

شركة البابطين للطاقة والاتصالات - مصر
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية
من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفقة لشركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل المجمع والدخل الشامل المجمع والتغيرات في حقوق الملكية المجمع والتدفقات النقدية المجمع المتعلقة بها عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمع هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في ابداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المجمع 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 لا يمكننا 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 المجمع المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٨ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ١٧ / ٤ / ٢٠١٨



احمد ممدوح فرج

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٦٨٢٢)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٦)

سجل البنك المركزي المصري رقم (١٢٥)

IFAB | Kreston International

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري ١١١٨٩٤٠٠٩	جنيه مصري ١١١٠٣٧٦٥٧	(٣٠٦-٢)	الأصول غير المتداولة
١٣٣٢٠٩١	١٧١٩٧٦٧	(٤٠٨-٢)	الأصول الثابتة (بالصافى)
١٥١٦٠١	١٤٣٧٩٠	(٥٠٩-٢)	مشروعات تحسنت التنفيذ
١١٣٣٧٧٧٠١	١١٢٩٠١٢١٤		أصول غير ملموسة (بالصافى)
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٤٨١٣٦٢٤٨	١٥٨٧٧٧٨١٠	(٦٠١٠-٢)	المخزون (بالصافى)
٢٤٨٧٣٦٦٥٨	١٨٤٣٧٠٢٧٢	(٧٠١١-٢)	العملاء وأوراق القبض (بالصافى)
٣٥٩١٧٦٥٢	٣٣١٥٤٨٨٦	(١-٨)	مستحق من أطراف ذوى علاقة
٢٦٩٤٥٢٠٧	٦٣٠٠٠٧٢٢	(٩٠١١-٢)	مدنيون ومصروفات مدفوعة مقدماً
٢٨٨٨٧٠٢٧	٧٦١٧١٩٣٠	(١٠٠١٢-٢)	النقدية بالصندوق والبنوك
٤٨٨٦٢٢٧٩٢	٥١٥٤٧٥٦٢٠		مجموع الأصول المتداولة
٦٠٢٠٠٠٤٩٣	٦٢٨٣٧٦٨٣٤		اجمالى الى الاصول
			حقوق الملكية
١٢٥٠٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠٠	(١١)	رأس المال المصرى والمدروا والمدفوع
١٢٣٩٥٢٠٠	١٢٣٩٥٢٠٠	(٢٣-٢)	احتياطى قانونى
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠		احتياطى عام
١٦٢٨٣٨٤٤	٦١٠٣١١٩٨		ارباح مرحلية
٧٢٥٥٣٢٢٧	٩٧٧٨٥١٥		ارباح الفتره
٢٣٦٢٣٢٢٧٦	٢١٨٢٠٤٩١٨		مجموع حقوق ملكية الشركة القابضة
١٣٣٩٣١٨٥	١٥٨٦٣٠٣٩		الحقوق الغير مسيطرة
٢٤٩٦٢٥٤٦١	٢٣٤٠٦٧٩٥٧		إجمالى حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٢٥٧٨٢٨٠٢	٢٥٧٥٧١٨٩	(٢-٨)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٩٨١٩٥٦	١٨٨٨٩٨٥	(١٢٠٢٠-٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٦٧٦٤٧٥٨	٢٧٦٤٦١٧٤		مجموع الالتزامات غير متداولة
			الالتزامات المتداولة
١٢٢٧٣٨٥	١٢٢٧٣٨٥	(١٣-٢)	مخصص مطالبات
٢٤٦٣٦٨٧٦٦	٢٨٢٦١٧٩٤٣	(١٣)	بنوك سحب على المكشوف
١٩٥٦٨٤٢٩	١٤٣٣٥٦٤٢	(١٤٠١٤-٢)	الموردين وأوراق الدفع
٢٦٩٣٦٢٧٥	١٩٢١٦٨٥٦	(١٥٠١٤-٢)	دائنون ومصروفات مستحقة
--	١٥٤٤٧١٥٢	(١٥-٢)	دائنون وتوزيعات ارباح
١٨٦٩٣٤٦١	١٧٧٥٨٧٥٧		ضرائب دخلية مستحقة
١٢٨١٥٩٥٨	١٦٠٥٨٩٦٨	(٣-٨)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٣٢٥٦١٠٢٧٤	٣٦٦٦٦٢٧٠٣		مجموع الالتزامات المتداولة
٦٠٢٠٠٠٤٩٣	٦٢٨٣٧٦٨٣٤		اجمالى حقوق الملكية والالتزامات

- تقرير الفحص المحدود (مرفق).

