

شركة البابطين للطاقة والاتصالات - مصر  
" شركة مساهمة مصرية "  
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية  
من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
وتقرير الفحص المحدود عليها

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
--	- تقرير رفح ص محدود
١	- قائمة المركز المالي المجمعة
٢	- قائمة الدخل المجمعة
٣	- قائمة الدخل الشامل المجمعة
٤	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٥	- قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٢٣-٦	- الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ 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 سنصبح 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 ٢٠١٧ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ١٨ / ٧ / ٢٠١٧



احمد ممدوح فرج

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

IFAB | Kreston International



رقم	إيضاح	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
(٣٠-٦-٢)	الأصول غير المتداولة	١١١ ٢٩٣ ٤٧٣	١١٢ ٣٩٤ ٩٤٨
(٤٠-٨-٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)	١٣٤٢ ٤٤١	٢٥١٣ ٠٠١
(٥٠-٩-٢)	مشروعات تحسنت التنفيذ	١٦٧ ٤٧٦	١٨٣ ٠٣٥
(٦٠-٢٠-٢)	أصول غير ملموسة (بالصافي)	١ ٠٩٢ ٧١٢	٧ ٠٦٦ ٩٦٦
	مجموع الأصول غير المتداولة	١١٣ ٨٩٦ ١٠٢	١١٥ ٧٩٧ ٦٨٠
(٧٠-١٠-٢)	المخزون (بالصافي)	١٩١ ٤٠٢ ٠٠٣	٦٦ ٧٢١ ٥٩٤
(٨٠-١١-٢)	العملاء واوراق القبض (بالصافي)	١٨١ ٣٨٥ ١٨٣	٩٤ ٣٧٧ ٥٢٥
(٩٠-١١-٢)	مدينون ومصرفوفات مدفوعة مقدماً	٥٤ ٩٧٠ ٢٩٧	٢٥ ٠٧٣ ٠٨٤
(١٠-١٠)	مستحق من أطراف ذوى علاقة	٣٢ ٢٨٤ ٢٧٢	٢٩ ٢٩٧ ٩٩١
(١١٠-١٢-٢)	النقدية وما فى حكمها	١٥ ١٤٧ ٧٤٠	٢٧ ٥٠٣ ٣٩٩
	مجموع الأصول المتداولة	٤٧٥ ١٨٩ ٤٩٥	٢٤٢ ٩٧٣ ٥٩٣
	اجمالى الاصول	٥٨٩ ٠٨٥ ٥٩٧	٣٥٨ ٧٧١ ٢٧٣
(١٢)	حقوق الملكية	١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
(١-٢٣-٢)	رأس المال المصرى	٨٧ ٠٧٩ ٠٣	٨٧ ٠٧٩ ٠٣
	احتياطى قانونى	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
	احتياطى عام	١٦ ٢٨٣ ٨٤٤	١٠ ٣٢٤ ٨٣٢
	ارباح مرحلية	٣٣ ٢٠٧ ٣٦٥	١٤ ٨٠٢ ٨٠٣
	ارباح الفترية	١٩٣ ١٩٩ ١١٢	١٦٨ ٨٣٥ ٥٣٨
	مجموع حقوق ملكية الشركة القابضة	٤ ٨٥١ ٠٦٣	٥ ٢٤١ ١٩١
	الحقوق الغير مسيطرة	١٩٨ ٠٥٠ ١٧٥	١٧٤ ٠٧٦ ٧٢٩
	إجمالى حقوق الملكية	٢٤ ٤٣٠ ٦١٥	٢٤ ٢١١ ٤٦٨
(٢-١٠)	الالتزامات غير المتداولة	٢٤ ٤٣٠ ٦١٥	٢٤ ٢١١ ٤٦٨
	مستحق لأطراف ذات علاقة	٣٠ ٧٢٦ ٤٧٥	١٣٥ ٤٧٦ ٣٠٣
(١٤٠-١٤-٢)	مجموع الالتزامات غير متداولة	١٠ ٤٥٣ ١٢٥	٤٦٠ ١٤٥ ٨
(١٥٠-١٤-٢)	بنوك سحب على المكشوف	١٤ ٦٩٤ ٨٦٣	١٠ ٣٥٤ ٧٩٨
(١٥-٢)	الموردين واوراق الدفع	١٠ ٦٥٢ ١٤١	٤ ٩٠٠ ٠٠٠
	دائنون ومصروفات مستحقة	٨ ٧٤٨ ٤١٨	--
	دائنون وتوزيعات ارباح	١٤ ٧٩١ ٤٨٥	٥ ١٥٠ ٥١٧
(٣-١٠)	ضرائب داخلية مستحقة	٣٦٦ ٦٠٤ ٨٠٧	١٦٠ ٤٨٣ ٠٧٦
	مستحق لأطراف ذات علاقة	٥٨٩ ٠٨٥ ٥٩٧	٣٥٨ ٧٧١ ٢٧٣
	مجموع الالتزامات المتداولة		
	اجمالى حقوق الملكية والالتزامات		

- تقرير الفحص المحدود (مرفق)

- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (٢٣) متممة للقوائم المالية المجمعه .

رئيس مجلس الإدارة  
أ/ عبد العزيز ابراهيم عبد الله الباطينالمدير العام  
م / شريف جمال الدين حسنالمدير المالي  
د/ عادل السيد محمد عبد العال



من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم	إيرادات اللبنة
٧٣ ٤٩٦ ٤٨٦	١٦.٥٨٩ ١٧٨	١٤٨ ٦٦٦ ٨٤٣	٢٠٨ ٦٨١ ١٣٠	(١٦,١٧-٢)	إيرادات اللبنة
(٥٢ ٢١٧ ١٣٠)	(١١٥ ٩٧١ .٣٩)	(٩٥ ٥٩٥ ٢٦٧)	(١٣٧ ٤٨٢ ٩٨٩)	(١٧,١٨-٢)	يخصم منه :
٢١ ٢٧٩ ٣٥٦	٤٤ ٦١٨ ١٣٩	٥٣ .٧١ ٥٧٦	٧١ ١٩٨ ١٤١		تكلفة الحصول على الإيراد
(٤ ٢٧١ ٧٤٨)	(٧ ٤٣٩ .٥٠)	(٤ ٣٠١ ١٠٣)	(٦ ١٠٧ ٥٣٢)	(١٨,١٨-٢)	مجموع الربح
(٢ ٧٦٧ ٦٨٨)	(٥ ٦٥٢ ٩٦٠)	(٤ ٤٥٠ ٤٦٠)	(٩ ٧٣٧ ٢٣٨)	(١٩,١٨-٢)	يخصم منه :
(٢ ٩٨٨ ٤٢١)	(٥ ٧٢١ ٣٤٥)	(١١ ٤٠٨ .٨١)	(١٦ ٣٢٧ ٧٨٨)	(١٦-٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥٦١ ١١٦)	(٦ .٢٤ ٥٤٦)	--	--	(٥-٢)	مصروفات عمومية وإدارة
(١٠ ٥٨٨ ٩٧٣)	(٢٤ ٨٣٧ ٩٠١)	(٢٠ ١٥٩ ٦٤٤)	(٣٢ ١٧٢ ٥٥٨)		مصروفات وفواتير تمويل
--	--	٩٠٩ ٩٨٥	١ ٦٧٥ ٤٣٨	(٥-٢)	خسائر فروع عملات اجنبية
١٥٩ ٧٨٥	٤٩٩ ١٣٦	٩١٦ ٥١٢	١ ٦٢١ ٨٦٣	(٢٠,١٧-٢)	إجمالي المصروفات
١٠ ٨٥٠ ١٦٨	٢٠ ٢٧٩ ٣٧٤	٣٤ ٧٣٨ ٤٢٩	٤٢ ٣٢٢ ٨٨٤		يضاف اليه :
(٢ ١١٠ ٦٨١)	(٥ ٥٦٦ ٦٢٦)	(٩ ٧٧٩ ٩٩٠)	(٩ ٨٩١ ٦٦٣)		إرباح فروع عملات اجنبية
٥١٨ ١٢٦	١٠.٣٧٦٦	١ ٦٢٧ ٩١٣	٣٨٦ .١٦	(٢٠-٢)	إيرادات أخرى
٩ ٢٥٧ ٦١٣	١٥ ٧١٦ ٥١٤	٢٦ ٥٨٦ ٣٥٢	٣٢ ٨١٧ ٢٣٧	(٢٠-٢)	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
٩ ٢٥٧ ٦١٣	١٥ ٧١٦ ٥١٤	٢٦ ٧٨٤ ٨٦٢	٣٣ ٢٠٧ ٣٦٥		يوزع كما يلي :
--	--	(١٩٨ ٥١٠)	(٣٩٠ ١٢٨)		نصيب مساهمي الشركة القابضة
٩ ٢٥٧ ٦١٣	١٥ ٧١٦ ٥١٤	٢٦ ٥٨٦ ٣٥٢	٣٢ ٨١٧ ٢٣٧		الحقوق الغير مسددة
٩,١٨	١٥,٥٥	١٧,٤٤	٢١,٦٢	(٢١)	صافي ارباح الفترة

