

شركة البابطين للطاقة والاتصالات - مصر
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية المجمعة عن السنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقرير مراقب الحسابات عليها

الصفحة

المحتويات

--	- تقرير مراقب الحسابات
١	- قائمة المركز المزمع الى الجمعية
٢	- قائمة الدخل المزمع
٣	- قائمة الدخل الشامل المزمع
٤	- قائمة التغير فى حقوق الملكية المزمع
٥	- قائمة التدفقات النقدية المزمع
٢٤ -٦	- الايضاحات المتممة للقوائم المالية المزمع

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة مساهمى شركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر

" شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر " شركة مساهمة مصرية " والمتمثلة في المركز المالى المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل المجمع وقائمة الدخل الشامل المجمع والتغير في حقوق الملكية المجمع والتدفقات النقدية المجمع عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمع في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمع خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية المجمع ، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمع والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة ، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمع ، وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمع.

الرأى

من رأينا أن القوائم المالية المجمع المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع لشركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر (ش.م.م) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية المجمع عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المجمع.

القاهرة في ١٥ / ١ / ٢٠١٧



احمد ممدوح فرج

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٦٨٢٢)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٦)

سجل البنك المركزى المصرى رقم (١٢٥)

IFAB | Kreston International



٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح	الأصول غير المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	الأصول الثابتة (بالصافى)
١.٨ ٤٦١ ٤٦٣	١١٢ ٣٩٤ ٩٤٨	(٣)	مشروعات تحسنت التنفيذ
١٢٤ ٨٧٠	٢٥١٣ ٠٠١	(٤)	أصول غير ملموسة (بالصافى)
١.٨ ٠٧٤	١٨٣ ٠٣٥	(٥)	اصول ضريبي مؤجل
--	٧٠ ٦٦٩٦	(٦)	مجموع الأصول غير المتداولة
١.٨ ٦٩٤ ٤٠٧	١١٥ ٧٩٧ ٦٨٠		الأصول المتداولة
١١٠ ١٥٦ ٦٨١	٦٦ ٧٢١ ٥٩٤	(٧)	المخزون (بالصافى)
٤٨ ١٩٢ ٤٣٩	٩٤ ٣٧٧ ٥٢٥	(٨)	العملاء واوراق قبض (بالصافى)
٣٩ ٦٤٠ ٤٧٢	٢٥ ٠٧٣ ٠٨٤	(٩)	مدينون ومصروفات مدفوعة مقدماً (بالصافى)
٥٨ ٩٦٢ ٥٢١	٢٩ ٢٩٧ ٩٩١	(١٠-١)	مستحق على أطراف ذوى علاقة
١١ ٩٤٦ ٥٧٩	٢٧ ٥٠٣ ٣٩٩	(١١)	النقدية وما فى حكمها
٢٦٨ ٨٩٨ ٦٩٢	٢٤٢ ٩٧٣ ٥٩٣		مجموع الأصول المتداولة
٣٧٧ ٥٩٣ ٠٩٩	٣٥٨ ٧٧١ ٢٧٣		اجمالى الى الاصول
٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢)	حقوق الملكية
٧ ٧٨٦ ٠٠٧	٨ ٧٠٧ ٩٠٣		رأس المال
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠		احتياطى قانونى
(٥ ٤٨٧ ١٧٥)	١٠ ٣٢٤ ٨٣٢		احتياطى عام
٢٤ ٠١٣ ٥٥٧	١٤٨ ٠٢٨ ٠٣		ارباح (خسائر) مرحلية
١٢٦ ٣١٢ ٣٨٩	١٦٨ ٨٣٥ ٥٣٨		ارباح العام
--	٥ ٢٤١ ١٩١		مجموع حقوق ملكية الشركة القابضة
١٢٦ ٣١٢ ٣٨٩	١٧٤ ٠٧٦ ٧٢٩		الحقوق الغير مسيطرة
٦١ ٨٦٦ ٠٥٩	٢٤ ٢١١ ٤٦٨	(٢-١٠)	إجمالى حقوق الملكية
١ ٥٤٧ ٣٣١	--	(٦)	الالتزامات غير المتداولة
٦٣ ٤١٣ ٣٩٠	٢٤ ٢١١ ٤٦٨		مستحق بعد عام لأطراف ذوى علاقة
١٥٦ ٠٨٩ ٢٠٠	١٣٥ ٤٧٦ ٣٠٣	(١٣)	التزام ضريبي مؤجل
٨ ٨٤٧ ٨٣٧	--		مجموع الالتزامات غير متداولة
١ ٦٥٢ ٢٣٠	٤٦ ٠١٤ ٥٨	(١٤)	الالتزامات المتداولة
٧ ٦٦٢ ٠٩٥	١٠ ٣٥٤ ٧٩٨	(١٥)	بنوك سحب على المكشوف
--	٤٩٠ ٠٠٠		المستحق خلال عام من القرض طويل الاجل
١ ٠٣٦ ٧٩١	--		الموردين واوراق الدفع
١٢ ٥٧٩ ١٦٧	٥ ١٥٠ ٥١٧	(٣-١٠)	دائنون ومصروفات مستحقة
١٨٧ ٨٦٧ ٣٢٠	١٦٠ ٤٨٣ ٠٧٦		دائنون وتوزيعات ارباح
٣٧٧ ٥٩٣ ٠٩٩	٣٥٨ ٧٧١ ٢٧٣		ضريبة دخلية مستحقة
			مستحق خلال عام لأطراف ذوى علاقة
			مجموع الالتزامات المتداولة
			اجمالى حقوق الملكية والالتزامات

- تقرير مراقب حسابات (مرفق)

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) متممة للقوائم المالية للمجمعه .