- الإيضاحات المرفقة من صفحه رقم (٦) إلى صفحه رقم (٢٢) 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

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١٦.١٧-٢)	إيرادات النشـاط
٦.٠١٤٢٨٧	١٧٤٦٣٢٩٣٦		يخصم منه :
(٤١٨٨٧٧٢٢)	(١٤.٨٩٦٥٤٠)	(١٧.١٨-٢)	تكلفة الحصول على الإيراد
١٨١٢٦٥٦٥	٣٣٧٣٦٣٩٦		مجـمـوع الربـح
			يخصم منه :
(١٨.٦٤٢٩)	(٢٥٩٢٥٠٠)	(١٨.١٨-٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥٢٨٦٧٧٨)	(٤٨١٣٥٨٣)	(١٩.١٨-٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤٩١٩٧٠٧)	(١٢٩٤٨٧٤١)	(١٦-٢)	مصروفات وفوائد تمويل
--	(٤٨٦.٩٠)	(٥-٢)	خسائر فروق عملات اجنبية
(١٢.١٢٩١٤)	(٢.٨٤.٩١٤)		إجمالي المصروفات
			يضاف اليه :
٧٦٥٤٥٣	--	(٥-٢)	أرباح فروق عملات اجنبية
٧.٥٣٥١	٨٣٦٩٢٨	(٢٠.١٧-٢)	إيرادات أخرى
٧٥٨٤٤٥٥	١٣٧٣٢٤١٠		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(١١١٦٧٣)	(٣٢٧٧.١٢)		مصروف ضريبة دخلية
(١٢٤١٨٩٧)	٨.٧٨١	(٢٠-٢)	رد منفعة الضريبة المؤجلة
--	(٩٨٧٨١٠)		مصروف ضريبة مؤجلة
٦٢٣.٨٨٥	٩٥٤٨٣٦٩	(٢٠-٢)	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
			يوزع كما يلي :
٦٤٢٢٥.٣	٩٧٧٨٥١٥		نصيب مساهمي الشركة القابضة
(١٩١٦١٨)	(٢٣.١٤٦)		الحقوق الغير مسيطرة
٦٢٣.٨٨٥	٩٥٤٨٣٦٩		صافي أرباح الفترة
٤,١٧	٦,٣٧	(٢١)	نصيب السهم في الأرباح

- تقرير الفحص المحدود (مرفق).

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

رئيس مجلس الإدارة
أ/ عبد العزيز ابراهيم عبد الله البابطين

المدير العام
م / شريف جمال الدين حسن

المدير المالي
د/ عادل السيد محمد عبد العال

الإمام

الإمام

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦ ٢٣. ٨٨٥	٩ ٥٤٨ ٣٦٩	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
--	--	الدخل الشامل الاخر
٦ ٢٣. ٨٨٥	٩ ٥٤٨ ٣٦٩	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		يوزع كما يلى :
٦ ٤٢٢٥.٣	٩ ٧٧٨ ٥١٥	الشركة القابضة
(١٩١ ٦١٨)	(٢٣. ١٤٦)	الحقوق الغير مسيطرة
٦ ٢٣. ٨٨٥	٩ ٥٤٨ ٣٦٩	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		- تقرير الفحص المحدود (مرفق).

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

إجمالي	الحقوق	مجموع حقوق	أرباح	أرباح (خسائر)	احتياطي	احتياطي	رأس المال	
حقوق الملكية	غير مسيطرة	مساهمي الشركة	الفترة	مرحلة	عام	قانوني	المصدر	والمدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٧٤.٧٦٤٧٧	٥٢٤١١٩١	١٦٨٨٣٥٥٣٨	١٤٨.٢٨٠.٣	١٠.٣٢٤٨٣٢	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٧.٧٩.٣	١٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٠١٧/١/١
--	--	--	(١٤٨.٢٨٠.٣)	١٤٨.٢٨٠.٣	--	--	--	تحويل ارباح الفترة السابق الى الخسائر المرحله
(٨٨٤٣٧٩١)	--	(٨٨٤٣٧٩١)	--	(٨٨٤٣٧٩١)	--	--	--	توزيع
٦٢٣.٨٨٥	(١٩١٦١٨)	٦٤٢٢٥.٣	٦٤٢٢٥.٣	--	--	--	--	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
١٧١٤٦٣٨٢٣	٥.٤٩٥٧٣	١٦٦٤١٤٢٥.	٦٤٢٢٥.٣	١٦٧٨٣٨٤٤	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٧.٧٩.٣	١٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٠١٧/٣/٣١
٢٤٩٦٢٥٤٦١	١٣٣٩٣١٨٥	٢٣٦٢٣٢٧٦	٧٢٥٥٣٢٢٧	١٦٢٨٣٨٤٤	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٢٣٩٥٢.٥	١٢٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد
٢٧٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٧٠.٠٠٠.٠٠٠	--	--	--	--	--	--	الرصيد
--	--	--	(٧٢٥٥٣٢٢٧)	٧٢٥٥٣٢٢٧	--	--	--	استكمال ججز من رأس المال
(٢٧٨.٥٨٧٣)	--	(٢٧٨.٥٧٨٣)	--	(٢٧٨.٥٨٧٣)	--	--	--	تحويل ارباح الفترة السابق الى الخسائر المرحله
٩٥٤٨٣٦٩	(٢٣.١٤٦)	٩٧٧٨٥١٥	٩٧٧٨٥١٥	--	--	--	--	توزيع
٢٣٤.٦٧٩٥٧	١٥٨٦٣.٣٩	٢١٨٢.٤٩١٨	٩٧٧٨٥١٥	٦١.٣١١٩٨	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٢٣٩٥٢.٥	١٢٥.٠٠٠.٠٠٠	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
								الرصيد

