥,٥٩٥,٠٩٨	١٥٨,٧٧٨,٠٨٢	٢,٢١٩,٦٩٩	٣٦,١٩٥,١٩٩	٢٤,٥٥٢,٢٧٢	٤٢٠,٥٢٠,٦٩٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
-	(٤٥,٥٩٥,٠٩٨)	٤٢,٣١٥,٣٤٢	-	-	٢,٢٧٩,٧٥٥	-	المحول الي أرباح مرحلة والاحتياطي القانوني
(٢٣,٨١٤,٧٤١)	-	(٢٣,٨١٤,٧٤١)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٨٨,٦٦٣	-	-	٨٨,٦٦٣	-	-	-	إحتياطي أسهم الإثابيه والتحفيز
٩٤,٦٠١,٦١١	٩٤,٦٠١,٦١١	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
٧٥٨,٧٣٦,٥٧٨	٩٤,٦٠١,٦١١	١٧٨,٢٧٨,٦٨٤	٢,٣٠٨,٣٦٢	٣٦,١٩٥,١٩٩	٢٦,٨٣٢,٠٢٧	٤٢٠,٥٢٠,٦٩٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٥٩٢,١٤٧,٧٣٠	٩٠,٠٨٤,٦٣٠	٧٣,١٩٧,٦٨٤	٢,١٠١,٤٨٢	٣٦,١٩٥,١٩٩	٢٠,٠٤٨,٠٤٠	٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
-	(٩٠,٠٨٤,٦٣٠)	٨٥,٥٨٠,٣٩٨	-	-	٤,٥٠٤,٢٣٢	-	المحول الي أرباح مرحلة
٨٨,٦٦٣	-	-	٨٨,٦٦٣	-	-	-	إحتياطي أسهم الإثابيه والتحفيز
٥١,٧٢١,٥٥٣	٥١,٧٢١,٥٥٣	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
٦٤٣,٩٥٧,٩٤٦	٥١,٧٢١,٥٥٣	١٥٨,٧٧٨,٠٨٢	٢,١٩٠,١٤٥	٣٦,١٩٥,١٩٩	٢٤,٥٥٢,٢٧٢	٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) 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 ٢٠١٥

عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح
٥٢,٤٨٦,٦٨٢	١١٧,٢٠٥,٧٤٩	
٥,٠٩٤,٤٧٧	٤,٢٣١,٨٥٠	(٤,٣)
٨٨,٦٦٣	٨٨,٦٦٣	
٢,٤٨١,١٤٧	(١٣٨,٥٧٨,٢٢٢)	(٦)
٢,٠٢٠,٣١٨	٣٤,٧٣٠,٥٤٦	(٨)
-	٧,٧٠٠,٠٠٠	
٦٢,١٧١,٢٨٧	٢٥,٣٧٨,٥٨٦	
(٦,٣٦٨,٥٠٠)	٣,٧٦٢,٥٢٤	
(١١٠,٧٢٩,٩١١)	٢٨٧,٣٣٢,٦٩٧	(٨ - ب)
(١١,٣٨٥,٥٣٠)	(٢١,٥٨٤,٩٠٨)	(٨ - أ)
(١,٣٣١,٤٩١)	(١,٦٤٤,٠٥١)	(٩)
(٨,٥٣٣,٧٨٩)	١,٢٦٣,٩٦٤	(١٣)
(٣,٦٣٣,٤٦٢)	(٦٨٨,٦٩٩)	(١٤)
١١٨,٣٣٥,٨٢٧	(١٠٠,٨٧٥,٧٣٠)	(٨ - أ)
(٤,٠٨١,٨٩٣)	(٧,١٧٩,٦٥٩)	(٨ - ب)
٢,٢٨٩,٥٦٢	٤,٥٧٦,٦٧٠	
٣٦,٧٣٢,١٠٠	١٩٠,٣٤١,٣٩٤	
(٤٥,٣٩٧)	(١٣٥,٠٠٠)	(١١)
(١٠٩,٤٧٧)	(٢,٣١٢,٦٥٦)	
٣٦,٥٧٧,٢٢٦	١٨٧,٨٩٣,٧٣٨	
(٢,٤١٩,٢٣٩)	(٩٤٩,٤٦٨)	(٣)
-	(٣,٨٤٥,٣٠٠)	
(٥٤,٨٠٠,٠٠٠)	(٣٣٠,٧٣٦,٨٥٨)	(٥)
٧٣٠,٠٠٠	-	
-	١٦٣,٦٥٩,٨٠١	
(٥٦,٤٨٩,٢٣٩)	(١٧١,٨٧١,٨٢٥)	
٥٣,٤٣٢,٤٥٨	(١,٦١٥,٤٨٧)	(١٢)
(٢٩,٥٥٩,٥٧٦)	٩,٢٨٣,١٠٦	(١٧)
(٤٧٣,٨٢٦)	(٢٣,٨١٤,٧٤١)	
٢٣,٣٩٩,٠٥٦	(١٦,١٤٧,١٢٢)	
٣,٤٨٧,٠٤٣	(١٢٥,٢٠٩)	
٤٢٨,٣٦٨	١,٣٤٠,٣٨٤	
٣,٩١٥,٤١١	١,٢١٥,١٧٥	(١٠)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل  
إهلاك أصول ثابتة واستهلاك الأصول غير الملموسة  
اسهم الاثابه والتحفيز  
(أرباح) خسائر بيع استثمارات في شركات شقيقة  
خسائر اضمحلال استثمارات في شركات تابعة  
خسائر اضمحلال استثمارات متاحة للبيع

