

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المراجعة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

المحتويات

الصفحة	
٣	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المراجعة
٤	قائمة المركز المالي المراجعة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر المراجعة
٦	قائمة الدخل الشامل المراجعة
٨-٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المراجعة
٩	قائمة التدفقات النقدية المراجعة
٤٣-١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المراجعة

تليفون: ٢٠٢ ٢٧٧٦٠٢٦٠  
فاكس: ٢٠٢ ٢٧٧٦٠١٠٠  
Cairo.office@eg.ey.com  
ey.com/mena

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

**EY**  
نبنني عالماً  
أفضل للعمل

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة ("الشركة") في ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية 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". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٤ مايو ٢٠١٨

مراقب الحسابات

عمر محمد العناني  
Ernst & Young Global  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
رئيس جمعية الضرائب المصرية  
مستشارون في المحاسبة  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنية مصري	٣١ مارس ٢٠١٨ جنية مصري	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٧,٥٣٨,٣٧٣	٥٥,٨٥٢,٥٢١	(٥)	أصول ثابتة
١٦٠,٤٤٦	١٥٠,٤١٤	(٦)	أصول غير ملموسة
١,٦٩٦,١٢٨	١,٩٥٢,٥٩٧	(٢٦)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٦,٥٨٢,٧٧٧	٢٦,٥٨٢,٧٧٧	(٧)	شهرة
<u>٨٥,٩٧٧,٧٢٤</u>	<u>٨٤,٥٣٨,٣٠٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٦٧,٩٨٨,٩٨١	١٦٤,٧٣٨,٠٠١	(٨)	عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة
٣٤٣,٠٠٠,٩٥٨	٣٩,٨١١,٢٢٢	(٩)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦,١٦٢	٦,١٦٢	(١٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٤٣,٨٤١,٢٦٩	٢٩٢,٥٩٢,٢٩٨	(١١)	نقدية لدى البنوك
<u>٤٤٦,١٣٧,٣٧٠</u>	<u>٤٩٧,١٤٧,٦٨٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٥٣٢,١١٥,٠٩٤</u>	<u>٥٨١,٦٨٥,٩٩٢</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٥٣,٠٣٠,٣٠٣	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	(١٧)	رأس المال
٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	(١٧)	علاوة إصدار
٣١,٠٦٠,٢٨٢	٣١,٠٦٠,٢٨٢	(١٨)	إحتياطي قانوني
(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(١٩)	إحتياطي اندماج
١٠,٠٣١,٦٣٩	٩,٨٤٨,٩٤٩		إحتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية
٢٩,٥٩٦,٣٣١	١٨٦,٩٠٩,٠٠٠		أرباح مرحلة
١٥٧,٣١٢,٦٦٩	٤٧,٣٧٩,٧١٥		أرباح الفترة / العام للشركة القابضة
<u>٣٥٣,٥٠٣,١٧٥</u>	<u>٤٠٠,٧٠٠,٨٠٠</u>		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة القابضة
١,٥٣٢,٨٦٩	١,٩٢٥,٧٣٩		حقوق الحصص غير المسيطرة
<u>٣٥٥,٠٣٦,٠٤٤</u>	<u>٤٠٢,٦٢٦,٥٣٩</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٢,٩٢٣,٨٤٦	٤,٤٧٢,١٦٣	(٢٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣,٦٩٧,٢٣٧	٤,٤٢٨,٥٦٨	(١٦)	التزامات أخرى طويلة الاجل
<u>٦,٦٢١,٠٨٣</u>	<u>٨,٩٠٠,٧٣١</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٨,٠٧٠,٢٨٤	٦,٧٢٠,٨٣٠	(١٢)	تسهيلات ائتمانية
٥٢,٠٧٠,٠٩٨	٤٥,٦٩٨,٨٤٨	(١٣)	موردون
٦٧,٠١٦,٣٣٠	٧١,٩٨٨,٤٩٤	(١٤)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٩٠٨,٩٧٧	١,٩٠٦,١٧٧	(١٥)	مخصصات
٦,٨٩٠,٢٢٨	٣,١٢١,٧٦٦	(١٠)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣٢,٤٥٩,٥١٣	٤٠,٧٢٢,٦٠٧	(٢٠)	ضرائب الدخل المستحقة
٢,٠٤١,٩٣٧	-		دائنو توزيعات أرباح
<u>١٧٠,٤٥٧,٣٦٧</u>	<u>١٧٠,١٥٨,٧٢٢</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١٧٧,٠٧٨,٤٥٠</u>	<u>١٧٩,٠٥٩,٤٥٣</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٥٣٢,١١٥,٠٩٤</u>	<u>٥٨١,٦٨٥,٩٩٢</u>		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة  
مدحت خليل

الرئيس التنفيذي و العضو المنتدب

ريم أسعد

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.  
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ مارس ٢٠١٧ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٨ جنيه مصري	إيضاح	
١٧٤,١٠٧,٧٢٨	٢١٣,٣٠٣,٤٩٥	(٢١)	الإيرادات
(٩٦,٢٨٨,٧٤٦)	(١٢٧,٦١٠,٤٣٤)	(٢٢)	تكلفة الإيرادات
<u>٧٧,٨١٨,٩٨٢</u>	<u>٨٥,٦٩٣,٠٦١</u>		مجمل الربح
(١٦,٧٥٥,٠٦٤)	(١٩,٠٨١,٧٠٤)	(٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٧٢٥,٨٠٤)	(١,٤٣٨,٩٨٥)	(٢٤)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(١٠,٣٠٦,٥٢٩)	(١٦,٤١٥,٥٢٦)		مصروف إيجار
(١٢٠,٦٨٦)	(١٠١,٧٣٨)	(٨)	اضمحلال في قيمة العملاء
٢,٥٠٨,٢٣٩	١,٤٧٥,٩٥٥	(٨)	رد اضمحلال في قيمة العملاء
-	٢,٨٠٠	(١٥)	مخصصات انتفى الغرض منها
<u>٥١,٤١٩,١٣٨</u>	<u>٥٠,١٣٣,٨٦٣</u>		ارباح تشغيل
(٧٢٠,٦٧٧)	٩,٣٦١,٥٤٢	(٢٥)	صافي الإيرادات / (المصروفات) التمويلية
<u>٧٩٦,٣٤٤</u>	<u>(٥٤,٣٠٤)</u>		فروق تقييم عملة
٥١,٤٩٤,٨٠٥	٥٩,٤٤١,١٠١		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(١١,٢٩٢,٤٨١)	(١١,٦٦٨,٥١٦)	(٢٦)	ضرائب الدخل
<u>٤٠,٢٠٢,٣٢٤</u>	<u>٤٧,٧٧٢,٥٨٥</u>		صافي أرباح الفترة
٣٩,٩٢٩,٤٦٧	٤٧,٣٧٩,٧١٥		توزع كالتالي:
٢٧٢,٨٥٧	٣٩٢,٨٧٠		الشركة القابضة
<u>٤٠,٢٠٢,٣٢٤</u>	<u>٤٧,٧٧٢,٥٨٥</u>		حقوق الحصص غير المسيطرة
<u>٠,٣٣</u>	<u>٠,٣٩</u>	(٢٨)	أرباح الفترة
			نصيب السهم في الأرباح - الأساسي والمخفض

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠,٢٠٢,٣٢٤	٤٧,٧٧٢,٥٨٥	ارباح الفترة
(٨٨٦,١٦٨)	(١٨٢,٦٩٠)	فروق ترجمة عملة أجنبية
<u>٣٩,٣١٦,١٥٦</u>	<u>٤٧,٥٨٩,٨٩٥</u>	إجمالي الدخل الشامل
		توزع كالتالي :
		الشركة القابضة
٣٩,٠٤٣,٢٩٩	٤٧,١٩٧,٠٢٥	حقوق الحصص غير المسيطرة
٢٧٢,٨٥٧	٣٩٢,٨٧٠	إجمالي الدخل الشامل
<u>٣٩,٣١٦,١٥٦</u>	<u>٤٧,٥٨٩,٨٩٥</u>	

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.



شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي التماح	احتياطي فروق تقييم عملة	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة	حقوق المحصن غير المسيطرة	إجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٤٥,١٣٠	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	١١,١٦٦,٩٩٥	(٢,٠٤٢,٣٢٢)	١١٧,٨٤٧,٦٣٥	١٧٨,٦٨٣,٠٦٤	٨٩٩,٩٠١	١٧٩,٥٨٢,٩٦٥
	-	٤,٨٥٢,٣٨٠	-	-	١١٢,٩٩٥,٢٥٥	(١١٧,٨٤٧,٦٣٥)	-	-	(٧٨,٥٢٨,٩٢٦)
	-	-	-	(٨٨٦,١٦٨)	(٧٨,٥٢٨,٩٢٦)	-	٣٩,٠٤٣,٢٩٩	٢٧٢,٨٥٧	(٧٨,٥٢٨,٩٢٦)
	-	-	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	١٠,٢٨٠,٨٢٧	-	٣٩,٩٢٩,٤٦٧	١٣٩,١٩٧,٤٣٧	١,١٧٢,٧٥٨	١٤٠,٣٧٠,١٩٥
	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٣٩٧,٥١٠	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	١٠,٢٨٠,٨٢٧	٣٢,٤٢٤,٠٠٧	٣٩,٩٢٩,٤٦٧	١٣٩,١٩٧,٤٣٧	١,١٧٢,٧٥٨	١٤٠,٣٧٠,١٩٥
	٢٠١٧ مارس	٢٠١٧ مارس	٢٠١٧ مارس	٢٠١٧ مارس	٢٠١٧ مارس	٢٠١٧ مارس	٢٠١٧ مارس	٢٠١٧ مارس	٢٠١٧ مارس

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧  
محول إلى الأرباح المرحلة  
واحتياطي قانوني  
توزيعات أرباح  
إجمالي الدخل الشامل  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧

- الإيضاحات المرفقة من إيصال (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.



شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥١,٤٩٤,٨٠٥	٥٩,٤٤١,١٠١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤,٢٦١,٧١٢	٥,٨٩٤,٧٧٧	(٥)	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
١٠,٧٥٧	١٢,٥٨٥	(٦)	مصروف اهلاك أصول ثابتة
١٢٠,٦٨٦	١٠١,٧٣٨	(٨)	مصروف استهلاك أصول غير ملموسة
(٢,٥٠٨,٢٣٩)	(١,٤٧٥,٩٥٥)	(٨)	اضمحلال في قيمة العملاء
-	(٢,٨٠٠)	(١٥)	رد اضمحلال في قيمة العملاء
٣٦٨,١٤٥	٧٣١,٣٣١		مخصصات انتفى الغرض منها
٧٢٠,٦٧٧	(٩,٣٦١,٥٤٢)	(٢٥)	مكافأة نهاية الخدمة
٥٤,٤٦٨,٥٤٣	٥٥,٣٤١,٢٣٥		صافي (الإيرادات) / المصروفات التمويلية
(٦,١٨٤,٠٨٠)	٤,٦٢٥,٩٠٣		التغير في العملاء واوراق القبض وايرادات مستحقة
(٨,٨٥٢,٢٨٤)	(٥,٤١٤,٧٧٠)		التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأصدة المدينة أخرى
(٦,١٧٠,٠٣٧)	-		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٣,٠٨٢,٤٨٠)	(٦,٣٧١,٢٥٠)		التغير في الموردين
٢١٣	(٣,٧٦٨,٤٦٢)		التغير في المستحق الى اطراف ذات علاقة
٧,٩٤٤,٠٢١	٤,٩٧٣,١٦٤		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٣٨,١٢٣,٨٩٦	٤٩,٣٨٤,٨٢٠		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-	٨,٧٣٨,٦٨٥	(٢٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٨,٤١٥,٤٩٠)	(٤,٢٠٤,٦٣٥)	(٥)	ايرادات تمويلية مقبوضة
-	٩,١٠٠	(١١)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٨,٤١٥,٤٩٠)	٤,٥٤٣,١٥٠		ودائع محتجزة (أكثر من ٣ أشهر)
			صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٩,١٩٣,٢٩٦	٢٣٣,٦٠٣		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(١,٥٨٣,٠٥٧)		المتحصل من تسهيلات ائتمانية
(٧٢٠,٦٧٧)	(١,٥٨٦,٢١١)	(٢٥)	المسدد في التسهيلات الائتمانية
(٥,٥٧٦,٣٥٤)	(٢,٠٤١,٩٣٧)		مصروفات تمويلية مسددة
٢,٨٩٦,٣٦٥	(٤,٩٧٧,٦٠٢)		المسدد من توزيعات أرباح
			صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٢,٦٠٤,٧٧١	٤٨,٩٥٠,٣٦٨		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٢٥,٩٩٧,٤٥٠	٢٤١,٥٢٧,٢٦٩	(١١)	النقدية وما في حكمها في اول الفترة
(٧١٢,٩٨٥)	(١٩٠,٢٣٩)		احتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية
٥٧,٨٨٩,٢٣٦	٢٩٠,٢٨٧,٣٩٨	(١١)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

## شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

### ١ - التعريف بالمجموعة

تأسست شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (الشركة أو الشركة القابضة) في ١٤ فبراير ٢٠٠١ تحت اسم شركة سيرانت للبرمجيات وتطوير المحتوى في جمهورية مصر العربية وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بسجل تجارى رقم ١٣٩٦٩٦ .

