

شركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية المنفردة الدورية عن الفترة المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٦

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر (ش.م.م) في ٣١ مارس ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتلخصر مسئوليتنا في ابداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال للفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا منصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

في ضوء فحصنا للمحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٦ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه القارى

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً قامت الشركة باعداد القوائم المالية وفق معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ في ٢٠١٥/٧/٩ لتحل للمعايير المحاسبية المرفقة بالقرار المشار اليه محل معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦ والتي كانت اطار اعداد و عرض القوائم المالية للشركة خلال الفترات السابقة . كما هو مبين بالايضاح رقم (٧٨) فإنه تم عرض الآثار التي تلحق بالقوائم المالية نتيجة استخدام المعايير الجديدة كاطر اعداد

وعرض القوائم المالية

القاهرة في ١٣ / ٤ / ٢٠١٦



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	٢٠١٦/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	الأصول غير المتداولة
١٠٨ ٤٦١ ٤٦٣	١٠٦ ١١٣ ٢٦٩	(٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٢٤ ٨٧٠	١ ٢٦٥ ٥٤٠	(٤)	مشروعات تحسينات التفتيش
١٠٨ ٠٧٤	١٠٢ ٦٨٣	(٥)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١٠٨ ٦٩٤ ٤٠٧	١٠٧ ٤٨١ ٤٩٢		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١١٠ ١٥٦ ٦٨١	٨٥ ٧٣٨ ٤٤٥	(٦)	المخزون (بالصافي)
٤٨ ١٩٢ ٤٣٩	٦٦ ٨١١ ١٨٤	(٧)	العملاء (بالصافي)
٣٩ ٦٤٠ ٤٧٢	٣٥ ٠١٦ ٢٢٧	(٨)	مدنيون ومصرفات مدفوعة مقدماً (بالصافي)
٥٨ ٩٦٢ ٥٢١	٧٨ ٠٩٨ ١٦٦	(٩-١)	مستحق على أطراف ذوي علاقة
١١ ٩٤٦ ٥٧٩	٣ ٢٩٥ ٩٩٣	(١٠)	التقديرات ومافى حكمها
٢٦٨ ٨٩٨ ٦٩٢	٢٦٨ ٩٦٠ ٠١٥		مجموع الأصول المتداولة
٣٧٧ ٥٩٣ ٠٩٩	٣٧٦ ٤٤١ ٥٠٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١١)	رأس المال المدفوع
٧ ٧٨٦ ٠٠٧	٧ ٧٨٦ ٠٠٧		احتياطيات قانونية
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠		احتياطيات عام
(٥ ٤٨٧ ١٧٥)	١٠ ٣٢٤ ٨٣٢		أرباح (خسائر) مرحلية
٢٤ ٠١٣ ٥٥٧	٦ ٤٥٨ ٩٠١		أرباح الفترة
١٢٦ ٣١٢ ٢٨٩	١٢٤ ٥٦٩ ٧٤٠		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير متداولة
٦١ ٨٦٦ ٠٥٩	٦٢ ٢٩٦ ٦٥٠	(٩-٢)	مستحق بعد عام لأطراف ذوي علاقة
١ ٥٤٧ ٢٢١	١ ٠٦١ ٦٩١	(١٢)	التزام ضريبي مؤجل
٦٣ ٤١٣ ٣٩٠	٦٣ ٣٥٨ ٣٤١		مجموع الالتزامات غير متداولة
			الالتزامات المتداولة
١٥٦ ٠٨٩ ٢٠٠	١٤٤ ٣٩٣ ٢٩٢	(١٣)	بدون سحب على المكشوف
٨ ٨٤٧ ٨٣٧	٦ ٠٨٣ ٦٦١	(١٤)	للمستحق خلال عام من القرض طويل الأجل
١ ٦٥٢ ٢٣٠	٥ ٤٥٨ ١٤١	(١٥)	الموردين و أوراق الدفع
٧ ٦٦٢ ٠٩٥	٨ ١٨٩ ٧٠٤	(١٦)	داننون ومصرفات مستحقة
-	٤ ٩٠٠ ٠٥٠		دائت وتوزيعات أرباح
١ ٠٣٦ ٧٩١	٣ ٢٨٥ ٤١٥		ضريبة دخلية مستحقة
١٢ ٥٧٩ ١٦٧	١٦ ٢٠٣ ١٦٣	(٩-٣)	مستحق خلال عام لأطراف ذوي علاقة
١٨٧ ٨٦٧ ٣٢٠	١٨٨ ٥١٣ ٤٢٦		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٧٧ ٥٩٣ ٠٩٩	٣٧٦ ٤٤١ ٥٠٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- تقرير الفحص المحدود (مرفق)

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) متممة للقوائم المالية المنفردة.

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

شريف جمال الدين حسن

عادل السيد محمد عبد العال

من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٢٦ ٨٧٤ ٣١٥	٨٧ ٠٩٢ ٦٩٢	(١٧)	إيرادات التشغيل يخصم منه :-
(٥٢ ٢٠٦ ١٢٣)	(٦٣ ٧٥٣ ٩٠٩)	(١٨)	تكاليف الحصول على الإيراد
١٤ ٦٦٨ ١٩٢	٢٣ ٣٣٨ ٧٨٣		مجموع الربح يخصم منه :-
(٣ ٧١٥ ٨٠٣)	(٣ ١٦٧ ٣٠٢)	(١٩)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢ ٧١٨ ١٤٦)	(٢ ٨٨٥ ٧٧٢)	(٢٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢ ٨٨٠ ٢٢٤)	(٢ ٧٣٢ ٩٢٤)		مصروفات وفوائد تمويل
(٣ ٤٩٧ ٣٤٣)	(٥ ٤٦٣ ٤٣٠)		خصائير فروق عملته اجنبيه
(١٣ ٠٠٧)	—		خصائير راسماليه
(١٢ ٨٢٤ ٥٢٣)	(١٤ ٢٤٨ ٩٢٨)		إجمالي المصروفات يضاف اليه :-
٨٦ ٥٥٦	٣٣٩ ٣٥١	(٢١)	إيرادات اخصائير
١ ٩٣٠ ٢٢٥	٩ ٤٢٩ ٢٠٦		صافى ارباح الفترة قبل الضرائب
—	(٣ ٤٥٥ ٩٤٥)		مصروف ضريبة دخلية
(٤٨٥ ٨١٠)	٤٨٥ ٦٤٠	(١٢)	الضريبة المرجحله
١ ٤٤٤ ٤١٥	٦ ٤٥٨ ٩٠١		صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
١ ٤٥	٦ ٤٩	(٢٢)	نصيب المساهم فى الارباح

- تقرير الفحص للمحدود (مرفق) .

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) متممة للقوائم المالية المنفردة .