المدير العام

م / شريف جمال الدين حسن

المدير المالي

د/ عادل السيد محمد عبد العال

رئيس مجلس الإدارة

أ/ عبد العزيز ابراهيم عبد الله البابطين

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٩٧٩٢٤٠٠٤	٢٦٢٩٣٧٥٣٥	(١٦)	إيرادات النشـاط
			يخصم منه :
(٢٢٠٠٦١٨٠٢٨)	(١٩٣٦٦٢٣٦٦)	(١٧)	تكلفة الحصول على الإيراد
٧٧٣٠٥٩٧٦	٦٩٢٧٥١٦٩		مجمـع الربـح
			يخصم منه :
--	(٨٠٦٩٠)		مصروفات تاسـيس
(١١٢٤١١٢٧)	(١٣٦٢٧٨١٧)	(١٨)	مصروفات بيع وتوزيع
(١١٧٣٩٣١٩)	(١٢٣٤٨٢٤٦)	(١٩)	مصروفات عمومية وإدارية
(١١٣٦٣٧٣)	(٩٩٩٧٥٧)		انخفاض فى ارصـدة العملاء
(١١٥٠٧٨٤٠)	(١٣٠٠٤٥٦٢)		مصروفات وفوائـد تمويـل
(٨٢٨٤٥٠٧)	(٢٠٨٥٣٠٩٢)		خسائر فروق عملـه اجنبيـة
(١٢٧٠٩)	(٩٨٠٨٦٢)		خسائر اسـماليـة
(٤٣٩٢١٨٧٥)	(٦١٨٩٥٠٢٦)		إجمالي المصروفات
			يضاف اليه :
--	١١٦٤٤٠٧٦		ارباح راسـمالية
--	١٧٢٣		انخفاض فى المدينون انتفى الغرض منه
--	١٢٧٠٩٠٩		انخفاض فى المخزون انتفى الغرض منه
٤٣٧٣٧٦	١٢٨٩٩٢٤	(٢٠)	إيرادات أخـرى
٣٣٨٢١٤٧٧	٢١٥٨٦٧٧٥		صافى أرباح العام قبل الضرائب
(٦٠٥٨٣٣٢)	(٨٨٢٩٤١٢)		مصروف ضريبة دخليـة
--	٢٢٥٤٠٢٧		رد منفعة الضريبة المؤجلة
(٢٤٨٥٧١٦)	--		مصروف ضريبة مؤجلـه
٢٥٢٧٧٤٢٩	١٥٠١١٣٩٠		صافى ارباح العام بعد الضرائب
			يوزع كما يلي :
٢٥٢٧٧٤٢٩	١٥٧٢٤٦٩٩		نصيب مساهمى الشركة القابضة
--	(٧١٣٣٠٩)		الحقوق الغير مرسـطة
٢٥٢٧٧٤٢٩	١٥٠١١٣٩٠		صافى ارباح العام
٢٣٠٩٧	٤٠١	(٢١)	نصيب السهم فى الارباح

- تقرير مراقب حسابات (مرفق)

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) متممة للقوائم المالية المجمعة .

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

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢٥ ٢٧٧ ٤٢٩	١٥ . ١١ ٣٩٠	صافى ارباح العام بعد الضرائب
--	--	الدخل الشامل الاخر
<u>٤٢٩ ٢٧٧ ٢٥</u>	<u>١٥ . ١١ ٣٩٠</u>	اجمالي الدخل الشامل عن العام
		يوزع كما يلى:
٢٥ ٢٧٧ ٤٢٩	١٥ ٧٢٤ ٦٩٩	الشركة القابضة
--	(٧١٣ ٣٠٩)	الحقوق الغير مسيطرة
<u>٢٥ ٢٧٧ ٤٢٩</u>	<u>١٥ . ١١ ٣٩٠</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام

- تقرير مراقب حسابات (مرفق)

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) متممة للقوائم المالية المجمعه .

إجمالي	الحقوق	مجموع حقوق	أرباح	أرباح (خسائر)	احتياطي	احتياطي	رأس المال
حقوق الملكية	غير مسيطرة	مساهمي الشركة	العام	مرحلة	عام	قانوني	المصدر
		القائمة					والدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠١.٣٤٩٦٠	--	١٠١.٣٤٩٦٠	٦٤٦٨٩٦٨	(١١٦٣٢٦٩٤)	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٦١٩٨٦٨٦	٩٠٠٠٠٠٠٠٠
--	--	--	(٣٢٣٤٤٩)	--	--	٣٢٣٤٤٩	--
--	--	--	(٦١٤٥٥١٩)	٦١٤٥٥١٩	--	--	--
٢٥٢٧٧٤٢٩	--	٢٥٢٧٧٤٢٩	٢٥٢٧٧٤٢٩	--	--	--	--
--	--	--	(١٢٦٣٨٧٢)	--	--	١٢٦٣٨٧٢	--
١٢٦٢١٢٣٨٩	--	١٢٦٢١٢٣٨٩	٢٤.١٣٥٥٧	(٥٤٨٧١٧٥)	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٧٧٨٦٠٠٧	٩٠٠٠٠٠٠٠٠
١٢٦٢١٢٣٨٩	٥٩٥٤٥٠٠	١٢٦٢١٢٣٨٩	٢٤.١٣٥٥٧	(٥٤٨٧١٧٥)	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٧٧٨٦٠٠٧	٩٠٠٠٠٠٠٠٠
٤.٩٥٤٥٠٠	--	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	--	--	--	--	٣٥٠٠٠٠٠٠٠
--	--	--	(٢٤.١٣٥٥٧)	٢٤.١٣٥٥٧	--	--	--
(٨٢.١٥٥٠)	--	(٨٢.١٥٥٠)	--	(٨٢.١٥٥٠)	--	--	--
١٥.١١١٣٩٠	(٧١٣٣.٩)	١٥٧٢٤٦٩٩	١٥٧٢٤٦٩٩	--	--	--	--
--	--	--	(٩٢١٨٩٦)	--	--	٩٢١٨٩٦	--
١٧٤.٧٦٧٢٩	٥٢٤١١٩١	١٦٨٨٣٥٥٣٨	١٤٨٠٢٨٠٣	١.٣٢٤٨٣٢	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٧.٧٩.٣	١٢٥٠٠٠٠٠٠٠

الرصيد فـ ٢٠١٥/١/١

تكون احتياطي قانوني عن ارباح عام ٢٠١٤

تحويل ارباح العام السابق الى الخسائر المرهله

صافى ارباح العام بعد الضرائب

تكوين احتياطي قانوني عن ارباح العام

الرصيد فـ ٢٠١٥/١٢/٣١

الرصيد فـ ٢٠١٦/١/١

رأس المال

تحويل ارباح العام السابق الى الخسائر المرهله

توزيع ارباح

صافى ارباح العام بعد الضرائب

تكوين احتياطي قانوني عن ارباح العام

الرصيد فـ ٢٠١٦/١٢/٣١

- تقرير مراقب حسابات (مرفق)

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) متممة للقوائم المالية المجمعة.