تم تحديد تاريخ بداية نشاط الشركة في إبريل ٢٠٠١ بناءً على موافقة الهيئة العامة للاستثمار .

بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٠٣ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تعديل اسم الشركة ليصبح راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية) وتعديل المادة الثانية من النظام الأساسي للشركة تبعاً لذلك والذي تم الموافقة عليه من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٨ يونيو ٢٠٠٣ بموجب قرار الهيئة رقم ١٩٩٤ لسنة ٢٠٠٣ .

خلال فبراير ٢٠١٥ تم ادراج شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بالبورصة المصرية.

تشمل القوائم المالية المجمعة لشركة راية لخدمات مراكز الاتصالات و شركاتها التابعة (المجموعة) القوائم المالية للشركة القابضة و الشركات التابعة التالية :

نسبة الملكية	إسم الشركة
٩٩,٥٤%	١- شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى
٩٧%	٢- شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
١٠٠%	٣- شركة راية كونتكت سنتر جالف
١٠٠%	٤- شركة راية كونتكت سنتر أوروبا

قامت الشركة بالاستحواذ على شركتى مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى و شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات خلال شهر أبريل ٢٠١٤ و قامت بتأسيس شركة راية كونتكت سنتر جالف خلال شهر يونيو ٢٠١٤ و شركة راية كونتكت سنتر أوروبا خلال يناير ٢٠١٥ .

الشركة القابضة الام النهائية هى شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش. م. م).

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ في ١٤ مايو ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

### أنشطة المجموعة

تعمل الشركة بصورة رئيسية في تقديم الخدمات التالية:

- خدمات مركز الإتصالات بما في ذلك: خدمة العملاء، الدعم الفني، المبيعات الواردة والتسويق عبر الهاتف.
- خدمات بيع عبر الهاتف بما في ذلك: تصنيف الحساب، إدارة الحملات التسويقية، إدارة حسابات العملاء وإدارة العملاء المحتملين.
- خدمات غير صوتية بما في ذلك: إدارة البيانات، الخدمات المالية والمحاسبية، إدارة المرتبات وإدارة التوريدات.
- الخدمات الإحترافية بما في ذلك: استضافة مراكز الإتصالات، تعهيد الموارد البشرية، التدريب والإستشارات، إدارة مواقع التواصل الإجتماعى للشركات.

### ٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة وفقاً لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية .  
تم إعداد و عرض القوائم المالية المجمعة للمجموعة بالجنيه المصري و هو عملة التعامل للشركة .

### التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

قامت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات خلال شهر أبريل عام ٢٠١٤ بالاستحواذ على ٩٩,٥٤٪ من أسهم شركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سي ثرى. كما قامت الشركة ايضا بالاستحواذ على ١٪ من أسهم شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات، وقامت الشركة بالاكتتاب في زيادة رأس مال نفس الشركة لزيادة ملكيتها إلى ٩٧٪ ونتيجة لذلك، استحوذت الشركة على أغلبية حقوق التصويت في هاتين الشركتين التابعتين وبالتالي القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لهما.

وبما أن هاتين الشركتين كانتا تحت سيطرة شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (الشركة القابضة الأم النهائية)، قبل استحواد شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات عليهما، تعتبر هذه المعاملة معاملة تحت السيطرة الواحدة common control transaction والتي تخرج خارج نطاق المعيار المصري رقم ٢٩ "تجميع الاعمال".

قامت الشركة بتطبيق طريقة تجميع المصالح مع إعادة تعديل الفترات السابقة لعملية الاستحواذ على الشركات تحت السيطرة الواحدة Common Control مع الاعتراف المبدئي للأصول والالتزامات بالقيم الدفترية القائمة كما لو كانت الشركات التابعة يتم تجميعها بصفة دائمة. وبناء على ذلك، تم تطبيق ما يلي:

- تم الاعتراف بالأصول والالتزامات للشركات المجمعة بقيمتها الدفترية القائمة ولم يتم أي تعديل لأظهار القيمة العادلة او للاعتراف باي اصول او التزامات جديدة.
- لم يتم الاعتراف بشهرة جديدة نتيجة التجميع، وتم الاعتراف فقط بالشهرة القائمة المعترف بها سابقا المتعلقة بالشركات المجمعة.
- تم الاعتراف باحتياطي اندماج بالفرق بين مقابل الاستحواذ والقيمة الدفترية لصافي أصول الشركات المجمعة في تاريخ الاستحواذ.
- تتضمن قائمة الارباح او الخسائر للمجموعة الإيرادات والمصروفات عن عام كامل بصرف النظر عن تاريخ حدوث التجميع.

أسس التجميع

أ- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض الى -أو يحق لها -عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. يتم الأخذ في الاعتبار وجود وتأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما اذا كان للمجموعة سيطرة على شركة اخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، و يتم انهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة.

تنطبق المحاسبة عن تجميع الأعمال طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) فقط عندما يتم الاستحواذ على "الأعمال". يتم استخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن تجميع الأعمال عند الاستحواذ على الشركات التابعة بواسطة المجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ على إنها القيمة العادلة للأصول و الالتزامات و حقوق الملكية و الالتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواذ. يتم تحديد قيمة الأصول و الالتزامات و الالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة بصرف النظر عن نسبة حقوق الأقلية. يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاستحواذ عن نصيب المجموعة في القيمة العادلة لصافي الاصول كشهرة . اذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لصافي الاصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الارباح او الخسائر.

## شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

ب- المعاملات مع اصحاب الحصص غير المسيطرة  
يتم معالجة المعاملات مع الحصص غير المسيطرة التي لا تؤدي الى فقد الشركة القابضة للسيطرة باعتبارها معاملات مع اصحاب حقوق ملكية المجموعة. وفي حالة شراء حصة من الحصص غير المسيطرة يتم تسجيل أي فرق بين المبلغ المدفوع و هذه الحصة من الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية، كما يتم أيضا تسجيل أي أرباح أو خسائر ناجمة عن التصرف في الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية.

• تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة:

- أ - يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- ب - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي ربح أو خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية .
- ج - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة و تعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة القابضة و تتكون حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي الأصول من :

(١) مبلغ حقوق الحصص غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي.

(٢) نصيب الحصص غير المسيطرة في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع .

د - يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة .

- تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.
- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف.
- تعرض الحصص غير المسيطرة في الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة. كما يعرض نصيب الحصص غير المسيطرة في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل.

تتمثل حصة حقوق الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة بالقوائم المالية المجمعة فيما يلي:

النسبة  
%٠,٤٦  
%٣

شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى  
شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات

التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة ثابتة على مدى الفترات المعروضة بالقوائم المالية.

### ٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

ينطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من إفصاحات 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 أو الالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

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:

#### ١-٣ الأحكام

##### الاعتراف بالإيراد

قامت الإدارة بالأخذ في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن تقديم الخدمات على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (١١) "الإيراد" والعقود المبرمة بين الشركة و العملاء.

#### ٢-٣ التقديرات

##### الاضمحلال في قيمة الشهره

تقوم الشركة باختبار اضمحلال القيمة سنويا للشهرة المعترف بها عند الاستحواذ على الشركات التابعة. عند إجراء تحليل اضمحلال القيمة ، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستخدامية لوحدة توليد النقد التي تم توزيع الشهرة عليها. يتطلب احتساب القيمة الاستخدامية من إدارة الشركة تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من وحدة توليد النقد وسعر خصم مناسب من أجل احتساب القيمة الحالية. عند حساب التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من وحدة توليد النقد تقوم الإدارة بتقدير معدل النمو مع الحفاظ على معدلات النمو التاريخية خلال الخمسة سنوات السابقة. عند حساب معدل الخصم تقوم الإدارة بتقدير العائد على رأس المال المستخدم باستخدام المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال .

##### اضمحلال قيمة العملاء و الاصول الاخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل من العملاء و الاصول الاخرى عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقعاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يتم اجراء 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

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. و تم تحديد هذا التقدير عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي و التآكل 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.

خلال الفترة، قامت الإدارة بتغيير العمر الإنتاجي المقدر لبعض الأصول الثابتة ضمن أجهزة وبرامج حاسب آلي وأثاث ومعدات مكاتب و التأثير الناتج عن التغيير في التقديرات المحاسبية كما هو موضح في إيضاح ٥.

## شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

### الضرائب

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

و يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون من المتوقع أن يكون هناك أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الأصول الضريبية مقابلها. يجب أن تقوم الإدارة بإجراء أحكام تقديرية جوهرية لتحديد مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة الذي يمكن الاعتراف به، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

### اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على اضمحلال قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد القوائم المالية. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم اضمحلال في القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة الاستخدمية، 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.

## ٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

### ترجمة العملات الأجنبية

- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية، و يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر كالتالي:
- لعرض جوهر معاملات الإيرادات، تقوم المجموعة بعرض فروق العملة المحققة و غير المحققة المتعلقة ببند العملاء و أوراق القبض بالإضافة إلى فروق العملة المحققة نتيجة بيع العملات الأجنبية النقدية ضمن بند الإيرادات.
- يتم الاعتراف بجميع فروق العملة الأخرى في بند مستقل في صلب قائمة 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.
- يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة التي تعد قوائمها بعملة أجنبية إلى عملة التعامل للشركة القابضة وهي الجنيه المصري كما يلي:
- (أ) يتم ترجمة الأصول والالتزامات لكل ميزانية يتم عرضها بسعر الإقفال في تاريخ الميزانية.
- (ب) يتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات لكل قائمة الأرباح أو الخسائر يتم عرضها باستخدام أسعار الصرف في تاريخ المعاملات أو باستخدام متوسط سعر الصرف عندما يكون ذلك عملياً أكثر.
- (ج) يتم إثبات جميع فروق التغير في أسعار الصرف كبند مستقل ضمن حقوق الملكية كفروق ترجمة عملة أجنبية.

## شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

### 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 الأرباح أو الخسائر 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	أجهزة وبرامج حاسب آلي
٤ - ٢	أثاث ومعدات مكاتب
٨ - ٣	عدد وأدوات
٥ - ١	تحسينات في أماكن مستأجرة
مدة العقد أو العمر الافتراضي أيهما أقل	معدات كهربائية
٥ - ٣	أجهزة وشبكات اتصالات
٥ - ٣	سيارات
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 الأرباح أو الخسائر في العام الذي تم فيه استبعاد الأصل.

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

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

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإسترادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) 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.

### المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال (إن وجد).

### الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .  
بعد الاعتراف الأولي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

لا يتم رسمة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح او الخسائر في العام التي أنفقت فيها المصروفات .

يتم تحديد العمر الافتراضى للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر .

يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الإقتصادي للأصل ، ويتم إجراء اختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الإستهلاك وطريقة الإستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والتراخيص الخاصة بها ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى لها (1-3 سنوات) .

### الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الاستحواذ بالاعتراف بالشهرة المكتتاة عن تجميع الأعمال كأصل . و يتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة تجميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافى القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها.

بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المكتتاة في عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالي الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لغرض اختبار اضمحلال القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتتاة في عملية تجميع أعمال، في تاريخ الاستحواذ، على كل وحدات توليد النقد للمجموعة والتي من المتوقع أن تستفيد من التجميع، وبغض النظر عما إذا كان قد تم تخصيص اصول أو التزامات أخرى خاصة بالشركة المكتتاه لهذه الوحدات.

يتم اختبار اضمحلال الشهرة سنويا وعندما تشير الظروف الى احتمال ان تكون القيمة الدفترية قد اضمحلت . يتم تحديد اضمحلال قيمة الشهرة بتقييم القيمة الاستردادية من كل وحدة مولدة للنقد (أو مجموعة من الوحدات المولدة للنقد) التي تتعلق بها الشهرة . عندما تكون القيمة الاستردادية من الوحدة المولدة للنقد أقل من قيمتها الدفترية، يتم تسجيل خسائر اضمحلال القيمة . و لا يمكن رد خسائر اضمحلال القيمة المتعلقة بالشهرة في الفترات المستقبلية.

### العلاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العلاء و الأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعلاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح او الخسائر . وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في العام التي حدث فيها .

### مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى (ضمني) نتيجة لحدث ماضى ، ويكون 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 وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .



### الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

### الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض أولاً بالقيم التي تم استلامها . ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .

ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف الأولي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح او الخسائر .

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

### ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المطبق .

### ضرائب الدخل الجارية

يتم قياس أصول وإلتزامات ضرائب الدخل الجارية وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده للسلطات الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) في تاريخ نهاية الفترة المالية.

يتم احتساب مصروف ضريبة الدخل الجاري على أساس القوانين الضريبية في تاريخ نهاية الفترة المالية. و تقوم الإدارة بتقييم بشكل دوري المواقف و المعالجات المتخذة في الإقرارات الضريبية في الحالات التي يكون فيها التشريع الضريبي المطبق يخضع للتفسير. وتقوم الادارة بتكوين المخصصات المناسبة على أساس المبالغ المتوقع دفعها إلى السلطات الضريبية.

### ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) في تاريخ نهاية الفترة المالية.

يتم الاعتراف بالإلتزام الضريبي المؤجل لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي :

- عندما ينشأ الإلتزام الضريبي المؤجل من الاعتراف الأولي بالشهرة و الاعتراف الأولي بالأصل أو الإلتزام في عملية لا تمثل تجميع أعمال و التي في تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير في كل من الربح المحاسبي و الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

- بالنسبة للفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة و الشركات الشقيقة و الحصص في المشروعات المشتركة ، عندما تكون الشركة الأم أو المستثمر أو صاحب الحصة قادراً على أن يتحكم في توقيت عكس الفروق المؤقتة و يكون من المرجح أن الفروق المؤقتة لن تعكس في المستقبل المنظور.

يتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل لكل الفروق المؤقتة القابلة للخصم، و الخصومات الضريبية و الخسائر الضريبية المرحلة الغير مستخدمة.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل لكل الفروق الضريبية المؤقتة القابلة للخصم إلى المدى الذي يتوقع أن يكون فيه الربح الضريبي كاف لمقابلة الفرق المؤقت القابل للخصم و الخصومات الضريبية و الخسائر الضريبية المرحلة ، فيما عدا ما يلي:

- عندما يكون الأصل الضريبي المؤجل يتعلق بفروق ضريبية مؤقتة قابلة للخصم نشأت عن الاعتراف الأولى بأصل أو التزام في عملية لا تمثل تجميع أعمال و في تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير في كل من الربح المحاسبي و الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

- بالنسبة للفروق المؤقتة القابلة للخصم المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة و الشركات الشقيقة و الحصص في المشروعات المشتركة ، يتم الاعتراف بها فقط إلى المدى الذي يكون فيه من المرجح أن الفروق المؤقتة سوف تعكس ( أي تصبح مقبولة ضريبياً كخصومات) في المستقبل المنظور و ان يكون هناك ربح ضريبي مستقبلي و الذي يمكن استخدامه لهذه الفروق المؤقتة مقابله.

تقوم المنشأة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بإعادة تقدير القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة و يتم تخفيضها إلى المدى الذي لم يعد فيه ارباح ضريبية متوقعة كافية متاحة للاستفادة من كل أو جزء من الأصل الضريبي المؤجل. يتم إعادة تقييم الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في تاريخ نهاية كل فترة مالية و يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم يتم الاعتراف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح فيه من المرجح معه وجود ربح ضريبي مستقبلي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

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

تقوم المنشأة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي المؤجل و الالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للمنشأة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجارى و الالتزام الضريبي الجارى ، و كانت الأصول الضريبية المؤجلة و الالتزامات الضريبية المؤجلة تتعلق بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة.

#### الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم . فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

#### - إيرادات الخدمات

يتم إثبات الإيرادات عند تأدية الخدمة المتفق عليها مع العميل وفقاً للعقود المبرمة مع العملاء .

#### - إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، و يدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح او الخسائر .

معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً للتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

#### - المنح الحكومية

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية إذا كان هناك تأكيد مقبول ان المنشأة قادرة على الوفاء بالشروط المصاحبة للمنح و أن المنشأة سوف تتسلم المنح فعلاً. يتم الاعتراف بالمنح الحكومية التي يتم الحصول عليها كتحويض للمصروفات أو الخسائر التي حدثت بالفعل بغرض اعطاء اعانة مالية فورية للشركة بدون وجود تكاليف لاحقة ذات علاقة بقائمة الأرباح او الخسائر في الفترة التي تصبح فيها المنح مؤكدة و تكون جميع الشروط المتعلقة باستحقاقها قد تمت .

### المصروفات

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

### تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في العام التي تحققت فيه . تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

### المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة القابضة الام ،الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط و السياسات التسعيرية للمعاملات مع أطراف ذات علاقة من قبل مجلس الادارة.

### التأمينات الاجتماعية

تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

### 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 .

### 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 أضحلت . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضحلت إذا، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثّر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

### اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . في حالة وجود احد المؤشرات، أو عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للأصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية. القيمة الاستردادية لأصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الاستخدامية أيهما أعلى والتي يتم تحديدها للأصول الفردية، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن تلك من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر . عند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدره إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم استخدام طريقة تقييم مناسبة.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية 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 .

### قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة .

### النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي يكون تاريخ استحقاقها الاصلى خلال ثلاثة أشهر و يتم خصم بنوك ارصدة دائنة ان وجدت

### قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذى يمكن دفعه لنقل/تحويل التزام في معاملة منظمة 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 بأكبر فائدة (السوق الأكثر نفعاً) للأصل أو للالتزام.

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.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأفضل و أعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل و أعلى استخدام.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار 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 في سوق نشط، 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 المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على أقل مستوى والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل وذلك كما يلي:

- المستوى الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: قياس القيمة العادلة 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: قياس القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا 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 لتسلسل القيمة العادلة عن إعادة تقييم التصنيف في تاريخ إعداد القوائم المالية.

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

٥ - أصول ثابتة

التكلفة	في ١ يناير ٢٠١٨	إضافات	فروق تقييم عملة	في ٣١ مارس ٢٠١٨
الإجمالي	١٩٠,٢٧٥,٢١٨	٣٤٠,٠٨٤	٨,٧٦٦,٦٤٣	١٩٩,٠٨٥,٩٤٥
جنيه مصري	٤٢٠,٤٦٣٥	-	٥٦٨,٧٥٦	٤٢٠,٤٦٣٥
	٥٧,٨٩١	-	٢٤,١٩٨	٥٧,٨٩١
	١٩٤,٥٣٧,٧٤٤	٣٤٠,٠٨٤	٨,٧٦٦,٦٤٣	١٩٤,٥٣٧,٧٤٤
سيارات	٧٠,٨٥١	٧٠,٨٥١	٣٣,٧٣٧,٠٢٠	٧٠,٨٥١
شركات الاتصالات	(١٨٠,٤٦٦)	(١٨٠,٤٦٦)	(١,٣٥٤)	(١٨٠,٤٦٦)
جنيه مصري	-	-	(٢٧,٣٣٧)	-
جنيه مصري	(٩٢,١٠٦)	(٩٢,١٠٦)	(٣٥,٠٣٨,٩٤٣)	(٩٢,١٠٦)
أجهزة اتصالات	٤٢,٠٠٨,٢٤٧	٤٢,٠٠٨,٢٤٧	(٥,٢٨٨,٨٤١)	٤٢,٠٠٨,٢٤٧
جنيه مصري	٥٦٨,٧٥٦	٥٦٨,٧٥٦	(١,٣٥٤)	٥٦٨,٧٥٦
جنيه مصري	٢٤,١٩٨	٢٤,١٩٨	(٣٥,٠٣٨,٩٤٣)	٢٤,١٩٨
معدات كهربائية	٧,١٦١,٨٤٨	٧,١٦١,٨٤٨	(٥,٢٨٨,٨٤١)	٧,١٦١,٨٤٨
جنيه مصري	١,٤٦٥	١,٤٦٥	(١,٣٥٤)	١,٤٦٥
جنيه مصري	٣٠٠	٣٠٠	(٥,٢٨٨,٨٤١)	٣٠٠
تصنيفات في أماكن مسافرة	٣٢,٥٣٣,٩٠٩	٣٢,٥٣٣,٩٠٩	(٢٤,٧٩٠,٢٠٠)	٣٢,٥٣٣,٩٠٩
جنيه مصري	١٩٦,٤٩٢	١٩٦,٤٩٢	(٧٥٦,٧٣٤)	١٩٦,٤٩٢
جنيه مصري	(١٠,٨٠٧)	(١٠,٨٠٧)	١,٣٦٣	(١٠,٨٠٧)
عدد وأوراق	٢٢١,٨٥٧	٢٢١,٨٥٧	(٢٢,٤٢٦)	٢٢١,٨٥٧
جنيه مصري	-	-	(١٨,٠٠٣,٥٦٣)	-
تصنيفات في أماكن مسافرة	٢٢,٥٣٣,٩٠٩	٢٢,٥٣٣,٩٠٩	(٢٤,٧٩٠,٢٠٠)	٢٢,٥٣٣,٩٠٩
جنيه مصري	١٩٦,٤٩٢	١٩٦,٤٩٢	(٧٥٦,٧٣٤)	١٩٦,٤٩٢
جنيه مصري	(١٠,٨٠٧)	(١٠,٨٠٧)	١,٣٦٣	(١٠,٨٠٧)
أثاث ومعدات	٢٥,٩٠٤,٨٨٣	٢٥,٩٠٤,٨٨٣	(٤٤,٦٧٥,٤٦٢)	٢٥,٩٠٤,٨٨٣
مكاتب	٥٧١,٥٣٥	٥٧١,٥٣٥	(١٧٤,١٤٨)	٥٧١,٥٣٥
جنيه مصري	١٩,٢٤٩	١٩,٢٤٩	(١٢,٣٨٨)	١٩,٢٤٩
جنيه مصري	٧٣,٣٢٧,٧٤٧	٧٣,٣٢٧,٧٤٧	(٤٧,٤٢٠,٠٧٤)	٧٣,٣٢٧,٧٤٧
أجهزة وبرامج حاسب إلى	٢,٣٥٦,٣٨٧	٢,٣٥٦,٣٨٧	(٢,٧٣٠,٨٦٥)	٢,٣٥٦,٣٨٧
جنيه مصري	١٧,٥٦٢	١٧,٥٦٢	(١٣,٧٤٧)	١٧,٥٦٢
جنيه مصري	٧٥,٩١١,٦٩٦	٧٥,٩١١,٦٩٦	(٤٧,٤٢٠,٠٧٤)	٧٥,٩١١,٦٩٦

مجموع الأهلاك

في ١ يناير ٢٠١٨

الأهلاك للفترة

فروق تقييم عملة

في ٣١ مارس ٢٠١٨

صافي القيمة التقديرية في

٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

- لا يوجد رهن أو قيد على الأصول الثابتة.