- تقرير الفحص المحدود (مرفق).

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

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧ ٥٨٤ ٤٥٥	١٣٧٣٢٤١٠		صافى ارباح الفترة قبل الضرائب
١ ٩٧١ ٢٩٥	١ ٦٦٨ ٨٨٩	(٥، ٣)	تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية
٩ ٥٥٥ ٧٥٠	١٥٤٠١٢٩٩		من أنشطة التشغيل
(٦٤ ١٠٨ ٦٦١)	(١٠ ٦٤١ ٥٦٢)		إهلاك أصول ملموسة وغير ملموسة
٢٢ ٤٥١ ٦٦٨	٦٤ ٣٦٦ ٣٨٦		التغير فى رصيد المخزون
(٢١ ٢٥٧ ٩٩٦)	(٣٦ ٥٥ ٥١٥)		التغير فى رصيد العملاء واوراق قبض
٦ ٤٥٧ ٧٠٦	٦ ٠٠٥ ٧٧٦		التغير فى أرصدة المدينون والمصروفات المقدمة
١ ٤٧٩ ١٠٢	(٥ ٢٣٢ ٧٨٧)		التغير فى أرصدة المعاملات مع أطراف ذوى علاقة
٥ ٨٤١ ٤٧١	(٧٧١٩ ٤١٩)		التغير فى رصيد الموردون واوراق الدفع
--	(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)		التغير فى أرصدة الدائنون والمصروفات المستحقة
(٥٤٤ ٢٦٦)	(١ ٢١١ ٧١٦)		سداد ضرائب دخلية عن العام السابق
(٤٠ ١٢٥ ٢٢٦)	٢١٩١٢٤٦٢		مسدد تحت حساب ضرائب الفترة
(١ ٦١٣ ٧٩٢)	(١ ١٩٢٤٠٢)		صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
(١ ٦١٣ ٧٩٢)	(١ ١٩٢٤٠٢)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣ ٠٩١ ٦٥٠)	(١٢٣٥٨٧٢١)		مدفوعات لشراء أصول طويلة الاجل
٣٤٦ ١٠٥	(٢٥ ٦١٣)		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار
--	٢٧٠٠ ٠٠٠		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢ ٧٤٥ ٥٤٥)	(٩ ٦٨٤ ٣٣٤)		توزيعات ارباح مسددة
(٤٤ ٤٨٤ ٥٦٣)	١١ ٣٥٧٢٦		التغير فى المستحق لطرف ذات علاقة
(١٠٧ ٩٧٢ ٩٠٤)	(٢١٧ ٤٨١ ٧٣٩)	(١١، ١٣)	رأس مال الحقوق الغير مسيطرة
(١٥٢ ٤٥٧ ٤٦٧)	(٢٠ ٦ ٤٤٦ ٠١٣)	(١١، ١٣)	صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
			صافى النقدية وما فى حكمها المتاحة خلال الفترة
			صافى النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
			صافى النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

- تقرير الفحص المحدود(مرفق) .

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

(١) نبذة عن الشركة :

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

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

الشركة التابعة :

- تأسست شركة الباطين لحلول الطاقة والانارة" شركة مساهمة مصرية " بنظام الاستثمار الداخلي وفقا لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والذي حل محله قانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ، وقيدت بسجل تجاري استثمار القاهرة تحت رقم ٩٦٨٩١ بتاريخ ٢٠١٦/٩/٥ ، وقد تحدد اجل الشركة ب ٢٥ عام تنتهى في ٢٠٤١/٩/٤ ومفتوح لها ملف ضريبي بمأمورية ضرائب الاستثمار تحت رقم ٥/ ٢٠١٦/٢٧٠ .

- بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة في ٢٠١٦/٩/٢٩ فقد تقرر تعديل المادة (٢) من النظام الاساسي للشركة والخاص بتعديل اسم الشركة من شركة الباطين لصناعات الانارة والهياكل الي شركة الباطين لحلول الطاقة والانارة وقد تم 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 الأعمدة والصورى والهياكل المعدنية بكافة انواعها وكافة ملحقاتها .
- اقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الخلايا الشمسية .
- تسويق الأعمدة والصورى والهياكل المعدنية والخلايا الشمسية .