قائمة التدفقات النقدية المجمعه عن السنه الماليه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٨٢١٤٧٧	٢١٥٨٦٧٧٥	
٩٥٧.٥٩٢	٨٧٥٤٢١٥	(٥.٣)
١١٣٦٣٧٣	٩٩٩٧٥٧	
٦١٣٩٥٤	--	
--	(١٧٢٣)	
--	(١٥٤٧٥)	
--	(١٢٧.٩٠٩)	
--	(١١٦٤٤.٧٦)	
١٢٧.٩	٩٨.٨٦٢	
٤٥١٥٥١.٥	١٩٣٨٩٤٢٦	
(٤٥٤٤٦٦٨٢)	٤٤٧.٥٩٩٦	
٩٦٤٨.٥٧٩	(٤٧١٨٤٨٤٣)	
١١.٦٦٢.٠	١٤٥٨٤٥٨٦	
(٧.٨٢٩١٤٨)	٢٢٢٣٥٨٨.٠	
(٤٤.٦٩.٠١)	٢٩٤٩٢٢٨	
(٣٣٣.٣٨٥)	٢٦٩٢٧.٣	
--	(١.٣٦٧٩١)	
(٥.٢١٥٤١)	(٨٨٢٩٤١٢)	
١٣٧.٧٦٤٧	٤٩٥.٦٧٢٣	
(٩٤.٩٤٣)	(٤٤٨٧٥٧٨)	
٢٢٤٤	-	
(٩٣٨٦٩٩)	(٤٤٨٧٥٧٨)	
--	٥٩٥٤٥.٠	
--	(٣٣.١٥٥.٠)	
(٤٧.٨١٢٥٦)	(٢٦٥٤٥٩١)	
(٩٦٣٥٨٢٤)	(٨٨٤٧٨٣٧)	
(٥٦٧١٧.٨.٠)	(٨٨٤٩٤٧٨)	
(٤٣٩٤٨١٣٢)	٣٦١٦٩٧١٧	
(١.٠١٩٤٤٨٩)	(١٤٤١٤٢٦٢١)	(١٣.١١)
(١٤٤١٤٢٦٢١)	(١.٧٩٧٢٩.٤)	(١٣.١١)

- تقرير مراقب الحسابات (مرفق)

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) متممة للقوائم المالية المجمعه .

(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 والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بشأن سوق رأس المال ولائحته التنفيذية وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم ١٣٢٢ بتاريخ ١٠/٧/١٩٩٧ ، ويمتد اجل الشركة ٢٥ عام تنتهى فى ٢٠٢٢/٧/٩ ومفتوح لها ملف ضريبي بمأمورية كبار الممولين تحت رقم ٢٧/٢٧٢ ، وقد انتهى الاعفاء الضريبي عن ارباحها الناتجة عن نشاطها فى ٢٠١٠/١٢/٣١ .

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

الشركة التابعه :

- هى شركة الباطين لحول الطاقة والانارة " شركة مساهمة مصرية " وقد تأسست 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 ، وقيدت بسجل تجاري استثمار القاهرة تحت رقم ٩٦٨٩١ بتاريخ ٥ / ٩ / ٢٠١٦ ، وقد تحدد اجل الشركة بـ ٢٥ عام تنتهى فى ٤ / ٩ / ٢٠٤١ ومفتوح لها ملف ضريبي بمأمورية ضرائب الاستثمار تحت رقم ٥ / ٢٠١٦ / ٢٧ .

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

- بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة فى ٢٩ / ٩ / ٢٠١٦ فقد تقرر تعديل المادة (٢) من النظام الاساسي للشركة والخاص بتعديل اسم الشركة من شركة الباطين لصناعات الانارة والهياكل الى شركة الباطين لحلول الطاقة والانارة وقد تم التاشير بهذا التعديل فى 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 وملحقاتها ، وأعمدة نقل الطاقة وملحقاتها.

الشركة التابعه :

- اقامة وتشغيل مصنع لتصنيع وإنتاج الاعمدة والصواري والهياكل المعدنية بكافة انواعها وكافة ملحقاتها .

- اقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الخلايا الشمسية .

- تسويق الاعمدة والصواري والهياكل المعدنية والخلايا الشمسية .

مركز الشركة :

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

(٢) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

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

- 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 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 الأصول والالتزامات والايادات 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 والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التغيير والفترات 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 المستحوز 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 الباطن للطاقة والاتصالات مصر (الشركة القابضة) وشركة الباطن 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 يساوي 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 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 وإهلاكها :

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 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 المقدر لكل بند من بنود الاصول الثابتة وذلك لغرض حساب الاهلاك .