التغير في أوراق قبض

التغير في مستحق من شركات تابعة - طويلة الأجل  
التغير في مستحق من شركات تابعة وشقيقة  
التغير في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى  
التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى  
التغير في موردين  
التغير في مستحق إلى شركات تابعة  
التغير في المستحق إلى شركات تابعة - طويل الأجل  
التغير في التزامات أخرى 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  
مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ  
مدفوعات في استثمارات في شركات تابعة  
مقبوضات من بيع استثمارات في شركات تابعة  
مقبوضات من بيع استثمارات في شركات شقيقة  
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

(مدفوعات) مقبوضات من تسهيلات ائتمانية  
مقبوضات من (مدفوعات في) قروض طويلة الأجل  
توزيعات أرباح مدفوعة  
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل  
صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة  
النقدية وما في حكمها - أول الفترة  
النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٥) 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 ٢٠١٥ في ١١ نوفمبر ٢٠١٥ 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 حددتها 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 أضحل. 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 المكتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

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

لا يتم رسمة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة 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 .

تم 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 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 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 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 للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام .

### الاحتياطي القانوني

١٠-٢

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب 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 والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداؤه لمصلحة الضرائب .

### ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة 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 بضرريبة 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.

١٧-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات 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 . وتثبتت 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 ٢٠١٥

٣ - أصول ثابتة

الإجمالي	تركيبات وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	أثاث وأدوات	تصفيات ودكورات	أجهزة كهربائية	مباني	التكلفة
٥٠,٦٤٧,٠٧١	٢٠,٢٤٤,٨٦٢	٢,١٩٢,٥٩٤	١٦,٦٤٦,١٣٤	٩,٦٤٧,٤٦٥	١,٢٦٦,٠١٤	٦٥٠,٠٠٢	٢٠١٥ يناير
٩٤٩,٤٦٨	-	١٨٠,٩٢٨	٦,٧٣١	٥٦٨,٨١٤	١٩٢,٩٩٥	-	إضافات
٥١,٥٩٦,٥٣٩	٢٠,٢٤٤,٨٦٢	٢,٣٧٣,٥٢٢	١٦,٦٥٢,٨٦٥	١٠,٢١٦,٢٧٩	١,٤٥٩,٠٠٩	٦٥٠,٠٠٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(٣٦,٩١١,٣٩٣)	(١٦,٩٤٣,٩٩٤)	(١,٧٧٣,٧٩٠)	(١١,٣٩٥,٦٠١)	(٥,٨٧٩,١٥٤)	(٨٤٣,٢٨٥)	(٧٥,٥٦٩)	مجموع الإهلاك
(٣,٨٢٨,٧٦٢)	(١,٢٧٥,٧٠٦)	(٢٢٦,٠٤٠)	(١,٣٠٦,٥٠٩)	(٨٥٥,٩٨٢)	(١٥٢,٣٣٧)	(١٢,١٨٨)	١ يناير ٢٠١٥
(٤٠,٧٤٠,١٥٥)	(١٨,٢١٩,٧٠٠)	(١,٩٩٩,٨٣٠)	(١٢,٧٠٢,١١٠)	(٦,٧٣٥,١٣٦)	(٩٩٥,٦٢٢)	(٨٧,٧٥٧)	إهلاك الفترة *
١٠,٨٥٦,٣٨٤	٢,٠٢٥,١٦٢	٣٧٣,٦٩٢	٣,٩٥٠,٧٥٥	٣,٤٨١,١٤٣	٤٦٣,٣٨٧	٥٦٢,٢٤٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
١٣,٧٣٥,٦٧٨	٣,٣٠٠,٨٦٨	٤١٨,٨٠٤	٥,٢٥٠,٥٣٣	٣,٧٦٨,٣١١	٤٢٢,٧٢٩	٥٧٤,٤٣٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤

لا يوجد رهن على الأصول الثابتة .  
لا يوجد قيود مفروضة على الموجودات من الأصول .  
يوجد أصول مهلكة دفترياً ولا زالت تستخدم وبياناتها كالتالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	وصف
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	جنيه مصري
٣٤٦,١٧٣	٧١٧,٦٤٤	أجهزة كهربائية
٤٦٩,٤٧٦	٣,٨٢٣,٦٤٢	تصفيات و دكورات
١٤٨,٧١١	٢٧٥,٢٨٠	أثاث وأدوات
٩٥٨,٨١٥	١,٢٩٣,٥٥٢	أجهزة كمبيوتر
٧,٤٠٠,٥٠١	١٣,٤٥٣,٣٨٨	تركيبات وتجهيزات
٩,٨٢٣,٦٧٦	١٩,٥١٣,٥٠٦	

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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٤ - أصول غير ملموسة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٠٥٠,٢٢٢	٥,٢٤١,٤٧٢	التكلفة
١٩١,٢٥٤	-	١ يناير
٥,٢٤١,٤٧٦	٥,٢٤١,٤٧٢	إضافات
(٣,٨٨٨,٨٣٨)	(٤,٣٧٢,٤٣٤)	مجمع الاستهلاك
(٤٨٣,٥٩٦)	(٤٠٣,٠٨٨)	١ يناير
(٤,٣٧٢,٤٣٤)	(٤,٧٧٥,٥٢٢)	استهلاك الفترة *
٨٦٩,٠٤٢	٤٦٥,٩٥٠	صافي القيمة الدفترية

\* تم إدراج الاستهلاك ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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 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
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤	٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	١٠٠	١٠٠
٥,٤٩٦,٠٥٠	٥,٤٩٦,٠٥٠	١٠٠	١٠٠
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
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
٤٩,٢٨٥,٠٣٦	٤٩,٢٨٥,٠٣٦	٩٩,٨	٩٩,٨
١٤٩,٧٠٠,٠٠٠	١٤٩,٧٠٠,٠٠٠	٩٩,٨	٩٩,٩١
٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٢,٩٧	٢,٩٧
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٩٦	٩٦
٣٩٦,٠٠٠	٣٩٦,٠٠٠	٩٥,١٩	٩٥,١٩
٥٢,٢٠٠,٠٠٠	٥٣,٠١١,٨٥٨	٩٣	٩٩
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٩٨	٩٨
٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٩٨	٩٨
٧٣٥,٠٠٠	٧٣٥,٠٠٠	٩٨	٩٨
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٥	٢٥
٥٧٥,٥٤٢	٥٧٥,٥٤٢	٥٠	٥٠
١١٩,٧٣١	١١٩,٧٣١	٥٠	٥٠
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٨٠	٨٠
١٦,٢٠٠,٠٠٠	١٦,٢٠٠,٠٠٠	٦٢,٣١	٦٢,٣١
١٢,٢٥٠,٠٠٠	١٢,٢٥٠,٠٠٠	٩٨	٩٨
-	٢,٤٧٥,٠٠٠	-	٩٩
-	٢,٤٥٠,٠٠٠	-	٩٨
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١	١
١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠
(١٩,٨٤٢,٠٣٤)	(١٩,٨٤٢,٠٣٤)	-	-
٥٣٤,٠٠٠,٠٨٥	٨٦٤,٧٣٦,٩٤٣	-	-

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

ب - خلال عام ٢٠١٣ تم الاستثمار في شركة راية 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 عام ٢٠١٥ تم سداد مبلغ ٨١١,٨٥٨ جنيه مصري تحت حساب زيادة الإستثمارات في شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة ، وجاري إستكمال الإجراءات القانونية لتسجيل الزيادة .



شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٥ - استثمارات في شركات تابعة (تابع)

- د - خلال عام ٢٠١٥ تم زيادة الاستثمار لشركة راية للتأجير التمويلي بمبلغ ٣٢٥ مليون جنيه مصري وذلك تحت حساب زيادة رأس مال الشركة.
- هـ - خلال عام ٢٠١٥ تم الاستثمار في شركة امان لتكنولوجيا المدفوعات الإلكترونية بمبلغ ٢,٤٧٥ مليون جنيه مصري و بلغت نسبة راية القابضة نسبة ٩٩%.
- و - خلال عام ٢٠١٥ تم الاستثمار في شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية بمبلغ ٢,٤٥٠ مليون جنيه مصري و بلغت نسبة راية القابضة نسبة ٩٨%.

