

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لشركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

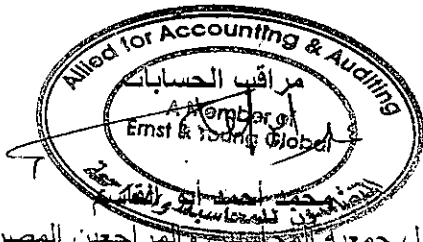
كما هو مبين بإيضاح (٦) ، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في : ١٠ إبريل ٢٠١٧



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س. م. م (١٧٥٥٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
١٠,٨١٩,١٠٣	١٢,٢٢٢,٧١٢	(٣)	أصول غير متداولة
٥٦٤,٩٥٦	٦,١٨٠,٢٨٤	(٤)	أصول ثابتة
٣,٨٤٥,٣٠٠	-	(٥)	أصول غير ملموسة
٩١٨,٧٣٦,٩٤٣	٩٢٠,٥٣٢,٨٠٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٦,٣٢٦,٣٠٠	٦٤٢,٠٠٠	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
٢٠,٩٨٠,٢٥٠	١٨,٦٠٥,٤٨٧	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة
٣٣,٤٨١,٨٨٥	١٥٣,٩٣٥,٦١٧	(٩-ب)	استثمارات متاحة للبيع
٢,٥٤٢,١٣٦	٣٢٠,٥٣٠	(٢-٢٠)	مستحق من شركات تابعة طويل الأجل
١,٠٤٧,٢٩٦,٨٧٣	١,١١٢,٤٣٩,٤٣٢		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٧٢٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠		أصول متداولة
٥٤,٨٤٥,٩٥٨	٩١,٨٧٧,٠٧٢	(٩-١)	أوراق قبض
١٨,٢٠٦,٩١٨	٢٩,١٤٦,١٠٤	(١٠)	مستحق من شركات تابعة وشقيقة
٢,٧١٤,٢٩٨	١٦١,٥٤٤	(١٧)	مصرفيات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٢٩٦,٨٤٨	١,٤٥١,٢٦٧	(١١)	نظام أسهم إثابة وتحفيز
٧٩,٧٨٤,٠٢٢	١٢٤,٣٣٥,٩٨٧		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,١٢٧,٠٨٠,٨٩٥	١,٢٣٦,٧٧٥,٤١٩		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٥٠٤,٦٢٤,٨٣٥	٥٠٤,٦٢٤,٨٣٥	(١٦)	حقوق الملكية والإلتزامات
٢٦,٨٣٢,٠٢٧	٣٠,٦٥٧,٣٥٠		حقوق الملكية
٣٦,١٩٥,١٩٩	٣٦,١٩٥,١٩٩	(٢٣)	رأس المال
-	(٧٢٠,٠٠٠)		احتياطي قانوني
٢,٣٣٧,٩١٧	-	(٢٢)	احتياطي عام
(٨,١٦٣,٨٥٠)	-	(٨)	اسهم خزينة
٥٧,٠٤٩,١١٨	١٢٩,٧٣٠,٢٦١		إحتياطي نظام الإثابة والتحفيز
٧٦,٥٠٦,٤٦٦	٧٠,٩٢٨,٥٠٦		إحتياطي تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع
٦٩٥,٣٨١,٧١٢	٧٧١,٤١٦,١٥١		أرباح مرحلة
			أرباح العام
			إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
٧٣,٠٩٠,٤٦٣	١١٠,٢٢٠,٤٧٨	(١٨)	التزامات غير متداولة
٣,٧٧١,٧٤٢	٤,٣٧٠,٤٨٢	(٩-ب)	قروض طويلة الأجل
١٩,٠٤٢,١٩٦	١٩,٥٩٦,٠٦٦	(٢٤)	مستحق إلى شركات تابعة طويل الأجل
٩٥,٩٠٤,٤٠١	١٣٤,١٨٧,٠٢٦		التزامات أخرى طويلة الأجل
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٣,٢٦٠,١١٥	-	(١٢)	التزامات متداولة
١٨,٢٤٧,٤٥٣	١٥,٨٧٥,١١٩	(١٣)	مخصصات
٢١,١٦٥,٠٧٠	٣٠,٦٠٩,٥٠٧	(١٤)	تسهيلات ائتمانية
٢٧,٣٦٠,١٨٣	٢,٠٠٥,٥٧٠		مصرفيات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٥٦٠,٠٥٠	٢,٩٦٣,٣٩٥	(١٥)	دائنو توزيعات
١٩,٥٧٢,٠٨٤	٤,٢٠١,٥١٦		موردون وأوراق الدفع
١٩٦,٢٢٨,٢٦٧	٢٢٣,٥٧٠,٢٢٢	(٩-١)	ضريبه الدخل الجارية المستحقة
٤٤,٤٠١,٥٦٠	٥١,٩٤٦,٥١٣	(١٨)	مستحق إلى شركات تابعة وشقيقة
٣٣٥,٧٩٤,٧٨٢	٣٣١,١٧٢,٢٤٢		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٣١,٦٩٩,١٨٣	٤٦٥,٣٥٩,٢٦٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١,١٢٧,٠٨٠,٨٩٥	١,٢٣٦,٧٧٥,٤١٩		إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدحت خليل
ص م م

الرئيس التنفيذي للقطاعات المالية

سامر الوائلي

المراقب المالي

أحمد فاروق

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥ ديسمبر ٣١	٢٠١٦ ديسمبر ٣١	إيضاح	
جنيه مصري ٧٢,٥٠٦,٦٤٧	جنيه مصري ٩٤,٩٨٦,٩٥٧	(١٩-ج)	توزيعات أرباح من شركات تابعة
٣٥,٣٤٣,٧٩٦	٢٤,٠٥٤,١٧٦	(١٩-أ)	مقابل خدمات فنية
١٠٧,٨٥٠,٤٤٣	١١٩,٠٤١,١٣٣		مجمل الأرباح
(٥٦,٥٩٥,٧١٦)	(٤٣,٣٠٤,٢٨٨)		مصروفات عمومية وإدارية
(٣٣٥,٠٠٠)	(٦٤٢,٨٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٤,١٧٨,٢١٨)	(٣,٣٥١,٣٤٦)		مصروفات تسويقية
(٣,٢٥٠,٠٠٠)	-	(١٢)	مخصصات
-	١٠,١١٥	(١٢)	مخصصات انتفى الغرض منها
٤٣,٤٩١,٥٠٩	٧١,٧٥٢,٨١٤		أرباح التشغيل
(٣٢,٠٣٧,٤٢١)	(٢٠,٩٨٥,٢٣٧)	(٢٦)	صافي مصروفات تمويلية
٤٤٤,٣٦١	٦٠٨,٦٥٧		إيرادات أخرى
(٢,٩٣١,٣٠٤)	(٣,٩٧٥,٠٩٨)		فروق تقييم عمله
-	(١٢,٩٠٨,٧٦٢)	(٨)	اضمحلال في استثمارات متاحة للبيع
(٥١,٧٣٠,٥٤٧)	(١٣,٦٥١,٩٩٨)	(٩-أ)	اضمحلال استثمارات وأرصدة مستحقة من شركات تابعة
١٣٨,٥٧٨,٢٢٢	٥٤,١٤١,١٠٣	(٧)	أرباح بيع استثمارات في شركات شقيقة
٩٥,٨١٤,٨٢٠	٧٤,٩٨١,٤٧٩		أرباح العام قبل ضريبة الدخل
(١٩,٣٠٨,٣٥٤)	(٤,٠٥٢,٩٧٣)	(١٠-٢٠)	ضريبه الدخل
٧٦,٥٠٦,٤٦٦	٧٠,٩٢٨,٥٠٦		صافي أرباح العام
٠,٦٧	٠,٦٣	(٢١)	نصيب السهم في أرباح العام

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدحت خليل

الرئيس التنفيذي للقطاعات المالية

سام الوزير

المراقب المالي

احمد فاروق


شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

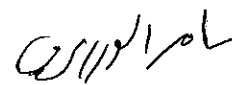
٢٠١٥ ديسمبر ٣١	٢٠١٦ ديسمبر ٣١	ايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٧٦,٥٠٦,٤٦٦	٧٠,٩٢٨,٥٠٦		أرباح العام
			الدخل الشامل الآخر
(١٠,٥٣٤,٠٠٠)	١٠,٥٣٤,٠٠٠	(٨)	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع بعد الضرائب
٢,٣٧٠,١٥٠	(٢,٣٧٠,١٥٠)	(٢٠-٢)	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
(٨,١٦٣,٨٥٠)	٨,١٦٣,٨٥٠		مجموع الدخل الشامل الآخر
٦٨,٣٤٢,٦١٦	٧٩,٠٩٢,٣٥٦		إجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



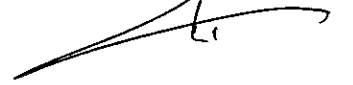
مدحت خليل

الرئيس التنفيذي للقطاعات المالية



سامر الوزيري

المراقب المالي



احمد فاروق

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإجمالي	أرباح العام	أرباح محتجزة	احتياطي تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع	احتياطي نظام الإجابة والتحفيز	اسهم خزينة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	المحول الي أرباح محتجزة والاحتياطي القانوني اسهم خزينة احتياطي اسهم ائابة والتحفيز رد تقييم استثمارات مالية متاحة لبيع ايصاح (٨) اسهم الاثابه والتحفيز أرباح العام
٦٩٥,٣٨١,٧١٢	٧٦,٥٠٦,٤٦٦	٥٧,٠٤٩,١١٨	٢,٣٣٧,٩١٧	-	-	٣٦,١٩٥,١٩٩	٢٦,٨٣٢,٠٢٧	٥٠٤,٦٢٤,٨٣٥	
(٧٢٠,٠٠٠)	(٧٦,٥٠٦,٤٦٦)	٧٢,٦٨١,١٤٣	-	(٧٢٠,٠٠٠)	-	-	٣,٨٢٥,٣٢٣	-	
٢١٤,٨٣٧	-	-	٢١٤,٨٣٧	-	-	-	-	-	
٨,١٦٣,٨٥٠	-	-	٨,١٦٣,٨٥٠	-	-	-	-	-	
(٢,٥٥٢,٧٥٤)	-	-	(٢,٥٥٢,٧٥٤)	-	-	-	-	-	
٧٠,٩٢٨,٥٠٦	٧٠,٩٢٨,٥٠٦	-	-	-	-	-	-	-	
٧٧١,٤١٦,١٥١	٧٠,٩٢٨,٥٠٦	١٢٩,٧٣٠,٢٦١	-	(٧٢٠,٠٠٠)	٣٦,١٩٥,١٩٩	٣٠,٦٥٧,٣٥٠	٥٠٤,٦٢٤,٨٣٥	٢٠١٦ ديسمبر ٢٠١٦	

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التعير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	احتياطي تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع	احتياطي نظام الإئابة والتحفيز	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	جنيه مصري
٦٨٧,٨١١,٠٤٥	٤٥,٥٩٥,٠٩٨	١٥٨,٧٧٨,٠٨٢	-	٢,٢١٩,٦٩٩	٣٦,١٩٥,١٩٩	٢٤,٥٥٢,٢٧٢	٤٢٠,٥٢٠,٦٩٥	جنيه مصري
(٦٠,٩٤٠,١٦٧)	(٤٥,٥٩٥,٠٩٨)	٤٣,٣١٥,٣٤٣	-	-	-	٢,٢٧٩,٧٥٥	-	جنيه مصري
١١٨,٢١٨	-	(٦٠,٩٤٠,١٦٧)	-	-	-	-	-	جنيه مصري
(٨,١٦٣,٨٥٠)	-	-	(٨,١٦٣,٨٥٠)	١١٨,٢١٨	-	-	-	جنيه مصري
٧٦,٥٠٦,٤٦٦	٧٦,٥٠٦,٤٦٦	(٨٤,١٠٤,١٤٠)	-	-	-	-	٨٤,١٠٤,١٤٠	جنيه مصري
٦٩٥,٣٨١,٧١٢	٧٦,٥٠٦,٤٦٦	٥٧,٠٤٩,١١٨	(٨,١٦٣,٨٥٠)	٢,٣٣٧,٩١٧	٣٦,١٩٥,١٩٩	٢٦,٨٣٢,٠٢٧	٥٠٤,٦٢٤,٨٣٥	جنيه مصري

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
المحول الي أرباح مرحلة والاحتياطي القانوني
توزيعات أرباح نقدية
إحتياطي أسهم الإئابه والتحفيز
إحتياطي تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع
زيادة رأس المال من الأرباح المرحلة
أرباح العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	إيضاح
٩٥,٨١٤,٨٢٠	٧٤,٩٨١,٤٧٩	
٥,٣٦١,٦٢١	٤,٠٩٠,٩٣٢	(٤٠٣)
٥١,٧٣٠,٥٤٧	١٣,٦٥١,٩٩٨	(٩)
-	١٢,٩٠٨,٧٦٢	(٨)
(١٣٨,٥٧٨,٢٢٢)	(٥٤,١٤١,١٠٣)	(٧)
١١٨,٢١٨	٢١٤,٨٣٧	(٢٢)
٣,٢٥٠,٠٠٠	-	(١٢)
-	(١٠,١١٥)	(١٢)
٢٢,٠٣٧,٤٢١	٢٠,٩٨٥,٢٣٧	(٢٦)
٢,٩٣١,٣٠٤	٣,٩٧٥,٠٩٨	
٥٢,٦٦٥,٧٠٩	٧٦,٦٥٧,١٢٥	
٤,٧٤٢,٥٢٥	١,٠٢٠,٠٠٠	
(٢٠,٢١٨,٧٤٥)	(٥٠,٦٨٣,١١٢)	(٩)
٢,٦١٢,٧٩٧	(١٠,٩٣٩,١٨٦)	(١٠)
٣,٨٢٣,٨٢٤	٩,٤٤٤,٤٣٧	(١٤)
٢,٦٨٤,٢١٣	(٢,٥٩٦,٦٥٥)	(١٥)
(٦٩,١٢٩,٧١٥)	٢٧,٣٤٢,٣٥٥	(٩)
(٥٦,٢٣٩,٤٨١)	(٧٠,٤٥٣,٧٣٢)	(٩)
(٤,١٤٣,١٨٣)	٥٩٨,٧٤٠	(٩)
١١,٧٥٠,٢٢٠	٥٥٣,٨٧٠	
(٧١,٤٥١,٨٣٦)	(١٩,٠٥٦,١٥٨)	
(١٣٥,٠٠٠)	(٣,٢٥٠,٠٠٠)	(١٢)
(٢,٣١٢,٦٥٦)	(١٩,٥٧٢,٠٨٤)	
(٧٣,٨٩٩,٤٩٢)	(٤١,٨٧٨,٢٤٢)	
(٢,١٤٠,٩٥٩)	(٧,٢٦٤,٥٦٩)	(٤٠٣)
(٣,٨٤٥,٣٠٠)	-	(٥)
(١٦,٧٣٦,٨٥٨)	(٥١,٧٩٥,٨٥٩)	(٦)
١٦٣,٦٥٩,٨٠١	١٠٩,٨٢٥,٤٠٣	(٧)
٩,٦٥٩,٩٧٨	١٤,٨٦٢,٣٨٦	(٢٦)
١٥٠,٥٩٦,٦٦٢	٦٥,٦٢٧,٣٦١	
٣,٧٠٩,٣٧٧	(٢,٣٧٢,٣٣٤)	(١٣)
(٢٣,٥٧٩,٩٨٥)	(٢٥,٣٥٤,٦١٣)	
-	(٧٢٠,٠٠٠)	
(٤١,٦٩٧,٣٩٩)	(٣٥,٨٤٧,٦٢٣)	(٢٦)
(٢,٢٤١,٣٩٥)	٤٤,٦٧٤,٩٦٨	(١٨)
(٧٣,٨٠٩,٤٠٢)	(١٩,٦١٩,٦٠٢)	
٢,٨٨٧,٧٦٨	٤,١٢٩,٥١٧	
(٢,٩٣١,٣٠٤)	(٣,٩٧٥,٠٩٨)	
١,٣٤٠,٣٨٤	١,٢٩٦,٨٤٨	(١١)
١,٢٩٦,٨٤٨	١,٤٥١,٢٦٧	(١١)

- تم استبعاد اثر معاملات غير نقدية تتمثل في الغاء زيادة رأس مال شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة وذلك من حساب الاستثمارات في شركات تابعة والمستحق من شركات تابعة طويلة الاجل بمبلغ ٥٠ مليون جنيه.

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) 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 .
- بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٦ تم التأشير في السجل التجاري على إضافة نشاط آخر للشركة وهو الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو في زيادة رؤوس أموالها مما يجوز لها ممارسة نشاط ترويج وتغطية الاكتتاب والأوراق المالية والاستشارات المالية عن الأوراق المالية وتكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية ويشترط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة مع مراعاة حكم المادة ١٢٧ من اللائحة السنوية ويجوز للشركة أن تكون لها مصالحها ومشترك بأي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول الأعمال شبيهة بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج مما يجوز لها أن تندمج في هذه الشركات أو مشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القوانين ولائحته التنفيذية .
- بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٦ تم الموافقة بمجلس الإدارة على المقترح بشأن تعديل اسم الشركة وتعديل المادة (٢) من النظام الأساسي للشركة بحيث يصبح الاسم المقترح شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (ش.م.م) وتم التأشير علي ذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٦ .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في ١٠ ابريل ٢٠١٧ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

- ١-٢ أسس إعداد القوائم المالية
 - ١- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري ، وهي عملة التعامل للشركة .
 - ٢- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .
- ١-٢-١ التوافق مع معايير المحاسبة
 - تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

٢-١-٢ التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢-١-٢ التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة (تابع)

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

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

انخفاض قيمة ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الاخرى

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

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة و الاصول غير الملموسة

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

الضرائب

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

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

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

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

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

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

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

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

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

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

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

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

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

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر صرف ثابت يتم تغييره شهرياً.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر .
- 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 المترجمة 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 الأرباح أو الخسائر عند تحققها .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

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

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 الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل . ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي ، وعلى ذلك فإذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف المذكورة في الفقرة ٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٠ فإن النفقات التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

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

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٥-٢ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقننة 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 الأرباح أو الخسائر في الفترة التي أنفقت فيها المصروفات . يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر.

يتم استهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء اختبار قياس للاضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على اضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والشهادات 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 الإستثمارات

استثمارات في شركات تابعة

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

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

الاستثمارات في شركات شقيقة

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

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

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع، غير ميوّبة 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 الأرباح أو الخسائر ، أو إذا تم تحديد أن الأصل قد اضمحل، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر . 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 الأرباح أو الخسائر. ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات في حقوق الملكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر، ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

قياس القيمة العادلة

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

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

قياس القيمة العادلة (تابع)

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

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

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

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

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

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

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

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

٨-٢ أسهم خزينة

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٩-٢ المخصصات

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

١٠-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، 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 المركز المالي ، 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 الأرباح أو الخسائر .

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

١٢-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

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

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

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 الأرباح أو الخسائر ضمن فوائد دائنة .
- توزيعات الأرباح
يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

- إيراد الإيجار

تتم المحاسبة عن إيراد الإيجار التشغيلي باستخدام القسط الثابت على عمر عقد الإيجار ، ويتم إدراج إيراد الإيجار بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن إيرادات أخرى.

١٤-٢ المصروفات

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

١٥-٢ تكاليف الاقتراض

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

١٦-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، وقد تم اعتماد عقود المعاوضة في الجمعية العامة العادية.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٧-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

١٨-٢ نظام المعاشات للعاملين

تساهم الشركة القابضة و الشركات التابعة العاملة بجمهورية مصر العربية في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ، وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة في قيمة تلك المساهمة .

وتتبع الشركات التابعة العاملة خارج جمهورية مصر العربية نظام التأمينات الاجتماعية المعمول بها في تلك البلاد .

١٩-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

٢٠-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر وتخصم البنوك أرصدة دائنة.

٢١-٢ المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو في زيادة رؤوس أموالها.

ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالي. معايير القطاعات التي يتم التقرير عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري (٤١) ومن ثم لا يجري الإفصاح عنها بشكل منفصل في القوائم المالية. وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية.

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣ - أصول ثابتة											
الإجمالي جنيه مصري	تركيبات وتجهيزات جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	أثاث وأدوات جنيه مصري	تحسينات وديكورات جنيه مصري	أجهزة كهربائية جنيه مصري	مباني جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	محول من مشروعات تحت التنفيذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إضافات ١ يناير ٢٠١٦	التكلفة ١ يناير ٢٠١٦	مجموع الإهلاك ١ يناير ٢٠١٦
٥٢,٥٢٢,٨٤٢	٢,٨٢٠,٠٢٨	٢,٣٨٦,٠٦٦	١٦,٧١٥,٩٧١	١٠,٢٧١,٠٥٥	١,٦٧٩,٧٧٠	٦٥٠,٠٠٢	-	٣,٨٤٥,٢٠٠	-	٢,٨٤٥,٢٠٠	
١,٢٦٤,٤٠٤	٢٩,١٠٠	١٦٤,٥٦٨	٨٧,٢٧٣	٧١٩,٦٠٦	٢٦٣,٨٥٧	-	-	٣,٨٤٥,٢٠٠	-	٣,٨٤٥,٢٠٠	
٣,٨٤٥,٢٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٣,٨٤٥,٢٠٠	-	٣,٨٤٥,٢٠٠	
٥٧,٦٤٢,٥٤٦	٢٠,٨٥٩,١٢٨	٢,٥٥٠,٦٣٤	١٦,٨٠٣,٢٤٤	١٠,٩٩٠,٦٦١	١,٩٤٣,٦٢٧	٦٥٠,٠٠٢	-	٣,٨٤٥,٢٠٠	-	٣,٨٤٥,٢٠٠	
(٤١,٧١٣,٧٣٩)	(١٨,٥٢٤,٤٠٤)	(٢,٠٧٠,٨٢١)	(١٢,٩٣٨,٨٣٥)	(٧,٣٩٠,٧٢٤)	(١,٠٤٨,١٣٦)	(٩١,٨١٩)	-	-	-	-	
(٣,٧٠٦,٠٩٥)	(١,١٨٢,٣٤٥)	(٢٢٣,٥٣٥)	(٧٩٦,٦٣٦)	(١,٢٢١,٣٠٣)	(٢٦٦,٠٢٦)	(١٦,٢٥٠)	-	-	-	-	
(٤٥,٤١٩,٨٣٤)	(١٩,٧٠٦,٧٤٩)	(٢,٢٩٤,٣٥٦)	(١٣,٧٣٥,٤٧١)	(٨,٢٦١,٠٢٧)	(١,٣١٤,١٦٢)	(١٠٨,٠٦٩)	-	-	-	-	
١٢,٢٢٢,٧١٢	١,١٥٢,٣٧٩	٢٥٦,٢٧٨	٣,٠٦٧,٧٧٣	٢,٧٢٩,٥٨٤	٦٢٩,٤٦٥	٥٤١,٩٣٣	٣,٨٤٥,٢٠٠	-	-	-	
١٠,٨١٩,١٠٣	٢,٣٠٥,٦٢٤	٣١٥,٢٤٥	٣,٧٧٧,١٣٦	٣,٢٣١,٢٨١	٦٣١,٦٣٤	٥٥٨,١٨٢	-	-	-	-	

لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة .
يوجد أصول مهلكة دفترية ولازالت تستخدم وبياناتها كالتالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	جنيه مصري
أجهزة كهربائية	٧١٧,٦٤٤
تحسينات و ديكورات	٣,٨٢٣,٦٤٢
أثاث وأدوات	٣٧٥,٢٠٠
أجهزة كمبيوتر	١,٣٩٣,٥٥٢
تركيبات وتجهيزات	١٣,٤٥٣,٣٨٨
	<u>١٩,٧٦٣,٤٢٦</u>

* تم إدراج إهلاك العام ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣- أصول ثابتة - تابع		مباني		أجهزة كهربائية		تجهيزات وديكورات		أثاث وأدوات		أجهزة كمبيوتر		تركيبات وتجهيزات		الإجمالي	
	جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري
التكلفة															
١ يناير ٢٠١٥	٦٥٠,٠٠٢	١,٢٦٦,٠١٤	٩,٦٤٧,٤٦٤	١٦,٦٤٤,٣٣٩	٢,١٩٢,٥٩٣	٢٠,٢٤٤,٨٦١	٢٠,٢٤٤,٨٦١	٢,٣٨٦,٠٦٦	٢,١٩٢,٥٩٣	٢,٣٨٦,٠٦٦	٢,٣٨٦,٠٦٦	٢٠,٢٤٤,٨٦١	٢٠,٢٤٤,٨٦١	٥٠,٦٤٥,٢٧٣	
إضافات	-	٤١٣,٧٥٦	٦٢٣,٥٤١	٧١,٦٣٢	١٩٣,٤٧٣	٥٨٥,١٦٧	٥٨٥,١٦٧							١,٨٨٧,٥٦٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٦٥٠,٠٠٢	١,٦٧٩,٧٧٠	١٠,٢٧١,٠٠٥	١٦,٧١٥,٩٧١	٢,٣٨٦,٠٦٦	٢٠,٨٣٠,٠٢٨	٢٠,٨٣٠,٠٢٨	٢,٣٨٦,٠٦٦	٢,٣٨٦,٠٦٦	٢,٣٨٦,٠٦٦	٢,٣٨٦,٠٦٦	٢٠,٨٣٠,٠٢٨	٢٠,٨٣٠,٠٢٨	٥٢,٥٣٢,٨٤٢	
مجموع الإهلاك															
١ يناير ٢٠١٥	(٧٥,٥٦٩)	(٨٤٥,٤١٥)	(٥,٨٧٧,٠٢٣)	(١١,٣٩٣,٨٠٤)	(١,٧٧٣,٧٩٠)	(١٦,٩٤٣,٩٦٣)	(١٦,٩٤٣,٩٦٣)	(١,٧٧٣,٧٩٠)	(١,٧٧٣,٧٩٠)	(١,٧٧٣,٧٩٠)	(١,٧٧٣,٧٩٠)	(١٦,٩٤٣,٩٦٣)	(١٦,٩٤٣,٩٦٣)	(٣٦,٩٠٩,٥٩٤)	
إهلاك العام * ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	(١٦,٢٥٠)	(٢٠٢,٧٢١)	(١,١٦٢,٧٠١)	(١,٥٤٥,٠٣١)	(٢٩٧,٠٣١)	(١,٥٨٠,٤١١)	(١,٥٨٠,٤١١)	(٢٩٧,٠٣١)	(٢٩٧,٠٣١)	(٢٩٧,٠٣١)	(٢٩٧,٠٣١)	(١,٥٨٠,٤١١)	(١,٥٨٠,٤١١)	(٤,٨٠٤,١٤٥)	
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	(٩١,٨١٩)	(١,٠٤٨,١٣٦)	(٧,٠٣٩,٧٢٤)	(١٢,٩٣٨,٨٣٥)	(٢,٠٧٠,٨٢١)	(١٨,٥٢٤,٤٠٤)	(١٨,٥٢٤,٤٠٤)	(٢,٠٧٠,٨٢١)	(٢,٠٧٠,٨٢١)	(٢,٠٧٠,٨٢١)	(٢,٠٧٠,٨٢١)	(١٨,٥٢٤,٤٠٤)	(١٨,٥٢٤,٤٠٤)	(٤١,٧١٣,٧٣٩)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥٥٨,١٨٣	٦٣١,٦٣٤	٣,٢٣١,٢٨١	٢,٧٧٧,١٣٦	٣١٥,٢٤٥	٢,٣٠٥,٦٢٤	٢,٣٠٥,٦٢٤	٢,٧٧٧,١٣٦	٣١٥,٢٤٥	٢,٧٧٧,١٣٦	٢,٧٧٧,١٣٦	٢,٣٠٥,٦٢٤	٢,٣٠٥,٦٢٤	١٠,٨١٩,١٠٣	

- لا يوجد رهن على الأصول الثابتة .
- يوجد أصول مهلكة دفترية ولا زالت تستخدم وبياناتها كالتالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	جنيه مصري	جنيه مصري
أجهزة كهربائية	٧١٧,٦٤٤	٧١٧,٦٤٤
تجهيزات وديكورات	٣,٨٨٩,٨٢٩	٣,٨٨٩,٨٢٩
أثاث ولوازم	٣,٣٥٧,٩٨٦	٣,٣٥٧,٩٨٦
أجهزة كمبيوتر	١,٦٠٢,٣٦٦	١,٦٠٢,٣٦٦
تركيبات وتجهيزات	١٥,٩٥٨,٣٦٤	١٥,٩٥٨,٣٦٤
	٢٥,٥٢٦,١٨٩	٢٥,٥٢٦,١٨٩

* تم إدراج إهلاك العام ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية .

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤ - أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٥,٢٤١,٤٧٢	٥,٤٩٤,٨٦٦	١ يناير
٢٥٣,٣٩٤	٥,٢٤٠,٣٧٩	إضافات
-	٧٥٩,٧٨٦	محول من مشروعات تحت التنفيذ
<u>٥,٤٩٤,٨٦٦</u>	<u>١١,٤٩٥,٠٣١</u>	
(٤,٣٧٢,٤٣٤)	(٤,٩٢٩,٩١٠)	مجمع الاستهلاك
(٥٥٧,٤٧٦)	(٣٨٤,٨٣٧)	١ يناير
(٤,٩٢٩,٩١٠)	(٥,٣١٤,٧٤٧)	استهلاك العام *
<u>٥٦٤,٩٥٦</u>	<u>٦,١٨٠,٢٨٤</u>	صافي القيمة الدفترية

* تم إدراج الاستهلاك ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية .

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٨٤٥,٣٠٠	-	أرض بمدينة ٦ أكتوبر
-	-	وحدة تخزين بيانات
<u>٣,٨٤٥,٣٠٠</u>	<u>-</u>	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
	جنيه مصري	رصيد أول العام
	٣,٨٤٥,٣٠٠	الإضافات خلال العام
	٧٥٩,٧٨٦	محول للأصول ثابتة
	(٣,٨٤٥,٣٠٠)	محول للأصول الغير ملموسة
	(٧٥٩,٧٨٦)	رصيد آخر العام
	<u>-</u>	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦ - استثمارات في شركات تابعة

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

نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	بلد المنشأ	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	%	%
٥,٤٩٦,٠٥٠	٥,٤٩٦,٠٥٠	١٠٠	١٠٠	الجزائر	شركة راية الجزائر
٤,٥٨٤,٧٧٧	٤,٥٨٤,٧٧٧	١٠٠	١٠٠	السعودية	شركة راية للتقنية المحدودة
١,٢٧٣,٩٧٣	١,٢٧٣,٩٧٣	١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة راية الخليج
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	بريطانيا	شركة إنترناشيونال بيزنس فينشرز
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	مصر	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
٢٤٧,٥٠٠	٢٤٧,٥٠٠	٩٩,٩٥	٩٩,٩٥	مصر	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
٧٤,٦١٥,٧٥٢	٧٤,٦١٥,٧٥٢	٩٩,٩	٩٩,٩	مصر	شركة راية للنظم
٧,٨٨١,٧١١	٩,٢٨٩,٨٢٦	٩٩,٨٥٩	٩٩,٨٥٩	مصر	شركة راية نت ورك باور (د)
٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٩٩,٦	٩٩,٦	مصر	شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)
٩٠,٤٩٦,٤٤٧	٩٠,٤٩٦,٤٤٧	٩٩,٥٦	٩٩,٥٦	مصر	شركة راية للتوزيع
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٥	٩٩,٥	مصر	شركة بست سيرفس للخدمات
١,٩٩٠,٠٠٠	١,٩٩٠,٠٠٠	٩٩,٥	٩٩,٥	مصر	شركة راية للشبكات
٧٦٢,٨١٠	٧٦٢,٨١٠	٩٠	٩٠	مصر	شركة راية للخدمات الدولية
٤٩,٢٨٥,٠٣٦	٤٩,٢٨٥,٠٣٦	٩٩,٨	٩٩,٨	مصر	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٤٧٤,٧٠٠,٠٠٠	٤٧٤,٧٠٠,٠٠٠	٩٩,٩٣٧	٩٩,٩٣٧	مصر	شركة راية للتأجير التمويلي
٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٩٦	٩٦	مصر	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات (ب)
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٩٦	٩٦	مصر	شركة عين للشبكات
٣٩٦,٠٠٠	٣٩٦,٠٠٠	٩٥,١٩	٩٥,١٩	نيجيريا	شركة بست سيرفس نيجيريا
١١٤,٦٣٦,٨٥٨	١١٤,٦٣٦,٨٥٨	٩٩,٣	٩٩,٣	مصر	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة (و)
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٩٨	٩٨	مصر	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات
٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٩٨	٩٨	مصر	شركة راية للاغذية والمشروبات
٧٣٥,٠٠٠	٢,٩٨٥,٠٠٠	٩٨	٩٨	مصر	شركة راية لخدمات مراكز البيانات (هـ)
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٥	٢٥	مصر	شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة (أ)
٥٧٥,٥٤٢	٥٧٥,٥٤٢	٥٠	٥٠	مصر	شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات (أ)
١١٩,٧٣١	١١٩,٧٣١	٥٠	٥٠	مصر	الشركة المصرية للاستثمار وإنتاج الزجاج (أ)
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٨٠	٨٠	مصر	شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعي
١٦,٢٠٠,٠٠٠	٢٤,٩٢٣,٤٠٠	٦٢,٣١	٦٢,٣١	مصر	شركة أسطول للنقل البري (ج)
٢١,٢٥٠,٠٠٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠	٩٨	٩٨	مصر	شركة راية للإستثمارات والإستشارات
٢,٤٧٥,٠٠٠	٢,٤٧٥,٠٠٠	٩٩	٩٩	مصر	شركة امان لتكنولوجيا المدفوعات الإلكترونية
٢,٤٥٠,٠٠٠	٢,٤٥٠,٠٠٠	٩٨	٩٨	مصر	شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١	١	مصر	شركة راية للمطاعم (ب)
١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	مصر	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية IBSE
٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠	٩٨	٩٨	مصر	شركة إيدن للإستيراد والتصدير
٣١٢,٥٠٠	٣١٢,٥٠٠	٩٦	٩٦	مصر	شركة نظم التكنولوجيا المتكاملة
-	٣٧,٦٠٧,٥٩٤	-	١٠٠	بولندا	شركة مدوفا (ز)
-	١,٨٠٦,٧٥٠	-	٩٩	تنزانيا	شركة راية شرق افريقيا للتكنولوجيا والاتصالات (ح)
٩٥٥,٥٧٨,٩٧٧	٩٥٧,٣٧٤,٨٣٦				إجمالي الإستثمارات في شركات تابعة
(٣٦,٨٤٢,٠٣٤)	(٣٦,٨٤٢,٠٣٤)				أصمحلل إستثمارات في شركات تابعة *
٩١٨,٧٣٦,٩٤٣	٩٢٠,٥٣٢,٨٠٢				

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦ - استثمارات في شركات تابعة (تابع)

- أ - تم اعتبار الاستثمار في شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة وشركة أوراتيك لتنظيم المعلومات والاتصالات والشركة المصرية للاستثمار وإنتاج الزجاج استثمارات في شركات تابعة وذلك لسيطرة شركة راية القابضة للإستثمارات المالية علي السياسات المالية والتشغيلية للشركة .
- ب - تم اعتبار الاستثمار في شركة رايه للمطاعم وشركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات استثمار في شركات تابعة نظراً لامتلاك الشركة القابضة ما يزيد عن ٥٠% من خلال شركاتها التابعة .
- ج - خلال عام ٢٠١٦ تم زيادة الاستثمار في شركة أسطول للنقل البري بمبلغ ٨,٧٢٣,٤٠٠ جنيه مصري وتم التأشير عليه في السجل التجارى بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٦ .
- د - خلال عام ٢٠١٦ تم زيادة الاستثمار في شركة راية نت ورك باور بمبلغ ١,٤٠٨,١١٥ جنيه مصري وتم التأشير عليه في السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٦ ، كذلك تم تغيير اسم الشركة من راية للبرمجيات الى راية نت ورك باور وتم التأشير عليه في السجل التجارى بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٦ .
- هـ - خلال عام ٢٠١٦ تم زيادة الاستثمار في شركة راية لخدمات مراكز البيانات بمبلغ ٢,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير عليه في السجل التجارى بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠١٦ .
- و - خلال عام ٢٠١٦ تم العدول عن زيادة رأس مال شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري وتم الموافقة على ذلك بإجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٦ .
- ز - خلال عام ٢٠١٦ تم الاستثمار في شركة مدوفا بدولة بولندا بمبلغ ٣٧,٦٠٧,٥٩٤ جنيه مصري وتم توقيع عقد شراء الاسهم بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠١٦ .
- ح - خلال عام ٢٠١٦ تم زيادة الاستثمار في شركة راية شرق افريقيا للتكنولوجيا والاتصالات بمبلغ ١,٨٠٦,٧٥٠ جنيه مصري .

* تتمثل حركة الاضمحلال كما يلي :

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٧ - إستثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	نسبة المساهمة %	شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (أ) شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٥,٦٨٤,٣٠٠	-	٢٨,٨٧٥	
٦٤٢,٠٠٠	٦٤٢,٠٠٠	٢٠	
<u>٥٦,٣٢٦,٣٠٠</u>	<u>٦٤٢,٠٠٠</u>		

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

٨ - إستثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	نسبة المساهمة %	الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية* شركة القلعة للاستشارات المالية احتياطي تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٤,٣١٤,٢٥٠	١٤,٣١٤,٢٥٠	٣,٣٩	
١٧,٢٠٠,٠٠٠	١٧,٢٠٠,٠٠٠	٠,٢٦	
<u>(١٠,٥٣٤,٠٠٠)</u>	<u>(١٢,٩٠٨,٧٦٣)</u>		
<u>٢٠,٩٨٠,٢٥٠</u>	<u>١٨,٦٠٥,٤٨٧</u>		

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

* تم اثبات الاضمحلال في قيمة الإستثمارات في قائمة الأرباح أو الخسائر بما فيها الاضمحلال في القيمة السابق الاعتراف بها ضمن قائمة الدخل الشامل وتتمثل حركة الاضمحلال كما يلي :

جنيه مصري	رصيد ١ يناير ٢٠١٥
-	مكون
١٠,٥٣٤,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٠,٥٣٤,٠٠٠	مكون
٢,٣٧٤,٧٦٣	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
<u>١٢,٩٠٨,٧٦٣</u>	

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٩- أ مستحق من / إلى شركات تابعة وشقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
دائن	مدين	دائن	مدين	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢,٦٠٠,٠٩٦	-	٢,٦٤٥,١٤٢	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
-	١١,١٢٦,٢٠٤	-	٦,٢٩٣,٧٢٢	شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)
٩٤,٧٢٧,٥٢٨	-	٥٩,٠٩٢,٥٨٧	-	شركة راية للتوزيع
١,١٩٧,٦٦١	-	١,١٩٧,٦٦١	-	شركة بست سيرفيس للخدمات
١٣٦,٥٤٢	-	-	١٠,٠٤٤,٦٨٤	شركة بست سيرفيس نيجيريا
٧,٩٠٣,٥٧٤	-	٧,٩٠٣,٥٧٤	-	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
٦١٤,١٣٥	-	١٣١,٣٣٩	-	شركة راية للشبكات
-	٨,٥١٢,٣٣٠	-	١٢,٨٦٧,٢٨٦	شركة راية للخدمات الدولية
٣٣,٧٠٨,٤٠٤	-	٦٤,١٤٣,٨٢٧	-	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
-	١,٩٧٧,٤٣٦	-	١,٧٤٤,٢٨٩	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
-	١١,٤٦٤,٥٨١	-	١١,٧٠١,٦٧٧	شركه رايه لوسائل التواصل الاجتماعي
-	١١,٦٦٢,٥١٩	-	١٥,٤٩٣,٩٦١	شركة اسطول للنقل البري
-	٢,٧١٧,٢٠٨	-	١٦٠,٤٢٤	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات
-	٦,٤٩٥,٣٩٩	-	٥,٤٢٥,٦٦٧	شركة رايه نت ورك باور
-	١٧٨,٨٣٧	-	١٤٣,٧٨٤	شركه رايه للاغذيه والمشروبات
١,٥٨٤,٩٥٧	-	٤,٨١٣,٣٩١	-	شركه رايه لخدمات مراكز البيانات
-	٢,٧٤١,٧٩٢	-	٥,٢٣٢,٩٢٣	شركه رايه للمطاعم
-	٩٠٤,١٨٧	-	٨,٧١٧,٦٧٠	شركة راية للاستشارات والاستشارات
-	٢١٠,٠٠٠	-	٢١٠,٠٠٠	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
٥٣,٣٧٩,٦٢٧	-	٨٣,٧٨٨,٢٤٣	-	شركة راية للنظم
-	١,٢٣٢	-	٣,٦٧٤	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات
٤٧٥,٨٣٩	-	-	٣٠,٣٤٣,٤٠٧	شركة امان لتكنولوجيا المدفوعات الالكترونية
-	-	-	١٨١,٧١٠	شركة ايدن للاستيراد و التصدير
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	شركة راية للتصنيع والخدمات اللوجيستية
-	٥٠,٨٠٢,١١٩	-	٥٠,٨١٧,٠٣٢	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الدولية
-	(٥٦,٥٤٧,٩٨٢)	-	(٧٠,١٩٩,٩٨٠)	اضمحلال في مستحق من شركات تابعة
١٩٦,٢٢٨,٢٦٧	٥٤,٨٤٥,٩٥٨	٢٢٣,٥٧٠,٦٢٢	٩١,٨٧٧,٠٧٢	

* تتمثل حركة الاضمحلال في التالي : ٢٠١٦

جنيه مصري

٢١,٨١٧,٤٣٥

٣٤,٧٣٠,٥٤٧

٥٦,٥٤٧,٩٨٢

١٣,٦٥١,٩٩٨

٧٠,١٩٩,٩٨٠

رصيد ١ يناير ٢٠١٥

مكون

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

مكون

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٩- ب مستحق من / إلى شركات تابعه طويل الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
دائن	مدين	دائن	مدين	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٠٠,٩٩٨	-	٤٦,٠٣٠,٧٣٦	شركه بريق لتقنيات الصناعات المنظورة
٣,٧٧١,٧٤٢	-	٤,٣٧٠,٤٨٢	-	شركة راية الخليج
-	٢٥,٨٤٥,٦٩٩	-	١٠٦,٩٤٥,٤٢٩	شركة راية للتأجير التمويلي
-	٧,٥٣٥,١٨٨	-	٩٥٩,٤٥٢	شركة راية للنظم
٣,٧٧١,٧٤٢	٣٣,٤٨١,٨٨٥	٤,٣٧٠,٤٨٢	١٥٣,٩٣٥,٦١٧	

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٦٧٣,٧٨٩	١,٣١٤,١٢٧
٢,١٧٩,٠٣٠	١,٦٣٥,٢٩٨
٢,٩٠٨,٢٥٧	-
٣٥,٣٥١	٣٧,٤٥١
٣,٥٣٠,٥٧٢	٣,١١١,٢٥٩
٥٣٦,٤٢١	٥٣٦,٤٢١
٢٨,٣٨١	-
٨,٢٣٧,٩٨٨	٢٤,٤٣٤,٤١٩
٢٠,١٢٩,٧٨٩	٣١,٠٦٨,٩٧٥
(١,٩٢٢,٨٧١)	(١,٩٢٢,٨٧١)
١٨,٢٠٦,٩١٨	٢٩,١٤٦,١٠٤

مصروفات مدفوعة مقدماً
موردون دفعات مقدمة
مصلحة الضرائب
تأمينات لدى الغير
مستحقات لدي الموظفين
أرصدة مدينة - شركة ليدز لحلول الطاقة
وخدمات الكهروميكانيكا
أرصدة مدينة - شركة أنوفو للأثاث
أرصدة مدينة أخرى

إضمحلال أرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
١٤,١٣٨,٥٥٧	٢٥,٤٩٨,٤٢٤
٤,٠٦٨,٣٦١	٣,٦٤٧,٦٨٠
١٨,٢٠٦,٩١٨	٢٩,١٤٦,١٠٤

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

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٢,٧٨٣	٥٠,٢٩٩
٢٢,٧٥٦	٣٧,٥٨٤
٥٥,٥٣٩	٨٧,٨٨٣
١,٢٤١,٣٠٩	١,٣٦٣,٣٨٤
١,٢٩٦,٨٤٨	١,٤٥١,٢٦٧

أ - عملة محلية

نقدية بالصندوق

حسابات جارية

ب - عملة أجنبية

حسابات جارية

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٢ - مخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	المكون خلال العام	مخصص انتفي الغرض منه خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري ١٠,١١٥	جنيه مصري -	جنيه مصري (١٠,١١٥)	جنيه مصري -	جنيه مصري -
٣,٢٥٠,٠٠٠	-	-	(٣,٢٥٠,٠٠٠)	-
٣,٢٦٠,١١٥	-	(١٠,١١٥)	(٣,٢٥٠,٠٠٠)	-

مخصصات أخرى
مخصص ضريبة عقارية

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	المكون خلال العام	مخصص انتفي الغرض منه خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري ١٤٥,١١٥	جنيه مصري -	جنيه مصري -	جنيه مصري (١٣٥,٠٠٠)	جنيه مصري ١٠,١١٥
-	٣,٢٥٠,٠٠٠	-	-	٣,٢٥٠,٠٠٠
١٤٥,١١٥	٣,٢٥٠,٠٠٠	-	(١٣٥,٠٠٠)	٣,٢٦٠,١١٥

مخصصات أخرى
مخصص ضريبة عقارية

١٣ - تسهيلات ائتمانية

تتمثل الحركة في التسهيلات الائتمانية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و عام ٢٠١٥ كما

يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري (١٨,٢٤٧,٤٥٣)	جنيه مصري (١٤,٥٣٨,٠٧٦)	رصيد أول العام
(١٤٧,٩٨٠,١١١)	(١٩٢,٩٣٢,٤٤٩)	المستخدم خلال العام
١٥٠,٣٥٢,٤٤٤	١٨٩,٢٢٢,٠٧٢	المسدد خلال العام
(١٥,٨٧٥,١١٩)	(١٨,٢٤٧,٤٥٣)	رصيد اخر العام

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري (١٥,٨٧٥,١١٩)	جنيه مصري (١٨,٢٤٧,٤٥٣)	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال ١٢ شهر
-	-	تسهيلات ائتمانية أعمال تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
(١٥,٨٧٥,١١٩)	(١٨,٢٤٧,٤٥٣)	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	معدل سعر الفائدة	الجزء المتداول من التسهيلات الائتمانية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥		التسهيل الائتماني (١) * ٢,٢٥% + معدل العائد المعلن من البنك المركزي
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥		التسهيل الائتماني (٢) ١,٠% + معدل الاقراض المعلن من البنك المركزي
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥		التسهيل الائتماني (٣) ٢,٠٠% + معدل العائد المعلن من البنك المركزي
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٢,٥٠% + متوسط معدل (العائد والاقراض) المعلن من البنك المركزي
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥		التسهيل الائتماني (٤) البنك المركزي
١٥,٨٧٥,١١٩	١٨,٢٤٧,٤٥٣		إجمالي الجزء المتداول من التسهيلات الائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
-	-	الجزء طويل الأجل من التسهيلات الائتمانية
١٥,٨٧٥,١١٩	١٨,٢٤٧,٤٥٣	إجمالي الجزء طويل الأجل من التسهيلات الائتمانية

- بلغ متوسط معدل الفائدة على التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة خلال الفترة ١٦,٩٤%.
- بلغ الجزء الغير مستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٦,١٢٤,٨٨١ جنيه مصري.

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٤ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
١٢,٥٢٦,٧٤٨	١٩,٠٨٢,١٩١	مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
٨٦٠,٦٦٨	١,٢٠٧,٣٧٨	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
٢,٤٥١,٩٥٨	٣,٨٤٩,٩٣٩	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١,٦٥٥,٤٨٤	٢٨٨,٦٨١	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
-	٥٩١,٦٨٤	أرصدة دائنة أخرى
٣,٦٧٠,٢١٢	٥,٥٨٩,٦٣٤	
<u>٢١,١٦٥,٠٧٠</u>	<u>٣٠,٦٠٩,٥٠٧</u>	

١٥ - موردون وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
١,٣٤٥,٢١٢	٢,٢٣٠,٠٨٠	موردون - شركات تابعة
١,٧٤٩,٦٤٠	٧٣٣,٣١٥	أوراق دفع
٢,٤٦٥,١٩٨	-	
<u>٥,٥٦٠,٠٥٠</u>	<u>٢,٩٦٣,٣٩٥</u>	

١٦ - رأس المال

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

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

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٧ - نظام أسهم إثابة وتحفيز

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

نظام الإثابة والتحفيز

بموجب القرار الوزارى رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ الصادر من وزير الإستثمار فى أغسطس ٢٠٠٥ وقرار رئيس الهيئة العامة لسوق المال رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٦ الصادر فى إبريل ٢٠٠٦ وبعد موافقة الجمعية العامة غير العادية عليه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تم إضافة باب جديد (نظام الإثابة والتحفيز) للنظام الأساسى للشركة الذى تم إعتماده 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 وهى كالتالى:

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

١٨ - قروض طويلة الأجل

رصيد القروض فى	رصيد القروض فى	الجزء غير المتداول من القرض	الجزء المتداول من القرض	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨,٩٣٢,٨٥٥	٤,٠٤٠,٧٣٨	٢,٦٤٣,٥٠٨	١,٣٩٧,٢٣٠	أ - قرض من بنك
٩٨,٥٥٩,١٦٨	١٥٨,١٢٦,٢٥٣	١٠٧,٥٧٦,٩٧٠	٥٠,٥٤٩,٢٨٣	ب- عقد إيجار تمويلي (قرض المبنى الإدارى)
١١٧,٤٩٢,٠٢٣	١٦٢,١٦٦,٩٩١	١١٠,٢٢٠,٤٧٨	٥١,٩٤٦,٥١٣	

أ - ١ - قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١١ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٣,٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكى 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 فى ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وينتهي فى ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٠ دولار أمريكى (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٦٨,٧٥٠ دولار أمريكى ، المعادل ل ٣,٦٧٠,٣١٣ جنيه مصرى).

الضمانات المقدمة من قبل الشركة

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

٢ - ١ قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٠ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى من أحد البنوك و فى نوفمبر ٢٠١١ تم الحصول على قرض تكميلي إضافى 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 على ٤٨ قسط شهري ، يبدأ فى ٢٥ يناير ٢٠١٢ وينتهي فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وبلغ رصيد القرض فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١,٢٦٥ جنيه مصرى).

٣ - ١ قرض من بنك

بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٢ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ١,٦٨٠,٥٠٥ جنيه مصرى من الشركة المصرية للتمويل العقارى وتبلغ مدة القرض خمس سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد أدنى ١٥% ، يتم سداد هذا القرض على ٦٠ قسط شهري ، يبدأ فى ٣١ مايو ٢٠١٢ وينتهي فى ٣٠ أبريل ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣٠,٦١٤ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٢٤,١٦٧ جنيه مصرى).

٤ - ١ قرض من بنك

بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٢ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى من احد البنوك وتبلغ مدة القرض خمس سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٣,٠٠% ، يتم سداد هذا القرض وذلك على ١٠ قسط نصف سنوى ، يبدأ فى ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ وينتهي فى ٢٨ يونيو ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٠,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى).

الضمانات المقدمة من قبل الشركة :

- كفالة من شركة راية للتوزيع.

٥ - ١ قرض من بنك

بتاريخ ١ اكتوبر ٢٠١٢ وقعت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى من أحد البنوك وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٧,٧٥% و يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك على ٤٨ قسط شهري ، يبدأ فى ١ اكتوبر ٢٠١٣ وينتهي فى ١ سبتمبر ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٤٤٨,٥٢٢ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٩٧٦,٦٥٣ جنيه مصرى).

أ - ٦ - 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 ١٧,٧٥% 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١,٠٨٢,٨٤٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١,٥٥٤,٣٣١ جنيه مصري).

أ - ٧ - 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 ١٧,٧٥% و يتم سداد هذا القرض علي ٤٨ قسط شهري , يبدأ في ٣٠ أبريل ٢٠١٥ وينتهي في ٣٠ مارس ٢٠١٩ وبلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١,٠٠٨,٠٧٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١,٣٦٠,٥٤٢ جنيه مصري).

أ - ٨ - قرض من بنك

بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٦ وقعت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢,٣٩٣,٠٠٠ جنيه مصري , ومدة القرض أربع سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٧,٧٥% و يتم سداد هذا القرض علي ٤٨ قسط شهري , يبدأ في ٢ فبراير ٢٠١٧ وينتهي في ٢ فبراير ٢٠٢١ وبلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١,٤٧٠,٦٧٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٤٥,٥٨٥ جنيه مصري).

ب - عقود الإيجار التمويلي

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

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

١ - العقد الأول

قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية 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 جم , 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 يولية ٢٠١١ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ١٦,٨٨٩,٢٩٠ جم وتم إعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض في تاريخه بمبلغ ٧٨,٤٨٣,٧٩٨ جنيه مصري على ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ٢٥ يولية ٢٠١١ حتى ٢٥ يونيو ٢٠١٦ ,

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

وفى ديسمبر ٢٠١٢ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وتم اعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض فى تاريخه بمبلغ ٧٧,٠٢٠,٠٠٠ جنيه مصرى على ٦٠ قسط شهرى غير متساوى تبدأ من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ١ ديسمبر ٢٠١٧، بفائدة حالية ٢٠,١٧ % .

وفى سبتمبر ٢٠١٣ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جم وتم اعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض فى تاريخه بمبلغ ٩٨,٠١٦,٦٥٠ جنيه مصرى على ٦٠ قسط شهرى غير متساوى تبدأ من ٣ أكتوبر ٢٠١٣ حتى ٣ أغسطس ٢٠١٨، بفائدة حالية ٢٠,١٧ % هذا وقد بلغ رصيد القرض فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣٢,٨٩٩,٣١٠ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٥٥,٩٧٣,٨٥٧ جنيه مصرى

٢ - العقد الثانى

قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلى مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى بفائدة حالية ١٨,٧٥ % ، ويسدد القرض على ٦٠ قسط شهرى تبدأ من ٣ فبراير ٢٠١٥ حتى ٣ أغسطس ٢٠١٩ هذا وقد بلغ رصيد القرض فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣٤,٤٢٢,٩٠٩ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٢,٥٨٥,٣١١ جنيه مصرى) .

٣ - العقد الثالث

قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلى مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى بفائدة حالية ١٩,٠٠ % ، ويسدد القرض على ٦٠ قسط شهرى تبدأ من ٣ مارس ٢٠١٦ حتى ٣ فبراير ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٤٣,٦٣٤,٩٧٩ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٥٠ جنيه مصرى) .

- العقد الرابع

قامت الشركة بالتوقيع على عقد إيجار تمويلى مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للإستثمارات المالية بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى بفائدة حالية ١٩,٠٠ % ، ويسدد القرض على ٦٠ قسط شهرى تبدأ من ٣ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣ أغسطس ٢٠٢١ هذا وقد بلغ رصيد القرض فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٤٧,١٦٩,٠٥٥ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٥٠ جنيه مصرى) .

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 .

١٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لغرض إعداد القوائم المالية، يعد الطرف ذو علاقة للشركة إذا كان للشركة القدرة علي السيطرة أو لها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس أو إذا كانت الشركة وهذا الطرف تحت سيطرة مشتركة من أفراد أو شركات أخرى .
وتتمثل الأطراف ذات علاقة في الشركات الشقيقة والمساهمون الرئيسيون وأعضاء مجلس وأفراد إدارة رئيسيون بالشركة ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة وتتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بشروط معادلة لتلك الساندة في المعاملات الحرة وقد تم اعتماد عقود المعاوضة في الجمعية العامة العادية.
. وفيما يلي بيان بأهم هذه المعاملات :

أ - مقابل خدمات فنية

تم تحميل مبلغ ٢٤,٠٥٤,١٧٦ جنيه مصري عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ علي بعض الشركات التابعة تحتسب كنسبة من إيرادات هذه الشركات التابعة (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بلغت ٣٥,٣٤٣,٧٩٦ 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 على الشركات التابعة عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٦,٩١١,٧٨٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٥,٨٤٦,٥١٦ جنيه مصري) وقد تم تخفيض المصروفات العمومية والإدارية بهذه المبالغ نظراً لتحميلها علي الشركات التابعة .

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

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	قيمة المعاملات ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	قيمة المعاملات ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة	شركة تابعة	٥٠,٤٣٧	-
شركة راية للنظم	شركة تابعة	(٢٢,٢٠٥,٠٠٩)	-
شركة راية نت ورك باور	شركة تابعة	(١,٠٦٩,٧٣٣)	-
شركة راية للتوزيع	شركة تابعة	٢٠,٤١٧,٥٩٩	٢١٥,٦٦٠
شركة راية للشبكات	شركة تابعة	(٨٦٧,١٥٩)	-
شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات	شركة تابعة	(٤٦,٧٥٧,٣٠٣)	٢٧٠,٠٣٩
شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة	شركة تابعة	٤٥,٩٢٩,٧٣٧	-
شركة راية للخدمات الدولية	شركة تابعة	٤,٣٥٤,٩٥٦	-
شركة أسطول للنقل البري	شركة تابعة	٤,٠٧٧,٥٧٦	-
شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعي	شركة تابعة	٢٣٧,٠٩٦	-
شركة مركز تكنولوجيا المعلومات	شركة تابعة	١٠٥,٨١٩	-
شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)	شركة تابعة	(١١,١٤٩,٣٩٤)	-
شركة راية لخدمات مراكز البيانات	شركة تابعة	(٤,٩٥٠,١٢٩)	-
شركة ايدن للاستيراد والتصدير	شركة تابعة	١٨١,٧١٠	-
شركة راية للإستثمارات والإستشارات	شركة تابعة	٧,٨٦٣,٤٨٣	-
شركة راية لتوزيع الإلكترونيات	شركة تابعة	(٣,٣٤١,٨٣٩)	-
شركة راية للمطاعم	شركة تابعة	٢,٤٩١,١٣٢	-
شركة بست سيرفس نيجيريا	شركة تابعة	١٣٦,٥٤٢	-
شركة راية للتأجير التمويلي	شركة تابعة	٨١,٠٩٩,٧٣٠	-
الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الدولية	شركة تابعة	١٤,٩١٥	-
شركة امان لتكنولوجيا المدفوعات الإلكترونية	شركة تابعة	٣٠,٨١٩,٢٤٦	-
شركة راية لإدارة مراكز الاتصالات	شركة تابعة	٢,٦١٢,٨٧٥	-
شركة راية الخليج	شركة تابعة	(٥٩٨,٧٤٠)	-
شركة راية للأغذية والمشروبات	شركة تابعة	(٧,٠٦,٦٤٧)	-
		١٠٨,٧٤٦,٩٠٠	٩٤,٩٨٦,٩٥٧
		٤,٠٧١,٠٦٧	٣,٥٨٥,٣٦٨

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠- ضرائب الدخل

١-٢٠ ضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية
(١٩,٥٧٢,٠٨٤)	(٤,٢٠١,٥١٦)	ضريبة الدخل المؤجلة
٢٦٣,٧٣٠	١٤٨,٥٤٣	ضريبة الدخل
(١٩,٣٠٨,٣٥٤)	(٤,٠٥٢,٩٧٣)	

٢-٢٠ ضرائب الدخل المؤجلة

حقوق الملكية		قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك الأصول الثابتة
-	-	٢٦٣,٧٣٠	١٤٨,٥٤٣	١٧١,٩٨٦	٣٢٠,٥٣٠	استثمارات متاحة للبيع
٢,٣٧٠,١٥٠	-	-	-	٢,٣٧٠,١٥٠	-	صافي ضريبة الدخل المؤجلة
٢,٣٧٠,١٥٠	-	٢٦٣,٧٣٠	١٤٨,٥٤٣	٢,٥٤٢,١٣٦	٣٢٠,٥٣٠	

٢١- نصيب السهم في الأرباح

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح العام
٧٦,٥٠٦,٤٦٦	٧٠,٩٢٨,٥٠٦	يخصم:
(٧,٦١٢,٣٩٣)	(٦,٧٣٨,٢٠٨)	حصة العاملين (افتراضي)
(١,٣٧٠,٢٣١)	(٣٦٣,٨٦٣)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (افتراضي)
٦٧,٥٢٣,٨٤٢	٦٣,٨٢٦,٤٣٥	نصيب المساهمين في أرباح العام (تقديري)
١٠٠٩٢٤٩٦٧	١٠٠٩٢٤٩٦٧	عدد الأسهم القائمة خلال العام
٠,٦٧	٠,٦٣	نصيب السهم في أرباح العام

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

٢٢- احتياطي نظام الإثابة والتحفيز

يتمثل رصيد احتياطي نظام الإثابة والتحفيز في قيمة ما يخص أسهم الإثابة والتحفيز التي تم منحها للعاملين خلال ٢٠١٦ وقد تم إدراج الجزء المستحق في قائمة الأرباح أو الخسائر عن العام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في بند المصروفات العمومية بمبلغ ٢١٤,٨٣٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٨٨,٦٦٣ جنيه مصري).

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

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٣ - احتياطي عام

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٥٤,٣١٠	٣٥٤,٣١٠
٣٥,٨٤٠,٨٨٩	٣٥,٨٤٠,٨٨٩
<u>٣٦,١٩٥,١٩٩</u>	<u>٣٦,١٩٥,١٩٩</u>

صافي الربح المحقق من بيع أسهم خزينة
صافي الناتج من زيادة رأس المال بالقيمة العادلة

٢٤ - التزامات أخرى طويلة الأجل أخرى

تتمثل التزامات أخرى طويلة الأجل في مكافآت ترك الخدمة للعاملين بالشركة

١ يناير ٢٠١٦	مكون	مستخدم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٩,٠٤٢,١٩٦	٤,٦٩٨,٠٢٦	(٤,١٤٤,١٥٦)	١٩,٥٩٦,٠٦٦
<u>١٩,٠٤٢,١٩٦</u>	<u>٤,٦٩٨,٠٢٦</u>	<u>(٤,١٤٤,١٥٦)</u>	<u>١٩,٥٩٦,٠٦٦</u>

التزامات أخرى طويلة الأجل

٢٥ - الإلتزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣.٣١٠.٥٩٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣,٠٥٢,٠٠٠ جنيه مصري) وذلك لضمان شركة راية للتأجير التمويلي لدى البنوك مقابل منحها قروض طويلة الأجل .

٢٦ - صافي المصروفات التمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
(٣٥,٨٤٧,٦٢٣)	(٤١,٦٩٧,٣٩٩)
١٤,٨٦٢,٣٨٦	٩,٦٥٩,٩٧٨
<u>(٢٠,٩٨٥,٢٣٧)</u>	<u>(٣٢,٠٣٧,٤٢١)</u>

المصروفات التمويلية
الإيرادات التمويلية

٢٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

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

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

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

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

أ) خطر السوق

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

خطر العملات الأجنبية

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

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

شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

وقد بلغ قيمة الأصول بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي :

العملة	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
دولار أمريكي	٥٩١,٦٤٦	٧٠٥,٦٢٧
يورو	٦٨٥,٣٢٧	٧٠٩,٠٩٣
استرليني	٨٦,٤١١	-
درهم اماراتي	(٤,٣٧٠,٤٨٢)	(٣,٧٧١,٧٤٢)

العملة	معدل التغير	التأثير على أرباح العام	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	معدل التغير	التأثير على أرباح العام	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
دولار أمريكي	+١٠%	قبل ضرائب الدخل	٥٩,١٦٤	+١٠%	٦٢,٦٥١	٦٢,٦٥١
دولار أمريكي	-١٠%	جنيه مصري	(٥٩,١٦٤)	-١٠%	(٦٢,٦٥١)	(٦٢,٦٥١)
يورو	+١٠%	جنيه مصري	٦٨,٥٣٢	+١٠%	٦٦,١٦٨	٦٦,١٦٨
يورو	-١٠%	جنيه مصري	(٦٨,٥٣٢)	-١٠%	(٦٦,١٦٨)	(٦٦,١٦٨)
استرليني	+١٠%	جنيه مصري	٨,٦٤١	+١٠%	-	-
استرليني	-١٠%	جنيه مصري	(٨,٦٤١)	-١٠%	-	-
درهم اماراتي	-١٠%	جنيه مصري	٤٣٧,٠٤٨	-١٠%	٣٧٧,١٧٤	٣٧٧,١٧٤
درهم اماراتي	+١٠%	جنيه مصري	(٤٣٧,٠٤٨)	+١٠%	(٣٧٧,١٧٤)	(٣٧٧,١٧٤)

خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتائج الأعمال. هذا وقد بلغ إجمالي التزامات الشركة (قروض وتسهيلات ائتمانية وأرصدة مستحقة الى الشركات التابعة والشقيقة) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ما قيمته ٢١٤,٩٨٣,٤٠٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٣٥,٧٣٩,٤٨٥ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٦٢٣,٨٤٧,٣٥٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٦٩٧,٣٩٩,٤١٠ جنيه مصري مدرج ضمن بند مصروفات تمويلية). وتعمل إدارة الشركة دائماً على الحصول على أفضل شروط اقتراض متاحة بالسوق. كما موضح بالإيضاح رقم (٢٩)، فقد ارتفع معدل الفائدة ٣% بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦. ولا يوجد تأثير لهذا التغير على حقوق الملكية سوى أثر الأرباح على النحو الموضح أدناه:

التغير في معدل الفائدة	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	التغير في معدل الفائدة	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
الأصل المالي	+١%	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	١,٤١٩,٣٩١
الالتزام المالي	-١%	جنيه مصري	(١,٤١٩,٣٩١)
	+١%	جنيه مصري	(٣,٣٥٧,٣٩٥)
	-١%	جنيه مصري	٣,٣٥٧,٣٩٥

(ب) خطر الائتمان

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

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

شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

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

المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

ج) مخاطر السيولة

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

الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	الإلتزامات المالية
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٦٢,١٦٦,٩٩١	١١٠,٢٢٠,٤٧٨	٣٩,٥٤٦,٥١٣	١٢,٤٠٠,٠٠٠	القروض
١٥,٨٧٥,١١٩	-	-	١٥,٨٧٥,١١٩	تسهيلات إئتمانية
٣٥,٥٧٨,٤٧٠	١٢,٤٩٨,٢١٢	١٩,٠٨٢,١٩٠	٣,٩٩٨,٠٦٨	موردين ومصروفات مستحقة
٤,٢٠١,٥١٦	-	٤,٢٠١,٥١٦	-	وأرصدة دائنة أخرى
١٩,٥٩٦,٠٦٦	١٩,٥٩٦,٠٦٦	-	-	ضريبة الدخل المستحقة
٢٣٧,٤١٨,١٦٢	١٤٢,٣١٤,٧٥٦	٦٢,٨٣٠,٢١٩	٣٢,٢٧٣,١٨٧	إلتزامات طويلة الأجل
				إجمالي الإلتزامات المالية غير المخصومة

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

٢٨ - الموقف الضريبي

فيما يلي الموقف الضريبي للشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما هو وارد من المستشار الضريبي للشركة كما يلي:

- أ - ضريبة شركات الأموال
- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم استخراج النماذج.
 - الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية.
 - تم فحص الشركة تقديرياً عن اعوام ٢٠١٠/٢٠٠٩ وتم الاعتراض وجارى تجهيز الفحص.
- ب - ضريبة كسب العمل
- تم فحص الملف حتى عام ٢٠١٤ وتم الربط والسداد.
- ج - ضريبة الدمغة
- تم الفحص حتى عام ٢٠١٢ وجارى سداد باقى فروق الفحص.
- د - ضريبة القيمة المضافة
- تم تسجيل الشركة بالضريبة على القيمة المضافة وفقاً لاحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦.
 - تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في موعدها القانونى.
- د - الضريبة العقارية
- تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

٢٩ - أحداث هامة

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

سيتم مراجعة سعر الصرف للمعاملات بين البنوك، ويتم السماح للبنوك بتحديد سعر الشراء / البيع للدولار الأمريكي مقابل الجنية المصري بناءً على قوة العرض والطلب. يتدخل البنك المركزي عندما لا تسمح ديناميكية سوق البنوك بتحديد سعر واضح للدولار الأمريكي لتسهيل عملية "تحديد السعر".

هذه الأحداث لم تؤثر على القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، ولكنها قد تؤثر على القوائم المالية للفترات المالية المستقبلية. وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية.

٣٠ - أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذا العام .