رئيس مجلس الإدارة
أ/ عبد العزيز إبراهيم عبد الله الباطينالمدیر العام
م / شریف جمال الدین حسنالمدیر المالي
د/ عادل السيد محمد عبد العال

شريف جمال الدين حسن

عادل السيد محمد عبد العال

من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٣/٣١ جنيه مصري	
١ ٤٤٤ ٤١٥	٦ ٤٥٨ ٩٠١	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
---	---	للدخل الشامل الاخر
<u>١ ٤٤٤ ٤١٥</u>	<u>٦ ٤٥٨ ٩٠١</u>	اجمالي الدخل الشامل من الفترة

- تقرير الفحص المحدود (مرفق)
- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) متممة للقوائم المالية المنفردة.

شركة البهيمون للأطعمة والاتصالات - مصر "ش.م.م"
قائمة التغير في حقوق الملكية المنفرقة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح (خسائر) مرحلية	احتياطي عم	احتياطي قانوني	رأس المال المنفرع
جذبه مصري	جذبه مصري	جذبه مصري	جذبه مصري	جذبه مصري	جذبه مصري
١٠١٠٣٤٩٦٠	٦٤٦٨٩٦٨	(١١٦٣٢٦٩٤)	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٦١٩٨٦٨٦	٩٠٠٠٠٠٠٠٠
-	(٣٢٢٤٤٩)	-	-	٣٢٢٤٤٩	-
-	(٢١٤٥٥١٩)	٦١٤٥٥١٩	-	-	-
٢٥٢٧٧٤٢٩	٢٥٢٧٧٤٢٩	-	-	-	-
١٠٢٤٧٩٣٧٥	١٤٤٤٤١٥	(٥٤٨٧١٧٥)	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٥٢٢١٣٥	٩٠٠٠٠٠٠٠٠
١٢١٣١٢٣٨٩	٢٤٠١٣٥٥٧	(٥٤٨٧١٧٥)	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٧٧٨٦٠٠٧	٩٠٠٠٠٠٠٠٠
--	(٢٤٠١٣٥٥٧)	٢٤٠١٣٥٥٧	--	--	--
(٨٢٠١٥٥٠)	--	(٨٢٠١٥٥٠)	--	--	--
٦٤٥٨٩٠١	٦٤٥٨٩٠١	--	--	--	--
١٢٤٥٦٩٧٤٠	٦٤٥٨٩٠١	١٠٣٢٤٨٣٢	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٧٧٨٦٠٠٧	٩٠٠٠٠٠٠٠٠

الرصيد في ٢٠١٥/١/١
تكوين احتياطي قانوني عن ارباح عام ٢٠١٤
تحويل ارباح العام السابق الى الخصول المرحلة
صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
الرصيد في ٢٠١٥/٣/٣١
الرصيد في ٢٠١٦/١/١
تحويل ارباح العام السابق الى الخصول المرحلة
توزيع ارباح
صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
الرصيد في ٢٠١٦/٣/٣١

- تقرير الفحص المحدود (مرفق)
- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) مقبلة للقوائم المالية المنفرقة.

من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١ ٩٣٠ ٢٢٥	٩ ٤٢٩ ٢٠٦		صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
٢ ٣٥٣ ٠٧٨	٢ ٣٩١ ١٢٩	(٥،١٣)	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٣ ٠٠٧	--		إهلاك أصول ملموسة وغير ملموسة
٤ ٢٩٦ ٣١٠	١١ ٨٢٠ ٣٤٥		الخمس على الأرباح
١٤ ٥١٢ ١٥٩	٢٤ ٤١٨ ٢٣٦		أرباح التشغيل قبل التغيير في رأس المال الفترة قبل التغيير في رأس المال المخزون
٩٠ ٨٢٠ ٨٢٩	(١٨ ٦١٨ ٧٤٥)		التغيير في رأس المال للمساهمين
(١ ٣٣٨ ٧٢٦)	٤ ٦٢٤ ٢٤٥		التغيير في أرصدة المدينون والمصروفات المقترضة
(٦ ٩٩٣ ٣٦٤)	(١٥ ٥١١ ٦٤٩)		التغيير في أرصدة المعاملات مع أطراف ذوي علاقة
١ ٣٠٠ ٤٩١	٣ ٨٠٥ ٩١١		التغيير في رأس المال الموردون و أوراق الدفع
(٤٧٥ ٠٤٥)	٥٢٧ ٦٠٩		التغيير في أرصدة الدائنين والمصروفات للمنتفعة
--	(١ ٠٣٦ ٧٩١)		مداد ضرائب دخلية عن العام السابق
(٢٢٣ ١٦٨)	(١٧٠ ٥٣٠)		المسدد تحت حساب ضرائب العام
١٠١ ٨٤٩ ٤٨٦	٩ ٨٥٨ ٦٣١		صافي التدفقات المتاحة من أنشطة التشغيل
(٣٦٧ ٠٩١)	(١ ١٧٨ ٢٢٤)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١ ٩٤٥	--		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومقروعات تحت التنفيذ
(٣٦٥ ١٤٦)	(١ ١٧٨ ٢٢٤)		مقبوضات بيع أصول ثابتة
--	(٣٣٠ ١٥٠٠)		صافي التدفقات المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٤٩ ٥٥٧ ٣٦٧)	٤٣٠ ٥٩١		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤ ٨٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٧٦٤ ١٧٦)		توزيعات ارباح مسددة
(٥٤ ٣٥٧ ٣٦٧)	(٥ ٦٣٥ ٠٨٥)		التغيير في أطراف ذوي علاقة
٤٧ ١٢٦ ٩٧٣	٣ ٠٤٥ ٣٢٢		التغيير في القروض
(١٣١ ٩١٩ ٥٠٥)	(١٤٤ ١٤٢ ٦٣١)	(١٣،١٠)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٨٤ ٧٩٢ ٥٣٢)	(١٤١ ٠٩٧ ٢٩٩)	(١٣،١٠)	صافي النقدية و صافي حكمها المتاح خلال الفترة
			صافي النقدية و صافي حكمها في ١/١
			صافي النقدية و صافي حكمها في ٣/٣١

- تقرير الفحص المحدود (مرفق)

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) متممة للقوائم المالية المنفردة .

(١) نبذة عن الشركة :

تأسست شركة الباطين الطاقة والاتصالات - مصر " شركة مساهمة مصرية " بنظام الاستثمار الداخلي وفقا لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية و القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بشأن سوق رأس المال ولائحته التنفيذية و قيدت بالسجل التجاري تحت رقم ١٣٢٢ بتاريخ ١٠/٧/١٩٩٧ ، ويمتد أجل الشركة ٢٥ عام تنتهي في ٢٠٢٢/٧/٩ و مفتوح لها ملف ضريبي بمأمورية كبار الممولين تحت رقم ٢٧/٢٧٢ ، وقد انتهى الاعفاء الضريبي عن أرباحها الناتجة عن نشاطها في ٢٠١٠/١٢/٣١ .

غرض الشركة :

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

مركز الشركة :

المصانع : - مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية الرابعة القطعة ٥٣ ب .
- مدينة ٦ أكتوبر - أمتداد المنطقة الصناعية السادسة القطعة ١٤١ .
الإدارة : ١١ شارع الشهيد محمود عصمت حمدي - مساكن شيراتون - للقاهرة .