٦ - استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	نسبة المساهمة
%	جنيه مصري	جنيه مصري	%
٢٢,٥٤	-	٢٥,٠٨١,٥٧٩	شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية (ب)
٢٨,٨٧٥	٥٥,٦٨٤,٣٠٠	٥٥,٦٨٤,٣٠٠	شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (أ)
٢٠	٦٤٢,٠٠٠	٦٤٢,٠٠٠	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
	<u>٥٦,٣٢٦,٣٠٠</u>	<u>٨١,٤٠٧,٨٧٩</u>	

- أ - خلال عام ٢٠١١ تم رهن اسهم شركه العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) لصالح البنك لضمان سداد القروض الممنوحة للشركه (إيضاح ١٧ - أ - ٢ - ٣).
- ب - خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٥ تم بيع الاستثمار في شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية بمبلغ ١٦٣,٦٥٩,٨٠١ جنيه مصري وتم تخفيض الاستثمار بمبلغ ٢٥,٠٨١,٥٧٩ جنيه مصري وتسجيل أرباح بيع استثمارات في شركات شقيقة بمبلغ ١٣٨,٥٧٨,٢٢٢ جنيه مصري في قائمة الدخل .

٧ - استثمارات متاحة للبيع

نسبة المساهمة	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	نسبة المساهمة
%	جنيه مصري	جنيه مصري	%
٣,٣٩	١٤,٣١٤,٢٥٠	١٤,٣١٤,٢٥٠	الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية شركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI
٥	٣٠,٢٥٩,٠٠٠	٣٠,٢٥٩,٠٠٠	إضمحلال شركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI
	<u>(٢٠,٧٥٩,٠٠٠)</u>	<u>(١٣,٠٥٩,٠٠٠)</u>	
	<u>٢٣,٨١٤,٢٥٠</u>	<u>٣١,٥١٤,٢٥٠</u>	

تم إثبات اضمحلال للاستثمار في الشركة المصرية لإدارة القرى الذكية ( Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI) على النحو التالي :

٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	
٥,٠٧٣,٤٤٦	عام ٢٠١٢
٧,٩٨٥,٥٥٤	عام ٢٠١٤
٧,٧٠٠,٠٠٠	عام ٢٠١٥
<u>٢٠,٧٥٩,٠٠٠</u>	

خلال عام ٢٠١١ تم رهن اسهم الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية لصالح البنك لضمان سداد القروض الممنوحة للشركه (إيضاح ١٧ - أ - ١)

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ -

أ-٨ مستحق من / إلى شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٩/٣٠		
دائن	مدین	دائن	مدین	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢,٥٦٢,٥٥٨	-	٢,٥٩٥,٣٠٩	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
-	٧,٧٩٩,٢٠٨	-	١١,٣٥٤,٧٣٣	شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)
٢٠٨,٧٦٠,٣٧٥	-	٨٥,٢٩٧,٧٥٥	-	شركة راية للتوزيع
١,١٩٧,٦٦١	-	١,١٩٧,٦٦١	-	شركة بست سيرفيس للخدمات
١١,٨٩٤,٥٨٩	-	-	٢,٤٢٠,٧٨٩	شركة بست سيرفيس نيجيريا
٦٥٧,٩٠٠	-	٤١٠,٠٨٨	-	شركة راية للشبكات
-	-	-	٧,١٧٦,١٠٠	شركة راية للخدمات الدولية
٢٥,١٧٤,٢١٦	-	٣٤,٨٣٣,٩٠٣	-	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
-	٥٥,١٠٢	-	١,٦٨٧,٦٢١	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
-	١٠,٠٣٢,١١٧	-	١١,٢٠٨,٠٣٣	شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعي
-	١٠,٥٠٥,٤٧٤	-	١٢,٤٢٤,٥٤٦	شركة اسطول للنقل البري
-	٢,٦٤١,٥٦١	-	٣,٣٥٢,٣٧٨	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات
-	٥,٩٢٠,٥٥٧	-	٥,٩٤٧,٥٢٣	شركة راية للبرمجيات
-	١٥٧,٩٣٩	-	١٨٣,٩٧٦	شركة راية للاغذية والمشروبات
٤,٤١٤,٨٢٢	-	٥٦٣,٢٢٣	-	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
١,٧٥٨,٤٠٩	-	-	٢,٥١٣,٧١٢	شركة راية للمطاعم
-	٤٨٧,٥٦٢	-	٨٤٩,٨١٦	شركة راية للاستشارات والإستشارات
-	٢١٠,٠٠٠	-	٢١٠,٠٠٠	شركة المتحدون العرب للوساطة التامينية
١١,٥٠٠,٠٠٠	-	٤٢,١٧٩,٦٢٢	-	شركة راية للنظم
-	-	-	٣٣,٤٥٣	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات
-	٥٠,٨٠٢,١١٧	-	٥٠,٨٠٢,١١٧	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الدولية
-	(٢١,٨١٧,٤٣٥)	-	(٥٦,٥٤٧,٩٨١)	اضمحلال في مستحق من شركات تابعة
<u>٢٦٥,٣٥٧,٩٨٢</u>	<u>٦٩,٣٥٧,٧٦٠</u>	<u>١٦٤,٤٨٢,٢٥٢</u>	<u>٥٦,٢١٢,١٢٥</u>	