مركز الشركة :

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

تاريخ السيطرة :

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

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

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

- 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 والذي يمثل عملة التعامل للشركة .

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 العام التي تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في العام التي تم فيها التغيير والفترات 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 تأثيرها 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 أصول والتزامات ونتائج أعمال شركة البابطين للطاقة والاتصالات مصر (الشركة القابضة) وشركة البابطين 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 بالعملات الأجنبية :

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

- وفي تاريخ المركز المالي المجمع :

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

- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة (ان استخدام سعر الصرف 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 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 شراءه 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 الاساسى فإن صافي القيمة الدفترية يتم اهلاكها على مدار العمر المتبقى بعد تعديله (ايضاح ٢-٣) - وفيما يلى بيان بالاعمار الانتاجية المقدره لكل بند من بنود الاصول الثابتة وذلك لغرض حساب الاهلاك .

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

- 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 والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على إنخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية ، ويتم تخفيض قيمة هذه الاصول 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 السنوي للأصول الثابتة عن السنوات التالية على اساس القيمة المعدلة .

- تقوم ادارة الشركة بشكل دوري في تاريخ اعداد القوائم المالية المجمعة بتقييم مدى وجود اي 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 الاصول 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 المقدرة 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 النقدي او ما في حكمها الذي يمكن الحصول عليه في الوقت الحالي من خلال النشاط العادي مخصوصاً منه التكلفة المقدرة 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 مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها وذلك بعد الاعتراف الاولي .

(١٢-٢) النقدية وما في حكمها :

لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة تتضمن النقدية وما في حكمها رصيد النقدية بالصندوق والبنوك وبنوك السحب على المكشوف التي يستحق سدادها عند الطلب والتي تعد جزء لا يتجزأ من إدارة النقدية بالشركة والودائع تحت الطلب والاستثمارات قصيرة الاجل عالية السيولة التي يمكن تحويلها بسهولة الى مبالغ نقدية محددة وامكانية تعرضها لمخاطر 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 إلتزام حال قانوني أو حكومي 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 حال.

(١٤-٢) الموردون والدائنون والمصروفات المستحقة :

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

(١٥-٢) توزيعات الأرباح:

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

(١٦-٢) تكلفة الاقتراض :

يتم اثبات تكلفة الاقتراض أو التسهيلات كمصروف وفقاً 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 اي 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 اي 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 زمنييه أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

(١٨-٢) المصروفات :

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

(١٩-٢) المقاصة بين الادوات المالية :

يتم اجراء المقاصة بين الأصول والالتزامات المالية اذا كان هناك حق قانونى قابل للنفذ 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 والمؤجلة :

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

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

(٢-٢١-٢) استثمارات متاحة للبيع :

يتم الإثبات المبدئى 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 المجمعة و في حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة و التي سبق الإعتراف بها في قائمة الدخل الشامل المجمعة بقائمة الدخل المجمعة ، ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ المركز المالى ، أما الإستثمارات التي ليس لها سعر تداول في البورصة في سوق نشط فيتم إثباتها بالتكلفة مخصصاً منها خسائر 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 مخصصاً منها التكاليف اللازمة للبيع أيهما اقل . على أنه في حالة ظهور بعض الدلالات والمؤشرات على إمكانية حدوث خسائر اضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة 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 اخرى ، وتم إبلاغ ملاكها الآخرين (بمن فيهم من ليس لهم حق التصويت) عن عدم قيام المنشأة القابضة بعرض قوائم مالية مجمعة ولم يعترضوا على ذلك .

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

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

(د) إذا كانت المنشأة القابضة المشار 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 و كذلك 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 :

(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 والانارة (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 .

(٢-٢٤) قائمة التدفقات النقدية المجمعة :

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

شركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر "ش.م.م"

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٨

(٣) الأصول الثابتة :

فيما يلي بيان ما تم على الأصول الثابتة من إضافات وإهلاكات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٨ :

الاجمالي	اموال نقل	اثاث ومعدات	حاسبات	عدد	الات	مبانى وانشاءات	وشبكات	اراضى	بيان
١٧٨٧٥٢٤٧٧	٥٤٦٩٨٦٧	٣.٦٣٣٣٤	٣.٧٦.٥٨	٩.١٨٩٢	٧٦ ٢٣٨.٥٦	٧١ ١٩٦٤٣٣	١٨٨.٦٨٣٧	٢.١٨/١/١	تكلفة الأصل فى ٢.١٨/١/١
٨.٤٧٢٦	١٧٤٣٠.	٢٢٥.٦٤	١.٧٧٧.٦	--	٢٩٧ ٦٥٦	--	--	--	الإضافات خلال الفترة
١٧٩٥٥٧٢.٣	٥٦٤٤١٦٧	٣٢٨٨٣٩٨	٣١٨٣٧٦٤	٩.١٨٩٢	٧٦ ٥٣٥ ٧١٢	٧١ ١٩٦ ٤٣٣	١٨٨.٦٨٣٧	٢.١٨/٣/٣١	إجمالى التكلفة فى ٢.١٨/٣/٣١
٦٦٨٥٨٤٦٨	٣٤٣٥٦١٤	٢١٥.٢٧٦	١٦٥٨٤٧١	٧٥.٢٤٣	٤.٢٠٥.٢٩	١٨٦٥٨٨٣٥	--	٢.١٨/١/١	مجموع الاهلاك فى ٢.١٨/١/١
١٦٦١.٧٨	٩.٤٨٩	٣٩٩٣٧	٤٧.٩٦	٧٩٤٦	٧٦٨ ٧٩٢	٧.٦٨١٨	--	--	مط اهـ لـاك الفترة
٦٨٥١٩٥٤٦	٣٥٢٦١.٣	٢١٩.٢١٣	١٧.٥٥٦٧	٧٥٨١٨٩	٤.٩٧٣ ٨٢١	١٩٣٦٥٦٥٣	--	٢.١٨/٣/٣١	مجموع الاهلاك فى ٢.١٨/٣/٣١
١١١.٣٧٦٥٧	٢١١٨.٦٤	١.٩٨١٨٥	١٤٧٨١٩٧	١٤٣٧.٣	٣٥٥٦١ ٨٩١	٥١٨٣.٧٨.	١٨٨.٦٨٣٧	٢.١٨/٣/٣١	صافى التكلفة فى ٢.١٨/٣/٣١
١١١٨٩٤٠.٠٩	٢.٣٤٢٥٣	٩١٣.٥٨	١٤١٧٥٨٧	١٥١٦٤٩	٣٦.٣٣.٢٧	٥٢٥٣٧٥٩٨	١٨٨.٦٨٣٧	٢.١٧/١٢/٣١	صافى التكلفة فى ٢.١٧/١٢/٣١

- لا توجد اصول مرهونة أو عليها قيود نقل ملكية.

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

بيان

حفيه مصرى

١٥٣٢٠.٠١	- مصروفات تشغيل
١٢٤.٨٣	- مصروفات عمومية إدارية
٤٩٩٤	- مصروفات بيع وتوزيع
١٦٦١.٧٨	الاجمالى

(٤) مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٢٦.٦٦٢	١٢٦.٦٦٢
٧١٤٢٩	٤٥٩١٠٥
<u>١٣٣٢.٩١</u>	<u>١٧١٩٧٦٧</u>

- حوض زنك لتربيته بوحدة الجلفنة
- قطع غيار واطارات ومعدات تحت التأهيل

(٥) أصول غير ملموسة :

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣١٣٧٦.	٣١٣٧٦.
١٣.٧٢٥	١٦٢١٥٩
٣١٤٣٤	٧٨١١
١٦٢١٥٩	١٦٩٩٧.
<u>١٥١٦.١</u>	<u>١٤٣٧٩.</u>

- التكلفة أخير الفترة
- مجموع الاستهلاك أول الفترة
- استهلاك الفترة
- مجموع الاستهلاك أخير الفترة
- صافي القيمة أخير الفترة

(٦) المخزون (بالصافي) :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦٢٤٤٧٥٧٤	٦٣٦٩٥١٥١
٢٩١٥٥٣١١	٢٢١٤١.٢٧
٢٣٥٩٧٤٤٩	٢٥١٠٠.٧٦
٧٩٨٧٦٤٢	٨٣.١٣٢٨
٢٣٩٣٢٥٦٤	٣٦٢٢٦٨٤٢
٣٤٢٤٨٥٧	٥٧٢٤٤٧٩
١١٧٩٥٦	١١٦.١٢
<u>(٢٥٢٧١.٥)</u>	<u>(٢٥٢٧١.٥)</u>
<u>١٤٨١٣٦٢٤٨</u>	<u>١٥٨٧٧٧٨١.</u>

- مخزون خامات
- مخزون إنتاج تمام
- مخزون إنتاج غير تمام
- مخزون قطع غيار
- مخزون جلفنة
- مخزون متنوعات
- مخزون وقود وزيوت
يخصم منه:

- انخفاض فسي المخزون

(٧) العملاء واوراق قبض (بالصافي) :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٢٨٩٧٥.٦٥	١٧٨٥٠.١٤٦٩
٢٥٩.٢١٠٧	١٢٠٠.٩٣١٧
(٦١٤.٥١٤)	(٦١٤.٥١٤)
<u>٢٤٨٧٣٦٦٥٨</u>	<u>١٨٤٣٧.٢٧٢</u>

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

(٨) أطراف ذوى علاقة :

(١-٨) مستحق من أطراف ذوى علاقة :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	معاملات الفترة جنيه مصري
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣٥٩١٧٦٥٢	٣٣١٥٤٨٨٦	١٦٤٨٦.٣٨
		(١١٤٥٤.٦٣)
		٥١٩١٧
		(٧٨٤٦٦٥٨)
<u>٣٥٩١٧٦٥٢</u>	<u>٣٣١٥٤٨٨٦</u>	

طبيعة التعامل

- شركة الباطين لابلايك ايجيبت لهندسة الاتصالات
- مبيعات خلال الفترة
- متحصلات خلال الفترة
- سدادات للغير عن الشركة الشقيقة
- سدادات خلال الفترة

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

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	معاملات الفترة جنيه مصري
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٥٧٨٢٨.٢	٢٥٧٥٧١٨٩	١١.٥١٠
		(١٣٦١٢٣)
<u>٢٥٧٨٢٨.٢</u>	<u>٢٥٧٥٧١٨٩</u>	

طبيعة التعامل

- مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة
- سدادات للغير بمعرفة الشركة

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

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	معاملات الفترة جنيه مصري
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٢٨١٥٩٥٨	١٦.٥٨٩٦٨	٢١٩٧٥٢
		٢٨٥٩٨٥.
		٢٨٣٣٧٨
		(١١٦٧٦٤)
		٦.٢٣
		(٩٢٢٩)
<u>١٢٨١٥٩٥٨</u>	<u>١٦.٥٨٩٦٨</u>	

طبيعة التعامل

- شركة الباطين للطاقة والاتصالات - السعودية
- مشريات خلال الفترة
- مبالغ محصلة نيابة عن المورد
- مشريات اصول ثابتة
- فروق عماله
- مصروفات مستحقة
- سدادات خلال الفترة

(٩) مدينون ومصروفات مدفوعة مقدما :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨ / ٣ / ٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣٩٧٢٠٤	١٢٦٨١٦٢	- مصلحة الضرائب المصرية- قيمة مضافة
٧٣٠٢٢٨	٧٣٠٢٢٨	- مصلحة الجمارك
٤٣٠٨٥٦	٣٦٣٢٥٠٩٩	- اعتمادات مستندية
٦٨٧١١٣	٥٠٧٤٢٠	- تأمينات لمدى الغير
٢٦٦٧٢٥	٥٦٦٥٢٧٥	- سلف وعهد العملاء
١٣١٠٠٠٩٨	٥٠٨٠٢٢٠	- مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
١٠٢٨٥٧٢١	١٢٨٣٧٨٧٦	- مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٧٢٦٢	٢٧٢٦٢	- ضرائب مخصصة من المنبع
٢٠٠٠٠	٢٨١٣٦٨	- خطابات ضمان اعمال
--	٢٧٧٨١٢	- ارض مدينه اخري
<u>٢٦٩٤٥٢٠٧</u>	<u>٦٣٠٠٠٧٢٢</u>	

(١٠) النقدية بالصندوق والبنوك :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩٨٠٢٥٠٤	٧٢٠٤٥٢١٦	- حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصري
٨٦٩٨٥١٤	٣٩٣٧٢٤٤	- حسابات جارية بالبنوك - عملات اجنبيه
٣٨٦٠٠٩	١٨٩٤٧٠	- نقدية بالصندوق
<u>٢٨٨٨٧٠٢٧</u>	<u>٧٦١٧١٩٣٠</u>	

(١١) 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 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 لبلاك 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 التي تتعامل مع الشركة بخلاف المساهمين .
- الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية تدعم النمو في النشاط .

(١٢) (التزامات) ضريبية مؤجلة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
(٧.٦٦٩٦)	٩٨١٩٥٦
(٣٩١٣٥٨)	٧٧٥
٢.٨.٠١.	٣٤٧٦٩٨
--	٥٥٨٥٥٦
<u>٩٨١٩٥٦</u>	<u>١٨٨٨٩٨٥</u>

- اصل (التزام) ضريبي اول الفترة
- فروق الاهلاكات المحاسبية والضريبية
- فروق مؤقتة عن فروق عملة غير محققة ، وماتحقق منها
- أصل ضريبي عن خسائر ضريبية مرحلية
- اصل (التزام) ضريبي اخر الفترة

(١٣) بنوك سحب على المكشوف :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١١٩٥٦.٤٢٣	٨٦٦١٦٣٥١
١٢٦٨.٨٣٤٣	١٩٦.٠١٥٩٢
<u>٢٤٦٣٦٨٧٦٦</u>	<u>٢٨٢٦١٧٩٤٣</u>

- رصيد بنوك المعاملات الاسلاميه
- رصيد البنوك التجارية

(١٤) الموردین واوراق الدفع :

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٥٩٤٩٧٦٨	١.٩٦٣٤٥٢
٣٦١٨٦٦١	٣٣٧٢١٩.
<u>١٩٥٦٨٤٢٩</u>	<u>١٤٣٣٥٦٤٢</u>

- الموردین
- أوراق الدفع

(١٥) دائنون ومصروفات مستحقة :

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٤٨.١٩٣٥	١٥٢٩٧٥٢١
٥١٩٧١.	٧١١٤.١
٣٦.٤٤٥٣	١٤.٥٥٧١
١١٧١.٠.٢	١.٦٤٣.٠
٣٢١٤٤٧٥	٦٥.٠.٨
--	٣٢٨٢.
٣٦٢٤٧.٠	٦٤.٢٣٥
<u>٢٦٩٣٦٢٧٥</u>	<u>١٩٢١٦٨٥٦</u>

- عملاء دفعات مقدمية
- هيئة التأمينات الإجتماعية
- مصروفات مستحقة
- مصالح الضرائب
- مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
- دائن وشراء اصل اول ثابتة
- أرصدة دائنة أخري

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٨
(١٦) إيرادات النشاط :
يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٣٠.٤٦١.٨٨٤	١٤.٨١٦.٢٧
٢٤.٧٣٨٦٧	٢٦.٥٥٠.٣٩١
٩٣٨٧٣٤	٤.٣١١٧
٤.٥٣٩٨.٢	٦.٨٦٣٤.١
<u>٦٠.١٤٢٨٧</u>	<u>١٧٤.٦٣٢.٩٣٦</u>

- مبيعات الأبراج
- مبيعات الأعمدة
- تشغيل الجلفن لة للغير
- مبيعات مخلفات

وهي موزعة كالتالى :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٣.٩٨٧.٩٦٤	١٨.٠٨١.٦٤
٥٦.٢٦٣.٢٢٣	١٧٢.٨٢٤.٧٧٢
<u>٦٠.١٤٢٨٧</u>	<u>١٧٤.٦٣٢.٩٣٦</u>

- مبيعات تصديرات
- مبيعات محاسبات

(١٧) تكلفة الحصول على الإيراد :
يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٨٢.٠١.٦٩٧	١١٧.٨٥٦.١٤١
٨.٥٠.٦٥٠	٧.٦٨٦.٦٨٤
١.٨٥٧.٤٠٥	١.٥٣٢.٠٠٠
٥.٧٤٤.٠٩٠	٧.٥٨٩.٧٨٢
٤٨.٨٧٢	٧.٤٨.٩٨٣
(٥٦.٢٤٦.٩٩٢)	٥.٤٨٢.٩٥٠
<u>٤١.٨٨٧.٧٢٢</u>	<u>١٤.٨٩٦.٥٤٠</u>

- خامات منصرفات على المبيعات
- مصروفات تشغيل
- مصروفات اهلاكات
- اجور ومرتبوات
- حصة الشركة فى التأمينات الاجتماعية
- تغيير الإنتاج التام وغير التام

(١٨) مصروفات بيع وتوزيع :
يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٥.٣٨٧١	٧.٠٥١٨
٢٤.٨٩٥	٢٦.٤١٨
٨.٨٣١١	١٣.٤٩.٦٢١
٤.٦٩.٣٥٢	٥.١٥.٩٤٣
<u>١٨.٦٤٢٩</u>	<u>٢٥.٩٢٥.٠٠</u>

- اجور ومرتبوات
- حصة الشركة فى التأمينات الاجتماعية
- نقول وشحن
- مصروفات بيع وتوزيع اخرى

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 .
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ : تم الفحص والربط وجارى التسوية .
- السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٤ : تم الفحص وفي انتظار النتائج .
- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ : لم يتم الاخطار بطلب الفحص .

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

- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١١ : تم الفحص والربط والسداد .
- السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٦ : تم الاخطار بطلب الفحص وجارى تجهيز المستندات .
- سنة ٢٠١٧ : لم يتم طلب الفحص من المأمورية المختصة.

ثالثاً : ضريبة القيمة المضافة :

- السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠١٣ : تم الفحص والربط والسداد .
- عامى ٢٠١٤ / ٢٠١٥ : الموضوع في لجنة التظلمات .
- عامى ٢٠١٦ / ٢٠١٧ : لم يتم طلب الفحص من المأمورية المختصة .

رابعاً : ضريبة الدمغة :

لم يتم الاخطار بفحص الشركة من بداية النشاط حتى تاريخه .

خامساً : الخصم من الغير :

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

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

أولاً : الضريبة على الدخل :

حيث انها السنة الضريبية الاولى للشركة فلم يتم تقديم اقرارات من قبل وسوف يقدم الاقرار الاول عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ .

ثانياً : الضريبة على الأجور والمرتبات

لم يتم الاخطار بفحص الشركة من بداية النشاط حتى تاريخه .

ثالثاً : ضريبة القيمة المضافة :

لم يتم الاخطار بفحص الشركة من بداية التسجيل حتى تاريخه .

رابعاً : ضريبة الدمغة :

لم يتم الاخطار بفحص الشركة من بداية النشاط حتى تاريخه .

خامساً : الخصم من الغير :

لم يتم الاخطار بفحص الشركة من بداية النشاط حتى تاريخه .

(٢٣) الارتباطات والالتزامات العرضية :

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

أصدرت البنوك خطابات ضمان بإجمالي مبلغ ١٧٢ ٢١٥ ٠٥٠ جنيه مصري وذلك لتغطية الدفعات المقدمة من العملاء وتأمين دخول المناقصات وخطابات الضمان النهائية ، كما أن هناك اعتمادات مستندية مفتوحة لشراء خامات اجمالي قيمتها ٢٠٢ ٣٣٥ ٨٨٦ جنيه ، مسدد منها مبلغ ٦٨ ٣٩٩ ٤٩٢ جنيه منه ٧٩٣ ٧٠٨ ٣٥٠ جنيه عن بضاعة لم يتم توريدها ، والباقي عن بضاعة تم توريدها كجزء من اعتمادات مفتوحة حتى ٢٠١٨/٣/٣١ لم يسدد منها مبلغ ١٣٣ ٩٣٦ ٣٩٤ جنيه .

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

أرصدة البنوك بخطابات ضمان مغطاه بالكامل باجمالي مبلغ ٧٧٧ ٢٥٠ ٢١٠ جنيه مصري وذلك لتغطية الدفعات المقدمة من العملاء وتأمين دخول المناقصات وخطابات الضمان النهائية.

(٢٤) الالتزامات المحتملة :

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

- توجد دعاوى عمالية 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 وهي لازالت متداولة ، وترى الادارة القانونية ان الحكم فيها سيكون لصالح الشركة .

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

لا توجد دعاوى مرفوعة من او على الشركة في ٣١ / ٣ / ٢٠١٨ .

(٢٥) الارتباطات الرأسمالية :

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

لا توجد ايه ارتباطات رأسمالية قائمة في ٣١ / ٣ / ٢٠١٨ من شأنها توريد اصول ثابتة في العام القادمة.

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

لا توجد ايه ارتباطات رأسمالية قائمة في ٣١ / ٣ / ٢٠١٨ من شأنها توريد اصول ثابتة في العام القادمة.

(٢٦) الأدوات المالية وإدارة 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 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) :

العوامل الأجنبية	رصيد	رصيد مكشوف	صافي الرصيد
ريال سعودى	٣٤٩	--	٣٤٩
دولار أمريكى	٢٠٤ ٣٧٣	٤٦٨ ٣٣٤	(٩٥ ١٣٠)
يورو	١٣٦٠٥	--	١٣٦٠٥

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٨
(٢/١/٢٦) شركة البابطين لحلول الطاقة والانارة (شركة تابعة) :

العملات الأجنبية	رصيد
دولار أمريكي	٨٤ ٣٣٦
يورو	٢٧
ريال سعودي	١٠٥٢.٦٣

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

(١/٢/٢/٢٦) شركة البابطين 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 مارس ٢٠١٨ وقد بلغت قيمة تلك التسهيلات ٦٥٦ ٢٩٢ ٢٧٦ جنيه تحملت عنها الشركة فوائد خلال الفترة بمبلغ ٨٨٨ ٤٤٧ ١٣ جنيه ، منها ما تم تعليته على قائمة الدخل المجمعه بمبلغ ٨٥٤ ٩٤٥ ٧ جنيه ، والمدينون والمصروفات المدفوعة مقدماً بمبلغ ٥٥٠.٢٠٣٤ جنيه .

(٢/٢/٢/٢٦) شركة البابطين لحلول الطاقة والانارة (شركة تابعة) :

يتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة والتي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال و سلفيات الشركة في ٣١ مارس ٢٠١٨ وقد بلغت قيمة تلك التسهيلات ٢٨٧ ٣٢٥ ٦ جنيه تحملت عنها الشركة فوائد خلال الفترة ٨٨٩ ٨٨٩ ٦٨٩ جنيه وتم تحميلها على قائمة الدخل بمبلغ ٨٨٩ ٨٨٩ ٦٨٩ جنيه.

(٣/٢/٢٦) مخاطر التغير في أسعار السوق:

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

(٣/ ٢٦) خطر الائتمان .:

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

(٤/ ٢٦) خطر السيولة (التمويل) :

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