(٢) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

تم إعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية المالية .
- يتم اتباع السياسات المحاسبية المطبقة في أحدث قوائم مالية سنوية مع الأخذ في الاعتبار التعديلات بموجب القرار المشار إليه أعلاه .
- فيما يلي بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة .

(٢-١) أسس القياس :

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية .

(٢-٢) عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة .

(٢-٣) استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية ، قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات 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 التقديرية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .
هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي 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 الأدوات المالية .
- إثبات الأصول والالتزامات الضريبية المرجلة .
- الالتزامات المحتملة والمخصصات .

(٤-٢) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

تسلك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ، و يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالجنيه المصري ، و ذلك طبقا لأسعار الصرف السارية وقت التعامل

- وفي تاريخ المركز المالي :

- تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال المعلن في تاريخ المركز المالي .

- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة.

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

(٥-٢) الأصول الثابتة وإهلاكها :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية وهي تتكون من سعر شراءه والتكلفة المباشرة المتعلقة به ، ويتم الاعتراف بها عندما يكون الأصل متاح للاستخدام وفي حالة ومكانه يصبح عليها قدر على التشغيل ويتم اهلاك الأصول الثابتة القابلة للاهلاك على أساس القسط الثابت ، وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الأصول ، ويتم ادراجها بالقوائم المالية بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع الاضمحلال في قيم الأصول - إن وجد ، هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الانتاجي المقدر للأصول للثابتة مرة على الأقل سنويا، وإذا اختلف المتبقى من العمر الانتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي 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 الأصول الثابتة وذلك لغرض حساب الاهلاك .

نسبة الاهلاك

البند

• مباني وإنشاءات وشبكات

- مباني خرسانية ٢ %

- مباني معدنية ٥ %

- مرافق وشبكات ٧ %

- تركيبات وتجهيزات ١٢,٥ %

• الات ومعدات

- الات وماكينات ٥% - ٦,٥%

- معدات اختبار ٧% - ١٢,٥%

- مولدات ٧%

• عدد و أدوات

- أدوات هندسه وموازين ٦%

- عدد و أدوات اخرى ٧%

• حسبات اليكترونية ١٢,٥%

• اثاث ومعدات مكتبية ٦% - ١٢,٥%

• وسائط نقل وانتقال

- سيارات ٢٠%

- اوناش ٧%

- يتم تحميل قائمة الدخل بكامل إهلاكات الأصول الثابتة خلال الفترة .

- يتم الاعتراف بتكلفة إهلاك 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 أمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة كما يتم رسملة النفقات اللاحقة التي تؤدي إلى تدفق المزايا للمستقبلية للأصل ويمكن قياس تكلفتها بدقة .

(٦-٢) الإنخفاض في قيمة الأصول :-

- يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ المركز المالي (عدا المخزون والأصول للضريبة المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على إنخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية ، ويتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى 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 خصائر الإنخفاض في قيمة الأصول بقائمة الدخل ويتم حساب مصروف الإهلاك السنوي للأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة .
- تقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ اعداد القوائم المالية بتقييم مدى وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخصائر المبوق 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 المسبقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية التي كانت ستأثر بالهلاك إذا لم يتم تخفيض قيمتها .

(٧-٢) الأصول غير الملمومة :**برامج الحاسب الآلي :**

- يتم الاعتراف بالمصروفات المرتبطة بتطوير أو صيانة الحاسب الآلي كمصروف في قائمة الدخل 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 المبكرة تكلفة العاملين في فريق تطوير البرامج بالإضافة إلى نصيب مناسب من المصروفات العامة ذات العلاقة ، ويتم الاعتراف كتكلفة تطوير بالمصروفات التي تؤدي إلى الزيادة أو التوسع في أداء برامج الحاسب الآلي عن المواصفات الأصلية لها ، وتضاف إلى تكلفة البرامج الأصلية .
- ويتم استهلاك تكلفة برامج الحاسب الآلي المعترف بها كأصل على مدار الفترة المتوقع الاستفادة منها وقد تم تقديرها بـ ١٠ سنوات .

الأصول غير الملمومة الأخرى :

- تثبت الأصول غير الملمومة الأخرى بتكلفة اقتنائها ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت أو على أساس المنافع الاقتصادية المتوقع تحققها منها ، وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ، وبالنسبة للأصول التي ليس لها عمر انتاجي محدد فلا يتم استهلاكها ولكن يتم تقدير الإضمحلال في قيمتها سنويا وتحمل قيمة الإضمحلال (إن وجد) على قائمة الدخل .

(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 ، و عندما يصبح الأصل الثابت مؤهلاً للاستخدام يتم أضلفة قيمته على حساب الأصول الثابتة على ان يبدأ اهلاك تكلفة الأصل اعتباراً من ذلك التاريخ ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ القوائم المالية بالتكلفة ناقص الإضمحلال في القيمة في حالة حدوث انخفاض في قيمة للمشروعات (ايضاح رقم ٦-٢) .

(٩-٢) المخزون :

- تقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل ، وتتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل والتكاليف الأخرى التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى حالته الراهنة وتتمثل صافي القيمة الاستردادية في مبلغ النقدية أو ما في حكمها الذي يمكن الحصول عليه في الوقت الحالي من خلال النشاط العادي مخصوصاً منه التكلفة المقدرة للاستكمال بالإضافة إلى المصروفات البيعية التي تتطلبها عملية انعام البيع ، ويتم تحديد تكلفة المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المربح .

(١٠-٢) العملاء والمدينون :

- يتم إدراج العملاء والمدينون بالقوائم المالية والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية مخصوصاً منها لية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها وذلك بعد الاعتراف الاولي .

(١١-٢) النقدية وما في حكمها :

لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها رصيداً للنقدية بالصندوق والبنوك والودائع تحت الطلب والاستثمارات قصيرة الاجل عالية السيولة التي يمكن تحويلها بسهولة الى مبالغ نقدية محددة وامكانية تعرضها لمخاطر التغير في قيمتها ضمنول ويكون تاريخ استحقاق الاستثمار قصير الاجل خلال ثلاثة اشهر أو اقل من تاريخ الاقتناء .

(١٢-٢) المخصصات:

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

(١٣-٢) الموردون والدايون والمصروفات المستحقة :

يتم اثبات ارصدة الموردون والدايون 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 .

(١٤-٢) توزيعات الأرباح:

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها .

(١٥-٢) تكلفة الاقتراض :

يتم اثبات تكلفة الاقتراض أو التسهيلات كمصروف وفقاً لاساس الاستحقاق ، أما بالنسبة لتكاليف الاقتراض و المتعلقة 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 خلال فترة الاقتراض على اساس سعر الفائدة الفعلي .