ب-٨ مستحق من / إلى شركات تابعه طويل الاجل

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٩/٣٠		
دائن	مدین	دائن	مدین	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٥٤,٠٢٢,٧٠٩	-	٥٦,٩٨٨,٥١٢	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٧,٩١٤,٩٢٥	-	٧٣٥,٢٦٦	-	شركة راية الخليج
-	٢٩٥,٥٤٦,٥٦٢	-	٩,٢٥٩,٠٧١	شركة راية للتأجير التمويلي
-	١٢,٦٧٢,١٣٤	-	٨,٦٦٢,١٢٥	شركة راية للنظم
<u>٧,٩١٤,٩٢٥</u>	<u>٣٦٢,٢٤٢,٤٠٥</u>	<u>٧٣٥,٢٦٦</u>	<u>٧٤,٩٠٩,٧٠٨</u>	

٩- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢,٩٤٨,٤٢١	١,٦٢٠,١٢٨	موردون دفعات مقدمة
١,١٠٠,٠٤٨	٢,٩٢٢,٧٦٥	مصلحة الضرائب
٢,٥٥٠,٢٥٤	٢,٢٨٧,٢٥٧	تأمينات لدى الغير
٣٣,٢٥١	٣٣,٢٥١	مستحقات لدى الموظفين
٥,٨٢٣,٧٨٥	٥,١٣٥,٤٥٣	أرصدة مدينة - شركة ليدز لحلول الطاقة وخدمات الكهروميكانيكا
٩٢٢,٥٧٧	٥٣٦,٤٢١	أرصدة مدينة - شركة أنوفو للأثاث
١,٢٤٥,٦٤٩	٢١,٦٤٣	أرصدة مدينة أخرى
٨,١١٨,٦٠١	١١,٨٢٩,٧١٩	إضمحلال أرصدة مدينة أخرى
<u>(١,٩٢٢,٨٧١)</u>	<u>(١,٩٢٢,٨٧١)</u>	
<u>٢٠,٨١٩,٧١٥</u>	<u>٢٢,٤٦٣,٧٦٦</u>	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٠ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		أ - عملة محلية
٢٦,٣٣٢	٩٣,١٩٦	نقدية بالصندوق
٨٢٥,٩٧٦	-	شيكات تحت التحصيل
٤٨,٧٨٨	٧,١٩٦	حسابات جارية
<u>٩٠١,٠٩٦</u>	<u>١٠٠,٣٩٢</u>	
		ب - عملة أجنبية
٤٣٩,٢٨٨	١,١١٤,٧٨٣	حسابات جارية
<u>١,٣٤٠,٣٨٤</u>	<u>١,٢١٥,١٧٥</u>	

١١ - مخصصات

٢٠١٥/٩/٣٠	المستخدم	٢٠١٥/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,١١٥	(١٣٥,٠٠٠)	١٤٥,١١٥	مخصصات
<u>١٠,١١٥</u>	<u>(١٣٥,٠٠٠)</u>	<u>١٤٥,١١٥</u>	

١٢ - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٥٣٨,٠٧٦	١٢,٩٢٢,٥٨٩	تسهيلات - عملة محلية
<u>١٤,٥٣٨,٠٧٦</u>	<u>١٢,٩٢٢,٥٨٩</u>	

- بلغ متوسط معدل الفائدة على التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة خلال الفترة ١٠,٩٤%.
- بلغ الجزء الغير مستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٢,٩١٧,٤١١ جنيه مصري.