- تقرير الفحص المحدود (مرفق) .  
- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦١) إلى صفحة رقم (٢٣) متممة للقوائم المالية المجمعة .

رئيس مجلس الإدارة

أ/ عيد العزيز ابراهيم عبد الله البياطين

المدير العام

م / شريف جمال الدين حسن

المدير المالي

د/ عادل السيد محمد عبد العال

من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم
٩ ٢٥٧ ٦١٣	١٥ ٧١٦ ٥١٤	٢٦ ٥٨٦ ٣٥٢	٣٢ ٨١٧ ٢٣٧	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
--	--	--	--	الدخل الشامل الاخر
٩ ٢٥٧ ٦١٣	١٥ ٧١٦ ٥١٤	٢٦ ٥٨٦ ٣٥٢	٣٢ ٨١٧ ٢٣٧	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				يوزع كما يلي :
٩ ٢٥٧ ٦١٣	١٥ ٧١٦ ٥١٤	٢٦ ٧٨٤ ٨٦٢	٣٣ ٢٠٧ ٣٦٥	الشركة القابضة
--	--	(١٩٨ ٥١٠)	(٣٩٠ ١٢٨)	الحقوق الغير مسيطرة
٩ ٢٥٧ ٦١٣	١٥ ٧١٦ ٥١٤	٢٦ ٥٨٦ ٣٥٢	٣٢ ٨١٧ ٢٣٧	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- تقرير الفحص المحدود (مرفق)

- الإيضاحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (٢٣) متممة للقوائم المالية المجمع.



## قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

اجمالي	الحقوق	مجموع حقوق مساهمي الشركة القابضة	أرباح الفترة	أرباح (خسائر) مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال	رأس المال	المصدر و المدفوع	الرصيد	التاريخ
١٢٦٣١٢٣٨٩	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١/١
--	--	--	(٢٤.١٣٥٥٧)	٢٤.١٣٥٥٧	--	--	--	--	--	٩٠٠٠٠٠٠٠	--
(٨٢.١٥٥٠)	--	(٨٢.١٥٥٠)	--	--	--	--	--	--	--	٧٧٨٦٠٠٧	--
٣٥٠٠٠٠٠٠	--	٣٥٠٠٠٠٠٠	--	--	--	--	٣٥٠٠٠٠٠٠	--	--	٧٧٨٦٠٠٧	٣٥٠٠٠٠٠٠
١٥٧١٦٥١٤	--	١٥٧١٦٥١٤	١٥٧١٦٥١٤	--	--	--	--	--	--	٧٧٨٦٠٠٧	٩٠٠٠٠٠٠٠
١٦٨٨٢٧٣٥٣	--	١٦٨٨٢٧٣٥٣	١٥٧١٦٥١٤	١.٣٢٤٨٣٢	١٠٠٠٠٠٠٠	٧٧٨٦٠٠٧	٣٥٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠٠	٢.١٦/٦/٣٠	٢.١٦/٦/٣٠	٢.١٦/٦/٣٠
١٧٤.٧٦٧٢٩	٥٢٤١١٩١	١٦٨٨٣٥٥٣٨	١٤٨.٢٨٠.٣	١.٣٢٤٨٣٢	١٠٠٠٠٠٠٠	٨٧٠٧٩.٣	--	١٢٥٠٠٠٠٠٠	٢.١٧/١/١	٢.١٧/١/١	٢.١٧/١/١
--	--	--	(١٤٨.٢٨٠.٣)	١٤٨.٢٨٠.٣	--	--	--	--	--	٢.١٧/١/١	٢.١٧/١/١
(٨٨٤٣٧٩١)	--	(٨٨٤٣٧٩١)	--	(٨٨٤٣٧٩١)	--	--	--	--	--	٢.١٧/١/١	٢.١٧/١/١
٣٢٨١٧٢٣٧	(٣٩.١٢٨)	٣٣٢.٠٧٣٦٥	٣٣٢.٠٧٣٦٥	--	--	--	--	--	--	٢.١٧/١/١	٢.١٧/١/١
١٩٨.٥٠.١٧٥	٤٨٥١.٦٣	١٩٣١٩٩١١٢	٣٣٢.٠٧٣٦٥	١٦٢٨٣٨٤٤	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٧٠٧٩.٣	--	١٢٥٠٠٠٠٠٠	٢.١٧/١/١	٢.١٧/١/١	٢.١٧/١/١

- تقرير الفحص المحدود (مرفق)  
- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (٢٣) متممة للقوائم المالية المجمعة.