- تم تحميل مصروف الأهلاك البالغ قيمته ٥,٨٩٤,٧٧٧ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ على تكاليف الإيرادات (أيضاً ٢٢)

القيمة التقديرية للأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل والتي لا تزال قيد الاستخدام كالتالي:

جنيه مصري

٣٢,٤٨٦,٣٩٦

١٣,٠٩١,٤٠٣

٢٢,٤٥٦

١٩,٤٦٦,٧٠٩

٣,٢٦٩,٤٧٥

٢٢,٢٦٢,٩٦٠

٦,١٨١,٠١٤

٩٦,٧٨٠,٤١٣

أجهزة وبرامج حاسب إلى

أثاث ومعدات مكاتب

عدد وأوراق

تصنيفات في أماكن مسافرة

معدات كهربائية

أجهزة اتصالات

شركات اتصالات

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

٥ - أصول ثابتة - تابع

	التكلفة	في ١ يناير ٢٠١٧	إضافات	فروق تقييم عملة	في ٣١ مارس ٢٠١٧
الإجمالي		١٤١,٥٤٨,٣٣٩	٣٤٠,٠٨٤	-	١٤١,٥٤٨,٣٣٩
جنيه مصري		٨,٤١٥,٤٩٠	(٣٢٦,٦٣٤)	-	٨,٠٨٨,٨٥٦
معدات كوربناية		٧,٢٤٨,٣٤٩	١,٠٧,٥٨٩	(١١,٥٩٨)	٧,٣٤٤,٣٧٠
أجهزة اتصالات		٣٨,٠٤٥,٧٤٦	١,١٩٦,٨٩٣	(٦٧,٧١٨)	٣٩,١٧٤,٩٢١
معدات كوربناية		٥,٥٨٩,٤٥٢	٩٩,٨٩٩	(٢٤,٣٧٨)	٥,٦٦٤,٩٧٣
تجهيزات في أماكن مستأجرة		٢٦,٤٢٢,٥٧٢	١٥٥,٨٠٠	(١٢١,٨٧٦)	٢٦,٤٥٦,٤٩٦
عدد وأدوات		٢٢,٤٥٨	-	-	٢٢,٤٥٨
أثاث ومعدات مكاتب		١٩,٣٨٥,٧٨٦	٧٩٣,٠١٠	(٨٠,٠٤٨)	١٩,٩٩٨,٧٤٨
أجهزة و برامج حاسب إلى		٤٤,٩٣٤,٢٧٦	٥,٧٢٢,٢١٥	(٢١,٠٤٦)	٥٠,٦٣٥,٤٤٥
جنيه مصري		٣٤,٣٤٤,٧٥٠	(٧١٩,٨٠٩)	(٣٥,٨٧٣,٦٥٠)	٣٣,٣١١,١٣١
مجموع الاعلاك		(١١٠,٩٢٧,٥٨٧)	(٧,٠٨٥)	(١٩,٢٧٧)	(١١٠,٩٢٧,٥٨٧)
في ١ يناير ٢٠١٧		(٤,٢٦٦,٧١٢)	-	٢٨,١٥٤	(٤,٢٦٦,٧١٢)
احلاك الفترة		١٥,٤٩٦	-	(٣٥,٨٧٣,٦٥٠)	(١٥,٣٨٣,٨٠٣)
فروق تقييم عملة		(١٥٠,٣٢٨,٨٠٣)	(٧,٠٨٥)	(١٩,٢٧٧)	(١٥٠,٣٢٨,٨٠٣)
في ٣١ مارس ٢٠١٧		٣٣٢,٩٩٩	-	١٤,٧٦١,٧٩٥	٣٤٧,٧٦٠
صافي القيمة الانقرية في ٣١ مارس ٢٠١٧		٣٠,٦٢١,٠٥٢	-	١٠,٦٣٨,٤٧٩	٤١,٢٥٩,٥٣١
صافي القيمة الانقرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣٠,٦٢١,٠٥٢	-	١٠,٦٣٨,٤٧٩	٤١,٢٥٩,٥٣١

- لا يوجد رهن أو قيد على الأصول الثابتة.

- تم تحميل مصروف الاعلاك البالغ قيمة ٢٨,١٥٤,٧١٢ جنية مصري خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ على تكاليف الإيرادات (ايضاح ٢٢)

القيمة النقرية للأصول الثابتة التي تم اهلاكها بالكامل والتي لا تزال قيد الاستخدام كالتالي:

جنيه مصري	جنيه مصري
أجهزة و برامج حاسب إلى	٢٩,٣٦٧,٠٨٦
أثاث ومعدات مكاتب	٨,٧١٤,٨٧٧
عدد وأدوات	٢٢,٤٥٦
تجهيزات في أماكن مستأجرة	١٨,٨٢٠,٩٠٦
معدات كوربناية	٧,٥٣٤,١٨١
أجهزة اتصالات	٢٠,٦٠٤,٢٩٤
معدات اتصالات	٥,٨٧٧,٠٧٢
معدات اتصالات	٨٥,٨٤٠,٨٧٢

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

٥ - أصول ثابتة -تابع

قررت المجموعة تغيير العمر الإنتاجي المقدر للأجهزة والحاسب الآلي في ١ يناير ٢٠١٨ ليصبح من ٢ - ٤ سنوات والأثاث ومعدات المكاتب ليصبح من ٣ - ٨ سنوات مما أدى إلى إهلاك الأصول على العمر الإنتاجي المتبقى لهذه الأصول.

قبل التغيير	بعد التغيير	
جنيه مصري	جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨
١٣٢,٧٣٦,٨٤٥	١٣٢,٧٣٦,٨٤٥	إهلاك الفترة
٦,٩١٢,٣٥٣	٥,٨٩٤,٧٧٧	فروق تقييم عملة
٥٣,٦٠١	٥٣,٦٠١	مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٨
١٣٩,٧٠٢,٧٩٩	١٣٨,٦٨٥,٢٢٣	

٦ - أصول غير ملموسة

٢٠١٧	٢٠١٨	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	في ١ يناير
٢٢٧,٩١٠	٣٢٥,٣٠٦	إضافات
-	-	فروق تقييم عملة
١,٩٣٣	٣,٨٤٣	في ٣١ مارس
٢٢٩,٨٤٣	٣٢٩,١٤٩	مجمع الاستهلاك
(٩٢,٢٦١)	(١٦٤,٨٦٠)	في ١ يناير
(١٠,٧٥٧)	(١٢,٥٨٥)	استهلاك الفترة
(٥٣٤)	(١,٢٩٠)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(١٠٣,٥٥٢)	(١٧٨,٧٣٥)	في ٣١ مارس
١٢٦,٢٩١	١٥٠,٤١٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس

- بلغ صافي القيمة الدفترية ١٦٠,٤٤٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

- تم إدراج الاستهلاك في مصروفات عمومية و إدارية (إيضاح ٢٣)

٧ - الشهرة

خلال عام ٢٠١٤، استحوذت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م (القايسة) على ٩٩,٥٤% من أسهم شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى (شركة تابعة) وقد تم الاعتراف بشهرة بمبلغ ٢٦,٥٨٢,٧٧٧ جنيه مصري والتي تمثل القيمة الأصلية للشهرة التي قد تم الاعتراف بها مسبقا بحسابات الشركة القايسة الأم النهائية " شركة راية القايسة للاستثمارات المالية ش.م.م." قبل استحواد "شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات" (الشركة القايسة) على "شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى".

٨ - عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	عملاء*
جنيه مصري	جنيه مصري	مستحق من اطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠ أ)
١٢٨,٧٦٩,٨٦٩	١٠٨,٨٨٤,١٥١	إيرادات مستحقة
١,٤٤٦,٠٠٥	٣,٧٥٤,٩٧٠	أوراق قبض
٣٩,٩٩٨,٣١١	٥٢,٨٠٠,١٩١	
٥٠٠,٠٠٠	٦٤٨,٩٧٠	
١٧٠,٧١٤,١٨٥	١٦٦,٠٨٨,٢٨٢	
(٢,٧٢٥,٢٠٤)	(١,٣٥٠,٢٨١)	الإضمحلال في قيمة العملاء
١٦٧,٩٨٨,٩٨١	١٦٤,٧٣٨,٠٠١	



شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

٨- عملاء وأوراق قبض وايرادات مستحقة -تابع

\* يتضمن رصيد العملاء مبلغ ١٢,٧١٦,٥٧٠ جنيه مصري و ٧,٧٢٦,٧٣٥ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ على التوالي ، تتمثل في عقد خدمات بين "شركة راية للتقنية المحدودة - السعودية" (شركة تابعة للشركة القابضة الأم) و "شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م." حيث ان الخدمات الفعلية مقدمة إلى إحدى العملاء بالسعودية ويتم إصدار الفواتير و التحصيل عن طريق "شركة راية للتقنية المحدودة - السعودية".

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء و اوراق القبض كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
(٣,٥٨٧,٥٢٨)	(٢,٧٢٥,٢٠٤)	مكون خلال الفترة
(١٢٠,٦٨٦)	(١٠١,٧٣٨)	رد الاضمحلال خلال الفترة
٢,٥٠٨,٢٣٩	١,٤٧٥,٩٥٥	فروق ترجمة عملات أجنبيه
١,٥٥١	٧٠٦	الرصيد في ٣١ مارس
<u>(١,١٩٨,٤٢٤)</u>	<u>(١,٣٥٠,٢٨١)</u>	

تتمثل أعمار الديون لأرصدة العملاء في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كما يلي:

أرصدة حل تاريخ استحقاقها ولم تضمحل قيمتها				أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها و لم تضمحل قيمتها		الإجمالي
أكثر من ٩٠ يوم	ما بين ٦٠ الى ٩٠ يوم	ما بين ٣٠ الى ٦٠ يوم	أقل من ٣٠ يوم	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣٠,٧٣٥	١١,٠٩٩,٧١٤	٥,٣٩٩,٥٥١	١٣,٦٠٣,١٢٧	١٣٤,٠٠٤,٨٧٤	١٦٤,٧٣٨,٠٠١	٣١ مارس ٢٠١٨
٢,٠٩٦,٥١٨	٥,٥٨٢,٤٨٤	٤,٥٦٨,٤٣٢	٢٨,٧٢١,٧٢٢	١٢٧,٠١٩,٨٢٥	١٦٧,٩٨٨,٩٨١	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

- في ٣١ مارس ٢٠١٨، بلغت قيمة ارصدة عملاء واوراق القبض التي اضمحلت مبلغ ١,٣٥٠,٢٨١ اجنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢,٧٢٥,٢٠٤ جنية مصري).

- بالإشارة إلي إيضاح رقم (١٣١) مخاطر الائتمان للعملاء والذي يوضح كيفية قيام الشركة بإدارة وقياس لجودة الموقف الائتماني لأرصدة العملاء التي حل تاريخ استحقاقها والتي لم تضمحل قيمتها.

٩- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٦,٩١٧,٦٠١	٢١,٢٤٢,٠٠٨	تأمينات لدى الغير
٢,١٦٨,٤٨٥	٢,٩٢٢,٤٨٠	غطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٠)
٢٢٤,٥٥١	١٧٤,٣٧٠	موردون دفعات مقدمة
١,٦٤٣,٩٤٧	٤,٣٢٢,٧١٢	مصلحة التأمينات الاجتماعية
٢٦٧,٠٥٧	-	مصلحة الضرائب - ضريبة المبيعات / القيمة المضافة
٤,١٨٤,٩٤٠	٤,٦٨٣,٨٧٩	فوائد دائنة مستحقة
٦,٧٤١,٦٨٨	٢,٢٠٩,٠٦٨	أرباح مدفوعة مقدماً *
١,٠٧٥,٠٤٧	١,٨٠٣,٦٢٣	عهد موظفين
٥١,٥٢٤	٧٢٠,١٣١	أرصدة مدينة أخرى
١,١٩٦,٣٤١	١,٩٠٣,١٧٤	
<u>٣٤,٤٧١,١٨١</u>	<u>٣٩,٩٨١,٤٤٥</u>	
<u>(١٧٠,٢٢٣)</u>	<u>(١٧٠,٢٢٣)</u>	
<u>٣٤,٣٠٠,٩٥٨</u>	<u>٣٩,٨١١,٢٥٢</u>	

الاضمحلال في الارصدة المدينة الأخرى

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

٩- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى -تابع

حركة الاضمحلال في الأرصدة المدينة الاخرى كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
١٧٠,٢٢٣	١٧٠,٢٢٣	مكون خلال الفترة
-	-	الرصيد في ٣١ مارس
١٧٠,٢٢٣	١٧٠,٢٢٣	

\* يتضمن رصيد الأرباح المدفوعة مقدماً مبلغ ١,٠٧٥,٠٤٧ جنيه مصري قيمة مكافأة مدفوعة مقدماً للسيد رئيس مجلس الإدارة.

طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٣ سبتمبر ٢٠١٧، يتم تخصيص ١% من أرباح الشركة السنوية وتصرف بصفة شهرية لرئيس مجلس إدارة الشركة على أن تتم تسويتها في نهاية السنة المالية بعد إصدار القوائم المالية واعتمادها من الجمعية العامة.

١٠- أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركة القابضة الام النهائية و شركاتها التابعة، كبار المساهمين، مديرين الإدارات وموظفي الإدارة العليا، والمنشآت التي يسيطر عليها سيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر أو مرتبطة بشكل كبير بواسطة هؤلاء الأطراف، سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات يتم اعتمادها من قبل الإدارة. نتجت الأرصدة التالية عن المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

(أ) ارصدة اطراف ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠١٨			
عملاء	موردون	مستحق الى اطراف ذات علاقة	مستحق من اطراف ذات علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٨٠,١١٢	٢,٠٣١,٦٩٥	-	-
-	٥٣٩	-	-
١٦٧,٨٣٧	١,٣٩٢,٤٣٤	-	-
٥٧٠,٣٤٤	-	٣,١٢١,٧٦٦	-
-	١,٠٦٨,٩٢٥	-	-
٤٥٤,٣٣١	٣١,١٤٠	-	٦,١٦٢
١,٣٣٢,١٨٧	-	-	-
٢٤٦,٦٢٦	-	-	-
-	١٨,٠٠٠	-	-
-	٤٠٧,٣٨٤	-	-
٣٠٣,٥٣٣	-	-	-
٣,٧٥٤,٩٧٠	٤,٩٥٠,١١٧	٣,١٢١,٧٦٦	٦,١٦٢

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

١٠ - أطراف ذات علاقة -تابع

(أ) أرصدة أطراف ذات علاقة -تابع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
عملاء	موردون	مستحق من اطراف ذات علاقة	مستحق الى اطراف ذات علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
-	٥٦,٩٤٥	-	-
-	١٣,٦٤٨	-	-
٣٨,٨٨٢	٧٨٩,١٥٦	-	-
٢٠٥,٣٠٥	-	٦,٨٩٠,٢٢٨	-
-	٤٨٨,٧٨٦	-	-
٣٣٨,٩٨٣	٣١,١٤٠	-	٦,١٦٢
٥١٧,٠٦٠	-	-	-
١٣٣,٣١٢	-	-	-
-	٨٨,٨٦٠	-	-
-	٥٩٦,٠٩٧	-	-
-	٧٢٩,٤٢٣	-	-
٢١٢,٤٦٣	-	-	-
١,٤٤٦,١٠٥	٢,٧٩٤,٠٥٥	٦,٨٩٠,٢٢٨	٦,١٦٢

- تتضمن الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة السابقة أرصدة تحمل بفوائد والتي نتج عنها إيرادات تمويلية كما هو موضح في المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في (ب) التالية.



شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

١٠- أطراف ذات علاقة (تابع)

ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما تحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٢٠١٧ كالتالي:

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مرتبات وحوافز
٢,٩٥١,١١٩	٣,٣٤٩,٥١٨	
<u>٢,٩٥١,١١٩</u>	<u>٣,٣٤٩,٥١٨</u>	

١١- النقدية لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	العملة المحلية
٢,٩٨٧,٥٥٨	٦,٣٤٢,٨٠٠	حسابات جارية
٢١٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٦,٦٠٠,٠٠٠	ودائع
٩٣٠,٠١٢	١,٠٨١,٩٤١	شيكات تحت التحصيل
<u>٢٢٠,٩١٧,٥٧٠</u>	<u>٢٧٤,٠٢٤,٧٤١</u>	

عملة اجنبية

حسابات جارية

ودائع

٢٠,٦٠٩,٦٩٩	١٦,٢٦٢,٦٥٧
٢,٣١٤,٠٠٠	٢,٣٠٤,٩٠٠
<u>٢٢,٩٢٣,٦٩٩</u>	<u>١٨,٥٦٧,٥٥٧</u>
<u>٢٤٣,٨٤١,٢٦٩</u>	<u>٢٩٢,٥٩٢,٢٩٨</u>

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية لدى البنوك
٢٤٣,٨٤١,٢٦٩	٢٩٢,٥٩٢,٢٩٨	ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان* (أكثر من ٣ شهور)
(٢,٣١٤,٠٠٠)	(٢,٣٠٤,٩٠٠)	النقدية وما في حكمها
<u>٢٤١,٥٢٧,٢٦٩</u>	<u>٢٩٠,٢٨٧,٣٩٨</u>	

\* يتضمن رصيد النقدية لدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٢,٣٠٤,٩٠٠ جنيه مصري (١٣٠,٠٠٠ دولار أمريكي) وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢,٣١٤,٠٠٠ جنيه مصري (١٣٠,٠٠٠ دولار أمريكي) قيمة ودیعة محتجزة كغطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٠).

١٢- تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملة محلية
-	٢٣٣,٦٠٣	عملة اجنبية
٨,٠٧٠,٢٨٤	٦,٤٨٧,٢٢٧	
<u>٨,٠٧٠,٢٨٤</u>	<u>٦,٧٢٠,٨٣٠</u>	

يتم تجديد التسهيلات الائتمانية سنويا ويتم السداد عند الطلب.

جميع التسهيلات الائتمانية ممنوحة بضمان "الشركة القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م" (الشركة القابضة الام النهائية) بالإضافة الى التالي:

- احدى التسهيلات الممنوحة الى " شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (القابضة) هي بضمان من "شركة راية لادارة مباني مراكز الاتصالات" و"شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى" (شركات تابعة).

## شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

### ١٢- تسهيلات ائتمانية - تابع

• احدى التسهيلات الممنوحة الى " شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى" (شركة تابعة) هي بضمان من " شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (القابضة) و"شركة راية لادارة مباني مراكز الاتصالات" (شركة تابعة).

• احدى التسهيلات الممنوحة الى "شركة راية لادارة مباني مراكز الاتصالات" (شركة تابعة) هي بضمان من " شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (القابضة) و"شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى" (شركة تابعة).

### ١٣- موردون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	موردون
جنيه مصري	جنيه مصري	مستحق الى اطراف ذات علاقة (إيضاح ١١٠)
٤٩,٢٧٦,٠٤٣	٤٠,٧٤٨,٧٣١	
٢,٧٩٤,٠٥٥	٤,٩٥٠,١١٧	
<u>٥٢,٠٧٠,٠٩٨</u>	<u>٤٥,٦٩٨,٨٤٨</u>	

### ١٤- مصروفات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	مصروفات مستحقة
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة التأمينات الاجتماعية
٥٧,١٤٤,٧١٥	٦٠,٠٤٥,٧٦٩	مصلحة الضرائب - ضريبة المرتبات
٤,٢٢٩,٩٥٣	٢,٧٠٠,٨٤١	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
١,١٨٠,٢٥٢	١,٢٠٣,٣٩١	مصلحة الضرائب - ضريبة الخصم من المنبع
٢,١٤٠,٥٣٤	٤,٩٩١,٧٦٣	إيرادات مؤجلة
٤٦١,٢١٠	٤١٨,٧٦٧	عملاء دفعات مقدمة
٥,٦٢٦	٣٥٠,٢٠٧	أرصدة دائنة أخرى
٣٩٨,٣٩٩	٨٦٣,٣٩٤	
١,٤٥٥,٦٤١	١,٤١٤,٣٦٢	
<u>٦٧,٠١٦,٣٣٠</u>	<u>٧١,٩٨٨,٤٩٤</u>	

### ١٥- مخصصات

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨	المستخدم خلال الفترة	انتفي الغرض منه خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات متوقعة
٨٠٦,١٧٧	-	(٢,٨٠٠)	-	٨٠٨,٩٧٧	
١,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,١٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات فعلية
<u>١,٩٠٦,١٧٧</u>	<u>-</u>	<u>(٢,٨٠٠)</u>	<u>-</u>	<u>١,٩٠٨,٩٧٧</u>	
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧	المستخدم خلال الفترة	انتفي الغرض منه خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات متوقعة
٨١٤,٩٧٧	-	-	-	٨١٤,٩٧٧	
١,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,١٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات فعلية
<u>١,٩١٤,٩٧٧</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١,٩١٤,٩٧٧</u>	

تتمثل المخصصات في مبالغ المطالبات الفعلية والمتوقعة بعض الهيئات الحكومية واخرون. لم يتم ايضاح المعلومات المعتادة وفقا لمعايير المحاسبة وذلك لأن الادارة تعتقد أن ذلك قد يؤثر بشكل كبير على نتيجة المفاوضات مع الاطراف ذات العلاقة بالخلاف وتتم مراجعة هذه المخصصات من قبل الإدارة كل عام ويتم تعديلها علي أساس أحدث التطورات والمناقشات والاتفاقات مع تلك الأطراف.

## شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

### ١٦- التزامات أخرى طويلة الاجل

تتمثل الالتزامات الأخرى طويلة الاجل في التزام الشركة بسداد مكافأة نهاية الخدمة لموظفي المجموعة بالإمارات العربية المتحدة طبقاً للقانون. وخلال عام ٢٠١٦ قامت الشركة بإلغاء مكافآت نهاية الخدمة الممنوحة لبعض من الموظفين في المجموعة ويتمثل الرصيد القائم في ٣١ مارس ٢٠١٨ في مكافآت نهاية الخدمة التي يتطلبها القانون فقط.

### ١٧- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المرخص به ١٥٠ مليون جنيه مصري عند التأسيس وبلغ رأس المال المصدر ١٥ مليون جنيه مصري موزعاً على ١,٥ مليون سهم لتصبح قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري. بلغ رأس مال الشركة المدفوع ٦ مليون جنيه مصري. في ١٧ أكتوبر ٢٠٠١، اقرت الجمعية العامة العادية بزيادة رأس المال المدفوع ليلبلغ ٩ مليون جنيه مصري.

في ٢٤ ديسمبر ٢٠١١، قررت الجمعية العامة الغير عادية تخفيض رأس مال الشركة المصدر ليلبلغ ٩ مليون جنيه مصري موزعاً على ٩٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري مدفوعة بالكامل. هذا التغيير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠١٢.

في ٧ أبريل ٢٠١٤، قرر مجلس إدارة الشركة زيادة رأس المال المصدر للشركة ليلبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٥ مليون جنيه مصري سهم، قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري. هذا التغيير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٤.

في ٢٨ أبريل ٢٠١٤، قررت الجمعية العامة الغير عادية تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري الى ٥,٥٠ جنيه مصري موزعاً على ١٠٠ مليون سهم بدلاً من ٥ مليون سهم. هذا التغيير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤. التقسيمة الحالية لرأس المال على النحو التالي:

رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ٤٩,٩٠١,٠٠٠	٩٩٨.٢٠٠٠	%٩٩,٨	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
٩٠,٠٠٠	١٨.٠٠٠	%٠,١٨	شركة راية للنظم (ش.م.م)
٦,٠٠٠	١٢.٠٠٠	%٠,٠١	شركة راية للتوزيع (ش.م.م)
٣,٠٠٠	٦.٠٠٠	%٠,٠١	سي تي بنك أفرسيز إنفيستمننت كورپوريشن (ش.م.م)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	%١٠٠	

في ٨ يناير ٢٠١٧، قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة علي طرح ٤٩% من أسهم رأس مال الشركة بالبورصة المصرية بحد أقصى ٤٩ مليون سهم. بالإضافة الي الموافقة علي زيادة رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٥٠٠ مليون جنيه مصري و الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأسمال الشركة المرخص به عن طريق اصدار عدد أسهم لا يتعدى ١٠ مليون سهم و تخصيص تلك الأسهم لشركة راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي) مقابل الأسهم التي تم طرحها في الطرح العام و/أو الخاص و بذات السعر النهائي للطرح، ويتم تمويل تلك الزيادة من حصيلة الطرح الثانوى بعد الإنتهاء من عملية الطرح و تصفية حساب إستقرار سعر السهم و يتم الموافقة على تلك الزيادة بقرار من المساهم الرئيسي فقط.