(١٦-٢) الاعتراف بالإيراد :

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

- بالنسبة لايراد الخدمات يتم الاعتراف بالإيرادات 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 بالإضافة الى التكاليف التي تم تكبدها وكذلك اللازمة لتمام الخدمة ، ويتم تحديد مستوى اتمام الخدمة عن طريق حصر الخدمات المنفذة .
- يتم الاعتراف بالإيراد من العوائد على اساس نسبه زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

(١٧-٢) المصروفات :

يتم تحميل مصروفات التشغيل ، والمصروفات العمومية والإدارية على قائمة الدخل وفقاً لأساس الاستحقاق .

(١٨-٢) المقاصة بين الأدوات المالية :

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

(١٩-٢) الضريبة الدخلية والمؤجلة :

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ، ويتم اثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة دخل العام المتعلقة بينود حقوق الملكية والتي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية - هذا ويتم اثبات ضريبة دخل العام على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام سعر الضريبة الساري في تاريخ القوائم المالية ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والنافئة 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 طبقاً لها ، وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويؤخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ، ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية .

(٢٠-٢) الاستثمارات :**(١-٢٠-٢) استثمارات في شركات تابعة :**

تثبت الاستثمارات في الشركات التابعة بافتكاف عند الاستحواذ ، وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات عن القيمة الدفترية لها ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة .

(٢-٢٠-٢) استثمارات متاحة للبيع :

تثبت الاستثمارات المتاحة للبيع بصفة صالحة بالقيمة العادلة ، ويتم اثبات أثر التغير في القيمة العادلة سواء ربح أو خسارة مباشرة ضمن حقوق الملكية في قائمة الدخل ، هذا ويتم اثبات الاستثمارات غير المدرجة ببورصة الاوراق المالية بافتكاف بعد خصم خسائر الاضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات .

(٢١-٢) المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة :

تم المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة سواء كانت تلك الشركات تابعة اي تمتلك الشركة منها بطريقة مباشرة او غير مباشرة القدرة على التحكم في سياستها المالية والتشغيلية او شركات شقيقة تمتلك الشركة منها بطريقة مباشرة او غير مباشرة نفوذ لا يصل لحد السيطرة وعادة تكون الملكية فيها تتراوح بين ٢٠% الى ٥٠% بشروط معاملة لتلك السائدة في المعاملات الحرة ، الشركة تابعة لشركة البجطين للطاقة والاتصالات - السعودية حيث بلغت نسبة مساهمتها في رأس المال ٩٧ % .

(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 طبقاً لأساس الاستحقاق ، كما تتحمل الشركة اقساط التأمين الطبي لصالح العاملين .

(٢٣-٢) الاحتياطي القانوني :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم استقطاع ٥ % من صافي الأرباح السنوية للاحتياطي القانوني ، وعليها أن تتوقف عن هذا الاستقطاع عندما يبلغ الاحتياطي القانوني ٢٠% 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 التشفقات النقدية :

يتم اعداد قائمة التشفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة الواردة بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤) .

شركة الباطين للملاحة والاصحالات - مصر، عم ٢٠١٦
تاريخ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المقترنة في ٢١ مارس ٢٠١٦

(٣) الأصول الثابتة:

فيما يلي بيان ما تم على الأصول الثابتة من إضمارات وإهلاكات خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ :

الأصل	سجلات نقل والإحالات جنيته	إهلاك ومعدات مكتوبة جنيته	حاصلات الزينة جنيته	صدد والنوات جنيته	الإلت ومعدات جنيته	مباني وإنشاءات وشبكات جنيته	أراضية جنيته	بنيان	الإضمارات خلال الفترة	
									إجمالي التكلفة في ٢٠١٦/٣/٣١	إجمالي الإهلاك في ٢٠١٦/١/١
١٨٢ ٤٥٥ ٣١٩	٨٥٥١.٨٢	٢ ٤٤٩ ٢١٨	١ ٧٢٣.٥١	٨٩٢ ٥٨٧	٨٥ ٥٥١ ٧٧٨	٧٦ ٦٤٥ ٨٥٢	٧ ٦٤٠ ٧٥١	٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٦/١/١	
٧٤ ٩٥٢ ٣٠٢	٤ ١٩١ ٨٤٨	١ ٨٧٥ ٣٦٨	١ ٢٩١ ٧٦٣	٧٠٩ ٦٤٠	٤٥ ٩٢١ ٢٢٩	٢٠ ٨٦٦ ٤٥٤	--	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/٣/٣١	
٢ ٣٨٥ ٧٤٨	١٦١ ٥٣٣	٢٤ ٢٧٧	٢٦ ١٣٠	١١ ٧٦٨	١ ٢٦٢ ٥٢١	٨٨٩ ٥٢٤	--	قسط الإهلاك التتمة		
٧٧ ٢٤٢.٥٠	٤ ٢٥٢ ٢٨١	١ ٩٠٩ ٦٤٠	١ ٤١٧ ٨٩٣	٧٢١ ٤٠٨	٤٧ ١٨٢ ٧٥٠	٢١ ٧٥٥ ٩٧٨	--	٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٦/١/١	
١٠٢ ١١٣ ٢٦٩	٤ ١٩٧ ٧٠١	٥٢٩ ٥٧٨	٢٠٥ ١٥٨	١٧٢ ١٧٩	٢٨ ٣٦٨ ٠٢٨	٥٤ ٨٨٩ ٨٧٤	٧ ٦٤٠ ٧٥١	٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٦/١/١	
١٠٨ ٤٦١ ٤٦٣	٤ ٢٥٩ ٢٣٤	٥٦٧ ٩٧٦	٢٢٧ ٨٢٣	١٨٢ ٩٤٧	٢٩ ٦٠٢ ٢٢٤	٥٥ ٧٧٩ ٣٩٨	٧ ٦٤٠ ٧٥١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	

لا توجد أصول مرهونة أو عليها قيود نقل ملكية.

(٣-١) توزيع اهلاك الفترة :-

تم توزيع صبه اهلاك الفترة على بنود المسرفات وفقاً للعلاقة بين الاصول الثابتة والادارات المختلفة بالشركة وتلك على النحو التالي :

بنيان	مباني
٢ ٢٤٦ ١٢٥	٢ ٢٤٦ ١٢٥
١٢٩ ٦٢٣	١٢٩ ٦٢٣
٢ ٢٨٥ ٧٤٨	٢ ٢٨٥ ٧٤٨

(٣-٢) التأمين على الاصول الثابتة :-

هناك تأمين على الاصول الثابتة على النحو التالي :-
- تأمين تكميلي على السيارات بمبلغ ٧٢١.٠٠٠ جنيه
- تأمين ضد خطر الحريق والاختطاف الاحصائي بمبلغ ١٢٤ ١٢٧.٠٢٣ جنيه ، وضد خطر المطر بمبلغ ٤٩٨ ٣٨٨ ١٦٦ جنيه.

(٤) مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٤ ٨٧٠	٩٦ ٦٥٥	- قطع غيار الآلات ومعدات
-	١ ١٦٨ ٨٨٥	- دفعات لشراء بونقصة زئبك
<u>١٢٤ ٨٧٠</u>	<u>١ ٢٦٥ ٥٤٠</u>	

(٥) أصول غير ملموسة :

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٦ ٢٦٠	٢١٦ ٢٦٠	- التكلفة أخير المصدرة
٨٦ ٥٦١	١٠٨ ١٨٦	- مجموع الاسـ تهلاك أول المصدرة
٢١ ٦٢٥	٥ ٣٩١	- اسـ تهلاك الفترة
<u>١٠٨ ١٨٦</u>	<u>١١٣ ٥٧٧</u>	- مجموع الاسـ تهلاك أخير المصدرة
<u>١٠٨ ٠٧٤</u>	<u>١٠٢ ٦٨٣</u>	- صافي القيمة أخير المصدرة

(٦) المخزون (بالصافي) :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢ ٢٣٧ ٠٥٣	٥٦ ٥٥٠ ١٠٠	- مخزون خامات
١٤ ٠٤٧ ٥٠٥	٥ ٣٣٩ ١٧٥	- مخزون إنتاج تمام
٦ ١٨٢ ٠٥٧	٧ ٠٩٢ ٧٢٧	- إنتاج غير تمام
٣ ٩٥١ ٥٩٨	٤ ٢١٤ ٠١٩	- مخزون قطع غيار
١١ ٤٤٦ ٤٣١	١١ ٧٩٩ ٣٠٢	- مخزون جلفنة
١ ٢٦٥ ٢٢٧	٧ ٠٧ ٥١٥	- مخزون متقوسات
<u>٢٦ ٨١٠</u>	<u>٣٥ ٥٩٧</u>	- مخزون ورق وودرزوت
<u>١١٠ ١٥٦ ٦٨١</u>	<u>٨٥ ٧٣٨ ٤٤٥</u>	

- تم تخفيض بنود المخزون في ٢٠١٦/٣/٣١ بمبلغ ٢ ٧٩٨ ٠١٤ جنيه ، والمتعلق بالمخزون الراكد وبطى 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 ٣ ٨٣٦ ٠٠٠ جنيه لكلاً منها وضد خطر الحريق والاطار الاضافية لبقالي المخازن بمبلغ ٩٠٦ ٢٣٠ ٠٠٠ جنيه .

(٧) العملاء (بالصافي) :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠ ٥٣١ ٤٧٦	٦٩ ١٥٠ ٢٢١	- رصيد العملاء
(٢ ٢٣٩ ٠٣٧)	(٢ ٢٣٩ ٠٣٧)	- انخفاض في ارصيده العملاء
<u>٤٨ ٢٩٢ ٤٣٩</u>	<u>٦٦ ٩١١ ١٨٤</u>	

(٨) مديون ومصرفات مدفوعة مقدما (بالصافي) :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢ ٢٧١ ٧٥٥	٢٠ ١٢٨ ٥١٣	- مصاحبة الضرائب على المبيعات
١ ١٠٧ ٤٨٩	١ ١٠٧ ٤٨٩	- مصاحبة الجمة لرك
١١٠ ٠٩٣	٨٧ ٦٧٤	- اعتمادات مستندية
١٥ ٤٥٠	١٥ ٤٥٠	- تأمينات لدى الشركات
٩٠٤ ٩٨٩	٢٠٥ ٧٧٩	- مبالغ مستحقة وعهد المدينين
٢ ٤٧٤ ٢٢١	٣٣٤ ٢٢٩	- مبالغ مدفوعة مقدما للموردين والمقاولين
١ ١٥٨ ٨١٢	٨٧٩ ٢٦٦	- مصرفات مدفوعة مقدما
--	٢ ٢٤٧ ٨٢٧	- شيكات تحصيلات التخصيم وأوراق قبض
١ ١٥١ ٥٥٠	--	- ديون توزيعات ارباح
٤٤٦ ١١٣	--	- ارضية مدينة أخري
<u>٣٩ ٦٤٠ ٤٧٢</u>	<u>٣٥ ٠١٦ ٢٢٧</u>	

- تم تخفيض اجمالي رصيد المديون في ٢٠١٦/٣/٣١ ببلغ ١٧ ١٩٨ جنيه وهو ذات للتخفيض في ٢٠١٥/١٢/٣١ .

(٩) أطراف ذوي علاقة :
(١-٩) مستحق على أطراف ذوي علاقة :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	معاملات العام	طبيعة التعامل
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٨ ٩٩٩ ٨٥٤	٢١ ٢٢٢ ٦٨٥	١٠ ١٦٥ ٨١٦	• شركة الباطين لابلاتك ايجيبت لهندسة الاتصالات
		(٨ ١٣٥ ٨٩٣)	- مبيعات
		٧٠ ١٥٣	- متحصصات خلال العام
		٥٨ ٨٠٠	- سداد مصروفات نيابة عن الشركة الشقيقة
		٧٣ ٩٥٥	- ليجار المقار الإداري للشركة الشقيقة
			- فروع عماله
٣٩ ٩٦٢ ٦١٧	٥٦ ٨٦٥ ٤٨١	٤٢ ٢٩١ ٩٣٤	• شركة الباطين للطاقة والاتصالات - السعودية
		(٣١ ٢٥٦ ٩٥٢)	- مبيعات
		٥ ٨٦٧ ٨٣٣	- متحصصات خلال العام
			- فروع عماله
<u>٥٨ ٩٦٢ ٥٢١</u>	<u>٧٨ ٠٩٨ ١٦٦</u>		

(٢-٩) مستحق لأطراف ذوي علاقة (التزام غير متداول) :

هي ارضية المعاملات المستحقة لصالح شركة الباطين للطاقة والاتصالات - السعودية كتمويل طويل الأجل الشركة الام .

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	معاملات العام	طبيعة التعامل
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦١ ٨٦٦ ٠٥٩	٦٢ ٢٩٦ ٦٥٠	٥٩٦ ١٦٦	- مبالغ مسدده من الشركة الام بالنيابة
		(١٦٥ ٥٧٥)	- مبالغ مسدده نيابة عن الشركة الام
<u>٦١ ٨٦٦ ٠٥٩</u>	<u>٦٢ ٢٩٦ ٦٥٠</u>		

هذا وتعزم الادارة زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ٩٠ مليون جنيه الى ١٢٥ مليون جنيه بزيادة قدرها ٣٥ مليون جنيه خصماً من المستحق لشركة الباطين للطاقة والاتصالات - السعودية للمدرج كالتزام غير متداول .

(٣-٩) مستحق لأطراف ذوي علاقة :

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	معاملات الفترة جنيه مصري	طبيعة التعامل
١٢ ٥٧٩ ١٦٧	١٦ ٢٠٣ ١٦٣	١ ٨٥١ ١٢٥	- مشتريات
		١ ٧٧٢ ٨٧١	- فروع عمالة
<u>١٢ ٥٧٩ ١٦٧</u>	<u>١٦ ٢٠٣ ١٦٣</u>		

(١٠) النقدية وما في حكمها :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
٢ ٦٩٧ ٩٢٢	١ ٥٤٣ ٠٦٢	- حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصري
٨ ٥٠٥ ٧٩٥	١ ٦٠٢ ٤٧٧	- حسابات جارية بالبنوك - بالعمله الاجنبيه
٥٨١ ١٧٨	--	- شيكات مقبولة الدفع
١٦١ ٦٨٤	١٥٠ ٤٥٤	- نقدية بالصندوق
<u>١١ ٩٤٦ ٥٧٩</u>	<u>٣ ٢٩٥ ٩٩٣</u>	

- تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى بنوك ذات سمعة جيدة مثل بنك ابوظبي الاسلامي وبنك قطر الوطني الاهلي وبنك ابوظبي الوطني .
- هناك تأمين على خزائن الشركة ضد لخطار السطو والحريق بمبلغ ٢٨٥ ٤٠٥ جنيه لكلاً منهما .

(١١) رأس المال المصدر والمدفوع :

بلغ رأس مال الشركة المرخص به ١٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ الف سهم ، ورأس مالها المصدر والمدفوع ٩٠ مليون جنيه موزع على ٩٠٠ الف سهم قيمة كل منها ١٠٠ جنيه ، وفيما يلي بيان توزيع رأس المال على المساهمين :

نسبة المساهمة	رأس المال المصدر والمدفوع	عدد الأسهم	اسم المساهم
٩٧%	٨٧ ٣٠٠ ٠٠٠	٨٧٣ ٠٠٠	- شركة الباطين للطاقة و الاتصالات - السعودية
٢%	١ ٨٠٠ ٠٠٠	١٨ ٠٠٠	- الباطين للتشغيل والصيانة - السعودية
١%	٩٠٠ ٠٠٠	٩ ٠٠٠	- الباطين لبلاك لأنظمة الاتصالات المحدودة- السعودية
<u>١٠٠%</u>	<u>٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٩٠٠ ٠٠٠</u>	

وتعتزم الشركة زيادة رأس مالها المصدر والمدفوع الى ١٢٥ مليون جنيه وهو ما يلزم معه زيادة رأس مالها المرخص به في حدود ١٠ امثال رأس المال المصدر

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 والأطراف الأخرى التي تتعامل مع الشركة بخلاف المساهمين .
- الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية تدعم النمو في النشاط .

(١٢) التزام ضريبي مؤجل :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(٩٣٨ ٣٨٥)	١ ٥٤٧ ٣٣١
٢ ٦٢١ ٢٢١	--
(٢٢٩ ٣٤٤)	(١٣٥ ٢٣٠)
--	(٣٥٠ ٤١٠)
٩٣ ٨٣٩	--
<u>١ ٥٤٧ ٣٣١</u>	<u>١ ٠٦١ ٦٩١</u>

- التزام ضريبي اول المدة
- رد اصل ضريبي عن خسائر ضريبية مرحلية
- رد التزام ضريبي عن فروق الاهلاكات المحاسبية والضريبية
- اصل ضريبي عن فروق مؤقتة
- تعديل رصيد اول المدة نتيجة تعديلات قانون للضريبة على الدخل

(١٣) بنوك سحب على المكشوف :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٣ ٣٧٤ ٦٠٣	٣٨ ١٦٨ ٨٠٦
٤٨ ٥٠٩ ٧٨٢	٣٧ ٤٨٥ ٢٢٧
٣٨ ٧١٥ ٨٧٣	١٥ ٤٧٠ ٥٠٥
--	١٧ ٢٦٤
<u>١٢٠ ٦٠٠ ٢٥٨</u>	<u>٩١ ١٤١ ٨٠٢</u>
٢٢ ٥٠٣ ٥٩١	٢٧ ٨٢٤ ٥٩٥
١٠ ٣٦٣ ٢٣٢	١٠ ٣٠٨ ٩٩٠
١٢٣ ٣١٠	٦٠ ٠٧٨
٢ ٣٥٤ ٨٥٧	٧ ٣١٤ ٢٥٧
١٢٣ ٨٩١	٧ ٧٣٨ ٨١٥
٦١	٤ ٧٥٥
<u>٣٥ ٤٨٨ ٩٤٢</u>	<u>٥٣ ٢٥١ ٤٩٠</u>
<u>١٥٦ ٠٨٩ ٢٠٠</u>	<u>١٤٤ ٣٩٣ ٢٩٢</u>

- بنك بنظير المعاملات الاسلاميه
- بنك الكويت الوطنيه
- مصرف رفا ابو ظبى الاسلاميه
- بنك البركة مصر
- البنك الاهلى المتحد
- رصيد بنوك المعاملات الاسلاميه
- بنك تجاري
- بنك ابو ظبى الوطنيه
- بنك HSBC
- بنك بيريووس
- البنك العربي
- بنك المؤسسة العربية المصرفية
- بنك قطر الوطنيه الاهلى
- رصيد البنك التجاري

وصلت حدود التسهيلات الممنوحة من البنوك التي يتم التعامل معها في ٢٠١٦/٣/٣١ إلى مبلغ ٤٨٤ ٣٣٤ ٣٤٠ جنيه وهذه التسهيلات بضمان كفالات من شركة الباطين للطاقة والاتصالات - السعودية وتتراوح نسبة تكلفة التمويل خلال الربع الاول من عام ٢٠١٦ (من ١٢% إلى ١٣,٥% من قيمة التمويل بالجنيه المصري) (من ٢,٥% إلى ٤,٥% من قيمة التمويل بالدولار الأمريكي) .

(١٤) القرض :

بناء على عقد القرض المبرم مع بنك بيريووس - مصر والمؤرخ ٢٠١١/٦/٢٧ - تم الاتفاق على تمويل مصنع الاعمدة - وذلك بضمان كفالة من شركة الباطين للطاقة والاتصالات - السعودية ، وقد استخدمت الشركة من القرض مبلغ ٤١٧ ٤٨٣ ٤١٧ مليون جنيه سدد منه على أقساط ربع سنوية مبلغ اجماليه ٢٩ ٣٢٣ ٨٢٢ جنيه والباقي وقدره ٦ ٠٨٣ ٦٦١ جنيه منه مبلغ ٣٥ ٨٢٤ ٨٢٤ جنيه باقي للقسط المستحق في ٢٠١٥/١٢/٣١ والباقي يستحق على ثلاثة اقساط سنوية قيمة كل قسط من القسطين الأولين منها ٢,٨ مليون جنيه والباقي بمبلغ ٤٤٧ ٨٣٧ جنيه بالقسط الثالث المستحق في ٢٠١٦/ ٩/ ٣٠ .

(١٥) الموردون واوراق الدفع :

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٥٧٢ ٠٢١	٤ ٦٦٠ ٦٨٥
٨٠ ٢٠٩	٧٩٧ ٤٥٦
<u>١ ٦٥٢ ٢٣٠</u>	<u>٥ ٤٥٨ ١٤١</u>

- الموردون
- اوراق الدفع

(١٦) دائنون ومصرفيات مستحقة :

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	- صكوك دفعات مقبلة
٦٦٩ ٤٠٠	٥٥٠ ٢٨٢	- هيئسة التأمينات الإجتماعية
٣٨٠ ٤٩١	٣٩٩ ٧٤٠	- تأمينات من الغير
١١٨ ١٢٠	١١٨ ١٢٠	- مصروفات مستحقة
٥ ٦٥٣ ٠٣٧	٤ ٠٢٦ ٤٣٩	- مصلحة الضرر
٢٠٨ ٤١٥	٢٨٢ ١٧٢	- أرصدة دائنة أخرى
<u>٦٣٢ ٦٣٢</u>	<u>٢ ٨١٢ ٩٥٠</u>	
<u>٧ ٦٦٢ ٠٩٥</u>	<u>٨ ١٨٩ ٧٠٤</u>	

(١٧) إيرادات النشاط :

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١	
<u>حتى ٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>حتى ٢٠١٦/٣/٣١</u>	- مبيعات الأرباح
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	- مبيعات الأعمدة
٥٢ ٠١٨ ٣٨٣	٧١ ١٩٢ ٣٧٧	- مبيعات زوائد
١١ ٢١١ ٨٧٢	١٢ ٩٠٥ ٦٧٩	- تشييد الجانف للفر
٨٨٥ ٠٣٤	٢٣٩ ٤٦٩	- مبيعات مخازن
٦ ٠٣ ٢٦٥	١٥٩ ٦٤٦	
<u>٢ ١٥٥ ٧٦١</u>	<u>٢ ٥٩٥ ٥٢١</u>	
<u>٦٦ ٨٧٤ ٣١٥</u>	<u>٨٧ ٠٩٢ ٦٩٢</u>	

وهي موزعة كالتالي :

خلال ٢٠١٥	خلال ٢٠١٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	- مبيعات تصدير
٥٥ ٨١٠ ٩٣٥	٤٢ ٢٩١ ٩٣٤	- مبيعات محط
١١ ٠٦٣ ٣٨٠	٤٤ ٨٠٠ ٧٥٨	
<u>٦٦ ٨٧٤ ٣١٥</u>	<u>٨٧ ٠٩٢ ٦٩٢</u>	

(١٨) تكلفة الحصول على الإيراد :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١	
<u>حتى ٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>حتى ٢٠١٦/٣/٣١</u>	- خامات منصرفات على المبيعات
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	- مصروفات تشييد
٣٦ ٥٠٣ ٦٣٤	٤٢ ٢٠٧ ٣١٩	- مصروفات اهلا
٣ ٠٦٢ ٢٦١	٥ ٦٤٧ ٠٧٣	- مصروفات اجور
٢ ٢١١ ١٨١	٢ ٢٤٦ ١٢٥	- حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
٣ ٥٨١ ١٥٠	٥ ٢٣٤ ٥٩٤	- تغير الإنتاج التسليم وغير التسليم
٢٣٥ ٩٧١	٦٢١ ١٤٨	
<u>٦ ٢١١ ٩٢٦</u>	<u>٧ ٧٩٧ ٦٥٠</u>	
<u>٥٢ ٢٠٦ ١٢٣</u>	<u>٦٣ ٧٥٢ ٩٠٩</u>	

(١٩) مصروفات بيع وتوزيع :

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١	
حتى ٢٠١٥/٣/٣١	حتى ٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	- مصروفات اجـــــــــــــور
١٨١ ٣٩٧	١٩٧ ٠٣٠	- حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
٢٣ ٩٩٥	٢٤ ٤٧٩	- نقــــــــــــــــل وشحــــــــــــــــن
٣ ٣٥٣ ٨٤٦	٢ ٨٢٩ ٦٠٩	- مصروفات بيع وتوزيع أخرى
١٥٦ ٥٦٥	١١٦ ١٨٤	
<u>٣ ٧١٥ ٨٠٣</u>	<u>٣ ١٦٧ ٣٠٢</u>	

(٢٠) مصروفات عمومية وإدارية :

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١	
حتى ٢٠١٥/٣/٣١	حتى ٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	- مصروفات اجـــــــــــــور
١ ٢٦٥ ٨٧٧	١ ٦٨١ ٠٧٢	- حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
٩٣ ٦١٧	١١٧ ٣٠٥	- اهــــــــــــــــلاك أصول ملموسة وغير ملموسة
١٤١ ٨٩٧	١٤٥ ٠١٤	- مصروفات بنكيــــــــــــــــة
١٧٣ ٧٠٢	١٩٤ ٠٢٣	- رســــــــــــــــوم وإثــــــــــــــــبات
٢٢٨ ٢٠٤	٧٠ ٣٥٥	- سفــــــــــــــــر وانــــــــــــــــقــــــــــــــــالات
٧٨ ٨٠٨	٤٥ ٠٠٢	- تكــــــــــــــــيف وــــــــــــــــفــــــــــــــــات
١٦ ٦٨١	١٣ ٠٠٦	- كــــــــــــــــهــــــــــــــــرب وــــــــــــــــمــــــــــــــــياه
٣٢ ٧٧٧	٥١ ٤٣٣	- مصروفات إداريــــــــــــــــة أخرى
٦٨٦ ٥٨٣	٥٦٨ ٠٦٢	
<u>٢ ٧١٨ ١٤٦</u>	<u>٢ ٨٨٥ ٢٧٢</u>	

(٢١) إيرادات أخرى :

يتمثل هذا البند في الآتي :

من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١	
حتى ٢٠١٥/٣/٣١	حتى ٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	- إيرــــــــــــــــاد اجــــــــــــــــارات دائــــــــــــــــمة
٣٩ ٦٠٠	٦٠ ٠٠٠	- إيرــــــــــــــــاد أخرى مــــــــــــــــتروــــــــــــــــعة
٤٦ ٩٥٦	٢٧٩ ٣٥١	
<u>٨٦ ٥٥٦</u>	<u>٣٣٩ ٣٥١</u>	

(٢٢) نصيب السهم في الأرباح :-

من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١
حتى ٢٠١٥/٣/٣١	حتى ٢٠١٦/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٤٤٤ ٤١٥	٦ ٤٥٨ ٩٠١
(١٣٧ ٢٢٠)	(٦١٣ ٥٩٦)
١ ٣٠٧ ١٩٥	٥ ٨٤٥ ٣٠٥
٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠
<u>١٤٥</u>	<u>٦٤٩</u>

- صافى لربح الفترة بعد الضرائب
- نصيب العاملين في الأرباح
- البنى
- + عدد الأسهم
- نصيب السهم في الأرباح
- يعرض على الجمعية العامة اعتماد توزيع الأرباح .

(٢٣) الموقف الضريبي :-

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 للفحص و الربط و السداد .
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ : تم الفحص وتم الاعتراض واحاله الموضوع الى اللجنة الداخلية .
- عام ٢٠٠٨ : تم الفحص و الربط و جاري التصفية .
- السنوات ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ : تم الفحص للتقديري وتم الاعتراض على نتائجه وتم قبول الاعتراض والاطار باعادة الفحص المستندي و جاري تجهيز المطلوبات الخاصة بذلك .
- السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٤ : تم الإخطار بطلب الفحص و جاري تجهيز المطلوبات الخاصة بذلك .
- عام ٢٠١٥ : لم يتم الإخطار بطلب الفحص .
- ثانياً : الضريبة على الأجور و المرتبات : تقوم الشركة بعدد الضريبة للمستقطعة بانتظام وفقاً لأحكام القانون وفيما يلي موقف الفحص الضريبي :

- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١١ : تم الفحص و الربط و السداد .
- سنة ٢٠١٢ : تم طلب الفحص و جاري تجهيز المستندات .
- السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٥ : لم يتم طلب الفحص من المأمورية المختصة .

ثالثاً : الضريبة على المبيعات :

- السنوات من بدء التسجيل حتى عام ٢٠١٣ : تم الفحص و الربط و السداد .
- السنوات ٢٠١٤ / ٢٠١٥ : لم يتم الإخطار بطلب الفحص .

رابعاً : ضريبة الدمغة :

- لم يتم الإخطار بفحص الشركة من بداية النشاط حتى تاريخه .

خامساً : الخصم من الغير :

تقوم الشركة بتقديم نماذج الضريبة الربع سنوية في مواعيدها المحددة قانوناً - ويتم للتفتيش من قبل مندوبي مصلحة الضرائب حتى الفترة الرابعة من عام ٢٠١٥ ، ولم تخطر الشركة بطلب الفحص حتى تاريخه .

(٢٤) الارتباطات و الالتزامات العرضية :

اصدرت البنوك خطابات ضمان بإجمالي مبلغ ٢٤ ٨٠٧ ٩٢٢ جنيه مصري (من إجمالي حدود إصدار خطابات الضمان الممنوحة من البنوك و البالغ قيمتها ٨٧٧ ٢٦١ ١٢٧ جنيه) وذلك لتغطية الدفعات المقدمة من العملاء وتأمين دخول المناقصات وخطابات الضمان النهائية ، كما أن هناك اعتمادات مستندية مفتوحة لعملاء خدمات إجمالي قيمتها ١٢ ٩٧٩ ٦٨٥ جنيه ، وتم تحويل مبلغ ٦ ١٦٩ ٥٠٨ جنيه ، هذا بالإضافة الى تسهيل القرض للمنوح من بنك بيربوس (يرجع للإيضاحات ارقام ١٣ ، ١٤) .

(٢٥) الالتزامات المحتملة :

توجد دعاوى عملية مرفوعة على الشركة بداعي الفصل من الخدمة ، وترى الإدارة القانونية أن الحكم فيها سيكون لصالح الشركة -
وعليه لم يتم تكوين مخصصات ، كما توجد دعاوى مرفوعة من الشركة ضد موظفين سابقين بها ، وهي عن اختلاس أموال و ترى
الإدارة القانونية أن الحكم فيها سيكون لصالح الشركة .

(٢٦) الارتباطات الرأسمالية :

تم سداد مبلغ ١١٥ ٥٥٥ يورو للمورد W.Pilling ما يعادل مبلغ ١ ١٦٨ ٨٨٥ جنيه مصري مقابل شراء بوتقة زنك ولم يتم
استلامها حتى تاريخ القوائم المالية ، وهي مدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ .

(٢٧) الأدوات المالية و إدارة مخاطر المتعلقة بها :-**(٢٧ - ١) القيمة العادلة للأدوات المالية :**

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك و الصنوق و العملاء و المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى
و الموردين و أوراق الدفع و الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى و بنوك سحب على المكشوف والمستحق من و الى
الاطراف نوى العلاقة ، وقد تم تقييم تلك الأدوات المالية وفقا للمبادئ المحاسبية المبينة في الايضاح رقم (٢) ، و القيمة الدفترية
لهذه الأدوات المالية تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

(٢٧ - ٢) مخاطر السوق :**(٢٧ / ٢ / ١) خطر تقلبات أسعار الصرف :**

يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية في التغيرات في سعر صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المقبوضات
والمدفوعات بالعملات الأجنبية ، وكذلك تقييم الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ، وقد بلغت قيمة
الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية ما يعادل مبلغ ٧٢ ٤٠١ ٨٩٦ جنيه ،
و مبلغ ١٠١ ٠٠٩ ٣٠٨ جنيه على الترتيب ، وفيما يلي بيان بأرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية :

العاملات الأجنبية	رصيد	رصيد مكشوف	صافي الرصيد
ريال سعودي	٢٢٤	--	٢٢٤
دولار أمريكي	٨٠١٧٩٤٠	١١ ٣٧٥ ٦٩١	(٣ ٣٥٧ ٧٥١)
يورو	١١٩ ٣١٠	--	١١٩ ٣١٠

(٢٧ / ٢ / ٢) مخاطر التغير في أسعار الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة و التي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال و سلفيات الشركة في ٣١ مارس ٢٠١٦
و قد بلغت قيمة تلك للتسهيلات ١٥٠ ٤٧٦ ٩٥٣ جنيه تحملت عنها للشركة فوائد خلال الفترة مبلغ ٢ ٤٨٥ ٨٨٣ جنيه ، منها ما
تم تعليته على قفلة للدخل بمبلغ ١ ٨١٧ ٨٨٠ جنيه ، والمديون بمبلغ ٦٤٩ ٠٧٨ جنيه .

(٢٧ / ٢ / ٣) مخاطر التغير في أسعار السوق :

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

(٢٧ / ٣) خطر الائتمان :-

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

(٢٧ / ٤) خطر السيولة (التمويل) :

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

(٢٨) 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 الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ ليحل بدلاً منها معايير المحاسبة المصرية المرفقة بالقرار المشار إليه اصلاح .
ولستعرض اهم المعايير المعدلة وأثرها على القوائم المالية :

المعايير الجديدة	ملخص لاهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية
معياري مصري (١) عرض القوائم المالية	<u>قائمة المركز المالي</u> - 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 <u>قائمة الدخل (الارباح أو الخسائر) وقائمة الدخل الشامل</u> - 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 تغير عرض القوائم المالية والافصاحات والايضاحات المتممة لها بما فيها ارقام المقارنة . - اضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقارنة .
معياري مصري (١٠) الاصول الثابتة واهلاكاتها	- تم الغاء خيار استخدام نموذج اعادة 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 الملمومة	- تم الغاء خيار استخدام نموذج اعادة التقييم عند القياس اللاحق للاصول غير الملمومة .	- 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 .

(٢٩) ارقام المقارنة :

تم عرض ارقام المقارنه لتتسق وارقام الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦ / ٣ / ٣١ وفق معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ - وهو ما تطلب اجراء تعديلات في شكل القوائم المالية لارقام المقارنه .