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

عن الستة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٠ ٢٧٩ ٣٧٤	٤٢ ٣٢٢ ٨٨٤		صافى ارباح الفترة قبل الضرائب
٤ ٧٣٩ ٧٨١	٣ ٩٨٧ ٧٦١	(٥.٣)	تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية
٦ . ٢٤ ٥٤٦	(١ ٦٧٥ ٤٣٨)		من أنشطة التشغيل
٣١ . ٤٣٧ . ١	٤٤ ٦٣٥ ٢٠٧		إهلاك أصول ملموسة وغير ملموسة
٤٤ ٩٠٠ ٧١٧	(١٢٤ ٦٨٠ ٤٠٩)		فروق تقييم عملات
(٤٢ ٢٩٣ ٨٢٨)	(٨٧ ٠٠٧ ٦٥٨)		التغير فى رصيد العملاء المخزون
١ ٥٨٩ ٧٠٣	(٢٩ ٨٩٧ ٢١٣)		التغير فى رصيد المدينون والمصروفات المقدمة
١٥ ٧١٩ . ٢٠	٦ ٦٥٤ ٦٨٧		التغير فى ارصدة المعاملات مع أطراف ذوى علاقة
٧ ١٩٤ ٣٤٨	٥ ٨٥١ ٦٦٧		التغير فى رصيد الموردون و أوراق الدفع
٤ ٤٨٨ ٥٤٤	٤ ٣٤٠ . ٦٥		التغير فى ارصدة الدائنين والمصروفات المستحقة
(١ . ٣٦ ٧٩١)	--		سداد ضرائب دخلية عن العام السابق
(٢٩٣ ٧٥٨)	(١ ١٤٣ ٢٤٥)		مسدد تحت حساب ضرائب الفترة
٦١ ٣١١ ٦٥٦	(١٨١ ٢٤٦ ٨٩٩)		صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
(٢ ١٩٦ ٢٦٧)	(١٧٠٠ ١٦٧)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢ ١٩٦ ٢٦٧)	(١٧٠٠ ١٦٧)		مدفوعات لشراء أصول طويلة الاجل
(٣٣.١٥٠.)	(٣.٩١٦٥٠.)		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار
٢ ٢٣٩ ٩٢٤	٢١٩ ١٤٧		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٥ ٤٩٤ ٤١٤)	--		توزيعات ارباح مسددة
(٦ ٥٥٥ ٩٩٠.)	(٢ ٨٧٢ ٥٠٣)		التغير فى المستحق لطرف ذات علاقة
٥٢ ٥٥٩ ٣٩٩	(١٨٥ ٨١٩ ٥٦٩)		المسدد من القرض
(٦ . ٢٤ ٥٤٦)	١ ٦٧٥ ٤٣٨		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
(١٤٤ ١٤٢ ٦٢١)	(١٠٧٩٧٢٩٠.٤)	(١٣.١١)	صافى النقدية وما فى حكمها المتاحة خلال الفترة
(٩٧ ٦٠٧ ٧٦٨)	(٢٩٢ ١١٧ . ٣٥)	(١٣.١١)	فروق عملات اجنبية
٢ . ٨٤ ٥٤٣	٨ ٢٣٦ ٧٨٠		صافى النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
١ ٥٣٣ ٨٩٤	٦ ٨١٣ ٧٥٩		صافى النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة
٦ . ٢٠ ٩٧٧	--		تمثل النقدية وما فى حكمها فيما يلى :
١٤٦ ٤٨٣	٩٧ ٢٠١		حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصري
(١٠٧ ٣٩٣ ٦٦٥)	(٣٠٧ ٢٦٤ ٧٧٥)		حسابات جارية بالبنوك - عملات اجنبية
(٩٧ ٦٠٧ ٧٦٨)	(٢٩٢ ١١٧ . ٣٥)		وديعة بالبنوك
			نقدية بالصندوق
			بنوك سحب على المكشوف
			النقدية وما فى حكمها بقائمة المركز المالى المجمعة

- تقرير الفحص المحدود (مرفق)

- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (٢٣) 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 ولائحته التنفيذية و القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بشأن سوق رأس المال ولائحته التنفيذية و قيدت بالسجل التجاري تحت رقم ١٣٢٢ بتاريخ ١٠/٧/١٩٩٧ ، ويمتد اجل الشركة 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 .

علماً بأن الجمعية العامة العادية للشركة قد اتخذت قرار في ٢٤ / ١ / ٢٠١٦ بالدخول في تأسيس شركة الباطين لصناعات الانارة والهيكل - تم تعديل الاسم فيما بعد الى الباطين لحلول الطاقة والانارة - وذلك بموجب حصة عينية - تتمثل في مصنع الاعمدة - وقد تم تقييم تلك الحصة بمعرفة الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ١٧ / ٨ / ٢٠١٦ ، ووافقت الشركة على نتيجة التقييم وتم تأسيس شركة الباطين لحلول الطاقة والانارة في ٥ / ٩ / ٢٠١٦ .

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 ولائحته التنفيذية والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن الشركات المساهمة وشركات التوصية بالاسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ، و قيدت بسجل تجاري استثمار القاهرة تحت رقم ٩٦٨٩١ بتاريخ ٥/٩/٢٠١٦ ، وقد تحدد اجل الشركة بـ ٢٥ عام تنتهى في ٤/٩/٢٠٤١ و مفتوح لها ملف ضريبي بمأمورية ضرائب الاستثمار تحت رقم ٥/٢٠١٦/٢٧٠ .

- تم تسجيل الشركة بمصلحة الضرائب المصرية (ضريبة القيمة المضافة) تحت رقم تشغيل ١٦٦ - ٥٧٨ - ٥٣٠ .

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

غرض الشركة :

الشركة القابضة :

إنتاج أبراج نقل الطاقة وملحقاتها ، والقيام بأعمال الجلفنة للغير ، وإنتاج أبراج وأعمدة الاتصالات وملحقاتها ، أعمدة الإنارة و ملحقاتها ، وأعمدة نقل الطاقة وملحقاتها.

الشركة التابعة :

- اقامة وتشغيل مصنع لتصنيع وإنتاج الاعمدة والصواري والهيكل المعدنيه بكافة انواعها وكافة ملحقاتها .

- اقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الخلايا الشمسية .

- تسويق الاعمدة والصواري والهيكل المعدنيه 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 ٥/٩/٢٠١٦ .

( 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 .

- فيما يلى بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة .

(٢-١) أسس القياس :

أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية .

(٢-٢) عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصرى والذى 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 الاصول 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 الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفتترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التغيير والفتترات المستقبلية - وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي :

- تقييم الادوات المالية .

- اثبات الاصول 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 مساهمي المجموعة :

يتم تجميع الاعمال الناتجة من اقتناء شركات تحت سيطرة مساهمي المجموعة اعتباراً من تاريخ نقل ملكية تلك الشركات للشركة القابضة ، ويتم اثبات الاصول 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 انتهاءها ، 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 السارية وقت التعامل وفي تاريخ المركز المالي المجموع :

- تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة اجنبية باستخدام سعر الاقفال المعلن في تاريخ المركز المالي ، ويتم الاعتراف بفروق العملة الناتجة ضمن الارباح والخسائر ( قائمة الدخل المجمعة ) .

- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة ( ان استخدام سعر الصرف السائد 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 لاسعار 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 الاولى بها ) .

- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعمله 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 للأستخدام 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 سنويا، 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 ٢-٣) - وفيما يلي بيان بالاعمار الانتاجية المقدره لكل بند من بنود الاصول الثابتة وذلك لغرض حساب الاهلاك .

## نسبة الاهلاك

## البند

نسبة الاهلاك	البند
٢ %	• <u>مبانى وإنشاءات وشبكات</u>
٥ %	- مبانى خرسانية
٧ %	- مبانى معدنية
١٢,٥ %	- مرافق وشبكات
	- تركيبات وتجهيزات
	• <u>الات ومعدات</u>
٦,٥ % - ٥ %	- الات وماكينات
١٢,٥ % - ٧ %	- معدات اختبار
٧ %	- مولدات
	• <u>عدد و أدوات</u>
٦ %	- ادوات هندسه وموازين
٧ %	- عدد وادوات اخرى
١٢,٥ %	• <u>حاسبات اليه</u>
١٢,٥ % - ٦ %	• <u>اثاث ومعدات مكتبية</u>
	• <u>وسائل نقل وانتقال</u>
٢٠ %	- سيارات
٧ %	- اوناش



- يتم تحميل قائمة الدخل المجمعة بكامل إهلاكات الأصول الثابتة خلال الفترة .  
 - يتم الاعتراف بتكلفة إحلال احد مكونات الاصل ضمن تكلفة الاصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وذلك إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة هذا الاحلال 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 الاهلاك السنوى للأصول الثابتة عن السنوات التالية على اساس 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 لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الاصلية التي كانت ستأثر بالاهلاك 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 اهلاك تكلفة الاصل اعتباراً من ذلك التاريخ ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ القوائم المالية المجمعة بالتكلفة ناقص الاضمحلال في القيمة في حالة حدوث انخفاض في قيمة المشروعات ( ايضاح رقم ٧-٢ ) .

## ( ٩-٢ ) الاصول 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 الاصلية لها ، وتضاف الى تكلفة البرامج الاصلية .  
 ويتم استهلاك تكلفة برامج الحاسب الالى المعترف بها كأصل على مدار الفترة المتوقع الاستفادة منها وقد تم تقديرها بـ ١٠ سنوات.  
 الأصول غير الملموسة الاخرى :

تثبت الأصول غير الملموسة الاخرى بتكلفة اقتنائها ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت أو على اساس المنافع الاقتصادية المتوقع تحقيقها منها ، وذلك على مدار الاعمار الانتاجية المقدر لها ، وبالنسبة للأصول التي ليس لها عمر انتاجي محدد فلا يتم استهلاكها ولكن يتم تقدير الاضمحلال في قيمتها سنويا وتحمل قيمة الاضمحلال (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 مخصوصا منه التكلفة المقدره للأستكمال بالإضافة الى المصروفات البيعية التي تتطليها عملية اتمام البيع ، ويتم تحديد تكلفة المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .



## ( ١١-٢ ) العملاء و المدينون:

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

## ( ١٢-٢ ) النقدية وما في حكمها :

لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة تتضمن النقدية وما في حكمها رصيد النقدية بالصندوق والبنوك والودائع تحت الطلب والاستثمارات قصيرة الاجل عالية السيولة التي يمكن تحويلها بسهولة الى مبالغ نقدية محددة وامكانية تعرضها لمخاطر التغير 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 التزام 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 .

## ( 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 الفعلى .

## ( 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 احدثات اى 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 زمنيه أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .



## (٢-١٨) المصروفات :

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

## (٢-١٩) المقاصة بين الادوات المالية :

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

## (٢-٢٠) الضريبة الدخلية والمؤجلة :

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ، ويتم اثباتها بقائمة الدخل المجمعه باستثناء ضريبة دخل العام المتعلقة ببندود حقوق الملكية والتي يتم اثباتها ضمن قائمة الدخل الشامل المجمعه - هذا ويتم اثبات ضريبة دخل العام على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام سعر الضريبة السارى فى تاريخ القوائم المالية المجمعه ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التى يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول و الالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التى يتم إعداد القوائم المالية المجمعه طبقاً لها ، وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة و التى يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول و الالتزامات ، ويؤخذ فى 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 الذى لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية .

## (٢-٢١) الاستثمارات :

## (٢-٢١-١) 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 المجمعه 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 وثبتت فروق التقييم بقائمة الدخل المجمعه .

## (٢-٢١-٢) استثمارات متاحة للبيع :

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

## (٢-٢١-٣) استثمارات فى شركات تابعة :

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

- يتم المحاسبة عن الاستثمارات فى شركات تابعة بالتكلفة إلا إذا تم تبويبها كإستثمارات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع فيتم قياسها بالقيمة الدفترية او القيمة العادلة مخصوماً منها التكاليف اللازمة للبيع أيهما اقل . على أنه فى حالة ظهور بعض الدلالات والمؤشرات على إمكانية حدوث خسائر اضمحلال فى قيمة الاستثمارات فى شركات تابعه فى 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 الأخيرين (بمن فهم من ليس لهم حق التصويت) عن عدم قيام المنشأة القابضة بعرض قوائم مالية مجمعة ولم يعترضوا على ذلك .
- (ب) إذا كانت أدوات الدين او ادوات 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 اليها 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 .

## (٢-٢١-٤) 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 .

## (٢-٢٢) 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 .

## (٢-٢٣) الاحتياطي القانونى :

## (٢-٢٣-١) 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 التى نص عليها القانون ، ومتى نقص الاحتياطي تعين العوده إلى الاقتطاع .

## (٢-٢٣-٢) شركة الباطين لحلول الطاقة و الانارة (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 التى نص عليها القانون ، ومتى نقص الاحتياطي تعين العوده إلى الاقتطاع .

## (٢-٢٤) 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 ما تم على الأصول الثابتة من إضافات وإهلاكات خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠ :

بيانات	أراضي	شيكات	معدات	عقد وادوات	حسابات الية	اثاث ومعدات	وسائل نقل	الاجمالي
تكلفة الأصل في ٢٠١٧/١/١	١٨٨.٦٨٣٧	٦٨١٨٤٢٨٧	٧٤٤٧٣٤.٣	٨٣١٣.٧	٢٢٥.٧٠٦	٢٩١١٧٧٠	٥١٥٩٣٨٢	١٧٢٦١٧٦٩٢
الإضافات خلال الفترة	-	١٦٧٩٣١١	١٥٣٧٥٨	٤٣١٣٤	٦٤٥٤٩٦	٩.٢٨	٣٤.٠٠٠	٢٨٧.٧٢٧
إجمالي التكلفة في ٢٠١٧/٦/٣٠	١٨٨.٦٨٣٧	٦٩٨٦٣٥٩٨	٧٤٦٢٧١٦١	٨٧٤٤٤١	٢٨٩٦٢٠٢	٢٩٢٠.٧٩٨	٥٤٩٩٣٨٢	١٧٥٤٨٨٤١٩
مجموع الأهلاك في ٢٠١٧/١/١	--	١٥٨٥٤٥٣٧	٣٧.٦٤.٠.٩	٧١٢١١٤	١٤٩٣.٣٨	٢٠.٥٩٣٧	٣.٩٣١.٩	٦٠.٢٢٢٧٤٤
مجموع الأهلاك في ٢٠١٧/٦/٣٠	--	١٥٢٢٢١١	٢.٨.٧٣١	١٩٧١٤	٧٥٧٣٣	٧١٣٢٤	٢.٢٤٨٩	٣٩٧٢٢.٢
صافي التكلفة في ٢٠١٧/٦/٣٠	٢.٠١٧/٦/٣٠	١٧٣٧٦٧٤٨	٣٩١٤٤٧٤.٠	٧٣١٨٢٨	١٥٦٨٧٧١	٢.٠٧٧٢٦١	٣٢٩٥٥٩٨	٦٤١٩٤٩٤٦
صافي التكلفة في ٢٠١٧/٦/٣٠	٢.٠١٧/٦/٣٠	١٨٨.٦٨٣٧	٣٥٤٨٢٤٢١	١٤٢٦١٣	١٣٢٧٤٣١	٨٤٣٥٣٧	٢٢.٣٧٨٤	١١١٢٩٣٤٧٣
صافي التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١	٢.٠١٦/١٢/٣١	١٨٨.٦٨٣٧	٥٢٤٨٦٨٥.٠	٣٧٤.٩٣٩٤	١١٩١٩٣	٩.٥٨٣٣	٢.٦٦٢٧٣	١١٢٣٩٤٩٤٨

- لا توجد أصول مرهونة أو عليها قيود نقل ملكية.

## (١-٣) توزيع اهلاك الفترة :-

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

بيان	حنيه مصري
- مصروفات تشغيل	٣٧٤٢٩٤٥
- مصروفات عمومية إدارية	٢٢٣٤٨٦
- مصروفات بيع وتوزيع	٥٧٧١
الاجمالي	٣٩٧٢٢.٢.٢

## (٢-٣) التأمين على الاصول الثابتة :-

هناك تأمين على الاصول الثابتة على النحو التالي :-

- تأمين تكميلي على السيارات بمبلغ ١٠٦٤٥٣٠ جنيه.

- تأمين ضد خطر الحريق والاختار الاضافيه بمبلغ ٦٢٣٦٧٧١١٢ جنيه، وضد خطر السطو بمبلغ ١٦٣٨٨٤٩٨ جنيه.



تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

(٤) مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٣٥٧٣١٦	١٣٤٢٤٤١
١١٥٥٦٨٥	--
<u>٢٥١٣.٠١</u>	<u>١٣٤٢٤٤١</u>

- قطع غيار والات ومعدات تحت التأميل

- دفعات لانشاء مباني

(٥) أصول غير ملموسة :

تتمثل الاصول غير الملموسة في قيمة برامج حاسبات اليه ، وفيما يلي بيان الاستهلاكات التي تمت على البند خلال

الفترة :-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢١٦٢٦٠	٣١٣٧٦٠
٩٧٥٠٠	--
<u>٣١٣٧٦٠</u>	<u>٣١٣٧٦٠</u>
١.٨١٨٦	١٣.٧٢٥
٢٢٥٣٩	١٥٥٥٩
<u>١٣.٧٢٥</u>	<u>١٤٦٢٨٤</u>
<u>١٨٣.٣٥</u>	<u>١٦٧٤٧٦</u>

- التكلفة اول الفترة

- اضعافات خلال الفترة

- التكلفة أخير الفترة

- مجمع الاستهلاك اول الفترة

- استهلاك الفترة

- مجمع الاستهلاك أخير الفترة

- صافي القيمة أخير الفترة

(٦) اصل ضريبي مؤجل :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
(١٥٤٧٣٣١)	٧.٦٦٩٦
١.٦١٩٥٤	٧٤٦١٢
--	٣٥٤٣٩٧
--	(٢٧.٥٢٦)
٩٩٩٨٧٠	--
١٩٨١.٨٥	٢٤٦٩٤٨
--	(١٩٤١٥)
(١٧٨٨٨٨٢)	--
<u>٧.٦٦٩٦</u>	<u>١.٩٢٧١٢</u>

- اصل ضريبي اول الفترة

- رد التزام ضريبي عن فروق الاهلاكات المحاسبية والضريبية

- اصل ضريبي عن فروق الاهلاكات المحاسبية والضريبية

- رد اصل ضريبي عن فروق مؤقتة

- اصل ضريبي عن فروق مؤقتة

- اصل ضريبي عن خسائر ضريبية مرحلية

- التزام ضريبي عن فروق مؤقتة

- التزام ضريبي عن فروق الاهلاكات المحاسبية والضريبية



## (٧) المخزون (بالصافي) :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٥١٧.٧٢٧	٨٤.٩٤٤٢٨	- مخزون خامات
٣٢٢٩.٠٠٢	٦٤٣١.٣١٣	- مخزون إنتاج تمام
٤.٦٧٨.٠٨	٢٠.٠٤٥٣٣١	- إنتاج غير تمام
٣٥٥٩٣٢٢	٤١٩٤٥٣٣	- مخزون قطع غير غيار
١٩١.٥٨٧٢	١٧٢١٤٣٧٢	- مخزون جلفنة
١٤٩٩٥٦١	١٤٥٢٨٤١	- مخزون متنوع
٦.٧٥٩	٩.١٨٥	- مخزون وقود وزيوت
٢٨٥٤٣	--	- بضاعه بالطريق
<u>٦٦٧٢١٥٩٤</u>	<u>١٩١٤٠٢٠٠٣</u>	

- تم تخفيض بنود المخزون في ٢٠١٧/٦/٣٠ بمبلغ ٢٥٢٧١٠.٥ جنيه ، والمتعلق بالمخزون الراكد وبتطوئ الحركة وانخفاض صافي القيمة الاستردادية للمخزون عن قيمته الدفترية وهو ذات التخفيض في ٢٠١٦/١٢/٣١ .

- هناك تأمين على مخزون الجلفنة ضد اخطار السطو ، وضد خطر الحريق والاطار الاضافية بمبلغ ٨٦١٣٧٤٠ جنيه لكلاً منها وضد خطر الحريق والاطار الاضافية لباقي المخازن بمبلغ ٩٠٦.٢٣٠ جنيه .

## (٨) العملاء واوراق قبض (بالصافي) :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٢٣٣٦٣٨٤	١٧٣٨٤٣٦٠٧	- رصيد العملاء
١٥٣٧٩٩٣٥	١٠٨٨٠٣٧٠	- شيكات تحسب التحصيل واوراق قبض
(٣٣٣٨٧٩٤)	(٣٣٣٨٧٩٤)	- انخفاض في ارضه العملاء
<u>٩٤٣٧٧٥٢٥</u>	<u>١٨١٣٨٥١٨٣</u>	

## (٩) مدينون ومصروفات مدفوعة مقدما :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٧٣٧.١٧	٢٠.٢٤٦.١٢	- مصلحة الضرائب المصرية- قيمة مضافة
٧٣.٢٢٨	١.٥٩٥٧٧	- مصلحة الجمارك
٢٤٧٥٩	٢٧٢٦٢	- ضرائب مخصصة من المنبع
٢٥.٧١٠	٣٥٩.٢٧	- اعمدات مستندية
٣١٩٥٠	٧٥٤٨١٨	- تأمينات لدى الغير
١١٥.٢٢	٥٧٨٨٨٨	- سلف وعهد العملاء
٥.٤٦.١٦	٢٢٤٨٤٣٦٩	- مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
١١٣٧٢٧٧	٣٩.٦٩٩٢	- مصروفات مدفوعة مقدماً
--	٤٤١.٢٤١	- ضمان اعمدات
١.٥	١١٤٣١١١	- ارضه مدينه اخري
<u>٢٥.٧٣.٨٤</u>	<u>٥٤٩٧.٢٩٧</u>	



٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	معاملات الفترة	طبيعة التعامل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١ ٨٣٥ ٧٨٤	٢٨ ٤٣٦ ٤٨٣	١٥ ٤٦١ ٥٤٨	• شركة الباطين لابلانك ايجيبت لهندسة الاتصالات
		(٨ ٨٨٦ ٤٠١)	- مبيعات خلال الفترة
		( ٣٣٩ .٥٣)	- متحصلات خلال الفترة
		١٨٨.٢	- مشريات خلال الفترة
		( ١٧٠ .١٦٤)	- سداد مصروفات نيابة عن الشركة الشقيقة
		٢٣٢٨٤٨	- سداد مصروفات بمعرفة الشركة الشقيقة نيابة عن الشركة
		١٦١ ٩٢٥	- ايجار المقر الإداري للشركة الشقيقة
		( ١٨ ٦١٥)	- تحصيل من عملاء الشركة بمعرفة الشركة الشقيقة
		١٣٩٨.٩	- فروق عمل
٧ ٤٦٢٢.٧	٣ ٨٤٧٧٨٩	١ ٩٢٤ ٢٣٧	• شركة الباطين للطاقة والاتصالات - السعودية
		(٥ ٦٦٩ ٥٨٠)	- مبيعات خلال الفترة
		١٣٠. ٩٢٥	- متحصلات خلال الفترة
			- فروق عمل
<u>٢٩ ٢٩٧٩٩١</u>	<u>٣٢ ٢٨٤ ٢٧٢</u>		

## (٢-١٠) مستحق لطرف ذات علاقة ( التزام غير متداول ) :

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	معاملات الفترة	طبيعة التعامل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤ ٢١١ ٤٦٨	٢٤ ٤٣٠ ٦١٥	٧١. ٥٢٥	- مبالغ مسدده من الشركه القابضة بالنيابة
		( ٤٩١ ٣٧٨)	- مبالغ مسدده نيابة عن الشركه القابضة
<u>٢٤ ٢١١ ٤٦٨</u>	<u>٢٤ ٤٣٠ ٦١٥</u>		

## (٣-١٠) مستحق لأطرف ذات علاقة ( التزام متداول ) :

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	معاملات الفترة	طبيعة التعامل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ١١٥ ١٦٦	١٤ ٧٩١ ٤٨٥	٩ ٧٥٧ ٩٠٥	• شركة الباطين للطاقة والاتصالات - السعودية
		(٨١ ٥٨٦)	- مشريات خلال الفترة
			- فروق عمل
٣٥ ٣٥١	--	(٣٥ ٣٥١)	• شركة الباطين لابلانك ايجيبت لهندسة الاتصالات
			• سدادات خلال الفترة
<u>٥ ١٥٠ ٥١٧</u>	<u>١٤ ٧٩١ ٤٨٥</u>		



## (١١) النقدية وما في حكمها :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٦٩٩٥١٤٥	٨٢٣٦٧٨٠	- حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصري
١٠١٥٠٥٠٣	٦٨١٣٧٥٩	- حسابات جارية بالبنوك - عملات اجنبيه
٣٥٧٧٥١	٩٧٢٠١	- نقديــــــــــــــــة بالصنـــــــــــــــــدوق
<u>٢٧٥٠٣٣٩٩</u>	<u>١٥١٤٧٧٤٠</u>	

- تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى بنوك ذات سمعة جيدة مثل بنك قطر الوطنى الاهلى وبنك ابوظبي الاسلامى وبنك المؤسسة العربية المصرفية .

- هناك تامين على النقدية ضد اخطار السطو والحريق بمبلغ ٢٨٥ ٤٠٥ جنيه لكلاً منهما .

## (١٢) رأس المال المصدر والمدفوع :

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٥ / ٦ / ٢٠١٦ 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 ( ايضاح ١٠-٢ ) وتم التأشير بذلك في السجل التجارى للشركة بتاريخ ٢١ / ١١ / ٢٠١٦ ، وفيما يلي بيان توزيع رأس المال على المساهمين :

نسبة المساهمة	رأس المال المصدر والمدفوع	عدد الأسهم	أسم المساهم
٩٧,٨٤%	١٢٢٣٠٠٠٠٠	١٢٢٣٠٠٠	- شركة الباطين للطاقة و الاتصالات - السعودية
١,٤٤%	١٨٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠	- الباطين للتشغيل والصيانة - السعودية
٠,٧٢%	٩٠٠٠٠٠	٩٠٠٠	- الباطين لبلانك لأنظمة الاتصالات المحدودة- السعودية
<u>١٠٠%</u>	<u>١٢٥٠٠٠٠٠٠</u>	<u>١٢٥٠٠٠٠</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 .



تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

(١٣) بنوك سحب على المكشوف :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
--	١٩.٩١٢٧٣	- بنوك بنظام المعاملات الإسلامية
٥٨٦٨٢٧٥	٤٢٤٨٢٦٦٦	- بنك الكويت الوطنى
--	٩٥٨٨٨٤٥	- مصرف ابوظبى الإسلامى
٢٧.٢١٨٦٣	٥٢٨٥٦٣٦٦	- البنك الاهلى المتحد
<u>٣٢٨٩.١٣٨</u>	<u>١٢٤.١٩١٥٠</u>	- بنك البركة مصر
		- رصيد بنوك المعاملات الإسلامية
		- بنوك تجارية
٢٣٣٦٧٦٤٥	٢٤٣.٤٤٧٣	- بنك أبوظبى الوطنى
٦.٢٢٦.٦	٦١١٨٤١٤	- بنك HSBC
٥.٩١٣.٣	٢٣٩٩٢٩٢٢	- بنك بيرينجوس
٢٣٣٣٨٥٤٣	٢٤٦٢٩٧٣٧	- البنك العربى
١٦٧٦٨٤٣٨	٢٤٤٤١١٩٥	- بنك المؤسسة العربية المصرفية
٢٧٩٩٣٢٧٥	٧٩٧٥٤٣٥٦	- بنك مصر
٤٣٥٥	٤٥٢٨	- بنك قطر الوطنى الاهلى
<u>١.٢٥٨٦١٦٥</u>	<u>١٨٣٢٤٥٦٢٥</u>	- رصيد البنوك التجارية
<u>١٣٥٤٧٦٣.٣</u>	<u>٣.٧٢٦٤٧٧٥</u>	

وصلت حدود التسهيلات الممنوحة من البنوك التي يتم التعامل معها في ٢٠١٧/٦/٣٠ الى مبلغ ٦١٦ مليون جنيه - وهذه التسهيلات بضمان كفالات من شركة الباطين للطاقة والاتصالات - السعودية وتتراوح نسبة تكلفة التسهيل خلال النصف الاول من عام ٢٠١٧ من ١٨,٥% الى ١٩,٥% من قيمة التسهيل بالجنيه المصرى .

(١٤) الموردین واوراق الدفع :

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٢٢٨٥٣٠	٨٤٢٦٩٢٧	- الموردین
٣٧٢٩٢٨	٢.٢٦١٩٨	- أوراق الدفع
<u>٤٦.١٤٥٨</u>	<u>١.٤٥٣١٢٥</u>	

(١٥) دائنون ومصرفات مستحقة :

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٦٧٨٧٥٢٧	٣٦٤٧١٥٩	- عملاء دفعات مقدمة
٤٢٥٣١٧	٥٢.٧٣.	- هيئة التأمينات الإجتماعية
٢.٧٧٢٩	--	- تأمينات من الغير
١٥٦٥٣٨٦	٩٢٢٩٩٧.	- مصرفات مستحقة
٤٧٨٩٩٦	٤٤٢٦٥١	- مصلح الضريبة
٨٨٩٨٤٣	٨٥٤٣٥٣	- أرصدة دائنة أخرى
<u>١.٣٥٤٧٩٨</u>	<u>١٤٦٩٤٨٦٣</u>	



## (١٦) إيرادات النشاط :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	
٦٣ ٦٨٥ ١٩٠	١٣٤ ٨٧٧ ٥٦٧	١٢٦ ٩٣٠ ٠٨٧	١٥٧ ٣٩١ ٩٧١	- مبيعات الأبـــــــراج
٧ ٠٧٣ ٦١٧	١٩ ٩٧٩ ٢٩٦	١٦ ٤٩٧ ٤٩٧	٤٠ ٥٧١ ٣٦٤	- مبيعات الأعمـــــــدة
٦٧٤ ٦٢٥	١ ٠٧٣ ٧٤٠	٢٥٥ ٩١٠	١ ١٩٤ ٦٤٤	- تشغيل الجلفنة للغير
٢ ٠٦٣ ٠٥٤	٤ ٦٥٨ ٥٧٥	٤ ٩٨٣ ٣٤٩	٩ ٥٢٣ ١٥١	- مبيعات مخلفـــــــات
<b>٧٣ ٤٩٦ ٤٨٦</b>	<b>١٦٠ ٥٨٩ ١٧٨</b>	<b>١٤٨ ٦٦٦ ٨٤٣</b>	<b>٢٠٨ ٦٨١ ١٣٠</b>	

وهي موزعة كالتالي :

من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	
٣٠ ٢٠٧ ٩٧١	٧٢ ٤٩٩ ٩٠٥	٢ ٥٠١ ٣٧٠	٦ ٤٨٩ ٣٣٤	- مبيعات تصديـــــــر
٤٣ ٢٨٨ ٥١٥	٨٨ ٠٨٩ ٢٧٣	١٤٦ ١٦٥ ٤٧٣	٢٠٢ ١٩١ ٧٩٦	- مبيعات محلـــــــى
<b>٧٣ ٤٩٦ ٤٨٦</b>	<b>١٦٠ ٥٨٩ ١٧٨</b>	<b>١٤٨ ٦٦٦ ٨٤٣</b>	<b>٢٠٨ ٦٨١ ١٣٠</b>	

## (١٧) تكلفة الحصول على الإيراد :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	
٣٣ ٣٤٩ ٧١٠	٧٥ ٥٥٧ ٠٢٩	١٠٠ ٦٢٥ ١٨٤	١٨٢ ٦٢٦ ٨٨١	- خامات منصرفــــة على المبيعات
٤ ١٦١ ٥٣٦	٩ ٨٠٨ ٦٠٩	٨ ١٦٥ ٢٦٧	١٦ ٢١٥ ٩١٧	- مصروفــــات تشغيــــل
٢ ٢٠٤ ٢٧٧	٤ ٤٥٠ ٤٠٢	١ ٨٨٦ ٣٠٨	٣ ٧٤٣ ٧١٣	- مصروفــــات اهلاكــــات
٤ ٨٩٥ ٠٨٠	١٠ ١٢٩ ٦٧٤	٤ ٩٦٣ ٧٣٩	١٠ ٧٠٧ ٨٢٩	- أجــــور ومرتبــــات
٩ ٠٧ ٨٤٧	١ ٥٢٨ ٩٩٥	٧٦٦ ٦١١	١ ٢٤٧ ٤٨٣	- حصة الشــــركة في التأميــــنات الاجتماعية
٦ ٦٩٨ ٦٨٠	١٤ ٤٩٦ ٣٣٠	(٢٠ ٨١١ ٨٤٢)	(٧٧ ٠٥٨ ٨٣٤)	- تغير الإنتاج التام وغير التام
<b>٥٢ ٢١٧ ١٣٠</b>	<b>١١٥ ٩٧١ ٠٣٩</b>	<b>٩٥ ٥٩٥ ٢٦٧</b>	<b>١٣٧ ٤٨٢ ٩٨٩</b>	

## (١٨) مصروفات بيع وتوزيع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	
٢٣٢ ٣٩٤	٤٢٩ ٤٢٤	٥٣٢ ٦٠٩	١ ٠٣٦ ٤٨٠	- أجــــور ومرتبــــات
٢٦ ٦٩٩	٥١ ١٧٨	٢٦ ٠٣٦	٥٠ ٩٣١	- حصة الشــــركة في التأميــــنات الاجتماعية
٣ ٨٧٦ ٠٠٧	٦ ٧٠٥ ٦١٦	١ ٦٤٢ ٤٩١	٢ ٤٥٠ ٨٠٢	- نقــــل وشحــــن
١٣٦ ٦٤٨	٢٥٢ ٨٣٢	٢ ٠٩٩ ٩٦٧	٢ ٥٦٩ ٣١٩	- مصروفــــات بيع وتوزيــــع أخرى
<b>٤ ٢٧١ ٧٤٨</b>	<b>٧ ٤٣٩ ٠٥٠</b>	<b>٤ ٣٠١ ١٠٣</b>	<b>٦ ١٠٧ ٥٣٢</b>	



تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
( ١٩ ) مصروفات عمومية وإدارية :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	
١ ٧٨٣ ٢٠٢	٣ ٤٦٤ ٢٧٤	٢ ٣٨٦ ٠٩٤	٤ ٩٠٥ ٢٩١	- اجــور ومرتبــات
١ ٢٧ ٢١٠	٢ ٤٤ ٥١٥	١ ١٨ ٢٦٧	٢ ٢٣ ٠٢٧	- حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
١ ٤٤ ٣٦٥	٢ ٨٩ ٣٧٩	١ ٢٧ ٠٤٦	٢ ٣٨ ٢٧٨	- اهلاك أصول ملموسة وغير ملموسة
١٠٦ ٢٩٥	٣٠٠ ٣١٨	٥٦٢ ٢٦٨	١ ٩٢٧ ٦٤٢	- مصروفات بنكية وخطابات ضمان
١٠٣ ٨١٦	١٧٤ ١٧١	٢٥٥ ٦١٧	٨٢١ ١١٨	- رســوم وإشــتراكــات
٦٢ ٤٨٥	١٠٧ ٤٨٧	٥٤ ٠٩٦	١ ٢٣ ٦٦٣	- ســفــر وإنتــالات
١٢ ٤٧٧	٢٥ ٤٨٣	٣٠ ١٤١	٧١ ٥٤٣	- تليفــون وفاكــس
٥٥ ١٧٤	١٠٦ ٦٠٧	٥٤ ٠٧٠	١٠٧ ٤٨٣	- كهــربــاء وميــاه
--	--	٣٥٧	١٠ ٨٦٤	- غــرامــات وفروق فحص ضرائب
٣٧٢ ٦٦٤	٩٤٠ ٧٢٦	٨٦٢ ٥٠٤	١ ٣٠٨ ٣٢٩	- مصروفات إدارية أخرى
٢ ٧٦٧ ٦٨٨	٥ ٦٥٢ ٩٦٠	٤ ٤٥٠ ٤٦٠	٩ ٧٣٧ ٢٣٨	

( ٢٠ ) إيرادات أخرى :

يتمثل هذا البند في الآتي:

من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	
٦٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠	١ ٤٨ ٨٠٠	٢ ٩٧ ٦٠٠	- ايجــارات دائنتــة
١١ ١٢٤	٥٢ ١٠٩	٣١٩ ٤٢٢	٣٥١ ١٨٠	- عوائــد دائنتــة
٨٨ ٦٦١	٣٢٧ ٠٢٧	٤٤٨ ٢٩٠	٩٧٣ ٠٨٣	- إيرــادات أخرى متنوعــة
١٥٩ ٧٨٥	٤٩٩ ١٣٦	٩١٦ ٥١٢	١ ٦٢١ ٨٦٣	

( ٢١ ) نصيب السهم في الأرباح :-

من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	
٩ ٢٥٧ ٦١٣	١٥ ٧١٦ ٥١٤	٢٦ ٥٨٦ ٣٥٢	٣٢ ٨١٧ ٢٣٧	- صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
( ٨٧٩ ٤٧٣ )	( ١ ٤٩٣ ٠٦٩ )	( ٢ ٦٠٠ ٦٣٩ )	( ٣ ٢١٥ ٦٨١ )	- نصيب العاملين فى الأرباح
( ١١٢ ٥٠٠ )	( ٢٢٥ ٠٠٠ )	( ٢ ١٨٤ ٣٢٥ )	( ٢ ٥٨١ ٦١٣ )	- مكافــاة مجلــس الاداره
٨ ٢٦٥ ٦٤٠	١٣ ٩٩٨ ٤٤٥	٢١ ٨٠١ ٣٨٨	٢٧ ٠١٩ ٩٤٣	- البــاقى
٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	÷ المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٩,١٨	١٥,٥٥	١٧,٤٤	٢١,٦٢	- نصيب السهم فى الأرباح

يعرض على الجمعية العامة اعتماد توزيع الأرباح .



( 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 .

- عام ٢٠٠٥ : تم الفحص والربط وجارى التسوية .

- عامى ٢٠٠٦ / ٢٠٠٧ : تم الفحص وتم الاعتراض واحاله الموضوع الى اللجنة الداخلية .

- عام ٢٠٠٨ : تم الفحص والربط وجارى التسوية .

- السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٤ : تم الفحص التقديرى وتم الاعتراض على نتائجه وتم قبول الاعتراض والاختار باعادة

الفحص المستندى وجارى تجهيز المطلوبات الخاصة بذلك .

- السنوات من ٢٠١٥ / ٢٠١٦ : لم يتم الاختار 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 .

- سنة ٢٠١٢ : تم الاختار بطلب الفحص وجارى تجهيز المستندات .

- السنوات من ٢٠١٣ / ٢٠١٦ : 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 فى لجنة التظلمات .

- عام ٢٠١٦ : لم يتم طلب الفحص من المأمورية المختصة .

رابعاً : ضريبة الدمغة :

لم يتم الاختار بفحص الشركة من بداية النشاط حتى تاريخه .

خامساً : الخصم من الغير :

تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية الربع سنوية فى مواعيدها المحددة قانوناً – وتم التفتيش من قبل مندوبى مصلحة

الضرائب حتى الفترة الرابعة من عام ٢٠١٦ ، ولم تخطر الشركة بطلب الفحص حتى تاريخه .

(٢-٢٢) شركة الباطين لحلول الطاقة و الانارة (شركة تابعة) :

أولاً : الضريبة على الدخل :

حيث انها الفترة الضريبية الاولى للشركة فلم يتم تقديم اقرارات من قبل وسوف يقدم الاقرار الاول عن السنة المالية المنتهية

فى ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١ .

ثانياً : الضريبة على الأجور والمرتببات

لم يتم الاختار بفحص الشركة من بداية النشاط حتى تاريخه .

ثالثاً : ضريبة القيمة المضافة :

لم يتم الاختار بفحص الشركة من بداية النشاط حتى تاريخه .

رابعاً : ضريبة الدمغة :

لم يتم الاختار بفحص الشركة من بداية النشاط حتى تاريخه .

خامساً : الخصم من الغير :

لم يتم الاختار بفحص الشركة من بداية النشاط حتى تاريخه .



تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

(٢٣) الارتباطات و الالتزامات العرضية :

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

أصدرت البنوك خطابات ضمان بإجمالي مبلغ ٢٥٧ ٥١٤ ١٧٤ جنيه مصرى وذلك لتغطية الدفعات المقدمة من العملاء وتأمين دخول المناقصات وخطابات الضمان النهائية ، كما أن هناك اعتمادات مستندية مفتوحة لشراء خامات اجمالى قيمتها ٤٤٠ ١٥٠ ٥٦ جنيه ، مسدد منها مبلغ ٧٠٧ ١٣٠ ١٦ جنيه والمتبقى مبلغ ٧٣٣ ١٩ ٤٠٠ جنيه .

(٢-٢٣) شركة الباطين لحلول الطاقة و الانارة (شركة تابعة) :

لا توجد ارتباطات او التزامات عرضيه قائمة في ٣٠/٦/٢٠١٧ .

(٢٤) الالتزامات المحتملة :

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

- توجد دعاوى عمالية مرفوعه على الشركة بداعى 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 وهى لازالت متداولة ، وترى الادارة القانونية ان الحكم فيها سيكون لصالح الشركة .

(٢-٢٤) شركة الباطين لحلول الطاقة و الانارة (شركة تابعة) :

لا توجد دعاوى مرفوعة من او على الشركة في ٣٠ /٦/ ٢٠١٧ .

(٢٥) الارتباطات الرأسمالية :

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

لا توجد ايه ارتباطات رأسمالية قائمة في ٣٠ /٦/ ٢٠١٧ من شأنها توريد اصول ثابتة في الفترة القادمة.

(٢-٢٥) شركة الباطين لحلول الطاقة و الانارة (شركة تابعة) :

لا توجد ايه ارتباطات رأسمالية قائمة في ٣٠ /٦/ ٢٠١٧ من شأنها توريد اصول ثابتة في الفترة القادمة.

( ٢٦ ) الأدوات المالية و إدارة مخاطر المتعلقة بها :-

(١- ٢٦) القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك و الصندوق و العملاء و المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى و الموردين و أوراق الدفع و الدائون و الأرصدة الدائنة الأخرى و بنوك سحب على المكشوف و المستحق من و الى الاطراف ذوى العلاقة ، وقد تم تقييم تلك الادوات المالية وفقا للسياسات المحاسبية المبينة فى 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) :

يتمثل خطر تقلبات اسعار صرف العملات الاجنبية فى التغيرات فى سعر صرف العملات الاجنبية والذى يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الاجنبية ، وكذلك تقييم الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية ، وقد بلغت قيمة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية فى تاريخ القوائم المالية المجمعة ما يعادل مبلغ ٣٧٤ ٧٧٥ ١٥ جنيه ، ومبلغ ٩٣٦ ٦٥٦ ٨ جنيه على الترتيب ، وفيما يلى بيان بارصدة العملات الاجنبية فى تاريخ القوائم المالية المجمعة :

العملات الأجنبية	رصيد	رصيد مكشوف	صافى الرصيد
ريال سعودى	٢٢٣	--	٢٢٣
دولار أمريكى	٨٦٤ .٩٢	٤٧٦ ٩٢٧	٣٨٧ ١٦٥
يورو	٤ ٣٤٥	--	٤ ٣٤٥



يتمثل خطر تقلبات اسعار صرف العملات الاجنبية فى التغيرات فى سعر صرف العملات الاجنبية والذى يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الاجنبية ، وكذلك تقييم الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية وقد بلغت قيمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى ما يعادل مبلغ ٥٢٧٥٧ جنيه ٢١٢ ٨٠٤ ٤ جنيه على التوالى .

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

(١/٢/٢/٢٦) شركة البابطين للطاقة والاتصالات – مصر (الشركة القابضة ) :

يتمثل خطر الفائدة فى تغير أسعار الفائدة و التى قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال و سلفيات الشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وقد بلغت قيمة تلك التسهيلات ٧٧٥ ٢٦٤ ٣٠٧ جنيه تحملت عنها الشركة فوائد خلال الفترة بمبلغ ١٩ ١١٦ ٦٦٧ جنيه ، منها ما تم تعليته على قائمة الدخل المجمعه بمبلغ ١٣ ٥٩٤ ٦٤١ جنيه ، والمدينون والمصروفات المدفوعة مقدماً بمبلغ ٥ ٥٢٢ ٠٢٦ جنيه .

(٢/٢/٢/٢٦) شركة البابطين لحلول الطاقة و الانارة (شركة تابعة ) :

يتمثل خطر الفائدة فى تغير أسعار الفائدة و التى قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال و سلفيات الشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ووفقاً للقوائم المالية لا توجد ايه تسهيلات او سحب على المكشوف فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ من البنوك او اى جهات مقابل فوائد تمويل .

(٣/٢/ ٢٦) مخاطر التغير فى أسعار السوق:

يتمثل خطر السوق فى العوامل التى تؤثر على إيرادات الشركة – ونظراً لأن إيرادات الشركة لاتعتمد على عميل واحد – كما ان الشركة تعتمد على اكثر من منتج ، وتتمتع بسمعة طيبة فى السوق المصرى والعربى ، فان ذلك من شأنه تخفيض مخاطر السوق لتصل الى الحد الادنى لها .

(٣/ ٢٦) خطر الائتمان .:

يتمثل خطر الائتمان فى 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 و نظراً للمتابعة المستمرة لتحصيل المديونيات من العملاء فإن درجة هذا الخطر تعد مقبولة يتم فى مثل هذا النشاط و تقوم الشركة بتوزيع الائتمان الممنوح على عدد كبير من العملاء من ذوى المراكز المالية القوية والمستقرة .

(٤/ ٢٦) خطر السيولة ( التمويل ) :

تتمثل مخاطر السيولة فى جميع العوامل التى تؤثر على قدرة الشركة فى دفع جزء او كل التزاماتها ، وطبقا لسياسات الشركة فهى تعتمد على مد فترات السداد لاطول فترة ممكنة ويكون السداد على دفعات بالإضافة إلى التسهيلات البنكية مما يخفض خطر السيولة إلى حد مقبول .