في ٢٩ مارس ٢٠١٧، قامت شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات بالتقدم بنشرة الطرح للبورصة المصرية حيث قامت شركة راية القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي - البائع) ببيع ٤٨,٩٩٤,٠٠٠ سهم و التي تمثل ٤٨,٩٩%.

في ٣٠ أبريل ٢٠١٧، قامت شركة راية القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م. بتحويل ١٠٠ مليون جنيه مصري لشركة راية لخدمات مراكز الإتصالات تحت حساب زيادة رأسمال الشركة تنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٨ يناير ٢٠١٧.

## شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

### ١٧- رأس المال -تابع

في ٢٠ يونيو ٢٠١٧، قررت الشركة زيادة رأس المال المصدر بإصدار عدد ٦٠٦٠٦٠٦ سهم بقيمة ١٦,٥ جنيه مصري للسهم الواحد (سعر الطرح) الذي يمثل القيمة الاسمية للسهم الواحد بمبلغ ٠,٥ جنيه مصري و علاوة اصداره للسهم الواحد بمبلغ ١٦ جنيه مصري و يتم ايداع هذا الفرق "علاوة الاصدار" الي حساب الاحتياطي باجمالي مبلغ و قدره ٩٦,٩٦٩,٦٩٧ جنيه مصري طبقاً لمجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ و تم تحديد رأس المال المرخص به للشركة بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري و المصدر بمبلغ ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري موزع علي عدد ١٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم قيمة كل سهم ٠,٥ جنيه مصري و جميعها أسهم نقدية. و تم الناشر في السجل التجاري في ١٠ سبتمبر ٢٠١٧.

### ١٨- احتياطي قانوني

قامت الشركة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧ بزيادة رأس المال المصدر عن طريق إصدار عدد ٦٠٦٠٦٠٦ سهم بقيمة إسمية ٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري و علاوة إصدار باجمالي مبلغ ٩٦,٩٦٩,٦٩٧ جنيه مصري (ايضاح ١٧)، ووفقاً للمادة (٩٤) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تضاف قيمة علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني للشركة حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر، وأما ما يزيد عن ذلك من مبالغ العلاوة فيتكون منها إحتياطي خاص وللجمعية العامة - بناءً على إقتراح مجلس الإدارة - أن يقرروا في شأنه ما يرونه محققاً لصالح الشركة على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ٣١,٠٦٠,٢٨٢ جنيه مصري و علاوة الإصدار ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري.

### ١٩- احتياطي الاندماج

يمثل احتياطي الاندماج حتى تاريخ معاملة الاقترناء للشركات تحت السيطرة الواحدة common control transaction (اقتناء شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات لشركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سي ثرى و شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات) القيمة الاسمية لحصة الشركة في أسهم الشركتين التابعتين و المملوكة للشركة القابضة الأم النهائية و بعض شركات المجموعة بالإضافة الى قيمة الشهرة التي قد تم الاعتراف بها مسبقاً بحسابات الشركة القابضة الام عند اقتناؤها لشركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى في السابق (ايضاح ٧). تم ادراج قيمة المقابل المدفوع بواسطة الشركة لاقتناء اسهم الشركتين التابعتين خلال ابريل ٢٠١٤ كتوزيعات.

### ٢٠- ضرائب الدخل المستحقة

الرصيد في	ضرائب	ضرائب الدخل	الرصيد في	
١ يناير ٢٠١٨	مستقطعة	الجارية	١ يناير ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢,٤٥٩,٥١٣	(٢,١١٣,٥٧٤)	١٠,٣٧٦,٦٦٨	٣٢,٤٥٩,٥١٣	ضرائب الدخل المستحقة
<u>٣٢,٤٥٩,٥١٣</u>	<u>(٢,١١٣,٥٧٤)</u>	<u>١٠,٣٧٦,٦٦٨</u>	<u>٣٢,٤٥٩,٥١٣</u>	
الرصيد في	ضرائب	ضرائب الدخل	الرصيد في	
١ يناير ٢٠١٧	مستقطعة	الجارية	١ يناير ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦,٣٦٥,٦٢٨	(٥٣١,٥٦٧)	٩,٢٠٦,٢٤٦	٣٦,٣٦٥,٦٢٨	ضرائب الدخل المستحقة
<u>٣٦,٣٦٥,٦٢٨</u>	<u>(٥٣١,٥٦٧)</u>	<u>٩,٢٠٦,٢٤٦</u>	<u>٣٦,٣٦٥,٦٢٨</u>	



شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

٢١- الإيرادات

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		الإيرادات وفقا لنوع الخدمة
٦,٦٩٩,٩٤٨	٧,٢٠٨,٥٧٧	خدمات غير صوتية
١٢١,١٤٩,٨٧٦	١٤٣,١١٨,٤٣١	خدمات مراكز الاتصالات
١,٩٠٠,٣٥٢	١,٨٢٤,١٠٥	خدمات بيع عبر الهاتف
٤٤,٣٥٧,٥٥٢	٦١,١٥٢,٣٨٢	خدمات إحترافية
<u>١٧٤,١٠٧,٧٢٨</u>	<u>٢١٣,٣٠٣,٤٩٥</u>	

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		الإيرادات وفقا للموقع الجغرافي للمجموعة
١٣٥,٩٥٢,١٢٧	١٥٥,٨٧٠,١٧٧	مصر
٢٩,٧٠٢,٨٨٤	٥٠,٩٩٣,١٢٨	دبي
٨,٤٥٢,٧١٧	٦,٤٤٠,١٩٠	بولندا
<u>١٧٤,١٠٧,٧٢٨</u>	<u>٢١٣,٣٠٣,٤٩٥</u>	

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		الإيرادات وفقا للمصدر
٢٣,٩٠٣,١٥٠	٢٩,٦٩٦,٧٦٦	خدمات استضافة مراكز الاتصالات
١٥,١٥٧,٢٢١	٢٩,٠٤٠,٣٨٣	خدمات تعهيد الموارد البشرية
١٣٥,٠٤٧,٣٥٧	١٥٤,٥٦٦,٣٤٦	خدمات تعهيد مراكز الاتصالات
<u>١٧٤,١٠٧,٧٢٨</u>	<u>٢١٣,٣٠٣,٤٩٥</u>	

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		الإيرادات وفقا للموقع للعملة
٣٥,٨٢٠,٤٥٨	٥٠,٧٠٢,٢٧١	محل (جنيه مصري)
١٣٨,٢٨٧,٢٧٠	١٦٢,٦٠١,٢٢٤	بالخارج (عملة أجنبية)
<u>١٧٤,١٠٧,٧٢٨</u>	<u>٢١٣,٣٠٣,٤٩٥</u>	

\* تتضمن الإيرادات خسائر فروق تقييم عملة بلغت ٨٤٩,٠٣٢ جنيه مصري و ٣,٥٨٥,٩٥٦ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٢٠١٧ على التوالي. تم توزيع فروق تقييم العملة الأجنبية ما بين أنواع الإيرادات المختلفة على أساس نسبة الإيرادات بالعملة الأجنبية لكل نوع من أنواع الإيرادات.

\*\* تتضمن الإيرادات في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٤,٩٩٩,٥٤١ جنيه مصري تتمثل في عقد خدمات بين "شركة راية للتقنية المحدودة - السعودية" (شركة تابعة للشركة القابضة الأم) و "شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م." ويتم إثبات الإيرادات و تكاليف الإيرادات في شركة "راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م." حيث أن الخدمات الفعلية مقدمة من الشركة إلى إحدى العملاء بالسعودية ويتم إصدار الفواتير و التحصيل عن طريق "شركة راية للتقنية المحدودة - السعودية".

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

٢٢- تكلفة الإيرادات

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مرتبات ومزايا عاملين
٧٩,٠٢٦,٢٥٢	١٠٧,٥٩٨,٣٤٧	مصروفات اهلاك (إيضاح ٥)
٤,٢٦١,٧١٢	٥,٨٩٤,٧٧٧	مصروفات تكنولوجيا المعلومات
٣,٨٥٦,٤٧٠	٣,٢٧٨,٦١١	تكلفة خدمات
٥,٧٧٨,١٦٨	٦,٠٨٧,٣٢٥	مصروفات صيانة وإصلاح
١,٤٣١,٠٧٢	١,٤٧١,١٧٤	مصروفات مرافق
١,٩٣٥,٠٧٢	٣,٢٨٠,٢٠٠	
٩٦,٢٨٨,٧٤٦	١٢٧,٦١٠,٤٣٤	

٢٣- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مرتبات ومزايا عاملين
١١,٦٨٥,٦١٤	١٢,٩٦٣,٧٣٨	مصروفات استهلاك (إيضاح ٦)
١٠,٧٥٧	١٢,٥٨٥	اتعاب مهنية
٧٤٣,٨٤٧	٨٤٢,٤٣٤	مصروفات بنكية
٤٥٦,٩٥٠	٢٧٩,٧٢٣	رحلات عمل
١,١٦٩,٩٠٩	٣٤٤,١٩٨	مصروفات تدريب
١,١٤١,٢٠٧	١,١٥٨,٠٥٥	مصروفات أمن و نظافة
٨٤٤,٢٩٠	١,٥١٤,٤٢٢	مصروفات أخرى
٧٠٢,٤٩١	١,٩٦٦,٥٤٩	
١٦,٧٥٥,٠٦٤	١٩,٠٨١,٧٠٤	

٢٤- مصروفات بيعية وتسويقية

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مرتبات ومزايا عاملين
٥٣٩,٥٠٢	٨٠٧,١٥٨	مصروفات تسويقية أخرى
١,١٨٦,٢٠٢	٦٣١,٨٢٧	
١,٧٢٥,٨٠٤	١,٤٣٨,٩٨٥	

٢٥- صافى الإيرادات / (المصروفات) التمويلية

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
-	٩,٤٤٧,٧٥٣	فوائد من ودائع
-	٩,٤٤٧,٧٥٣	
(٧٢٠,٦٧٧)	(٨٦,٢١١)	مصروفات تمويلية
(٧٢٠,٦٧٧)	(٨٦,٢١١)	مصروفات و فوائد بنكية
(٧٢٠,٦٧٧)	٩,٣٦١,٥٤٢	صافى الإيرادات / (المصروفات) التمويلية

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

٢٦- ضرائب الدخل

تخضع شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات والشركات المصرية التابعة لها الى قانون الضرائب المصري، وتخضع الشركة التابعة في بولندا الى قانون الضرائب البولندي. يتم احتساب ضريبة الدخل لكل شركة على حده ويمثل رصيد ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة مجموع ضرائب الدخل للشركة القابضة و للشركات التابعة بالإضافة الى ضرائب الدخل المطبقة على مستوى القوائم المجمعة.