١٣ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٧٩٤,٨٨٨	١٠,٤٢٧,٩٢٦	مصروفات مستحقة
٩٤٩,٥٤٣	٩٨٨,٧٠٦	مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
٤,١٣٠,٣٦٣	٢,١٤٢,٩٥٧	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
١,٦٦٦,٥٦٩	١,٦٩٨,٠٩٤	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٧٩٩,٨٨٣	٣,٣٤٧,٥٢٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٧,٣٤١,٢٤٦</u>	<u>١٨,٦٠٥,٢١٠</u>	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٤- موردون

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٣٥,٧٣٨	١٤٩,٢٩٥	موردون - شركات تابعة
١,٦٤٠,٠٩٩	٢,٠٣٧,٨٤٣	موردون
<u>٢,٨٧٥,٨٣٧</u>	<u>٢,١٨٧,١٣٨</u>	

١٥- رأس المال

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

- بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٥ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٨٤,١٠٤,١٤٠ جنيه مصري كزيادة مجانية بعدد ١٦٨٢٠٨٢٨ سهم بواقع سهم لكل خمسة أسهم ليصبح ٥٠٤,٦٢٤,٨٣٥ جنيه مصري وجاري اتخاذ الإجراءات الرسمية لانفاذ ذلك القرار .

١٦- نظام إثابة وتحفيز

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٧١٤,٢٩٨	٢,٧١٤,٢٩٨	أسهم الإثابة والتحفيز
<u>٢,٧١٤,٢٩٨</u>	<u>٢,٧١٤,٢٩٨</u>	

بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ الصادر من وزير الاستثمار في أغسطس ٢٠٠٥ وقرار رئيس الهيئة العامة لسوق المال رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٦ الصادر في إبريل ٢٠٠٦ وبعد موافقة الجمعية العامة غير العادية عليه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تم إضافة فقرة عن نظام الإثابة والتحفيز للنظام الأساسي للشركة الذي تم إعداده 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 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 والتميزين منهم ، وحيث أن المستفيد تتطبق 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 وجاري اتخاذ إجراءات تفعيل النظام لدى بورصة الأوراق المالية .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٧- قروض طويلة الأجل

الجزء المتداول من القرض	الجزء غير المتداول من القرض	رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٣,٠٣٨,٠٠٨	١٠,٠٩٨,١٦٩	٢٣,١٣٦,١٧٧	٤٣,٤٥٠,٧٥٧
٣٠,٨٥٩,٥٢٣	٧٥,٠٢٠,٨٢٤	١٠٥,٨٨٠,٣٤٧	٧٦,٢٨٢,٦٦١
٤٣,٨٩٧,٥٣١	٨٥,١١٨,٩٩٣	١٢٩,٠١٦,٥٢٤	١١٩,٧٣٣,٤١٨

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 ١٣,٠٠%، يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك على ١٧ قسط ربع سنوى، يبدأ في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وينتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ صفر جنيه مصرى، (وبلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣,٥٢٩,٤٠٢ جنيه مصرى).

الضمانات المقدمة من قبل الشركة

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

٢ - أ قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١١ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢٢,٢٧٥,٠٠٠ جنيه مصرى من أحد البنوك وتبلغ مدة القرض أربع سنوات ونصف متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١١,٢٥%، يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك على ٨ قسط نصف سنوى، يبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وينتهي في ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ صفر جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٨,٣٥٣,١٢٥ 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 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 على ٨ قسط نصف سنوى، يبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وينتهي في ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٦٨,٧٥٠ دولار أمريكي للمعادل لمبلغ ٣,٦٧٠,٣١٣ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٨١٣,٧٥٠ دولار أمريكي، المعادل لمبلغ ٦,٣٤٧,٢٥٠ جنيه مصرى).

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

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

١٧ - قروض طويلة الأجل (تابع)

٤ - أ - قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٠ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من أحد البنوك، وفي نوفمبر ٢٠١١ تم الحصول على قرض تكميلي إضافي بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١١,٠٠% 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 ٢٠١٥ مبلغ ٥٣٧,٤٨٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢,٠٦١,٦١٧ 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 إحدى شركات التمويل 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 ٢٠١٥ مبلغ ٣٢٢,٢٤٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥٩٥,٦٥٦ جنيه مصري).

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 ١٢,٥٠%، يتم سداد هذا القرض وذلك علي ١٠ قسط نصف سنوي، يبدأ في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ وينتهي في ٢٨ يونيو ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٤,٤٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري).

الضمانات المقدمة من قبل الشركة :

- كفالة من شركة راية للتوزيع.

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 وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١١,٧٥% و يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٤٨ قسط شهري، يبدأ في ١ أكتوبر ٢٠١٣ وينتهي في ١ سبتمبر ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١,٠٩٩,٨٦٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,٤٤٩,٦٢٩ جنيه مصري).

٨ - أ - قرض من بنك

بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٣ وقعت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١١,٧٥% و يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٤٨ قسط شهري، يبدأ في ١٨ ديسمبر ٢٠١٤ وينتهي في ١٨ ديسمبر ٢٠١٨ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١,٣٦٦,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,٩٥٨,٣٣٣ جنيه مصري).

١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

أ - ٩ - قرض من بنك

بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٥ وقعت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ١,٦٠٧,٠٠٠ جنيه مصري. وتبلغ مدة القرض أربع سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١١,٧٥% و يتم سداد هذا القرض علي ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في ٣٠ أبريل ٢٠١٥ وينتهي في ٣٠ مارس ٢٠١٩ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١,٤٤٣,٢٨١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,١٥٥,٧٤٥ جنيه مصري).

ب - عقد قرض الإيجار التمويلي

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

- قامت الشركة بالتوقيع 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 اعادة 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 اعادة 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 سبتمبر ٢٠١٦ .

- وفي ديسمبر ٢٠١٢ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم اعادة 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 اعادة 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% .

- وفي يناير ٢٠١٥ قامت الشركة بالتوقيع علي عقد استكمال تمويل المبنى الإداري للمجموعة بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٧٥% ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ فبراير ٢٠١٥ حتى ٣ أغسطس ٢٠١٩ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٦١,٣٣٦,١٠١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٧٦,٢٨٢,٦٦١ جنيه مصري) .

١٧- قروض طويلة الأجل (تابع)

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد استكمال منفصل لتمويل إستكمال المبنى الإداري بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة حالية ١٢,٧٥ % ، ويسدد القرض علي ٦٠ قسط شهري تبدأ من ٣ فبراير ٢٠١٥ حتى ٣ أغسطس ٢٠١٩ هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٤,٥٤٤,٢٤٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ صفر جنيه مصري) .

الضمانات المقدمة من الشركة

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

١- مقابل خدمات فنية

تم تحميل مبلغ ٢٨,٥٩٣,٥١٨ جنيه مصري عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ علي بعض الشركات التابعة تحتسب كنسبة من إيرادات هذه الشركات التابعة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بلغت ٢٤,٧٠١,٢٧٥ جنيه مصري) .

ب- مقابل خدمات إدارية

تقدم الشركة خدمات إدارية ومالية لشركاتها التابعة عن طريق إدارات خدمية مركزية لديها (إدارة شئون الأفراد، إدارة نظم المعلومات ، الإدارة القانونية ، إدارة التسويق ، الإدارة المالية) ويتم تحميل مقابل تلك الخدمات علي الشركات التابعة وقد بلغت تكلفة تلك الخدمات المحملة علي الشركات التابعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٠,٧٩٩,٣٢٥ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٥,١٢٨,٣٢٨ جنيه مصري) وقد تم تخفيض المصروفات العمومية والإدارية بهذه المبالغ نظراً لتحميلها علي الشركات التابعة .



شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٨ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	قيمة المعاملات ٢٠١٥/٩/٣٠	تمويل جنيه مصري	مشتريات جنيه مصري	توزيعات جنيه مصري
شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة	شركة تابعة	-	٣٠,٧٣٠	-	-
شركة راية للنظم	شركة تابعة	-	(٢٨,٥٣٩,٧٩٦)	٢٤٨,٩٦٧	٦,٠٨٢,٢٢٩
شركة راية للبرمجيات	شركة تابعة	-	٢٦,٩٦٧	-	-
شركة راية للتوزيع	شركة تابعة	-	١٠٤,٨٧٦,٣٨٠	١٠٢,٨٥١	٢٧,٨٨٥,٤٢٦
شركة راية للشبكات	شركة تابعة	-	١,١٢٨,٢٨٤	-	-
شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات	شركة تابعة	-	(٩,٣٣٩,٤٥٧)	١٢٥,٧٦٨	٨,٥١٦,٧٧١
شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة	شركة تابعة	-	٢,٩٢٤,٨٠٣	-	-
شركة راية للخدمات الدولية	شركة تابعة	-	٧,١٧٦,١٠٠	-	-
شركة أسطول للنقل البرى	شركة تابعة	-	١,٩١٩,٠٧٢	-	-
شركه رايه لوسائل التواصل الاجتماعي	شركه تابعه	-	١,١٦٦,١٥٥	-	-
شركه مركز تكنولوجيا المعلومات	شركه تابعه	-	٣٣,٤٥٣	-	-
شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)	شركة تابعة	-	٤,٠٨١,٢٢٥	-	٨٤٥,٧٣٢
شركه رايه لخدمات مراكز البيانات	شركة تابعة	-	٢,٠٢٧,٥٥٤	-	١,٩٢٠,٠٥٧
شركه رايه للإستثمارات والإستشارات	شركة تابعة	-	٣٦٢,٢٥٥	-	-
شركه رايه لتوزيع الإلكترونيات	شركة تابعة	-	٢٥٦,٨٩٢	-	٤٧٧,٨١٦
شركه رايه للمطاعم	شركة تابعة	-	٤,٢٧٢,١٢٠	-	-
شركة بست سيرفس نيجيريا	شركة تابعة	-	-	-	١٤,٣١٥,٣٧٨
شركة راية للتأجير التمويلي	شركة تابعة	-	(٢٨٦,٢٨٧,٤٩٢)	-	-
شركة راية لإدارة مراكز الإتصالات	شركة تابعة	-	٢,١٤٢,٢٣٢	-	١٧,٠٨١
شركة راية الخليج	شركة تابعة	-	٦,٩٩٣,٦٥٥	-	-
شركة راية للمأكولات والمشروبات	شركة تابعة	-	٢٦,٠٣٦	-	-
			(١٨٤,٦٨٢,٨٣٢)	٤٧٧,٥٨٦	٦٠,٠٦٠,٤٩٠

١٩ - ضرائب الدخل

١-١٩ ضرائب الدخل

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(١,٢٨٤,٩٤٧)	(٢٢,٩١٣,١٠٧)
٥١٩,٨١٨	٣٠٨,٩٦٩
(٧٦٥,١٢٩)	(٢٢,٦٠٤,١٣٨)

ضرائب الدخل الجارية

ضريبة الدخل المؤجلة

ضريبة الدخل

٢-١٩ ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الدخل		الميزانية	
٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥١٩,٨١٨	٣٠٨,٩٦٩	(٩١,٧٤٣)	٢١٧,٢٢٧
٥١٩,٨١٨	٣٠٨,٩٦٩	(٩١,٧٤٣)	٢١٧,٢٢٧

إهلاك الأصول الثابتة

صافي ضريبة الدخل المؤجلة

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠- نصيب السهم في الأرباح

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

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	أرباح الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١,٧٢١,٥٥٣	٩٤,٦٠١,٦١١	
		يخصم:
(٤,٨٧٩,٩٥٣)	(٨,٩٣٠,٣٩٢)	حصة العاملين (تقديري)
(٣٣٥,٩٤٢)	(٦٠٥,٤٥٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (تقديري)
٤٦,٥٠٥,٦٥٨	٨٥,٠٦٥,٧٦٩	نصيب المساهمين في أرباح الفترة
٧٤١٠٤١٣٩	٨٤١٠٤١٣٩	عدد الأسهم خلال الفترة
٠,٦٣	١,٠١	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.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ في بند المصروفات العمومية بمبلغ ٨٨,٦٦٣ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٨٨,٦٦٣ جنيه مصري).

وبلغ رصيد احتياطي نظام الإثابة والتحفيز في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢,٣٠٨,٣٦٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢,٢١٩,٦٩٩ جنيه مصري).

٢٢- احتياطي عام

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	صافي الربح المحقق من بيع أسهم خزينة
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الناتج من زيادة رأس المال بالقيمة العادلة
٣٥٤,٣١٠	٣٥٤,٣١٠	
٣٥,٨٤٠,٨٨٩	٣٥,٨٤٠,٨٨٩	
٣٦,١٩٥,١٩٩	٣٦,١٩٥,١٩٩	

٢٣- الإلتزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٥٧,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ 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 وأوراق قبض والاستثمارات المالية والمستحق من شركات تابعة وشقيقة والأرصدة المدينة الأخرى) وكذا الالتزامات المالية (القروض والتسهيلات الائتمانية، الموردون وأوراق الدفع، ومستحق إلي شركات تابعة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ما قيمته ١٤١,٩٣٩,١١٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٣٤,٢٧١,٤٩٤ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٤,٠٢٥,٢٦٢ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٦,١٤٩,٢١١ 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 مخاطرهما 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.

٢٥- الموقف الضريبي

فيما يلي الموقف الضريبي للشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ 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 الفحص مستندياً عن اعوام ٢٠٠٩/٢٠١٠ .

ب - ضريبة كسب العمل

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة والربط عن السنوات من عام ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠٠٩ .
- جاري تجهيز دفاتر وحسابات الشركة للفحص حتى عام ٢٠١٣ .

ج - ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وجرى استلام نماذج الربط النهائي .
- جاري الفحص من ١ اغسطس ٢٠٠٦ وحتى 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 .