

شركة البابطين للطاقة والاتصالات - مصر
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية
من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
--	- تقرير الفحص المحمود
١	- قائمة المركز المالي المجمعة
٢	- قائمة الارباح والخسائر المجمعة
٣	- قائمة الدخل الشامل المجمعة
٤	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٥	- قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٢٢-٦	- الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

تقرير الفحص المحدود إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
بشركة البابطين للطاقة والاتصالات - مصر (ش.م.م)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة البابطين للطاقة والاتصالات - مصر "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في ابداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية 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 لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا منصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود لم ينم' الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ١٧ / ٧ / ٢٠١٨



احمد ممدوح فرج

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٦٨٢٢)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٦)
سجل البنك المركزي المصري رقم (١٢٥)

IFAB | Kreston International



٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول غير المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	(٣٠٦-٢)	الأصول الثابتة (بالصافى)
١١١٨٩٤٠٠٩	١١٠٢٨٩٣٤٠	(٤٠٨-٢)	مشروعات تحسنت التنفيذ
١٣٣٢٠٩١	١٣٤٠١٦٦	(٥٠٩-٢)	أصول غير ملموسة (بالصافى)
١٥١٦٠١	١٣٥٩٢٥		مجموع الأصول غير المتداولة
١١٣٣٧٧٧٠١	١١١٧٦٥٤٣١		الأصول المتداولة
		(٦٠١-٢)	المخزون (بالصافى)
١٤٨١٣٦٢٤٨	٣١٢١٧٨٠٣٥	(٧٠١١-٢)	العملاء وأوراق القبض (بالصافى)
٢٤٨٧٣٦٦٥٨	٢٦٣٧٩٤٨٥٦	(١-٨)	مستحق من أطراف ذوى علاقة
٣٥٩١٧٦٥٢	٣٩٢٨٠٣١٢	(٩٠١١-٢)	مدينون ومصروفات مدفوعة مقدماً
٢٦٩٤٥٢٠٧	٥٢٢٠٤٢١٢	(١٠٠١٢-٢)	النقدية بالصندوق والبنوك
٢٨٨٨٧٠٢٧	١٧٨٨٦٣٩٧		مجموع الأصول المتداولة
٤٨٨٦٢٢٧٩٢	٦٨٥٣٤٣٨١٢		اجمالى الاصول
٦٠٢٠٠٠٤٩٣	٧٩٧١٠٩٢٤٣		حقوق الملكية
		(١١)	رأس المال المصرى والمدفوع
١٢٥٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠	(٢٣-٢)	احتياطى قانونى
١٢٣٩٥٢٠٥	١٢٣٩٥٢٠٥		احتياطى عام
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠		ارباح مرحلية
١٦٢٨٣٨٤٤	٦١٠٣١١٩٨		ارباح الفتره
٧٢٥٥٣٢٢٧	١٩٨٠١٢٦٤		مجموع حقوق ملكية الشركة القابضة
٢٣٦٢٣٢٢٧٦	٢٢٨٢٢٧٦٦٧		الحقوق الغير مسيطرة
١٣٣٩٣١٨٥	١٦٤٦٧٨٢٦		إجمالى حقوق الملكية
٢٤٩٦٢٥٤٦١	٢٤٤٦٩٥٤٩٣		الالتزامات غير المتداولة
		(٢-٨)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٢٥٧٨٢٨٠٢	٢٥١٥٧١٢٣	(١٢٠٢٠-٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
٩٨١٩٥٦	١٧١٩٥٢٥		مجموع الالتزامات غير متداولة
٢٦٧٦٤٧٥٨	٢٦٨٧٦٦٤٨		الالتزامات المتداولة
		(١٣-٢)	مخصص مطالبات
١٢٢٧٣٨٥	١٢٢٧٣٨٥	(١٣)	بنوك سحب على المكشوف
٢٤٦٣٦٨٧٦٦	٤٣٩٦٠٠٣٤١	(١٤٠١٤-٢)	الموردبون وأوراق الدفع
١٩٥٦٨٤٢٩	١٥٠١٠٩١٦	(١٥٠١٤-٢)	دائنون ومصروفات مستحقة
٢٦٩٣٦٢٧٥	٣٤٨٩٠٧٤٣	(١٥٠٢)	دائنون وتوزيعات ارباح
--	١٠٠٠٣٧٥٢		ضرائب دخلية مستحقة
١٨٦٩٣٤٦١	٣١٢٥٧٢٥	(٣-٨)	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٢٨١٥٩٥٨	٢١٦٧٨٢٤٠		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٢٥٦١٠٢٧٤	٥٢٥٥٣٧١٠٢		اجمالى حقوق الملكية والالتزامات
٦٠٢٠٠٠٤٩٣	٧٩٧١٠٩٢٤٣		

- تقرير الفحص المحدود (مرفق).

- الإيضاحات المرفقة من صفحته رقم (٦) إلى صفحته رقم (٢٢) متممة للقوائم المالية المجمعه.

رئيس مجلس الإدارة
أ/ عبدالعزیز ابراهيم عبدالله الباطينالمدير العام
م / شريف جمال الدين حسنالمدير المالي
د/ عادل السيد محمد عبدالعال

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن السمة أشهر المنتهية في		عن السمة أشهر المنتهية في		إيضاح
٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٨٦٦٦٨٤٣	٣٢٥٤٤٥٩٢	٢٠٨٦٨١١٣٠	٤٠٧١٧٧٥٢٨	(١٦.١٧-٢)		إيرادات النشر
(٩٥٥٩٥٦٦٧)	(١٩٥٧٧٧٤٥٠)	(١٣٧٤٨٢٩٨٩)	(٣٣٦٦٧٣٩٩٠)	(١٧.١٨-٢)		يخصم منه :
٥٣.٧١٥٧٦	٣٦٧٦٧١٤٢	٧١١٩٨١٤١	٧٠٥٣٥٢٨			تكاليف العصر أول على الإيراد
(٤٣٠.١١٠٣)	(٣٤١.٩٨٥)	(٦١٠.٧٥٣٢)	(٦٠.٣٤٨٥)	(١٨.١٨-٢)		مجمل الربح
(٤٤٥٠.٤٦٠)	(٤٤٤٣٩٤)	(٩٧٣٧٢٣٨)	(٩٢٥٧٩٧٧)	(١٩.١٨-٢)		يخصم منه :
(١١٤.٨٠٨١)	(١٥٨٢٧.٢٥)	(١٦٣٢٧٧٨٨)	(٢٨٧٧٥٧٦٦)	(١٦-٢)		مصروفات بيع وتوزيع
--	(١١٣٩٨٩٨)	--	(١٦٢٥٩٨٨)	(٥-٢)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢.١٥٩٦٤٤)	(٢٤٨٢٢٣.٢)	(٣٢١٧٢٥٥٨)	(٤٥٦٦٣٢١٦)			مصروفات وفواتير تمورسل
٩.٩٩٨٥	--	١٦٧٥٤٢٨	--	(٥-٢)		خسائر تقييم عمالات اجنبيه
--	٨٢٢٥	--	٨٢٢٥	(٥-٢)		إجمالي المصروفات
٩١٦٥١٢	٨٣٢٥٧٠	١٦٦١٨٦٣	١٦٦٩٤٩٨	(٢٠.١٧-٢)		يضاف اليه :
٣٤٧٣٨٤٢٩	١٢٧٨٥٦٣٥	٤٢٣٢٢٨٨٤	٢٦٥١٨.٤٥			ارباح تقييم عمالات اجنبيه
(٩٧٧٩٩٩٠)	(٢٣٢٧٥٥٩)	(٩٨٩١٦٦٣)	(٥٦.٤٥٧١)	(٢٠-٢)		ارباح رأسمال
١٦٢٢٧٩١٣	١٦٩٤٦٠	٣٨٦.١٦	(٧٣٧٥٦٩)	(٢٠-٢)		إيرادات أخرى
٢٦٥٨٦٣٥٢	١٠.٦٢٧٥٣٦	٣٢٨١٧٢٣٧	٢٠١٧٥٩.٥			صافى ارباح الفترة قبل الضرائب
٢٦٧٨٤٨٦٢	١٠.٢٢٧٤٩	٣٣٢٠٧٣٦٥	١٩٨٠١٢٦٤			يوزع كما يلي :
(١٩٨٥١٠)	٦.٤٧٨٧	(٣٩.١٢٨)	٣٧٤٦٤١			نصيب مساهمي الشركة القابضة
٢٦٥٨٦٣٥٢	١٠.٦٢٧٥٣٦	٣٢٨١٧٢٣٧	٢٠١٧٥٩.٥			الحقوق الغير مسددة
١٧,٤٤	٧,٣٢	٢١,٦٢	١٣,٦٩	(٢١)		صافى ارباح الفترة

- تقرير الفحص المحدود (مرفق).

- الأيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (٢٢) متممة للقوائم المالية المجمعة.

المدير المالي

د/ عادل السيد محمد عبدالعال

المدير العام

م / شريف جمال الدين حسن

رئيس مجلس الإدارة

أ/ عبدالعزيز ابراهيم عبدالله الباطين

٢٠١٨

٢٠١٨

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٥٨٦٣٥٢	١.٦٢٧٥٣٦	٣٢٨١٧٢٣٧	٢.١٧٥٩.٥	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
--	--	--	--	الدخل الشامل الاخر
٢٦٥٨٦٣٥٢	١.٦٢٧٥٣٦	٣٢٨١٧٢٣٧	٢.١٧٥٩.٥	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				يوزع كما يلي :
٢٦٧٨٤٨٦٢	١.٠٢٢٧٤٩	٣٣٢.٧٣٦٥	١٩٨.١٢٦٤	الشركة القابضة
(١٩٨٥١٠.)	٦.٤٧٨٧	(٣٩.١٢٨)	٣٧٤٦٤١	الحقوق الغير مسيطرة
٢٦٥٨٦٣٥٢	١.٦٢٧٥٣٦	٣٢٨١٧٢٣٧	٢.١٧٥٩.٥	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- تقرير الفحص المحدود (مرفق).

- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (٢٢) متممة للقوائم المالية المجمعه .

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

اجمال	الحقوق	مجموع حقوق	أرباح	أرباح	احتياطي	احتياطي	رأس المال	
حقوق الملكية	غير مسيطرة	مساهمي الشركة	الفترة	مرحلة	عام	قانوني	المصدر	و المدفوع
القابضة								
حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري
١٧٤.٧٦٧٢٩	٥٢٤١١٩١	١٦٨٨٣٥٥٢٨	١٤٨.٢٨٠.٣	١٠.٣٢٤٨٣٢	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٧.٧٩.٣	١٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٠١٧/١/١
--	--	--	(١٤٨.٢٨٠.٣)	١٤٨.٢٨٠.٣	--	--	--	تحويل ارباح الفترة السابقة الى الخصائر المرطه
(٨٨٤٣٧٩١)	--	(٨٨٤٣٧٩١)	--	(٨٨٤٣٧٩١)	--	--	--	توزيع ارباح اربح
٣٢٨١٧٢٣٧	(٣٩.١٢٨)	٣٣٢.٧٣٦٥	٣٣٢.٧٣٦٥	--	--	--	--	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
١٩٨.٠٥.١٧٥	٤٨٥١.٦٣	١٩٣١٩٩١١٢	٣٣٢.٧٣٦٥	١٦٢٨٣٨٤٤	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٧.٧٩.٣	١٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٠١٧/١/٣٠
٢٤٩٦٢٥٤٦١	١٣٣٩٣١٨٥	٢٣٦٢٣٢٢٧٦	٧٢٥٥٣٢٢٧	١٦٢٨٣٨٤٤	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٢٣٩٥٢٠.٥	١٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٠١٨/١/١
٢٧٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٧٠.٠٠٠.٠٠٠	--	--	--	--	--	--	امستكمال جزء من رأس المال
--	--	--	(٧٢٥٥٣٢٢٧)	٧٢٥٥٣٢٢٧	--	--	--	تحويل ارباح الفترة السابقه الى الخصائر المرطه
(٢٧٨.٥٨٧٣)	--	(٢٧٨.٥٨٧٣)	--	(٢٧٨.٥٨٧٣)	--	--	--	توزيع ارباح اربح
٢.١٧٥٩.٥	٣٧٤٦٤١	١٩٨.١٢٦٤	١٩٨.١٢٦٤	--	--	--	--	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
٢٤٤٦٩٥٤٩٣	١٦٤٦٧٨٣٦	٢٢٨٢٢٧٦٦٧	١٩٨.١٢٦٤	٦١.٣١١٩٨	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٢٣٩٥٢٠.٥	١٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٠١٨/١/٣٠

- تقرير الفحص المحدود (مرفق).

- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (٢٢) متممة للقوائم المالية المجمعة.

عن الستة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠		
٤٢٣٢٢٨٨٤	٢٦٥١٨.٤٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٩٨٧٧٦١	٣٣٤٩٧٧٨	(٥.٣)	صافى ارباح الفترة قبل الضرائب
--	(٨٢٢٥)		تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية
(١٦٧٥٤٣٨)	١٦٢٥٩٨٨		من أنشطة التشغيل
٤٤٦٣٥٢.٧	٣١٤٨٥٥٨٦		إهلاك أصول ملموسة وغير ملموسة
(١٢٤٦٨٠.٤٠٩)	(١٦٤.٤١٧٨٧)		ارباح راسخ مالية
(٨٧.٠٧٦٥٨)	(١٥.٥٨١٩٨)		فروق تقييم عمليات اجنبية
(٢٩٨٩٧٢١٣)	(٢٥٢٥٩.٠٠٥)		التغير فى رصيد المدينون والمصروفات المقدمة
٦٦٥٤٦٨٧	٥٤٩٩٦٢٢		التغير فى ارصدة المعاملات مع أطراف ذوى علاقة
٥٨٥١٦٦٧	(٤٥٥٧٥١٣)		التغير فى رصيد الموردون وأوراق الدفع
٤٣٤.٠٦٥	٧٩٥٤٤٦٨		التغير فى ارصدة الدائنين والمصروفات المستحقة
--	(١٨٦٩٣٤٦١)		مسدد ضرائب دخلية عن العام السابق
(١١٤٣٢٤٥)	(٢٤٧٨٨٤٦)		مسدد تحت حساب ضرائب الفترة
(١٨١٢٤٦٨٩٩)	(١٨٥١٤٩١٣٤)		صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
--	١٥٣٥٥		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٧٠.١٦٧)	(١٧٤٤٦٣٨)		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٧٠.١٦٧)	(١٧٢٩٢٨٣)		مدفوعات لشراء أصول طويلة الاجل
(٣.٩١٦٥٠)	(١٧٨.٢١٢١)		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار
٢١٩١٤٧	(٦٢٥٦٧٩)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	٢٧.٠٠٠		توزيعات ارباح مسددة
(٢٨٧٢٥.٣)	(١٥٧٢٧٨.٠)		التغير فى المستحق لطرف ذات علاقة
(١٨٥٨١٩٥٦٩)	(٢.٢٦.٦٢١٧)		رأس مال الحقوق الغير مسيطرة
١٦٧٥٤٣٨	(١٦٢٥٩٨٨)		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
(١.٧٩٧٢٩.٤)	(٢١٧٤٨١٧٣٩)	(١٣.١٠)	صافى النقدية وما فى حكمها المتاحة خلال الفترة
(٢٩٢١١٧.٣٥)	(٤٢١٧١٣٩٤٤)	(١٣.١٠)	فروق تقييم عمليات اجنبية
٨٢٣٦٧٨.٠	١٢.٣١٦١٦		صافى النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
٦٨١٣٧٥٩	٥٦٥٧٥٦٣		صافى النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة
٩٧٢.١	١٩٧٢١٨		تمثل النقدية وما فى حكمها فيما يلى :
(٣.٧٢٦٤٧٧٥)	(٤٣٩٦.٠٣٤١)		حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصرى
(٢٩٢١١٧.٣٥)	(٤٢١٧١٣٩٤٤)		حسابات جارية بالبنوك - عملات اجنبية
			نقدية بالصندوق
			بنوك سحب على المكشوف
			النقدية وما فى حكمها بقائمة المركز المال المجمعة

- تقرير الفحص المحدود (مرفق) .

- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (٢٢) متممة للقوائم المالية المجمعة .

(١) نبذة عن الشركة :

تأسست شركة الباطين للطاقة والاتصالات . مصر " شركة مساهمة مصرية " بنظام الاستثمار الداخلي وفقا لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار ولانحته التنفيذية والذي حل محله قانون ضمانات و حوافز الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ وقيدت الشركة بمكتب سجل تجارى استثمار القاهرة تحت رقم ١٣٢٢ بتاريخ ١٠/٧/١٩٩٧ . ويمتد اجل الشركة لـ ٢٥ عام تنتهى في ٢٠٢٢/٧/٩ و مفتوح لها ملف ضريبي بمأمورية كبار الممولين تحت رقم ٢٧/٢٧٢ . وقد انتهى الاعفاء الضريبي عن ارباحها الناتجة عن نشاطها في ٢٠١٠/١٢/٣١ .

وقد ساهمت الشركة في تأسيس شركة الباطين لحلول الطاقة والانارة في ٢٠١٦/٩/٥ بنسبة ٧٥% عن طريق حصة عينية ممثلة في ارض و مبنى و آلات ومعدات ووسائل نقل بمصنع اعمدة.

الشركة التابعة :

- تأسست شركة الباطين لحلول الطاقة والانارة" شركة مساهمة مصرية " بنظام الاستثمار الداخلي وفقا لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار ولانحته التنفيذية والذي حل محله قانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ . وقيدت بسجل تجارى استثمار القاهرة تحت رقم ٩٦٨٩١ بتاريخ ٢٠١٦/٩/٥ . وقد تحدد اجل الشركة بـ ٢٥ عام تنتهى في ٢٠٤١/٩/٤ و مفتوح لها ملف ضريبي بمأمورية ضرائب الاستثمار تحت رقم ٥/٢٠١٦/٢٧ .

- بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة في ٢٠١٦/٩/٢٩ فقد تقرر تعديل المادة (٢) من النظام الاساسي للشركة والخاص بتعديل اسم الشركة من شركة الباطين لصناعات الانارة والهياكل الي شركة الباطين لحلول الطاقة والانارة وقد تم الناشر بهذا التعديل في السجل التجارى للشركة بتاريخ ١٦/١٠/٢٠١٦ .

غرض الشركة :

الشركة القابضة :

كان نشاط الشركة هو انتاج اعمدة الانارة وملحقاتها واعمدة نقل الطاقة وملحقاتها و ابراج نقل الطاقة وملحقاتها والقيام باعمال الجلفنة للغير وانتاج ابراج و اعمدة الاتصالات وملحقاتها ولكن طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠١٨/٥/٢٠ اصبح غرض الشركة هو تصنيع أبراج نقل الطاقة وملحقاتها ، تصنيع أبراج الاتصالات وملحقاتها ، تصنيع المنشآت الحديدية لمشروعات الطاقة الجديدة والمتجددة وملحقاتها ، القيام بأعمال الجلفنة للغير .

الشركة التابعة :

- اقامة وتشغيل مصنع لتصنيع و انتاج الاعمدة والصواري والهياكل المعدنية بكافة انواعها وكافة ملحقاتها .
- اقامة وتشغيل مصنع لانتاج الخلايا الشمسية .
- تسويق الاعمدة والصواري والهياكل المعدنية والخلايا الشمسية .

مركز الشركة :

المصنع :- مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية الرابعة القطعة ٥٣ ب .

تاريخ السيطرة :

تاريخ السيطرة على شركة الباطين لحلول الطاقة والانارة (الشركة التابعة) هو ٢٠١٦/٩/٥ .

(٢) أسس اعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة :

تم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .

- يتم اتباع السياسات المحاسبية المطبقة فى احدث قوائم مالية سنوية.

- فيما يلى بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة .

(١-٢) أسس القياس :

أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية .

(٢-٢) عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة .

(٣-٢) استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

يتطلب اعداد القوائم المالية المجمعة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية ، قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والايرادات والمصروفات ، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والاحداث الجارية ، حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في العام التي تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفتترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في العام التي تم فيها التغيير والفتترات المستقبلية - وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي :

- تقييم الادوات المالية .

- اثبات الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة .

- الالتزامات المحتملة والمخصصات .

(٤-٢) اسس التجميع :

الشركات التابعة :

الشركة التابعة هي شركات تحت سيطرة المجموعة ، وذلك عندما يكون للمجموعة السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وذلك للحصول على منافع من انشطتها ، وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ اعداد القوائم المالية المجمعة ، ويتم ادراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ فقد الشركة القابضة السيطرة على الشركة التابعة .

اقتناء شركات تحت سيطرة مساهمى المجموعة :

يتم تجميع الاعمال الناتجة من اقتناء شركات تحت سيطرة مساهمى المجموعة اعتباراً من تاريخ نقل ملكية تلك الشركات للشركة القابضة ، ويتم اثبات الأصول والالتزامات بقيمتها الدفترية السابق ادراجها بالقوائم المالية المجمعة ، ويتم تجميع بنود حقوق الملكية للشركات المستثمرة فيها مع البنود المماثلة في القوائم المالية للمجموعة فيما عدا الاسهم المدرجة بحقوق المساهمين للشركات المستحوذ عليها ، ويتم الاعتراف بأى مدفوعات للاستحواذ عن قيمتها الدفترية السابق ادراجها في حقوق الملكية .

الشركات الشقيقة :

الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام دون السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لها ، الشركات الشقيقة يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية ، تتضمن القوائم المالية المجمعة نصيب المجموعة من ايرادات ومصروفات الشركات المستثمرة فيها بعد تعديلها بالتسويات لتتفق مع السياسات المحاسبية للمجموعة وذلك من تاريخ نشأة التأثير وحتى تاريخ انتهائها ، عند تجاوز نصيب المجموعة من الخسائر لنصيبها من حقوق الملكية في الشركة المستثمرة فيها فإنه يتم تخفيض قيمة هذا الاستثمار بالكامل ولا يتم الاعتراف باى خسائر اخرى الا في الحدود التي تلتزم بها المجموعة او تقوم بسدادها نيابة عن الشركة المستثمر فيها .

الاستثمارات في المشروعات المشتركة :

المشروعات المشتركة هي الشركات التي تم انشاؤها بناء على اتفاقات تعاقدية وتحتاج لموافقة الاغلبية لاتخاذ القرارات الاستراتيجية المالية والقرارات المتعلقة بإدارة الشركة .

ويتم التقرير عن الاستثمارات في المشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية

المعاملات المستبعدة لأغراض التجميع

- تتضمن القوائم المالية المجمعة اصول والتزامات ونتائج اعمال شركة الباطين للطاقة والاتصالات مصر (الشركة القابضة) وشركة الباطين لحلول الطاقة والانارة (شركة تابعة) التي تسيطر عليها الشركة القابضة وتسيطر الشركة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض او يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها .
- تم استبعاد جميع الارصدة والمعاملات المتبادلة والارباح غير المحققة بين الشركات.
- حقوق الغير مسيطرين في صافي حقوق الملكية وفي نتائج اعمال الشركة التابعة تم ادراجها بالقوائم المالية المجمعة تحت بند مستقل " حقوق الغير مسيطرين " وتم حسابها بما يساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي اصول الشركات التابعة في تاريخ القوائم المالية المجمعة ، كما يتم ادراج نصيب الغير مسيطرين في ارباح وخسائر الشركات التابعة في بند مستقل بقائمة الدخل المجمعة .
- الارباح او الخسائر الناتجة عن اقتناء او بيع حصص الغير مسيطرين دون ان تؤدي الى التغيير في سيطرة الشركة القابضة ، يتم اثباتها مباشرة في حقوق الملكية .

(٥-٢) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالجنيه المصري ، وذلك طبقاً لأسعار الصرف المسارية وقت التعامل

- وفي تاريخ المركز المالي المجمع :

- تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة اجنبية باستخدام سعر الاقفال المعلن في تاريخ المركز المالي ، ويتم الاعتراف بفروق العملة الناتجة ضمن الارباح او الخسائر المجمعة .

- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة (ان استخدام سعر الصرف المساند في تاريخ المعاملة في ترجمة البنود بالعملة الاجنبية ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية يعنى ترجمة المعاملات التي نشأت عنها ارصدة هذه البنود طبقاً لأسعار الصرف التاريخية التي كانت سائدة في تاريخ اجراء تلك المعاملات ومن ثم لا ينشأ فروق عمله عن ترجمة هذه البنود كما لو كانت المنشأة لا تقوم باعادة ترجمتها في نهاية كل فترة من الفترات المالية اللاحقة لتاريخ الاعتراف الاولي بها) .

- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية باستخدام اسعار الصرف التي كانت سارية وقت تحديد القيمة العادلة .

(٦-٢) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية وهي تتكون من سعر شراؤه والتكلفة المباشرة المتعلقة به ، ويتم الاعتراف بها عندما يكون الاصل متاح للاستخدام وفي حالة ومكانه يصبح عليها قادر على التشغيل ويتم اهلاك الاصول الثابتة القابلة للاهلاك على أساس القسط الثابت ، وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول ، ويتم ادراجها بالقوائم المالية المجمعة بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع الاضمحلال في قيم الاصول - إن وجد ، هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الانتاجي المقدر للاصول الثابتة مرة على الاقل سنوياً، واذا اختلف المتبقى من العمر الانتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الاساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم اهلاكها على مدار العمر المتبقى بعد تعديله (ايضاح ٣-٢) - وفيما يلي بيان بالاعمار الانتاجية المقدره لكل بند من بنود الاصول الثابتة وذلك لغرض حساب الاهلاك .

العمر الانتاجي بعد التعديل	العمر الانتاجي قبل التعديل	البند
٥٠	٥٠	• مبانى وإنشاءات وشبكات
٤٠	٢٠	- مبانى خرسانية
٤٠	١٤	- مبانى معدنية
٨	٨	- مرافق وشبكات
		- تركيبات وتجهيزات
		• الات ومعدات
٢٥	٢٠ - ١٥	- الات وماكينات
١٤	١٤ - ٨	- معدات اختبار
١٥	١٥	- مولدات
		• عدد و أدوات
١٧	١٧	- ادوات هندسه وموازين
١٤	١٤	- عدد وادوات اخرى
٨	٨	• حاسبات اليه
١٧ - ٨	١٧ - ٨	• اثاث ومعدات مكتبية
		• وسائل نقل وانتقال
٥	٥	- سيارات
٢٠	١٤	- اوناش

- يتم تحميل قائمة الدخل المجمعة بكامل إهلاكات الأصول الثابتة خلال الفترة .
- يتم الاعتراف بتكلفة إحلال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وذلك إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة هذا الإحلال بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة كما يتم رسملة النفقات اللاحقة التي تؤدي إلى تدفق المزايا المستقبلية للأصل ويمكن قياس تكلفتها بدقة .

(٧-٢) الإنخفاض في قيمة الأصول :-

- يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ المركز المالي (عدا المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على إنخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية . ويتم تخفيض قيمة هذه الأصول الى قيمتها القابلة للاسترداد .

- يتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول في حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن قيمته الإستردادية . ويتم إدراج خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول بقائمة الدخل المجمعة ويتم حساب مصروف الإهلاك السنوي للأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة .

- تقوم ادارة الشركة بشكل دورى في تاريخ اعداد القوائم المالية المجمعة بتقييم مدى وجود أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر السابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة ، وفي حالة وجود مثل تلك المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لاتزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية التي كانت ستتأثر بالإهلاك اذا لم يتم تخفيض قيمتها .

(٨-٢) مشروعات تحت التنفيذ :

يتم قيد المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء أو اقتناء الأصول الثابتة ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ بقائمة المركز المالي المجمعة ، وعندما يصبح الأصل الثابت مؤهلاً للاستخدام يتم إضافة قيمته على حساب الأصول الثابتة على ان يبدأ إهلاك تكلفة الأصل اعتباراً من ذلك التاريخ ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ القوائم المالية المجمعة بالتكلفة ناقص الأضمحلال في القيمة في حالة حدوث انخفاض في قيمة المشروعات (ايضاح رقم ٧-٢) .

(٩-٢) الأصول غير الملموسة :

برامج الحاسب الالى :

يتم الاعتراف بالمصروفات المرتبطة بتطوير أو صيانة الحاسب الالى كمصروف في قائمة الدخل المجمعة عند تكبدها ، ويتم الاعتراف كأصل غير ملموس بالمصروفات المرتبطة مباشرة ببرامج محددة ومن المتوقع ان يتولد عنها منافع اقتصادية تتجاوز تكلفتها لأكثر من سنة ، وتتضمن المصروفات المباشرة تكلفة العاملين في فريق تطوير البرامج بالإضافة الى نصيب مناسب من المصروفات العامة ذات العلاقة ، ويتم الاعتراف كتكلفة تطوير بالمصروفات التي تؤدي الى الزيادة أو التوسع في اداء برامج الحاسب الالى عن المواصفات الأصلية لها ، وتضاف الى تكلفة البرامج الأصلية .

ويتم استهلاك تكلفة برامج الحاسب الالى المعترف بها كأصل على مدار الفترة المتوقع الاستفادة منها وقد تم تقديرها بـ ١٠ سنوات. الأصول غير الملموسة الأخرى :

تثبت الأصول غير الملموسة الأخرى بتكلفة اقتنائها ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت أو على أساس المنافع الاقتصادية المتوقع تحققها منها ، وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية المقدر لها ، وبالنسبة للأصول التي ليس لها عمر انتاجي محدد فلا يتم استهلاكها ولكن يتم تقدير الأضمحلال في قيمتها سنوياً وتحمل قيمة الأضمحلال (ان وجد) على قائمة الدخل المجمعة .

(١٠-٢) المخزون :

تقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة او صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل ، وتتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل والتكاليف الأخرى التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون الى حالته الراهنة وتتمثل صافي القيمة الاستردادية في مبلغ النقدية او ما في حكمها الذي يمكن الحصول عليه في الوقت الحالى من خلال النشاط العادى مخصوصاً منه التكلفة المقدره للأستكمال بالإضافة الى المصروفات البيعية التي تتطلبها عملية اتمام البيع ، ويتم تحديد تكلفة المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

(١١-٢) العملاء والمدينون:

يتم إدراج العملاء والمدينون بالقوائم المالية المجمعة والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية مخصصا منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها وذلك بعد الاعتراف الاولي .

(١٢-٢) النقدية وما في حكمها :

لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة تتضمن النقدية وما في حكمها رصيد النقدية بالصندوق والبنوك وبنوك السحب على المكشوف التي يستحق سدادها عند الطلب والتي تعد جزء لا يتجزأ من إدارة النقدية بالشركة والودائع تحت الطلب والاستثمارات قصيرة الاجل عالية السيولة التي يمكن تحويلها بسهولة الى مبالغ نقدية محددة وامكانية تعرضها لمخاطر التغيير في قيمتها ضئيل ويكون تاريخ استحقاق الاستثمار قصير الاجل خلال ثلاثة اشهر أو اقل من تاريخ الاقتناء .

(١٣-٢) المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود إلتزام حال قانوني أو حكمي مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي . يكون من المتوقع أن يترتب عليه تدفق خارج للموارد الإقتصادية - ويتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام - هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لظهور أفضل تقدير حالي.

(١٤-٢) الموردون والدائنون والمصروفات المستحقة :

يتم اثبات ارصدة الموردون والدائنون والمصروفات المستحقة والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية . كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) التي لا تتضمن فوائد بالقيمة المتوقع سدادها وذلك مقابل البضائع التي تم استلامها او الخدمات التي تم الاستفادة منها .

(١٥-٢) توزيعات الأرباح:

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها . ويتم حساب نصيب المسهم في الأرباح من خلال المبالغ المنسوبة الى ملاك الاسهم الى المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال الفترة.

(١٦-٢) تكلفة الاقتراض :

يتم اثبات تكلفة الاقتراض أو التسهيلات كمصروف وفقا لاساس الاستحقاق . أما بالنسبة لتكاليف الاقتراض والمتعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء اصول ثابتة تكون مؤهلة للرسملة فيتم رسملتها على الاصول المتعلقة بها حتى تاريخ تأهيل هذه الاصول للاستخدام . هذا ويتم التوقف عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصول الثابتة المؤهلة للاستخدام في الغرض الذي انشأت من اجله - هذا ويتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مطروحا منها تكلفة المعاملة . وبعد الاعتراف المبدئي يتم ادراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع ادراج اى فروق بين التكلفة والقيمة الاستردادية في قائمة الدخل المجمعة خلال فترة الاقتراض على اساس سعر الفائدة الفعلي .

(١٧-٢) الاعتراف بالإيراد :

- بالنسبة لايراد البضاعة - يتم الاعتراف بالايرادات من عمليات البيع عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة المباعة الى العميل وفق شروط الشحن واصدار الفاتورة له ، وذلك عند التأكد من استرداد قيمة البضاعة وتقدير التكاليف المرتبطة بها وكذلك المرتد منها بشكل يمكن الوثوق به . مع عدم قدرة الادارة على احدث اي تأثير لاحق على البضاعة المباعة . مع امكانية قياس الايراد بشكل موثوق به .

- بالنسبة لايراد الخدمات يتم الاعتراف بالايرادات من الخدمات عندما يمكن تقدير نتائج الخدمات بدقة كافية الى المدى الذي تم تنفيذه من هذه الخدمات حتى تاريخ المركز المالي . ويمكن تقدير نتائج تنفيذ الخدمات بدقة في حالة امكانية قياس الايراد بدقة مع التوقع بشكل كبير لتدفق منافع اقتصادية . وكذا امكانية القياس الدقيق لكل من درجة اتمام الخدمات بالاضافة الى التكاليف التي تم تكبدها وكذلك اللازمة لاتمام الخدمة . ويتم تحديد مستوى اتمام الخدمة عن طريق حصر الخدمات المنفذة .

- يتم الاعتراف بالإيراد من العوائد على أساس نسبه زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

(١٨-٢) المصروفات :

يتم تحميل مصروفات التشغيل ، و المصروفات التسويقية والمصروفات العمومية والادارية على قائمة الدخل المجمعة وفقاً لاساس الاستحقاق .

(١٩-٢) المقاصة بين الادوات المالية :

يتم اجراء المقاصة بين الأصول والالتزامات المالية اذا كان هناك حق قانونى قابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها وكانت هناك النية لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو استلام الأصل وتسوية الالتزام في آن واحد .

(٢٠-٢) الضريبة الدخلية و المؤجلة :

تنضمن ضريبة الدخل على ارباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ، ويتم اثباتها بقائمة الدخل المجمعة باستثناء ضريبة دخل العام المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم اثباتها ضمن قائمة الدخل الشامل المجمعة - هذا ويتم اثبات ضريبة دخل العام على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام سعر الضريبة السارى في تاريخ القوائم المالية المجمعة ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لها ، وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويؤخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ، ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية .

(٢١-٢) الاستثمارات :

(١-٢١-٢) استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

- يتم إثبات الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر المقيدة بالبورصة عند الشراء بالتكلفة ، ويتم تقييمها في نهاية السنة المالية بالقيمة العادلة وتدرج الفروق الناتجة عن التقييم بقائمة الدخل المجمعة تحت بند " صافي التغير في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر".

- يتم تقييم الاستثمارات غير المقيدة بالبورصة بالتكلفة مع تخفيض هذه القيمة في حالة حدوث اضمحلال وفقاً لدراسة موضوعية شاملة لأخر قوائم مالية للشركة المصدرة للورقة المالية وتثبت فروق التقييم بقائمة الدخل المجمعة .

(٢-٢١-٢) استثمارات متاحة للبيع :

يتم الإثبات المبدئى للاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة و في تاريخ القوائم المالية المجمعة يتم إدراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمار يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل المجمعة و في حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة و التي سبق الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل المجمعة بقائمة الدخل المجمعة ، ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ المركز المالى ، أما الإستثمارات التي ليس لها سعر تداول في البورصة في سوق نشط فيتم إثباتها بالتكلفة مخصصاً منها خسائر اضمحلال في قيمتها .

(٣-٢١-٢) استثمارات في شركات تابعة :

- تعرف الشركة التابعة بأنها الشركة التي تسيطر عليها الشركة القابضة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة ، وتحقق هذه السيطرة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية في الشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها، ويفترض أن للمستثمر سيطرة إذا امتلك ما يزيد عن ٥٠% من حق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لا تمثل سيطرة .

- يتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة إلا إذا تم تبويبها كإستثمارات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع فيتم قياسها بالقيمة الدفترية او القيمة العادلة مخصصاً منها التكاليف اللازمة للبيع أيهما اقل . على أنه في حالة ظهور بعض الدلالات والمؤشرات على إمكانية حدوث خسائر اضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعه في تاريخ القوائم المالية المجمعة فيتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الاستثمارات الى قيمتها الاستردادية وتدرج خسائر الاضمحلال الناتجة فوراً بقائمة الدخل المجمعة .

- ولا تحتاج الشركة القابضة الى عرض قوائم مالية مجمعة في حالة توافر الشروط التالية مجتمعة :

(أ) إذا كانت المنشأة القابضة هي في حد ذاتها شركة تابعة مملوكة كلياً او جزئياً لمنشأة اخرى ، وتم إبلاغ ملاكها الآخرين (بمن فيهم من ليس لهم حق التصويت) عن عدم قيام المنشأة القابضة بعرض قوائم مالية مجمعة ولم يعترضوا على ذلك .

(ب) إذا كانت أدوات الدين او أدوات حقوق الملكية للشركة القابضة لا يتم تداولها في بورصة أوراق مالية (بورصة محلية او اجنبية او خارج المقصورة) بما في ذلك الاسواق المحلية والاقليمية .

(ج) إذا لم تقم المنشأة القابضة بتقديم قوائمها المالية ولم تشرع في إتخاذ أى إجراءات لتقديم تلك القوائم لهيئة الرقابة المالية أو لأى جهة رقابية أخرى بغرض إصدار أى فئة من الادوات المالية ببورصة أوراق مالية.

(د) إذا كانت المنشأة القابضة المشار إليها بالشروط (من أ الى ج) تابعة لشركة ام كبرى أو أى شركة أم وسيطة تقوم بأصدار قوائم مالية مجمعة للأستخدام العام في مصر تتماشى مع معايير المحاسبة المصرية .

(٢١-٤) استثمارات في شركات شقيقة :

- تعرف الشركة الشقيقة بأنها الشركة التي تمارس عليها الشركة نفوذ مؤثر بطريقة مباشرة او بطريقة غير مباشرة ، ويفترض ان للمستثمر نفوذ مؤثر إذا امتلك ٢,٥ الى ٥٠% من حق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لا تمثل نفوذ مؤثر .

- الإستثمارات في شركات شقيقة يتم إثباتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية و يتم الإثبات الأولى بالتكلفة ، و يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار بنصيب المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها و المحقق بعد تاريخ الإقتناء ، كما يخفض رصيد الإستثمار بنصيبها في الأرباح الموزعة و في حالة تجاوز خسائر الإستثمارات في الشركات الشقيقة قيمة الإستثمار لا يتم إثبات تلك الخسائر إلا في حالة وجود إلزام قانونى أو ضمنى لتحمل تلك الخسائر و يتم إثباتها أيضاً في حالة الإلتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة .

في حالة زيادة تكلفة إقتناء الإستثمار على حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول و الإلتزامات وكذلك الإلتزامات المحتملة في الشركات الشقيقة في تاريخ الإقتناء يتم إثباتها كشهرة و يتم إدراج الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للإستثمار و بذلك تخضع للإضمحلال في قيمة الإستثمار .

(٢٢-٢) نظام معاشات العاملين :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ، وتحمل الشركة هذه المساهمة على قائمة الدخل المجمعة طبقاً لأساس الاستحقاق ، كما تتحمل الشركة اقساط التأمين الطبى لصالح العاملين .

(٢٣-٢) الاحتياطي القانونى :

(٢٣-٢) شركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر (الشركة القابضة) :

طبقاً للنظام الأساسى للشركة فإنه يتم إستقطاع ٥% من صافى الأرباح السنوية للاحتياطي القانونى ، وعليها أن تتوقف عن هذا الاستقطاع عندما يبلغ الاحتياطي القانونى ٢٠% من رأس المال المصدر ، وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي نص عليها القانون ، ومتى نقص الاحتياطي تعين العوده إلى الاقتطاع .

(٢٣-٢) شركة الباطين لحلول الطاقة والانارة (شركة تابعة) :

طبقاً للنظام الأساسى للشركة فإنه يتم إستقطاع ٥% من صافى الأرباح السنوية للاحتياطي القانونى ، وعليها أن تتوقف عن هذا الاستقطاع عندما يبلغ الاحتياطي القانونى ٥٠% من رأس المال المصدر ، وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي نص عليها القانون ، ومتى نقص الاحتياطي تعين العوده إلى الاقتطاع .

(٢٤-٢) قائمة التدفقات النقدية المجمعة :

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة وفقاً للطريقة غير المباشرة الواردة بمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤)

(٣) الأصول الثابتة :

فيما يلي بيان الأصول الثابتة وما تم عليها من إضافات واستبعادات وإهلاكات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٨ :

الاجمالي	وسائل نقل	اثاث ومعدات	حسابات	عدد	الات	مبان وانشاءات	أراضى	بيكان
١٧٨٧٥٢٤٧٧	٥٤٦٩٨٦٧	٣.٦٣٣٣٤	٣.٧٦.٥٨	٩.١٨٩٢	٧٦٢٣٨.٥٦	٧١١٩٦٤٣٣	١٨٨.٦٨٣٧	٢٠١٨/١/١
١٧٣٦٥٦٣	١٧٤٣٠.	٢٢٧٢٧٤	١٦٧٩١٢	--	١١٦٧.٧٧	--	--	الاضافات خلال الفترة
(٤٩٩٢٤)	--	(٤٩٩٢٤)	--	--	--	--	--	الاستبعادات خلال الفترة
١٨.٤٣٩١١٦	٥٦٤٤١٦٧	٣٢٤.٦٨٤	٣٢٤٣٩٧.	٩.١٨٩٢	٧٧٤.٥١٣٣	٧١١٩٦٤٣٣	١٨٨.٦٨٣٧	٢٠١٨/٦/٣٠
٦٦٨٥٨٤٦٨	٣٤٣٥٦١٤	٢١٥.٢٧٦	١٦٥٨٤٧١	٧٥.٢٤٣	٤.٢٠٥.٢٩	١٨٦٥٨٨٣٥	--	٢٠١٨/١/١
٣٣٣٤١.٢	١٧١٤٥٥	٨٣٧٢١	٩٨٥٨٢	١٤٩٨١	١٥٤٢٥٢٢	١٤٢٢٨٤١	--	قسمة اهلاك الفترة
(٤٢٧٩٤)	--	(٤٢٧٩٤)	--	--	--	--	--	مجموع اهلاك الاستبعادات
٧.١٤٩٧٧٦	٣٦.٧.٦٩	٢١٩١٢.٣	١٧٥٧.٥٣	٧٦٥٢٢٤	٤١٧٤٧٥٥١	٢٠.٨١٦٧٦	--	٢٠١٨/٦/٣٠
١١.٢٨٩٣٤.	٢.٣٧.٩٨	١.٤٩٤٨١	١٤٨٦٩١٧	١٣٦٦٦٨	٣٥٦٥٧٥٨٢	٥١١١٤٧٥٧	١٨٨.٦٨٣٧	٢٠١٨/٦/٣٠
١١١٨٩٤.٠.٩	٢.٣٤٢٥٣	٩١٣.٥٨	١٤١٧٥٨٧	١٥١٦٤٩	٣٦.٣٣.٢٧	٥٢٥٣٧٥٩٨	١٨٨.٦٨٣٧	٢٠١٧/١٢/٣١

لا توجد أصول مرهونة أو عليها قيود نقل ملكية.

تم توزيع عبء اهلاك الفترة على بنود المصروفات وفقاً للعلاقة بين الأصول الثابتة والادارات المختلفة بالشركة وذلك على النحو التالي :

بيكان	جنه مصرى
- مصروفات تشغيل	٣.٦٧٢٧٤
- مصروفات عمومية إدارية	٢٥٦٥٧٧
- مصروفات بيع وتوزيع	١.٢٥١
الاجمالي	٣٣٣٤١.٢

(٤) مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٢٦.٦٦٢	١٢٦.٦٦٢
٧١٤٢٩	٧٩٥٠٤
<u>١٣٣٢.٩١</u>	<u>١٣٤.١٦٦</u>

- حوض زنك لتربيته بوحدة الجلفنة

- قطع غيار وولات ومعدات تحت التأهيل

(٥) أصول غير ملموسة :

تتمثل الأصول غير الملموسة في قيمة برامج حاسبات اليه ، وفيما يلي بيان الاستهلاكات التي تمت على البند خلال الفترة:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣١٣٧٦.	٣١٣٧٦.
١٣.٧٢٥	١٦٢١٥٩
٣١٤٣٤	١٥٦٧٦
١٦٢١٥٩	١٧٧٨٣٥
<u>١٥١٦.١</u>	<u>١٣٥٩٢٥</u>

- التكلفة أخـر الفـتـرة

- مجمع الاستهلاك أول الفترة

- استهلاك الفترة

- مجمع الاستهلاك أخـر الفـتـرة

- صافي القيمة أخـر الفـتـرة

(٦) المخزون (بالصافي) :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦٢٤٤٧٥٧٤	١.٩.٨٩٢٩١
٢٩١٥٥٣١١	١٢٥٨٥٦٤٠
٢٣٥٩٧٤٤٩	٣٧٧١١٥٥٥
٧٩٨٧٦٤٢	٨٧.١٧٨١
٢٣٩٣٢٥٦٤	٥٣٢١٥٣٤٣
٣٤٢٤٨٥٧	٤١٨.١٤٣
١١٧٩٥٦	١٢٥٩٤٠
--	٨٩.٩٥٤٤٧
<u>(٢٥٢٧١.٥)</u>	<u>(٢٥٢٧١.٥)</u>
<u>١٤٨١٣٦٢٤٨</u>	<u>٣١٢١٧٨.٣٥</u>

- مخزون خامات

- مخزون إنتاج تمام

- إنتاج غير تمام

- مخزون قطع غيار

- مخزون جلفنة

- مخزون متنوع

- مخزون وقود وزيوت

- بضاعة بالطريق

يخصم منه:

- انخفاض في المخزون

(٧) العملاء وأوراق قبض (بالصافي) :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٢٨٩٧٥.٦٥	٢٥٧٧٧٧٧.٨
٢٥٩.٢١.٧	١٢١٥٧٦٦٢
(٦١٤.٥١٤)	(٦١٤.٥١٤)
<u>٢٤٨٧٣٦٦٥٨</u>	<u>٢٦٣٧٩٤٨٥٦</u>

- رصيد العملاء
- شيكات تحت التحصيل وأوراق قبض
- يخصم منه:
- انخفاض في أرصده العملاء

(٨) أطراف ذوى علاقة :

(١٠-٨) مستحق من أطراف ذوى علاقة :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	معاملات الفترة	طبيعة التعامل
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٥٩١٧٦٥٢	٣٩٢٨.٣١٢	٣٨٣٦٨.٠٠٦	• شركة الباطين لابلاتك ايجيبت لهندسة الاتصالات
		(٣٢.٨٩٣١٢)	- مبيعات خلال الفترة
		١٢٥٣١.	- متحصلات خلال الفترة
		(٣.٤١٣٤٤)	- سدادات للغير عن الشركة الشقيقة
			- مشريات خلال الفترة
<u>٣٥٩١٧٦٥٢</u>	<u>٣٩٢٨.٣١٢</u>		

(٢-٨) مستحق لطرف ذات علاقة (التزام غير متداول) :

هي ارصدة المعاملات المستحقة لصالح شركة الباطين للطاقة والاتصالات - السعودية كتمويل غير متداول.

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	معاملات الفترة	طبيعة التعامل
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥٧٨٢٨.٢	٢٥١٥٧١٢٣	١٨.٦٩٢	- مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة
		(٨.٦٣٧١)	- سدادات للغير بمعرفة الشركة
<u>٢٥٧٨٢٨.٢</u>	<u>٢٥١٥٧١٢٣</u>		

(٣-٨) مستحق لأطراف ذات علاقة (التزام متداول) :

هي ارصدة المعاملات المستحقة لصالح شركة الباطين للطاقة والاتصالات - السعودية كمورد :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	معاملات الفترة	طبيعة التعامل
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢٨١٥٩٥٨	٢١٦٧٨٢٤.	٤٣٤٧٢٨٧	• شركة الباطين للطاقة والاتصالات - السعودية
		٤١١٥.٠٠٧	- مشريات خلال الفترة
		٢٨٣٣٧٨	- مبالغ محصلة نيابة عن المورد
		١١٩٨١٦	- مشريات أصول ثابتة
		٦.٢٣	- فروق عمل
		(٩٢٢٩)	- مصروفات مستحقة
			- سدادات خلال الفترة
<u>١٢٨١٥٩٥٨</u>	<u>٢١٦٧٨٢٤.</u>		

(٩) مدينون ومصروفات مدفوعة مقدما :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٣٩٧ ٢٠٤	٧ ٤٣٨ ٨٣٠	- مصلحة الضرائب المصرية - قيمة مضافة
٧٣. ٢٢٨	٧٣. ٢٢٨	- مصلحة الجمارك
٤٣. ٨٥٦	٧٤٦ ٥٧٤	- اعتمادات مستندية
٦٨٧ ١١٣	٤٩٩ ٤٢٠	- تأمينات لى الغيـر
٢٦٦ ٧٢٥	١٣ ١٣٥ ٨٩٧	- سلف وعهد العـاملين
١٣١٠٠ .٠٩٨	٨٩٣. ١٣٢	- مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
١٠. ٢٨٥ ٧٢١	٢٠. ١٣٩ ٦٨١	- مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٧ ٢٦٢	٢٧ ٢٦٢	- ضرائب مخصصة من المنبع
٢٠	٢٩٦ ١٨٨	- خطابات ضمان اعمـال
--	٢٦٠	- ارضـة مدينـه اخـرى
<u>٢٦ ٩٤٥ ٢٠٧</u>	<u>٥٢٢.٤ ٢١٢</u>	

(١٠) النقدية بالصندوق والبنوك :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩٨.٢٥٠٤	١٢.٣١ ٦١٦	- حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصري
٨ ٦٩٨ ٥١٤	٥ ٦٥٧ ٥٦٣	- حسابات جارية بالبنوك - عملات اجنبيه
٣٨٦ .٠٠٩	١٩٧ ٢١٨	- نقديـة بالصنـدوق
<u>٢٨ ٨٨٧ .٢٧</u>	<u>١٧ ٨٨٦ ٣٩٧</u>	

(١١) رأس المال المصدر والمدفوع :

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠١٦/٦/٥ تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من مائة مليون جنيه الى مليار ومائتان وخمسون مليون جنيه مصري ، وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٩٠ مليون جنيه الى ١٢٥ مليون جنيه مصري ، وقد تم تمويل تلك الزيادة في رأس المال المصدر من المستحق لشركة الباطين للطاقة والاتصالات السعودية والذي كان مدرج ضمن الالتزامات الغير متداولة وتم التأشير بذلك في السجل التجارى للشركة بتاريخ ٢٠١٦/١١/٢١ . وفيما يلي بيان توزيع رأس المال على المساهمين :

نسبة المساهمة	رأس المال المصدر والمدفوع	عدد الأسهم	أسم المساهم
%٩٧,٨٤	١ ٢٢٣	١ ٢٢٣	- شركة الباطين للطاقة والاتصالات - السعودية
%١,٤٤	١٨	١٨	- الباطين للتشغيل والصيانة - السعودية
%٠,٧٢	٩	٩	- الباطين لبلاك لأنظمة الاتصالات المحدودة- السعودية
<u>%١٠٠</u>	<u>١ ٢٥</u>	<u>١ ٢٥</u>	

إدارة رأس المال :

تتمثل اهداف الشركة عند إدارة رأس المال فيما يلي :

- الالتزام بالمتطلبات القانونية لرأس المال .
- حماية قدرة الشركة على الاستمرارية وتمكينها من الاستمرار في توليد عائد للمساهمين والاطراف الاخرى التى تتعامل مع الشركة بخلاف المساهمين .
- الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية تدعم النمو في النشاط .

(١٢) التزامات ضريبية مؤجلة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
(٧.٦٦٩٦)	٩٨١٩٥٦
(٣٩١٣٥٨)	١٩٤٤٢
٢٠٨.٠١٠	٧١٨١٢٧
<u>٩٨١٩٥٦</u>	<u>١٧١٩٥٢٥</u>

- اصل (التزام) ضريبي اول الفتره
- فروق الاهلاكات المحاسبية والضريبية
- فروق مؤقتة عن فروق عملة غير محققة ، وماتحقق منها
- التزام ضريبي اخر الفتره

(١٣) بنوك سحب على المكشوف :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١١٩٥٦.٤٢٣	٨٨٦٣٢٥٤.
١٢٦٨.٨٣٤٣	٣٥.٩٦٧٨.١
<u>٢٤٦٣٦٨٧٦٦</u>	<u>٤٣٩٦٠.٣٤١</u>

- رصيد بنوك المعاملات الاسلاميه
- رصيد البنوك التجارية

(١٤) الموردین واوراق الدفع :

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٥٩٤٩٧٦٨	١٠.٢١٧١٣
٣٦١٨٦٦١	٤٩٨٩٢.٣
<u>١٩٥٦٨٤٢٩</u>	<u>١٥.١.٩١٦</u>

- الموردین
- أوراق الدفع

(١٥) دائنون ومصروفات مستحقة :

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٤٨.١٩٣٥	٢٤٤٦١٦.٣
٥١٩٧١.	٦١٣٧٢٣
٣٦.٤٤٥٣	٨٥٨٨٤٣٤
١١٧١.٠٢	٦١٤١٧٦
٣٢١٤٤٧٥	--
٣٦٢٤٧.٠	٦١٢٨.٧
<u>٢٦٩٣٦٢٧٥</u>	<u>٣٤٨٩.٧٤٣</u>

- عملاء دفعات مقدمة
- هيئة التأمينات الإجتماعية
- مصروفات مستحقة
- مصلحة الضرائب
- مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
- أرصدة دائنة أخرى

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	- مبيعات الأبــــراج
١٢٦٩٣.٠٨٧	١٨٧٨٤٤٧٨٨	١٥٧٣٩١٩٧١	٣٢٨٦٦.٨١٥	- مبيعات الأعمــــدة
١٦٤٩٧٤٩٧	٣٢٨٣٣٣٣٢	٤.٥٧١٣٦٤	٥٩٣٨٣٧٢٣	- تشغيل الجلفنة للغير
٢٥٥٩١.	٤٥٥.٠٢٣	١١٩٤٦٤٤	٤٩٥٣١٤.	- مبيعات مخلفــــات
٤٩٨٣٣٤٩	٧٣١٦٤٤٩	٩٥٢٣١٥١	١٤١٧٩٨٥.	
١٤٨٦٦٦٨٤٣	٢٣٢٥٤٤٥٩٢	٢.٨٦٨١١٣.	٤.٧١٧٧٥٢٨	

وهي موزعة كالتالي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	- مبيعات تصديــــر
٢٥.١٣٧.	--	٦٤٨٩٣٣٤	١٨.٨١٦٤	- مبيعات محلــــى
١٤٦١٦٥٤٧٣	٢٣٢٥٤٤٥٩٢	٢.٢١٩١٧٩٦	٤.٥٣٦٩٣٦٤	
١٤٨٦٦٦٨٤٣	٢٣٢٥٤٤٥٩٢	٢.٨٦٨١١٣.	٤.٧١٧٧٥٢٨	

(١٧) تكلفة الحصول على الإيراد :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	- خامات منصرفــــة على المبيعات
١٠٠.٦٢٥١٨٤	١٧٢٣.١٨٤٨	١٨٢٦٢٦٨٨١	٢٩.١٥٧٩٨٩	- مصروفــــات تشغيل
٨١٦٥٢٦٧	١١٤٣٧٤٤٦	١٦٢١٥٩١٧	١٩١٢٤١٣.	- مصروفــــات أهلاكــــات
١٨٨٦٣.٨	١٣٩٢٢.٠	٣٧٤٣٧١٣	٢٩٢٤٢.٠	- أجــــور ومرتبــــات
٤٩٦٣٧٣٩	٧٧٧٢٣٧٦	١.٧.٧٨٢٩	١٥٣٦٢١٥٨	- حصة الشــــركة في التأمينات الاجتماعية
٧٦٦٦١١	١.١٦٩٢٣	١٢٤٧٤٨٣	١٧٦٥٩.٦	- تغير الإنتاج التام وغير التام
(٢.٨١١٨٤٢)	١٨٥٦٦٥٧	(٧٧.٥٨٨٣٤)	٧٣٣٩٦.٧	
٩٥٥٩٥٢٦٧	١٩٥٧٧٧٤٥.	١٣٧٤٨٢٩٨٩	٣٣٦٦٧٣٩٩.	

(١٨) مصروفات بيع وتوزيع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	- أجــــور ومرتبــــات
٥٣٢٦.٩	٨١٧١١٧	١.٣٦٤٨.	١٥١٧٦٣٥	- حصة الشــــركة في التأمينات الاجتماعية
٢٦.٣٦	٢٧.٦٣	٥.٩٣١	٥٣٤٨١	- نقل وشحــــن
١٦٤٢٤٩١	٢٣٧٣.٥٩	٢٤٥.٨.٢	٣٧٢٢٦٨.	- مصروفات بيع وتوزيع أخرى
٢.٩٩٩٦٧	١٩٣٧٤٦	٢٥٦٩٣١٩	٧.٩٦٨٩	
٤٣.١١.٣	٣٤١.٩٨٥	٦١.٧٥٣٢	٦.٠٣٤٨٥	

(٢٢) الموقف الضريبي :-

(١-٢٢) شركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر (الشركة القابضة) :

أولاً : الضريبة على الدخل : تقوم الشركة بتقديم اقراراتها الضريبية في مواعيدها القانونية بانتظام ، وفيما يلي موقف تلك الاقرارات من الفحص الضريبي

- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ : تم الفحص والربط والسداد .

- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ : تم الفحص والربط وجارى التسوية .

- السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٤ : تم الفحص وفي انتظار النتائج .

- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ : لم يتم الاخطار بطلب الفحص .

ثانياً : الضريبة على الأجور والمرتببات : تقوم الشركة بسداد الضريبة المستقطعة بانتظام وفقاً لأحكام القانون وفيما يلي موقف الفحص الضريبي :

- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١١ : تم الفحص والربط والسداد .

- السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٦ : تم الاخطار بطلب الفحص وجارى تجهيز المستندات .

- سنة ٢٠١٧ : لم يتم طلب الفحص من المأمورية المختصة.

ثالثاً : ضريبة القيمة المضافة :

- السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠١٣ : تم الفحص والربط والسداد .

- عامى ٢٠١٤ / ٢٠١٥ : الموضوع في لجنة التظلمات .

- عامى ٢٠١٦ / ٢٠١٧ : لم يتم طلب الفحص من المأمورية المختصة .

رابعاً : ضريبة الدمغة :

لم يتم الاخطار بفحص الشركة من بداية النشاط حتى تاريخه .

خامساً : الخصم من الغير :

تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية الربع سنوية في مواعيدها المحددة قانوناً - وتم التفتيش من قبل مندوبى مصلحة الضرائب حتى الفترة الرابعة من عام ٢٠١٧ . ولم تخطر الشركة بطلب الفحص حتى تاريخه .

(٢-٢٢) شركة الباطين لحلول الطاقة والانارة (شركة تابعة) :

أولاً : الضريبة على الدخل :

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٧ : باعتبار انها الفترة الضريبية الاولى للشركة تم تقديم الاقرار الضريبي عن هذه الفترة .

ثانياً : الضريبة على الأجور والمرتببات

لم يتم الاخطار بفحص الشركة من بداية النشاط حتى تاريخه .

ثالثاً : ضريبة القيمة المضافة :

لم يتم الاخطار بفحص الشركة من بداية التسجيل حتى تاريخه .

رابعاً : ضريبة الدمغة :

لم يتم الاخطار بفحص الشركة من بداية النشاط حتى تاريخه .

خامساً : الخصم من الغير :

لم يتم الاخطار بفحص الشركة من بداية النشاط حتى تاريخه .

(٢٣) الارتباطات والالتزامات العرضية :

(١-٢٣) شركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر (الشركة القابضة) :

أصدرت البنوك خطابات ضمان بإجمالي مبلغ ١٦٣ ٩٣٨ ٨٧٣ جنيه مصري وذلك لتغطية الدفعات المقدمة من العملاء وتأمين دخول المناقصات وخطابات الضمان النهائية وقد حصلت تلك البنوك تأمين عن تلك الخطابات بمبلغ ٢٣ ٥٧٠ جنيه مصري، كما أن هناك اعتمادات مستندية مفتوحة لشراء خامات اجمالي قيمتها ٢٤١ ٨٧٨ ٨٩٨ جنيه ، مسدد منها مبلغ ١١٩ ٦٤١ ٨٣٨ جنيه منه ٦٨٣ ٨٨ ٣٥٠ جنيه عن بضاعة لم يتم توريدها ، والباقي عن بضاعة تم توريدها كجزء من اعتمادات مفتوحة حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ لم يسدد منها مبلغ ١٢٢ ٢٣٧ ٠٦٠ جنيه .

(٢-٢٣) شركة الباطين لحلول الطاقة والانارة (شركة تابعة) :

أرصدة البنوك بخطابات ضمان مغطاه باجمالي مبلغ ٣١ ١٥٩ ٢٥٥ جنيه مصري وذلك لتغطية الدفعات المقدمة من العملاء وتأمين دخول المناقصات وخطابات الضمان النهائية.

(٢٤) الالتزامات المحتملة :

(١-٢٤) شركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر (الشركة القابضة) :

- توجد دعاوى عمالية مرفوعة على الشركة بداعي الفصل من الخدمة ، وترى الإدارة القانونية أن الحكم فيها سيكون لصالح الشركة - وعليه لم يتم تكوين مخصصات .
- توجد دعوى مرفوعة من الشركة ضد مصلحة الضرائب العقارية وذلك لاعادة تقدير وخفض الضرائب العقارية على مصنع الشركة وهي لازالت متداولة ، وترى الادارة القانونية ان الحكم فيها سيكون لصالح الشركة .

(٢-٢٤) شركة الباطين لحلول الطاقة والانارة (شركة تابعة) :

لا توجد دعاوى مرفوعة من او على الشركة في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

(٢٥) الارتباطات الرأسمالية :

(١-٢٥) شركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر (الشركة القابضة) :

لا توجد ايه ارتباطات رأسمالية قائمة في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

(٢-٢٥) شركة الباطين لحلول الطاقة والانارة (شركة تابعة) :

لا توجد ايه ارتباطات رأسمالية قائمة في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

(٢٦) الأدوات المالية وإدارة مخاطر المتعلقة بها :-

(١-٢٦) القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين و أوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى وبنوك سحب على المكشوف والمستحق من والى الاطراف ذوى العلاقة ، وقد تم تقييم تلك الادوات المالية وفقا للسياسات المحاسبية المبينة في الايضاح رقم (٢) ، و القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

(٢-٢٦) مخاطر السوق :

(١/٢/٢٦) خطر تقلبات أسعار الصرف :

(١/١/٢/٢٦) شركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر (الشركة القابضة) :

صافي الرصيد	رصيد مكشوف	رصيد	العملات الأجنبية
٣٤٩	--	٣٤٩	ريال سعودي
(٤٩٦ ٧٤٧)	٩٣٣ ٧٨١	٤٣٧ ٠٣٤	دولار أمريكي
٤٢٠٦	--	٤٢٠٦	يورو

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(٢/١/١/٢٦) شركة الباطين لحللول الطاقة والانارة (شركة تابعة) :

العملة الأجنبية	رصيد
دولار أمريكي	٤٩٠.٩٠٨
يورو	٢١٨٠٠
ريال سعودي	(١٠٥٢.٦٤)

(٢/٢/٢٦) مخاطر التغير في أسعار الفائدة :

(١/٢/٢/٢٦) شركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر (الشركة القابضة) :

يتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة والتي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال و سلفيات الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وقد بلغت قيمة تلك التسهيلات ٤٣٥٩٤٨٣٢٩ جنيه تحملت عنها الشركة فوائد خلال الفترة بمبلغ ٢٩١٣٢٤٩٠ جنيه ، منها ما تم تعليته على قائمة الدخل المجمعة بمبلغ ١٦٢٤١٨٧٩ جنيه ، والمدينون والمصروفات المدفوعة مقدماً بمبلغ ١٢٨٩٠٦١١ جنيه .

(٢/٢/٢/٢٦) شركة الباطين لحللول الطاقة والانارة (شركة تابعة) :

يتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة والتي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال و سلفيات الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وقد بلغت قيمة تلك التسهيلات ٣٦٥٢٠١٢ جنيه تحملت عنها الشركة فوائد خلال الفترة ٨٦٦٣٨٠ جنيه وتم تحميلها على قائمة الدخل بمبلغ ٨٦٦٣٨٠ جنيه.

(٣/٢/٢٦) مخاطر التغير في أسعار السوق:

يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على إيرادات الشركة - ونظراً لأن إيرادات الشركة لاتعتمد على عميل واحد - كما ان الشركة تعتمد على اكثر من منتج ، وتتمتع بسمعة طيبة في السوق المصري والعربي ، فان ذلك من شأنه تخفيض مخاطر السوق لتصل الى الحد الادنى لها .

(٣/٢٦) خطر الائتمان .:

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة مدينو الشركة على الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة ويعبر رصيد المدينين عن الحد الأقصى المعرض لمخاطر الائتمان- وحيث ان رصيد العملاء يعد أهم الأدوات المالية المعرضة لمخاطر الائتمان - وحيث ان غالبية معاملات الشركة تتم مع جهات لها سمعة طيبة ونظراً للمتابعة المستمرة لتحصيل المديونيات من العملاء فإن درجة هذا الخطر تعد مقبولة يتم في مثل هذا النشاط وتقوم الشركة بتوزيع الائتمان الممنوح على عدد كبير من العملاء من ذوى المراكز المالية القوية والمستقرة .

(٤/٢٦) خطر السيولة (التمويل) :

تتمثل مخاطر السيولة في جميع العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة في دفع جزء اوكل التزاماتها ، وطبقا لسياسات الشركة فهي تعتمد على مد فترات السداد لاطول فترة ممكنة ويكون السداد على دفعات بالإضافة إلى التسهيلات البنكية مما يخفض خطر السيولة إلى حد مقبول .