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة الجارية (إيضاح ٢٠)
(٩,٢٠٦,٢٤٦)	(١٠,٣٧٦,٦٦٨)	الضريبة المؤجلة
(٢,٠٨٦,٢٣٥)	(١,٢٩١,٨٤٨)	
<u>(١١,٢٩٢,٤٨١)</u>	<u>(١١,٦٦٨,٥١٦)</u>	

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	اهلاك الأصول الثابتة
٤٥,٥٩٣	(٣,٨٣٧)	(٢٣٦,٦٨١)	(٢٤٠,٥١٨)	مخصصات، اضمحلال ومصروفات مستحقة
٢١٣,١١١	(٣٤,٣٢٢)	٥٠٩,٠٣٥	٤٧٤,٧١٣	فروق تقييم عملة
(٣٠٣,٧١٦)	١١,٩٠٩	٧٤٢,٩٥٨	٧٥٤,٨٦٧	الخسائر التراكمية لراية كونتكت سنتر أوروبا *
(٩٦٠,٦٠٣)	١٢,٢٦٢	١,٩٠٤,٠٤١	١,٩١٦,٣٠٣	أرباح غير موزعة من الشركات التابعة
(١,٠٨٠,٦٢٠)	(١,٢٧٧,٨٦٠)	(٤,١٤٧,٠٧١)	(٥,٤٢٤,٩٣١)	
<u>(٢,٠٨٦,٢٣٥)</u>	<u>(١,٢٩١,٨٤٨)</u>	<u>(١,٢٢٧,٧١٨)</u>	<u>(٢,٥١٩,٥٦٦)</u>	

تتبعكس على قائمة المركز المالي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة المؤجلة - اصل
١,٦٩٦,١٢٨	١,٩٥٢,٥٩٧	الضريبة المؤجلة - التزام
(٢,٩٢٣,٨٤٦)	(٤,٤٧٢,١٦٣)	صافي الضريبة المؤجلة
<u>(١,٢٢٧,٧١٨)</u>	<u>(٢,٥١٩,٥٦٦)</u>	

\* تم الاعتراف باصول ضريبية مؤجلة عن الخسائر الضريبية التراكمية لشركة راية كونتكت سنتر أوروبا التي يمكن استخدامها لتخفيض ضرائب الدخل في الخمس سنوات القادمة.

٢٧- الموقف الضريبي

• شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (الشركة القابضة)

- أ - ضريبة الشركات المساهمة
- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقا لاحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تعديلاته في المواعيد القانونية.
  - تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.
  - لم تخطر الشركة بالفحص عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩.
  - تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً عن السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ و تم الطعن علي النماذج و جاري الفحص علي أساس فعلي.
  - لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨.
- ب - ضرائب المرتبات
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط و حتى ٢٠١٠ و تم استلام النماذج.
  - تم الفحص لسنوات ٢٠١١ و ٢٠١٢ و تم استلام النماذج و سداد الفروق.
  - لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨.
- ج - ضرائب الدمغة
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط و حتى عام ٢٠٠٩ و تم سداد فروق الفحص.
  - لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨.
- د - ضريبة القيمة المضافة
- تطبق علي الشركة ضريبة القيمة المضافة طبقا للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦.
- هـ - ضريبة المبيعات
- تم فحص حسابات الشركة و تم إستخراج شهادة بعدم خضوع نشاط الشركة للضريبة.

• شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات (شركة تابعة)

- أ - ضريبة الشركات المساهمة
- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط و حتى ٢٠١٠ و تم الاعتراض عليها و تم سداد فروق الفحص.
  - الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقا لاحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تعديلاته في المواعيد القانونية.
  - تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً عن السنوات ٢٠١١ و ٢٠١٢ و تم الطعن علي النماذج و جاري الفحص علي أساس فعلي.
  - لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨.
- ب - ضرائب المرتبات
- تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً عن السنوات منذ بداية النشاط حتي عام ٢٠١٢ و تم الاعتراض عليه و جاري الفحص علي أساس فعلي.
  - لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨.
- ج - ضرائب الدمغة
- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط و حتى ٢٠١١ و تم استلام النماذج.
  - لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨.
- د - ضريبة القيمة المضافة
- تطبق علي الشركة ضريبة القيمة المضافة طبقا للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦.
- هـ - ضريبة المبيعات
- الشركة معفاة من ضريبة المبيعات.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

٢٧ - الموقف الضريبي - تابع

• شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثري (شركة تابعة)

- أ - ضريبة الشركات المساهمة
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة.
  - الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقا لاحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تعديلاته في المواعيد القانونية.
  - لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨.
- ب - ضرائب المرتبات
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٨ وتم سداد الضرائب المستحقة.
  - تم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٢ وتم سداد الضرائب المستحقة.
  - لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨.
- ج - ضرائب الدمغة
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد الضريبة المستحقة.
  - لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠٠٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨.
- د - ضريبة القيمة المضافة
- تطبق علي الشركة ضريبة القيمة المضافة طبقا للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦.
- هـ - ضريبة المبيعات
- الشركة معفاة من ضريبة المبيعات.

• شركة راية كونتكت سنتر أوربا (شركة تابعة)

- الشركة ملتزمة بالوفاء بالتزاماتها الضريبية لوزارة المالية البولندية طبقاً للقانون وذلك حتى ٣١ مارس ٢٠١٨.

• شركة راية كونتكت سنتر جالف (شركة تابعة)

- لا يوجد التزامات ضريبية على الشركة حتى ٣١ مارس ٢٠١٨.

٢٨ - نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم الأساسي في الأرباح عن طريق قسمة صافي الربح الخاص بالشركة القابضة القابل للتوزيع على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ليس لدي الشركة أسهم مخفضة. المعلومات الضرورية لحساب نصيب السهم الأساسي والمخفض كالتالي:

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩,٩٢٩,٤٦٧	٤٧,٣٧٩,٧١٥	صافي الأرباح الخاصة بالشركة القابضة
(٦,٩٥٧,٢٦٩)	(٦,٢٧٨,٧٠٥)	نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (تقديري)*
٣٢,٩٧٢,١٩٨	٤١,١٠١,٠١٠	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٦٠٦٠٦٠٦	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة للأرباح الأساسية والمخفضة
٠,٢٣	٠,٣٩	نصيب السهم في أرباح الفترة - الأساسي والمخفض

\* طبقاً للقوانين المصرية، يتم تخصيص حصة من أرباح الشركة للموظفين وأعضاء مجلس الإدارة عند توزيع الأرباح.

طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٣ سبتمبر ٢٠١٧، يتم تخصيص ١% من أرباح الشركة السنوية و تصرف بصفة شهرية لرئيس مجلس إدارة الشركة على أن تتم تسويتها في نهاية السنة المالية بعد إصدار القوائم المالية و اعتمادها من الجمعية العامة.

## شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

### ٢٩- التقارير القطاعية

تحدد المجموعة مجموعتين من القطاعات و التي تستخدمها الإدارة لاتخاذ القرارات حول الامور التشغيلية: قطاعات نشاط و التي يتم تحديدها بناء على أنواع الخدمات المقدمة ذات الصلة ، و قطاعات جغرافية و التي يتم تحديدها بناء على المناطق الجغرافية التي يكون للمجموعة بها مواقع تشغيل.

#### قطاعات النشاط و القطاعات الجغرافية:

تحدد المجموعة مجموعتين من القطاعات: قطاعات النشاط و التي يتم تحديدها بناء على أنواع الخدمات المقدمة ذات الصلة ، و القطاعات الجغرافية و التي يتم تحديدها بناء على المناطق الجغرافية التي يكون للمجموعة بها مواقع تشغيل.

**قطاعات النشاط:** للأغراض الإدارية، يتم تنظيم أنشطة المجموعة إلي أربعة قطاعات نشاط رئيسية:

- خدمات مراكز الاتصالات بما في ذلك: خدمة العملاء، الدعم الفني، المبيعات الواردة و التسويق التليفوني.
- خدمات إدارة قنوات المبيعات الداخلية بما في ذلك: تنميط الحساب، إدارة الحملة، قيادة الإدارة و إدارة الحساب.
- خدمات المكتب الخلفي بما في ذلك: إدارة البيانات، الخدمات المالية و المحاسبة، تجهيز كشوف المرتبات و إدارة سلسلة التوريد.
- الخدمات المهنية بما في ذلك: استضافة مراكز الاتصالات، تدريب مراكز الاتصالات، وسائل الاعلام الاجتماعية، مراكز الاتصالات و استشارات خدمات بدء الانشطة.

**القطاعات الجغرافية:** تعمل المجموعة حاليا في ٣ مواقع رئيسية، مصر و دبي و بولندا، جميع المواقع الجغرافية يمكن و تهدف إلى تقديم كافة الأنشطة الأربعة التي تقدمها المجموعة.

تم اعتبار القطاعات التشغيلية التي لم تستوفى أي من الحدود الكمية قطاعات يتم التقرير عنها، و تم الإفصاح عنها بشكل منفصل، لأن الإدارة تعتقد أن المعلومات حول هذه القطاعات يتم متابعتها بشكل منتظم من قبل الإدارة التنفيذية و تكون مفيدة لمستخدمي البيانات المالية.

#### القطاعات الجغرافية:

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨:

	مصر جنيه مصري	دبي جنيه مصري	بولندا جنيه مصري	استبعادات جنيه مصري	غير موزع جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	
إيرادات	١٥٥,٨٧٠,١٧٧	٥٠,٩٩٣,١٢٨	٦,٤٤٠,١٩٠	-	-	٢١٣,٣٠٣,٤٩٥	
تكلفة الإيرادات	(٨٨,٤٧١,٥٤٠)	(٣٤,١١٤,٩٤٢)	(٥,٠٢٣,٩٥٢)	-	-	(١٢٧,٦١٠,٤٣٤)	
مجمول الربح	٦٧,٣٩٨,٦٣٧	١٦,٨٧٨,١٨٦	١,٤١٦,٢٣٨	-	-	٨٥,٦٩٣,٠٦١	
مصروفات تشغيل					(٣٥,٥٥٩,١٩٨)	(٣٥,٥٥٩,١٩٨)	
صافي الإيرادات التمويلية					٩,٣٦١,٥٤٢	٩,٣٦١,٥٤٢	
فروق تقييم عملة					(٥٤,٣٠٤)	(٥٤,٣٠٤)	
أرباح التشغيل					٥٩,٤٤١,١٠١	٥٩,٤٤١,١٠١	
ضرائب الدخل					(١١,٦٦٨,٥١٦)	(١١,٦٦٨,٥١٦)	
صافي الربح					٤٧,٧٧٢,٥٨٥	٤٧,٧٧٢,٥٨٥	
معلومات اخرى							
إضافات أصول ثابتة	٤,٢٠٤,٦٣٥	-	-	-	-	٤,٢٠٤,٦٣٥	
مصروفات اهلاك أصول ثابتة	(٣,٩٤٤,٣٠٩)	(١,٣٦١,٠٢١)	(٥٨٩,٤٤٧)	-	-	(٥,٨٩٤,٧٧٧)	
اجمالي أصول	٤٩٣,٠٢٢,٣١٩	٨٢,٧٦٤,٤١٢	١٣,٨٥٩,٢١٩	(٧,٩٩٩,٩٥٨)	-	٥٨١,٦٨٥,٩٩٢	
اجمالي التزامات	(١٥٨,٠٤٢,٢٩٠)	(١٨,١٧٤,٨٢٧)	(١٠,٨٤٢,٢٩٤)	٧,٩٩٩,٩٥٨	-	(١٧٩,٠٥٩,٤٥٣)	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

٢٩- التقارير القطاعية (تابع)

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧:

الإجمالي جنيه مصري	غير موزع جنيه مصري	استبعاذات جنيه مصري	بولندا جنيه مصري	دبي جنيه مصري	مصر جنيه مصري	
١٧٤,١٠٧,٧٢٨	-	-	٨,٤٥٢,٧١٧	٢٩,٧٠٢,٨٨٤	١٣٥,٩٥٢,١٢٧	إيرادات
(٩٦,٢٨٨,٧٤٦)	-	-	(٥,٢٠٨,٩٥٠)	(١٨,٦٨٣,١٠١)	(٧٢,٣٩٦,٦٩٥)	تكلفة الإيرادات
٧٧,٨١٨,٩٨٢	-	-	٣,٢٤٣,٧٦٧	١١,٠١٩,٧٨٣	٦٣,٥٥٥,٤٣٢	مجمد الربح
(٢٦,٣٩٩,٨٤٤)	(٢٦,٣٩٩,٨٤٤)	-	-	-	-	مصروفات تشغيل
(٧٢٠,٦٧٧)	(٧٢٠,٦٧٧)	-	-	-	-	صافي المصروفات التمويلية
٧٩٦,٣٤٤	٧٩٦,٣٤٤	-	-	-	-	فروق تقييم عملة
٥١,٤٩٤,٨٠٥	-	-	-	-	-	أرباح التشغيل
(١١,٢٩٢,٤٨١)	(١١,٢٩٢,٤٨١)	-	-	-	-	ضرائب الدخل
٤٠,٢٠٢,٣٢٤	-	-	-	-	-	صافي الربح
٨,٤١٥,٤٩٠	-	-	-	٨٤٢,٢٣٤	٧,٥٧٣,٢٥٦	معلومات اخري
(٤,٢٦١,٧١٢)	-	-	(٥٠٢,٧٧٩)	(٧٠٠,٧٣٨)	(٣,٠٥٨,١٩٥)	إضافات أصول ثابتة
٣٠٧,٥١٦,٢٨٤	-	(٦٦,٥١٧,٨١٩)	١٦,٣٦٣,٤٢٥	٩٧,٨٢٩,٨١١	٢٥٩,٨٤٠,٨٦٧	مصروفات اهلاك أصول
(١٦٧,٢٤٠,٢٥٨)	-	٦٦,٥١٧,٨١٩	(١٨,٢١١,٧٧٩)	(٧٠,٨٥٢,٥٩٤)	(١٤٤,٦٩٣,٧٠٤)	ثابتة
						أجمالي أصول
						أجمالي التزامات