نسبة الاهلاك**البند**

	• مباني وإنشاءات وشبكات
٢ %	- مباني خرسانية
٥ %	- مباني معدنية
٧ %	- مرافق وشبكات
١٢,٥ %	- تركيبات وتجهيزات
	• آلات ومعدات
٥ % - ٦,٥ %	- آلات وماكينات
٧ % - ١٢,٥ %	- معدات اختبار
٧ %	- مولدات
	• عداد و أدوات
٦ %	- أدوات هندسه وموازين
٧ %	- عداد وادوات اخرى
١٢,٥ %	• حاسبات اليه
١٢,٥ % - ٦ %	• ااث ومعدات مكتبية
	• وسائل نقل وانتقال
٢٠ %	- سيارات
٧ %	- اوناش

- يتم تحميل قائمة الدخل المجمعة بكامل إهلاكات الأصول الثابتة خلال العام .
- 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 ، 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 الأهلاك السنوي للأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة .
- تقوم ادارة الشركة بشكل دوري 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 الأصلية التي كانت ستتأثر بالأهلاك اذا لم يتم تخفيض قيمتها .

(٨-٢) الأصول غير الملموسة :

برامج الحاسب الآلى :

- يتم الاعتراف بالمصروفات المرتبطة بتطوير أو صيانة الحاسب الآلى 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 الآلى عن المواصفات الأصلية لها ، وتضاف الى تكلفة البرامج الأصلية .
- ويتم استهلاك تكلفة برامج الحاسب الآلى 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 تحقيقها 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 سنويا وتحمل قيمة الأضمحلال (ان وجد) على قائمة الدخل المجمعة .

(٩-٢) 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 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) .

(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 وتمثل صافي القيمة الاستردادية في مبلغ النقدية او ما في حكمها الذي يمكن الحصول عليه في الوقت الحال من خلال النشاط العادى مخصوماً 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 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 او 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) لظهار 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 المتوقعة 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 الفعلي .

(١٧-٢) الاعتراف بالإيراد :

- بالنسبة لايراد البضاعة - يتم الاعتراف بالايادات 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 احداث اى تأثير لاحق على البضاعة المباعة ، مع امكانية قياس الايراد بشكل موثوق به .

- بالنسبة لايراد الخدمات يتم الاعتراف بالايادات 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 المجمعه وفقاً لاساس الاستحقاق .

(١٩-٢) 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 .

(٢٠-٢) الضريبة الدخلية و المؤجلة :

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ، ويتم اثباتها بقائمة الدخل المجمعه باستثناء ضريبة دخل العام المتعلقة بنود 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 في تاريخ القوائم المالية المجمعه 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 المجمعه 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 الذى 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 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 وتثبت فروق التقييم بقائمة الدخل المجمعه .

(٢-٢١-٢) استثمارات متاحة للبيع :

يتم الإثبات المبدئى للإستثمارات 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 الإعتراف بها في قائمة الدخل المجمعه و في حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة و التى سبق الإعتراف بها في قائمة الدخل الشامل المجمعة بقائمة الدخل المجمعة ، و يتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ المركز المالى ، أما الإستثمارات التى ليس لها سعر تداول في البورصة في سوق نشط فيتم إثباتها بالتكلفة مخصوماً منها خسائر إضمحلال 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 مخصوماً 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 اضمحلال 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 أخرى ، 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 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 .

(٤-٢١-٢) 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 ويتم الإثبات الأولى بالتكلفة ، ويتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار بنصيب المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحقق 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 إلتزام قانونى أو ضمنى لتحمل تلك الخسائر ويتم إثباتها أيضاً في حالة الإلتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة .
- في حالة زيادة تكلفة إقتناء الإستثمار على حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والإلتزامات وكذلك الإلتزامات المحتملة في الشركات الشقيقة في تاريخ الإقتناء يتم إثباتها كشهرة ويتم إدراج الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للإستثمار وبذلك 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) الإحتياطي القانونى :

(١-٢٣-٢) شركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر (الشركة القابضة) :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم إستقطاع ٥ % من صافي 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 .

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

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم إستقطاع ٥ % من صافي 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) .

شركة الباطن للحاقيات والاتصالات - مصر "ش.م.م"
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(٣) الأصول الثابتة :-

فيما يلي بيان ما تم على الأصول الثابتة من إضافات واستيعادات وإهلاكات خلال العام المالي المنتهي في ٢٠١٦/١٢/٣١ :

الأصالي	وسائل نقل	اثاث ومعدات	حاسبات	عدد	الات	مباني وانشاءات	أراضي	بيكان
الاجمالي	وانتقالات	مكتبية	البرق	وادوات	ومعدات	وشبكات	جنيته	
جنيته	جنيته	جنيته	جنيته	جنيته	جنيته	جنيته	جنيته	
١٨٣٤١٧٧٦٥	٨٥٥١.٨٢	٢٤٤٣٣٤٤	١٧١٩٥٨٦	٨٩٣٥٨٧	٨٥٥٣٢٥١٣	٧٦٦٤٥٨٥٢	٧٦٤.٧٥١	٢٠١٦/١/١
٧٣٤٥٥٩٤٥	٥٦٥.٠٠٠	٤٢٠.٩٠٧	٦٥.٤٧٥	٢.٤١١	١٧٤١٦٩١٦	٤١١٣٤٣٣٧	١٣٢٤٧٨٩٩	الإضافات خلال العام
(٨٤٢٥٦.١٨)	(٣٩٥٦٧.٠٠)	(٧١٨٣٦)	-	(٨٢٦٩١)	(٧٨٤٦٧.٧٦)	(٤٩٥٩٥٩.٢)	(٢.٨١٨١٣)	الاستيعادات خلال العام
١٧٢٦١٧٦٩٢	٥١٥٩٣٨٢	٢٧٩٢٤١٥	٢٣٧.٦١١	٨٣١٣.٧	٧٤٤٧٣٤.٣	٦٨١٨٤٢٨٧	١٨٨.٦٨٣٧	٢٠١٦/١٢/٣١
٧٤٩٥٦٣.٢	٤١٩١٨٤٨	١٨٧٥٣٦٨	١٣٩١٧٦٣	٧.٩٦٤.	٤٥٩٢١٢٢٩	٢.٨٦٦٤٥٤	-	٢٠١٦/١/١
٨٧٣١٦٧٦	٥٢٥٩٥١	١٣٨٧٤٩	١.٣١٢٨	٤٣٨٤١	٤٧٨٣٦٣٩	٣١٣٦٣٦٨	-	قسط اهلاك العام
(٢٣٤٦٥٢٣٤)	(١٦٢٤٦٩.٠)	(١٠.٣٣)	-	(٤١٣٦٧)	(١٣٦٤.٨٥٩)	(٨١٤٨٧٨٥)	-	مجموع اهلاك الاستيعادات
٦.٢٢٢٧٤٤	٣.٩٣١.٠٩	٢٠٠٤.٨٤	١٤٩٤٨٩١	٧١٢١١٤	٣٧.٦٤٠.٠٩	١٥٨٥٤٥٣٧	-	٢٠١٦/١٢/٣١
١١٢٣٩٤٩٤٨	٢.٦٦٢٧٣	٧٨٨٣٣١	٨٧٥١٧٠	١١٩١٩٣	٣٧٤.٩٣٩٤	٥٢٣٢٩٧٥.٠	١٨٨.٦٨٣٧	٢٠١٦/١٢/٣١
١.٨٤٦١٤٦٣	٤٣٥٩٢٣٤	٥٦٧٩٧٦	٣٢٧٨٢٣	١٨٣٩٤٧	٣٩٦.٢٣٣٤	٥٥٧٧٩٣٩٨	٧٦٤.٧٥١	٢٠١٥/١٢/٣١

- لا توجد اصول مرهونة أو عليها قيود نقل ملكية .

(١-٣) توزيع اهلاك العام :-

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

بيكان	جنيته مصري
- مصروفات تشغيل	٨٢٢٩٦٦٣
- مصروفات عمومية إدارية	٥٠١٣٠٠
- مصروفات بيع وتوزيع	٧١٣
الاجمالي	٨٧٣١٦٧٦

(٢-٣) التأمين على الاصول الثابتة :-

هناك تأمين على الاصول الثابتة على النحو التالي :-

- تأمين تكميلي على السيارات بمبلغ ٧٢٦.٠٠٠ جنيه .
- تأمين ضد خطر الحريق والاختار الاضافيه بمبلغ ٦٣.١٢٧.١٢٤ جنيه ، وضد خطر السطو بمبلغ ١٦٣٨٨.٤٩٨ جنيه .

(٤) مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	- قطع غيار و آلات ومعدات تحت التأهيل
١٢٤٨٧٠	١٣٥٧٣١٦	- دفعات لانتهاء مبيعات
--	١١٥٥٦٨٥	
<u>١٢٤٨٧٠</u>	<u>٢٥١٣٠٠١</u>	

(٥) أصول غير ملموسة :

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	- التكلفة اول العام
٢١٦٢٦٠	٢١٦٢٦٠	- اضافات خلال العام
--	٩٧٥٠٠	- التكلفة أخير العام
<u>٢١٦٢٦٠</u>	<u>٣١٣٧٦٠</u>	- مجموع الاستهلاك أول العام
٨٦٥٦١	١٠٨١٨٦	- استهلاك العام
<u>٢١٦٢٥</u>	<u>٢٢٥٣٩</u>	- مجموع الاستهلاك أخير العام
١٠٨١٨٦	١٣٠٧٢٥	- صافي القيمة أخير العام
<u>١٠٨٠٧٤</u>	<u>١٨٣٠٣٥</u>	

(٦) اصل ضريبي مؤجل :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	- اصل ضريبي اول العام
٩٣٨٣٨٥	(١٥٤٧٣٣١)	- رد اصل ضريبي عن خسائر ضريبية مرحلية
(٢٦٢١٢٢١)	--	- رد التزام ضريبي عن فروق الاهلاكات المحاسبية والضريبية
٢٢٩٣٤٤	١٠٦١٩٥٤	- اصل ضريبي عن فروق مؤقتة
--	٩٩٩٨٧٠	- تعديل رصيد اول العام نتيجة تعديلات قانون الضريبة على الدخل
(٩٣٨٣٩)	--	- اصل ضريبي عن خسائر ضريبية مرحلية
--	١٩٨١٠٨٥	- التزام ضريبي عن فروق الاهلاكات المحاسبية والضريبية
--	(١٧٨٨٨٨٢)	
<u>(١٥٤٧٣٣١)</u>	<u>٧٠٦٦٩٦</u>	

(٧) المخزون (بالصافي) :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٣ ٢٣٧.٥٣	٣٥ ١٧٠. ٧٢٧	- مخزون خامات
١٤.٤٧٥.٥	٣ ٢٢٩.٠٠٢	- مخزون إنتاج تمام
٦ ١٨٢.٥٧	٤.٦٧٨.٨	- إنتاج غير تمام
٣ ٩٥١ ٥٩٨	٣ ٥٥٩ ٣٢٢	- مخزون قطع غير عام
١١ ٤٤٦ ٤٣١	١٩ ١٠٥ ٨٧٢	- مخزون جلفنة
١ ٢٦٥ ٢٢٧	١ ٤٩٩ ٥٦١	- مخزون متنوع
٢٦٨١.	٦.٧٥٩	- مخزون وقود وزيوت
--	٢٨ ٥٤٣	- بضاعة بالطريق
<u>١١. ١٥٦ ٦٨١</u>	<u>٦٦ ٧٢١ ٥٩٤</u>	

- تم تخفيض بنود المخزون في ٢٠١٦/١٢/٣١ بمبلغ ٣ ٧٩٨.١٤ جنيه ، والمتعلق بالمخزون الراكد وبطئ الحركة وانخفاض صافي القيمة الاستردادية للمخزون عن قيمته الدفترية وهو ذات التخفيض في ٢٠١٥/١٢/٣١ .
- هناك تأمين على مخزون الجلفنة ضد اخطار السطو ، وضد خطر الحريق والاطار الاضافية بمبلغ ٣ ٨٣٦.٠٠٠ جنيه لكلاً منها وضد خطر الحريق والاطار الاضافية لباقي المخازن بمبلغ ١ ٢٣٠.٩٠٦ جنيه .

(٨) العملاء واوراق قبض (بالصافي) :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠ ٥٣١ ٤٧٦	٨٢ ٣٣٦ ٣٨٤	- رصيد العملاء
--	١٥ ٣٧٩ ٩٣٥	- شيكات تحسنت التحصيل واوراق قبض
(٢ ٣٣٩.٠٣٧)	(٣ ٣٣٨ ٧٩٤)	- انخفاض فى ارصده العملاء
<u>٤٨ ١٩٢ ٤٣٩</u>	<u>٩٤ ٣٧٧ ٥٢٥</u>	

(٩) مدينون ومصروفات مدفوعة مقدما (بالصافي) :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢ ٢٧١ ٧٥٥	١٧ ٧٣٧.١٧	- مصالح الضرائب المصرية
١ ١٠٧ ٤٨٩	٧٣. ٢٢٨	- مصالح الجمة ارك
١١٠.٠٩٣	٢٥.٧١٠	- ائتمادات مستنديّة
١٥ ٤٥٠	٣١ ٩٥٠	- تأمينات لدى الغير
٩٠٤ ٩٨٩	١١٥.٠٢٢	- مسلف وعمه العاملين
٢ ٤٧٤ ٢٢١	٥٠٤٦.١٦	- مبلغ مدفوعة مقدماً للموردين
١ ١٥٨ ٨١٢	١ ١٣٧ ٢٧٧	- مصروفات مدفوعة مقدماً
--	٢٤ ٧٥٩	- ضرائب خصم من المنبوع
١ ١٥١ ٥٥٠	--	- مدينو توزيعات اربح
٤٤٦ ١١٣	١٠٥	- ارضية مدينة اخري
<u>٣٩ ٦٤٠ ٤٧٢</u>	<u>٢٥٠٧٣٠٨٤</u>	

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	معاملات العام	طبيعة التعامل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨ ٩٩٩ ٨٥٤	٢١ ٨٣٥ ٧٨٤	٣١.٩٩٤٢٠	● شركة الباطين لابلانك ايجيبت لهندسة الاتصالات
		(٢٩ ٤٤٩ ١٠٨)	- مبيعات خلال العام
		(٢١.٤١)	- متحصلات خلال العام
		٣٧٢.٣	- مشريات خلال العام
		(٤٤٨٨٣)	- سداد مصروفات نيابة عن الشركة الشقيقة
		٤٦٥٦٩٦	- سداد مصروفات بمعرفة الشركة الشقيقة نيابة عن الشركة
		٧٤٨٦٤٣	- ايجار المقر الإداري للشركة الشقيقة
			- فروع عماله
٣٩ ٩٦٢ ٦٦٧	٧ ٤٦٢ ٢٠٧	٩٧١٠١٩٦١	● شركة الباطين للطاقة والاتصالات - السعودية
		(١٢٤٩٠.٢٢٣٤)	- مبيعات خلال العام
		(١٧٢.٧٤٥٣)	- متحصلات خلال العام
		١٢٥.٧٢٦٦	- تسويات بالمقاصة كما بالبند (٣) من الايضاح
			- فروع عماله
<u>٥٨ ٩٦٢ ٥٢١</u>	<u>٢٩ ٢٩٧ ٩٩١</u>		

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

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	معاملات العام	طبيعة التعامل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١ ٨٦٦ .٥٩	٢٤ ٢١١ ٤٦٨	٤.٦٧٧٤٥	- مبالغ مسدده من الشركه القابضة بالنيابة
		(٦٧٢٢٣٣٦)	- مبالغ مسدده نيابة عن الشركه القابضة
		(٣٥٠٠٠٠٠)	- محمول تحت حساب زيادة رأس المال(*)
<u>٦١ ٨٦٦ .٥٩</u>	<u>٢٤ ٢١١ ٤٦٨</u>		

(*) يرجع للايضاح (١٢) رأس المال .

(٣-١٠) مستحق لأطراف ذات علاقة (التزام متداول) :

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	معاملات العام	طبيعة التعامل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٥٧٩ ١٦٧	٥ ١١٥ ١٦٦	٣.٩٨٩٨٣	● شركة الباطين للطاقة والاتصالات - السعودية
		(١٧٢.٧٤٥٣)	- مشريات خلال العام
		٢٦٨٧٣١٧	- تسويات بالمقاصة كما بالبند (١) من الايضاح
		٣٩٥٧١٥٢	- تمويل
			- فروع عماله
--	٣٥٣٥١	-	● شركة الباطين لابلانك ايجيبت لهندسة الاتصالات
		(١٧٤١٥٢٢)	- مبيعات
		٧٤٥٩٠	- مشريات
		١٥٩٩٣٦٤	- تسديدات (بالصافي)
		١.٢٩١٩	- مصروفات مستحقة للشركة
<u>١٢ ٥٧٩ ١٦٧</u>	<u>٥ ١٥٠ ٥١٧</u>		

(١١) النقدية وما في حكمها :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٦٩٧٩٢٢	١٦٩٩٥١٤٥	- حسابات جارئة بالبنوك - جنيه مصري
٨٥٠٥٧٩٥	١٠١٥٠٥٠٣	- حسابات جارئة بالبنوك - عملات اجنبيه
٥٨١١٧٨	--	- شيكات مقبولة الدفع
<u>١٦١٦٨٤</u>	<u>٣٥٧٧٥١</u>	- نقديــــــــــــــــة بالصنـــــــــــــــــدوق
<u>١١٩٤٦٥٧٩</u>	<u>٢٧٥٠٣٣٩٩</u>	

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

- هناك تأمين 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 والاتصالات - السعودية
١,٤٤%	١٨٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠	- الباطين للتشغيل والصيانة - السعودية
٠,٧٢%	٩٠٠٠٠٠	٩٠٠٠	- الباطين لبلانك لأنظمة الاتصالات المحدودة- السعودية
<u>١,٠٠%</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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(١٣) بنوك سحب على المكشوف :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	- بنوك بنظام المعاملات الإسلامية
٢٣ ٣٧٤ ٦٠٣	--	- بنك الكويت الوطنى
٤٨ ٥٠٩ ٧٨٢	٥ ٨٦٨ ٢٧٥	- مصرف ابرو وظيفى الاسلامى
٣٨ ٧١٥ ٨٧٣	٢٧.٢١٨٦٣	- بنك البركة مصر
١٢٠. ٦٠٠ ٢٥٨	٣٢٨٩٠. ١٣٨	- رصيد بنوك المعاملات الإسلامية
		- بنوك تجاريه
٢٢ ٥٠٣ ٥٩١	٢٣ ٣٦٧ ٦٤٥	- بنك أبوظبى الوطنى
١٠. ٣٦٣ ٢٣٢	٦. ٢٢٦. ٦	- بنك HSBC
١٣٣ ٣١٠	٥. ٩١٣. ٣	- بنك بيرسوس
٢ ٣٥٤ ٨٥٧	٢٣ ٣٣٨ ٥٤٣	- البنك العربى
١٣٣ ٨٩١	١٦ ٧٦٨ ٤٣٨	- بنك المؤسسة العربية المصرفية
--	٢٧ ٩٩٣ ٢٧٥	- بنك مصر
٦١	٤ ٣٥٥	- بنك قطر الوطنى الاهلى
٣٥ ٤٨٨ ٩٤٢	١٠. ٢٥٨٦ ١٦٥	- رصيد البنوك التجاربه
١٥٦. ٨٩ ٢٠٠	١٣٥ ٤٧٦ ٣٠٣	

وصلت حدود التسهيلات الممنوحة من البنوك التي يتم التعامل معها في ٢٠١٦/١٢/٣١ الى مبلغ ٤٨٩ ٣٣٤ ٣٤٠ جنيه -وهذه التسهيلات بضمان كفالات من شركة الباطين للطاقة والاتصالات - السعودية وتتراوح نسبة تكلفة التسهيل خلال عام ٢٠١٦ (من ١٢% الى ١٤,٧٥% من قيمة التسهيل بالجنيه المصرى) (من ٢,٥% الى ٤,٥% من قيمة التسهيل بالدولار الأمريكى)

(١٤) الموردین واوراق الدفع :

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	- الموردین
١ ٥٧٢ ٠٢١	٤ ٢٢٨ ٥٣٠	- اوراق الدفع
٨٠ ٢٠٩	٣٧٢ ٩٢٨	
١ ٦٥٢ ٢٣٠	٤ ٦٠١ ٤٥٨	

(١٥) دائنون ومصروفات مستحقة :

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	- عملاء دفعات مقدمه
٦٦٩ ٤٠٠	٦ ٧٨٧ ٥٢٧	- هيئه التامينات الإجتماعيه
٣٨٠ ٤٩١	٤ ٢٥ ٣١٧	- تأمينات من الغير
١١٨ ١٢٠	٢. ٧٧٢٩	- مصروفات مستحقة
٥ ٦٥٣ ٠٣٧	١٥ ٦٥ ٣٨٦	- مصلحاه الضرائب
٢٠٨ ٤١٥	٤ ٧٨ ٩٩٦	- أرصده دائنه أخرى
٦٣٢ ٦٣٢	٨٨٩ ٨٤٣	
٧ ٦٦٢ ٠٩٥	١٠. ٣٥٤ ٧٩٨	

(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 و السداد .
- عام ٢٠٠٥ : تم الفحص والربط و جارى التسوية .
- عامى ٢٠٠٦ / ٢٠٠٧ : تم الفحص وتم الاعتراض واحاله الموضوع الى اللجنة الداخلية .
- عام ٢٠٠٨ : تم الفحص والربط و جارى التسوية .
- عامى ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ : تم الفحص التقديرى وتم الاعتراض على نتائجه وتم قبول الاعتراض والاطار باعادة الفحص المستندى و جارى تجهيز المطلوبات الخاصة بذلك .
- السنوات من ٢٠١١ / ٢٠١٤ : تم الإخطار بطلب الفحص و جارى تجهيز المطلوبات الخاصة بذلك .
- عام ٢٠١٥ : لم يتم الاخطار بطلب الفحص .

ثانياً: الضريبة على الأجر و المرتبات : تقوم الشركة بسداد الضريبة المستقطعة بانتظام وفقاً لأحكام القانون وفيما يلي

موقف الفحص الضريبي :

- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١١ : تم الفحص والربط و السداد .
- سنة ٢٠١٢ : تم الاخطار بطلب الفحص و جارى تجهيز المستندات .
- السنوات من ٢٠١٣ / ٢٠١٦ : لم يتم طلب الفحص من المأمورية المختصة .

ثالثاً: الضريبة على القيمة المضافة :

- السنوات من بدء التسجيل حتى عام ٢٠١٣ : تم الفحص والربط و السداد .
- عامى ٢٠١٤ / ٢٠١٥ : الموضوع في لجان التوفيق .
- عام ٢٠١٦ : 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 – ويتم التفيتش من قبل مندوبى مصلحة الضرائب حتى الفترة الثالثة من عام ٢٠١٦ ، ولم تخطر الشركة بطلب الفحص حتى تاريخه .

سادساً: الضريبة العقارية :

الفترة من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ : تم سداد الضريبة المستحقة .

(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 الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ .

ثانياً : الضريبة على الأجر و المرتبات

لم يتم الاخطار بفحص الشركة من بداية النشاط حتى تاريخه .

ثالثاً: الضريبة على المبيعات :

لم يتم الاخطار بفحص الشركة من بداية النشاط 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 .

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(٢٣) الارتباطات والالتزامات العرضية :

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

أصدرت البنوك خطابات ضمان بإجمالي مبلغ ٢٠٩ ٨٦٤ ٣٥ جنيه مصرى (من إجمالي حدود إصدار خطابات الضمان الممنوحة من البنوك و البالغ قيمتها ٦١٩ ٥٩٩ ١٥٢ جنيهه) وذلك لتغطية الدفعات المقدمة من العملاء وتأمين دخول المناقصات وخطابات الضمان النهائية ، كما أن هناك اعتمادات مستندية مفتوحة لشراء خامات اجمالى قيمتها ٢٨٣ ٥٤٧ ١٥ جنيه ، لم يتم تحويل ايه مبالغ منها .

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

لا توجد ارتباطات او التزامات عرضيه قائمة في ٢٠١٦/١٢/٣١ .

(٢٤) الالتزامات المحتملة :

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

- توجد دعاوى عمالية مرفوعة 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 وهي 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 ٢٠١٦/١٢/٣١ .

(٢٥) الارتباطات الرأسمالية :

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

لا توجد ارتباطات رأسمالية قائمة في ٢٠١٦/١٢/٣١ من شأنها توريد اصول ثابتته في الفترة القادمة .

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

لا توجد ارتباطات رأسمالية قائمة في ٢٠١٦/١٢/٣١ .

(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 الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى و بنوك سحب على المكشوف و المستحق من و الى الأطراف 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 .

(٢٦ - ٢) مخاطر السوق :(٢٦ / ١/٢) خطر تقلبات أسعار الصرف :(٢٦ / ١/٢/١) شركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر (الشركة القابضة) :

يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية في التغيرات في سعر صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية ، وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ، وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية المجمعة ما يعادل مبلغ ٢٧٧ ١٨٦ ٢٤ جنيه ، ومبلغ ٧٤١ ٨٥٩ ٢١ جنيه على الترتيب ، وفيما يلي بيان بارصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية :

العملات الأجنبية	رصيد	رصيد مكشوف	صافي الرصيد
ريال سعودي	٢٥٣	--	٢٥٣
دولار أمريكي	١٣٠١٤٢٩	١١٨٧٣٣٢	١١٤٠٩٧
يورو	١١٦٧٢	--	١١٦٧٢

(٢٦ / ١/٢/٢) شركة الباطين لحلول الطاقة و الأتارة (شركة تابعة) :

يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية في التغيرات في سعر صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية ، وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٢٧٥ ٢٢٨ جنيه ، ٩٨٣ ٨٧٢ ٤ جنيه .

العملات الأجنبية	رصيد	رصيد مكشوف	صافي الرصيد
ريال سعودي	--	٩٩٢٧٠٤	٩٩٢٧٠٤
دولار أمريكي	٣٤٦٦٩	--	٣٤٦٦٩

(٢٦ / ٢/٢) مخاطر التغير في أسعار الفائدة :(٢٦ / ٢/٢/١) 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقد بلغت قيمة تلك التسهيلات ٣٠٣ ٤٧٦ ١٣٥ جنيه تحملت عنها الشركة فوائد خلال العام مبلغ ٣٠٥ ٩٩٥ ١٢ جنيه ، منها ما تم تعليته على قائمة الدخل المجمعة بمبلغ ٦٠٢ ٦٩٤ ٩ جنيه ، والمدينون بمبلغ ٣٣٩٢ ٦١١ جنيه .

(٢٦ / ٢/٢/٢) شركة الباطين لحلول الطاقة و الأتارة (شركة تابعة) :

يتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة والتي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال و سلفيات الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ووفقاً للقوائم المالية المجمعة لا توجد اية تسهيلات او سحب على المكشوف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ من البنوك او اى جهات مقابل فوائد تمويل .

(٢٦ / ٣/٢) 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 الأدنى لها .

(٢٦ / ٣) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة مدينو الشركة على الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة ويعبررصيد 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 .

(٢٦ / ٤) خطر السيولة (التمويل) :

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

(٢٧) تعديلات على اطار اعداد القوائم المالية :

صدر قرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ في ٢٠١٥/٧/٩ بموجبية يتم الغاء العمل بمعايير المحاسبة المصرية الصادره بالقرار الوزارى رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ ليحل بدلاً منها معايير المحاسبة المصرية المرفقة بالقرار المشار اليه اعلاه .
ونستعرض اهم المعايير المعدلة واثرها على القوائم المالية :

المعايير الجديدة	ملخص لاهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية
معياري مصري (١) عرض القوائم المالية	قائمة المركز المالي - عرض راس المال العامل لا يتطلب المعيار كما تم استبعاد النموذج الارشادي للقوائم المالية المرفق مع اصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض راس المال العامل قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وقائمة الدخل الشامل - على المنشأة ان تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين احدها تعرض مكونات الربح او الخسارة (قائمة دخل) والثانيه تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الاخر (قائمة الدخل الشامل)	- تم تغيير عرض القوائم المالية والافصاحات والايضاحات المتممة لها بما فيها ارقام المقارنة . - اضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة العام المقارن .
معياري مصري (١٠) الاصول الثابتة واهلاكاتها	تم الغاء خيار استخدام نموذج اعاده التقييم عند القياس اللاحق للاصول الثابتة	لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على القوائم المالية حيث تتفق سياسة الشركة وتعديلات المعيار .
معياري مصري (٢٣) الاصول غير الملموسة	تم الغاء خيار استخدام نموذج اعاده التقييم عند القياس اللاحق للاصول غير الملموسة .	لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على القوائم المالية حيث تتفق سياسة الشركة وتعديلات المعيار .
معياري مصري (١٤) تكاليف الاقتراض	تم الغاء المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء او انشاء او انتاج اصل مؤهل على قائمة الدخل دون رسملتها على الاصل .	لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على القوائم المالية حيث تتفق سياسة الشركة وتعديلات المعيار .

(٢٨) أرقام المقارنة :

- تم عرض ارقام المقارنه لتتسق وارقام العام المالية المنتهية في ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ وفق معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ - وهو ما تطلب اجراء تعديلات في شكل القوائم المالية لارقام المقارنه .
- ارقام المقارنه تمثل القوائم المالية المستقلة للشركة القابضة حيث ان تاريخ السيطرة على الشركة التابعة هو ٢٠١٦ / ٩ / ٥ .