قطاعات النشاط

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨:

اجمالي جنيه مصري	غير موزع جنيه مصري	خدمات إحترافية جنيه مصري	خدمات بيع عبر الهاتف جنيه مصري	خدمات مراكز الاتصالات جنيه مصري	خدمات غير صوتية جنيه مصري	
٢١٣,٣٠٣,٤٩٥	-	٦١,١٥٢,٣٨٢	١,٨٢٤,١٠٥	١٤٣,١١٨,٤٣١	٧,٢٠٨,٥٧٧	إيرادات
(١٢٧,٦١٠,٤٣٤)	(١٢٧,٦١٠,٤٣٤)	-	-	-	-	تكلفة الإيرادات
٥٨١,٦٨٥,٩٩٢	٥٨١,٦٨٥,٩٩٢	-	-	-	-	أجمالي الاصول

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧:

اجمالي جنيه مصري	غير موزع جنيه مصري	خدمات إحترافية جنيه مصري	خدمات بيع عبر الهاتف جنيه مصري	خدمات مراكز الاتصالات جنيه مصري	خدمات غير صوتية جنيه مصري	
١٧٤,١٠٧,٧٢٨	-	٤٤,٣٥٧,٥٥٢	١,٩٠٠,٣٥٢	١٢١,١٤٩,٨٧٦	٦,٦٩٩,٩٤٨	إيرادات
(٩٦,٢٨٨,٧٤٦)	(٩٦,٢٨٨,٧٤٦)	-	-	-	-	تكلفة الإيرادات
٣٠٧,٥١٦,٢٨٤	٣٠٧,٥١٦,٢٨٤	-	-	-	-	أجمالي الاصول

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

٣٠- الإلتزامات المحتملة

أ- خطابات الضمان المصدرة بواسطة الشركة لصالح الغير كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	العملة	العملة الاصلية
٤,٢٥٦,١٥٢	٤,٢٥٦,١٥٢	جنيه مصري	
١,٩٣٦,٢٩٥	١,٩٣٦,٢٩٥	دولار امريكي	
١٠٠,٥٥٩	١٠٠,٥٥٩	يورو	
		العملة	المعادل بالجنيه المصري
٤,٢٥٦,١٥٢	٤,٢٥٦,١٥٢	جنيه مصري	
٣٤,٤٦٦,٠٤٩	٣٤,٣٣٠,٥٠٩	دولار امريكي	
٢,١٤٨,٩٤٨	٢,١٩٣,١٩٤	يورو	

بلغت قيمة غطاء الخطابات المدفوعة مبلغ ١٧٤,٣٧٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٢٢٤,٥٥١ جنيه مصري).

ب- قضايا قانونية

المجموعة لديها عدة قضايا عمالية مع موظفين سابقين، استنادا لتقديرات الإدارة، فان احتمالية ان تكون نتائج القضايا في صالح الشركة محتملة ، وانه ليس من المتوقع ان يكون اجمالى الاثر جوهريا.

٣١- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظرة عامة

الشركة معرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدامها للأدوات المالية:

- أ) مخاطر الائتمان
- ب) مخاطر السوق
- ج) مخاطر السيولة

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

أ) مخاطر الائتمان

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

ارصدة العملاء واوراق القبض

خطر الائتمان يتمثل في عدم قدرة العملاء علي الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية، وتحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق التعامل مع عملاء ذو سمعة ولديهم القدرة علي الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية .

الأصول المالية الأخرى

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لخطر الائتمان نتيجة لتعثر الطرف المقابل عن السداد، والحد أقصى للتعرض لخطر الائتمان يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.



٣١- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر الائتمان (تابع)

أرصدة لدى البنوك

تقوم الشركة بتخفيض مخاطر الائتمان المتعلقة بأرصدة البنوك عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة. ويتولى القطاع المالي بالشركة بدعم من الشركة القابضة 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 والبنوك التي تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

يكون تعرض الأرصدة المستحقة من اطراف ذات علاقة لخطر الائتمان منخفض ويكون الحد الاقصى المعرض للخطر هو القيمة الدفترية لهذه الأرصدة.

(ب) مخاطر 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 ارباح 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.

التعرض لخطر معدل الفائدة

خطر معدل الفائدة هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة بالسوق. ويتعلق تعرض الشركة لمخاطر التغير في معدلات الفائدة بالسوق بشكل رئيسي بالتزامات الشركة ذات معدل فائدة متغير.

ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المتغير من فترة إلى أخرى لا تتعدى عام واحد.

ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل معقول في معدلات الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح الشركة قبل الضريبة:

٣١ مارس ٢٠١٧		٣١ مارس ٢٠١٨		
التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	
+١%	جنيه مصري	+١%	جنيه مصري	الأصل المالي
-١%	-	-١%	(٤٠٨,٩٩٩)	
+١%	(١٣,٠٩١)	+١%	(٢,٣٩٢)	الالتزام المالي
-١%	١٣,٠٩١	-١%	٢,٣٩٢	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

٣١- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

ب) مخاطر السوق (تابع)

التعرض لخطر سعر صرف العملات الأجنبية

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل معقول في أسعار صرف الدولار الأمريكي، واليورو، والدرهم الإماراتي، الجنيه الاسترليني والريال السعودي في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر على أرباح الشركة قبل الضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية. ويعد تعرض الشركة لخطر التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

٣١ مارس ٢٠١٧			٣١ مارس ٢٠١٨			
الأثر على	الأثر على الأرباح	التغير في	الأثر على حقوق	الأثر على الأرباح	التغير في	
حقوق الملكية	قبل الضريبة	سعر	الملكية	قبل الضريبة	سعر	
جنيه مصري	جنيه مصري	الصرف	جنيه مصري	جنيه مصري	الصرف	
-	٧,٤٢٨,٨٤٢	+١٠%	-	٥,٤٣٥,٩٠٠	+١٠%	دولار أمريكي
-	(٧,٤٢٨,٨٤٢)	-١٠%	-	(٥,٤٣٥,٩٠٠)	-١٠%	
٢,٦٩٧,٧٢٢	٥,٣٧٤,٦٠٨	+١٠%	٣٠١,٦٩٢	-	+١٠%	درهم إماراتي
(٢,٦٩٧,٧٢٢)	(٥,٣٧٤,٦٠٨)	-١٠%	(٣٠١,٦٩٢)	-	-١٠%	
-	٢,٣٧٩	+١٠%	-	٢٦,٥٩٦	+١٠%	يورو
-	(٢,٣٧٩)	-١٠%	-	(٢٦,٥٩٦)	-١٠%	
(١٨٤,٨٣٧)	-	+١٠%	٦,٤٥٨,٩٥٩	-	+١٠%	زلوتي بولندي
١٨٤,٨٣٧	-	-١٠%	(٦,٤٥٨,٩٥٩)	-	-١٠%	
-	-	+١٠%	-	٢٣,٤٩٨	+١٠%	جنية إسترليني
-	-	-١٠%	-	(٢٣,٤٩٨)	-١٠%	
-	-	+١٠%	-	٧٦٩,٤٢٠	+١٠%	ريال سعودي
-	-	-١٠%	-	(٧٦٩,٤٢٠)	-١٠%	

ج) مخاطر السيولة

يتم متابعة التدفقات النقدية ومتطلبات السيولة الخاصة بالشركة بواسطة إدارة الشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استثمارية التمويل وبين المرونة عن طريق اقتراض من البنوك. وتدبر الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات أو القروض.

الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة بما فيها مصروفات خدمة الالتزامات المالية.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

٣١- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

ج) مخاطر السيولة (تابع)

ويلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استناداً إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

الالتزامات المالية	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في ٣١ مارس ٢٠١٨					
تسهيلات ائتمانية	٦,٧٢٠,٨٣٠	-	-	-	٦,٧٢٠,٨٣٠
موردون	٤٥,٦٩٨,٨٤٨	-	-	-	٤٥,٦٩٨,٨٤٨
مصرفيات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	٧٠,٧٧٤,٨٩٣	-	-	-	٧٠,٧٧٤,٨٩٣
مستحق الى أطراف ذات علاقة	٣,١٢١,٧٦٦	-	-	-	٣,١٢١,٧٦٦
ضرائب الدخل المستحقة	٤٠,٧٢٢,٦٠٧	-	-	-	٤٠,٧٢٢,٦٠٧
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة	١٦٧,٠٣٨,٩٤٤	-	-	-	١٦٧,٠٣٨,٩٤٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧					
تسهيلات ائتمانية	٨,٠٧٠,٢٨٤	-	-	-	٨,٠٧٠,٢٨٤
موردون	٥٢,٠٧٠,٠٩٨	-	-	-	٥٢,٠٧٠,٠٩٨
مصرفيات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	٦٦,٦١٢,٣٠٥	-	-	-	٦٦,٦١٢,٣٠٥
ضرائب الدخل المستحقة	-	٣٢,٤٥٩,٥١٣	-	-	٣٢,٤٥٩,٥١٣
دائنو توزيعات	٢,٠٤١,٩٣٧	-	-	-	٢,٠٤١,٩٣٧
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة	١٢٨,٧٩٤,٦٢٤	٣٢,٤٥٩,٥١٣	-	-	١٦١,٢٥٤,١٣٧

٣٢- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للمجموعة ارصدة النقدية لدى البنوك، ارصدة العملاء واوراق القبض والإيرادات المستحقة، والأرصدة المدينة أخرى، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالمجموعة فتشمل ارصدة الموردون و التسهيلات الإئتمانية والارصدة الدائنة الأخرى والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة و ضرائب الدخل المستحقة ودائنو توزيعات أرباح.

ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهرياً عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

٣٣- نظام الإثابة والتحفيز

قامت الجمعية العامة غير العادية في ٢٧ يناير ٢٠١٨ بالموافقة علي اعتماد تطبيق نظام الإثابة والتحفيز لصالح المستحقين للأسهم وهم أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، مديرون العموم، أو مديرو الصف الأول، العاملين بالشركة أو شركاتها التابعة وفقاً لقرار لجنة الإدارة والإشراف علي نظام الإثابة والتحفيز من خلال إقرار نظام منح أسهم مجانية بحيث يتم منح الأسهم للتحفز والإثابة وتحديد عددها طبقاً للتقييم السنوي للعاملين بما لا يتعدى ٥% من إجمالي رأس المال المصدر للشركة وذلك خلال خمس سنوات علي أن تتم منح الأسهم تمويلاً أما عن طريق الشراء أسهم خزينة أو زيادة رأسمال الشركة وتخصيص تلك الزيادة لصاح نظام التحفيز والإثابة وتحقيق شروط منح الأسهم لأي من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، مديرون العموم، مديرو الصف الأول، أو العاملين بالشركة أو شركاتها التابعة وفقاً لقرار لجنة الإدارة والإشراف علي نظام الإثابة والتحفيز وكذلك اعتماد بيان الإفصاح بذلك طبقاً لأحكام المادة ٥٠ من قواعد القيد والمادة رقم ٦١ من الإجراءات التنفيذية لها.

٣٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة ٢٠١٧ لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة.