

شركة البابطين للطاقة والاتصالات - مصر

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية

من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧

وتقرير الفحص المحدود عليها

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعمة

تقرير الفحص المحدود إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

بشركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر (ش.م.م)

المقدمه

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعمة المرفقة لشركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ مارس ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل المجمعمة والدخل الشامل المجمعمة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعمة والتدفقات النقدية المجمعمة 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 المجمعمة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في ابداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعمة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعمة 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 المجمعمة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٧ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ١٧ / ٤ / 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

٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ٣ / ٣١	ايضاح رقم	الأصول غير المتداولة
جنيه مصري ١١٢٣٩٤٩٤٨	جنيه مصري ١١٣١٢٩.٤٣	(٣. ٦-٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٥١٣.٠١	١٤٢٩١٣٩	(٤. ٨-٢)	مشروعات تحسنت التنفيذ
١٨٣.٣٥	١٧٥٢٩٩	(٥. ٩-٢)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٧.٦٦٩٦	--	(٦. ٢. -٢)	أصول ضريبية مؤجلة
١١٥٧٩٧٦٨.	١١٤٧٣٣٤٨١		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦٦٧٢١٥٩٤	١٣.٨٣.٢٥٥	(٧. ١٠-٢)	المخزون (بالصافي)
٩٤٣٧٧٥٢٥	٧١٩٢٥٨٥٧	(٨. ١١-٢)	العملاء واوراق القبض (بالصافي)
٢٥.٧٣.٨٤	٤٦٧٦٣٦٧٣	(٩. ١١-٢)	مديون ومصروفات مدفوعة مقدماً (بالصافي)
٢٩٢٩٧٩٩١	٢٧٣.٧٦.٦	(١٠-١١)	مستحق من أطراف ذوى علاقة
٢٧٥.٣٣٩٩	٢٥٩٥٤٩٨٧	(١١. ١٢-٢)	النقدية ومافى حكمها
٢٤٢٩٧٣٥٩٣	٣.٢٧٨٢٣٧٨		مجموع الأصول المتداولة
٣٥٨٧٧١٢٧٣	٤١٧٥١٥٨٥٩		إجمالي الأصول المتداولة
			حقوق الملكية
١٢٥.....	١٢٥.....	(١٢)	رأس المال المدفوع
٨٧.٧٩.٣	٨٧.٧٩.٣	(١-٢٣-٢)	احتياط قانونى
١.....	١.....		احتياطى عام
١.٣٢٤٨٣٢	١٦٢٨٣٨٤٤		ارباح مرحلية
١٤٨.٢٨.٣	٦٤٢٢٥.٣		ارباح الفتره
١٦٨٨٣٥٥٣٨	١٦٦٤١٤٢٥.		مجموع حقوق ملكية الشركة القابضة
٥٢٤١١٩١	٥.٤٩٥٧٣		الحقوق الغير مسيطرة
١٧٤.٧٦٧٢٩	١٧١٤٦٣٨٢٣		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
--	٥٣٥٢.١	(٦.٢.-٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٤٢١١٤٦٨	٢٤٥٥٧٥٧٣	(٢-١٠)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٢٤٢١١٤٦٨	٢٥.٩٢٧٧٤		مجموع الالتزامات غير متداولة
			الالتزامات المتداولة
١٣٥٤٧٦٣.٣	١٧٨٤١٢٤٥٤	(١٣)	بنوك سحب على المكشوف
٤٦.١٤٥٨	٦.٨.٥٦.	(١٤. ١٤-٢)	الموردين واوراق الدفع
١.٣٥٤٧٩٨	١٦١٩٦٢٦٩	(١٥. ١٤-٢)	دائنون ومصروفات مستحقة
٤٩٠.٠٠٠	١.٦٥٢١٤١	(١٥-٢)	دائنون وتوزيعات ارباح
٥١٥.٥١٧	٩٦١٧٨٣٨	(٣-١٠)	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٦.٤٨٣.٧٦	٢٢.٩٥٩٢٦٢		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٥٨٧٧١٢٧٣	٤١٧٥١٥٨٥٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- تقرير الفحص المحدود (مرفق)

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

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

عن الثلاثة أشهر المنتهية في				
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	إيضاح	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري			
٨٧.٩٢٦٩٢	٦٠.٠١٤٢٨٧	(١٦.١٧-٢)		إيرادات النشــــــــــــــــــــــــاط
				يخصم منه :
(٦٣٧٥٣٩.٩)	(٤١٨٨٧٧٢٢)	(١٧.١٨-٢)		تكلفة الحصول على الإيراد
٢٣٣٣٨٧٨٣	١٨١٢٦٥٦٥			مجمــــــــــــــــــــــــل الربــــــــــــــــــــــــح
				يخصم منه :
(٣١٦٧٣.٢)	(١٨.٦٤٢٩)	(١٨.١٨-٢)		مصروفات بيع وتوزيع
(٢٨٨٥٢٧٢)	(٥٢٨٦٧٧٨)	(١٩.١٨-٢)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢٧٣٢٩٢٤)	(٤٩١٩٧.٧)	(١٦-٢)		مصروفات وفوائد تموين
(٥٤٦٣٤٣.٠)	--	(٥-٢)		خسائر فروق عملات اجنبية
(١٤٢٤٨٩٢٨)	(١٢.٠١٢٩١٤)			إجمالي المصروفــــــــــــــــــــــــات
				يضاف اليه :
--	٧٦٥٤٥٣	(٥-٢)		ارباح فروق عملات اجنبية
٣٣٩٣٥١	٧.٥٣٥١	(٢٠.١٧-٢)		إيرادات أخرى
٩٤٢٩٢.٦	٧٥٨٤٤٥٥			صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
(٣٤٥٥٩٤٥)	(١١١٦٧٣)			مصروف ضريبة دخلية
٤٨٥٦٤.٠	(١٢٤١٨٩٧)	(٢٠-٢)		الضريبة المؤجلة
٦٤٥٨٩.١	٦٢٣.٨٨٥	(٢٠-٢)		صافى أرباح الفترة بعد الضرائب
				يوزع كــــــــــــــــــــــــما يلي :
٦٤٥٨٩.١	٦٤٢٢٥.٣			نصيب مساهمي الشركة القابضة
--	(١٩١٦١٨)			الحقوق الغير مسيطرة
٦٤٥٨٩.١	٦٢٣.٨٨٥			صافى أرباح الفترة
٦,٤٥	٤,١٧			نصيب السهم فــــــــــــــــــــــــى الأرباح

- تقرير الفحص المحدود (مرفق)
- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (٢٣) 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

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١		
<u>٦٤٥٨٩٠١</u>	<u>٦٢٣٠٨٨٥</u>		صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
--	--		الدخل الشامل الاخر
<u>٦٤٥٨٩٠١</u>	<u>٦٢٣٠٨٨٥</u>		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
			يوزع كما يلي :
٢٧٥٧٣٥١	٦٤٢٢٥٠٣		الشركة القابضة
--	(١٩١٦١٨)		الحقوق الغير مسيطرة
<u>٦٤٥٨٩٠١</u>	<u>٦٢٣٠٨٨٥</u>		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- تقرير الفحص المحدود (مرفق)

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

اجمالي	الحقوق	مجموع حقوق	أرباح	أرباح (خسائر)	احتياطي	احتياطي	رأس المال	
حقوق الملكية	غير مسيطرة	مساهمي الشركة	الفترة	مرحلة	عام	قانوني	المصدر	و المدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٦٣١٢٣٨٩	--	١٢٦٣١٢٣٨٩	٢٤.١٣٥٥٧	(٥٤٨٧١٧٥)	١.٠٠٠.٠٠٠	٧٧٨٦.٠٠٧	٩.٠٠٠.٠٠٠	٢٠١٦/١/١ الرصيد
--	--	--	(٢٤.١٣٥٥٧)	٢٤.١٣٥٥٧	--	--	--	تحويل ارباح الفترة السابق الى الخسائر المرحله
(٨٢٠.١٥٥.٠)	--	(٨٢٠.١٥٥.٠)	--	(٨٢٠.١٥٥.٠)	--	--	--	توزيعات ارباح
٦٤٥٨٩.٠١	--	٦٤٥٨٩.٠١	٦٤٥٨٩.٠١	--	--	--	--	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
١٢٤٥٦٩٧٤.٠	--	١٢٤٥٦٩٧٤.٠	٦٤٥٨٩.٠١	١.٣٢٤٨٣٢	١.٠٠٠.٠٠٠	٧٧٨٦.٠٠٧	٩.٠٠٠.٠٠٠	٢٠١٦/٣/٣١ الرصيد
١٧٤.٧٦٧٢٩	٥٢٤١١٩١	١٦٨٨٣٥٥٣٨	١٤٨٠.٢٨٠.٣	١.٣٢٤٨٣٢	١.٠٠٠.٠٠٠	٨٧.٧٩٠.٣	١٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٠١٧/١/١ الرصيد
--	--	--	(١٤٨٠.٢٨٠.٣)	١٤٨٠.٢٨٠.٣	--	--	--	تحويل ارباح الفترة السابق الى الخسائر المرحله
(٨٨٤٣٧٩١)	--	(٨٨٤٣٧٩١)	--	(٨٨٤٣٧٩١)	--	--	--	توزيعات ارباح
٦٢٣.٨٨٥	(١٩١٦١٨)	٦٤٢٢٥.٣	٦٤٢٢٥.٣	--	--	--	--	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
١٧١٤٦٣٨٢٣	٥.٤٩٥٧٣	١٦٦٤١٤٢٥.٠	٦٤٢٢٥.٣	١٦٢٨٣٨٤٤	١.٠٠٠.٠٠٠	٨٧.٧٩٠.٣	١٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٠١٧/٣/٣١ الرصيد

- تقرير الفحص المحدود (مرفق)

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح رقم	
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٩ ٤٢٩ ٢٠٦	٧ ٥٨٤ ٤٥٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافى ارباح الفترة قبل الضرائب تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل إهلاك أصول ملموسة وغير ملموسة
٢ ٣٩١ ١٣٩	١ ٩٧١ ٢٩٥	(٥، ٣)	
١١ ٨٢٠ ٣٤٥	٩ ٥٥٥ ٧٥٠		التغير فى رصيد المخزون
٢٤ ٤١٨ ٢٣٦	(٦٤ ١٠٨ ٦٦١)		التغير فى رصيد العملاء واوراق قبض
(١٨ ٦١٨ ٧٤٥)	٢٢ ٤٥١ ٦٦٨		التغير فى أرصدة المدينون والمصروفات المقدمة
٤ ٦٢٤ ٢٤٥	(٢١ ٢٥٧ ٩٩٦)		التغير فى أرصدة المعاملات مع أطراف ذوى علاقة
(١٥ ٥١١ ٦٤٩)	٦ ٤٥٧ ٧٠٦		التغير فى رصيد الموردون واوراق الدفع
٣٨٠٠٩١١	١ ٤٧٩ ١٠٢		التغير فى أرصدة الدائنون والمصروفات المستحقة
٥٢٧ ٦٠٩	٥ ٨٤١ ٤٧١		سداد ضرائب دخلية عن العام السابق
(١٠٣٦٧٩١)	--		مسدد تحت حساب ضرائب الفترة
(١٧٠٥٣٠)	(٥٤٤ ٢٦٦)		صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
٩ ٨٥٨ ٦٣١	(٤٠ ١٢٥ ٢٢٦)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١ ١٧٨ ٢٢٤)	(١ ٦١٣ ٧٩٢)		مدفوعات لشراء أصول طويلة الاجل
(١ ١٧٨ ٢٢٤)	(١ ٦١٣ ٧٩٢)		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار
(٣ ٣٠١ ٥٠٠)	(٣ ٠٩١ ٦٥٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٣٠ ٥٩١	٣٤٦ ١٠٥		توزيعات ارباح مسددة
(٢٧٦٤ ١٧٦)	--		التغير فى المستحق لطرف ذات علاقة
(٥ ٦٣٥ ٠٨٥)	(٢ ٧٤٥ ٥٤٥)		المسدد من القرض
٣ ٤٥ ٣٢٢	(٤٤ ٤٨٤ ٥٦٣)		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
(١٤٤ ١٤٢ ٦٢١)	(١٠٧ ٩٧٢ ٩٠٤)	(١٣، ١١)	صافى النقدية وما فى حكمها المتاحة خلال الفترة
١٤١ ٠٩٧ ٢٩٩	(١٥٢ ٤٥٧ ٤٦٧)	(١٣، ١١)	صافى النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة

- تقرير الفحص المحدود (مرفق)

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

(١) نبذة عن الشركة :

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

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

الشركة التابعة :

- تأسست شركة الباطين لحلول الطاقة والانارة" شركة مساهمة مصرية " بنظام الاستثمار الداخلي وفقا لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن الشركات المساهمة وشركات التوصية بالاسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ، و قيدت بسجل تجاري استثمار القاهرة تحت رقم ٩٦٨٩١ بتاريخ ٥/٩/٢٠١٦، وقد تحدد اجل الشركة بـ ٢٥ عام تنتهى في ٤/٩/٢٠٤١ و مفتوح لها ملف ضريبي بمأمورية ضرائب الاستثمار تحت رقم ٥/٢٠١٦/٢٧٠ .

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

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

غرض الشركة :

الشركة القابضة :

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

الشركة التابعة :

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

- اقامة وتشغيل مصنع لانتاج الخلايا الشمسية .

- تسويق الاعمدة والصواري والهيكل المعدنيه والخلايا الشمسية .

مركز الشركة :

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

تاريخ السيطرة :

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

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

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

- فيما يلى بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة .

(٢-١) أسس القياس :

أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية .

(٢-٢) عملة التعامل وعملة العرض :

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

(٢-٣) 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 .

(٢-٤) 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 الأصول والالتزامات بقيمتها الدفترية السابق ادراجها بالقوائم المالية المجمعة ، ويتم تجميع بنود حقوق الملكية للشركات المستثمرة فيها مع البنود المماثلة في القوائم المالية للمجموعة فيما عدا الاسهم المدرجة بحقوق المساهمين للشركات المستحوذ عليها ، ويتم الاعتراف بأى مدفوعات للاستحواذ عن قيمتها الدفترية السابق ادراجها في حقوق الملكية .

الشركات الشقيقة :

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

الاستثمارات في المشروعات المشتركة :

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

ويتم التقرير عن الاستثمارات في المشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية

المعاملات المستعبدة لأغراض التجميع

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

- الارباح او الخسائر الناتجة عن اقتناء او بيع حصص الغير مسيطرين دون ان تؤدي الى التغيير في سيطرة الشركة القابضة ، يتم اثباتها مباشرة في حقوق الملكية .

(٥-٢) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

- وفي تاريخ المركز المالي المجمع :

- تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة اجنبية باستخدام سعر الاقفال المعلن في تاريخ المركز المالي ، ويتم الاعتراف بفروق العملة الناتجة ضمن الارباح والخسائر (قائمة الدخل المجمعة) .
- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة (ان استخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة في ترجمة البنود بالعملة الاجنبية ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية يعنى ترجمة المعاملات التي نشأت عنها ارصدة هذه البنود طبقاً لاسعار الصرف التاريخية التي كانت سائدة في تاريخ اجراء تلك المعاملات ومن ثم لا ينشأ فروق عمله عن ترجمة هذه البنود كما لو كانت المنشأة لا تقوم باعادة ترجمتها في نهاية كل فترة من الفترات المالية اللاحقة لتاريخ الاعتراف الاولى بها) .
- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية باستخدام اسعار الصرف التي كانت سارية وقت تحديد القيمة العادلة .

(٦-٢) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية وهي تتكون من سعر شراؤه والتكلفة المباشرة المتعلقة به . ويتم الاعتراف بها عندما يكون الاصل متاح للأستخدام وفي حالة ومكانه يصبح عليها قادر على التشغيل ويتم اهلاك الاصول الثابتة القابلة للاهلاك على أساس القسط الثابت ، وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول ، ويتم ادراجها بالقوائم المالية المجمعة بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع الاضمحلال في قيم الاصول - إن وجد ، هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الانتاجي المقدر للأصول 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
	● الات ومعدات
٥% - ٦,٥ %	- الات وماكينات
٧% - ١٢,٥ %	- معدات اختبار
٧ %	- مولدات
	● عتد و أدوات
٦ %	- ادوات هندسه وموازين
٧ %	- عتد و ادوات اخرى
١٢,٥ %	● حاسبات اليقة
٦% - ١٢,٥ %	● اثاث ومعدات مكتبيية
	● وسائل نقل وانتقال
٢٠ %	- سيارات
٧ %	- اوناش

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

(٧-٢) الإنخفاض في قيمة الأصول :-

- يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ المركز المالي (عدا المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على إنخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية ، ويتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد .
- يتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول في حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن قيمته الإسترادية ، ويتم إدراج خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول بقائمة الدخل المجمعة ويتم حساب مصروف الاهلاك السنوى للأصول الثابتة عن السنوات التالية على اساس القيمة المعدلة .
- تقوم ادارة الشركة بشكل دورى في تاريخ اعداد القوائم المالية المجمعة بتقييم مدى وجود أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر السابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة ، وفي حالة وجود مثل تلك المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لاتزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الاصلية التي كانت ستأثر بالاهلاك اذا لم يتم تخفيض قيمتها .

(٨-٢) مشروعات تحت التنفيذ :

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

(٩-٢) الأصول غير الملموسة :

برامج الحاسب الالى :

يتم الاعتراف بالمصروفات المرتبطة بتطوير أو صيانة الحاسب الالى كمصروف في قائمة الدخل المجمعة عند تكبدها ، ويتم الاعتراف كأصل غير ملموس بالمصروفات المرتبطة مباشرة ببرامج محددة ومن المتوقع ان يتولد عنها منافع اقتصادية تتجاوز تكلفتها لأكثر من سنة ، وتتضمن المصروفات المباشرة تكلفة العاملين في فريق تطوير البرامج بالإضافة الى نصيب مناسب من المصروفات العامة ذات العلاقة ، ويتم الاعتراف كتكلفة تطوير المصروفات 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 الأخرى :

تثبت الأصول غير الملموسة الأخرى 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 النقدية او ما في حكمها الذي يمكن الحصول عليه في الوقت الحالى من خلال النشاط العادى مخصصاً 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 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 أو اقل من تاريخ الاقتناء .

(١٣-٢) المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام 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) لظهور أفضل تقدير حالي.

(١٤-٢) الموردون والدائنون والمصروفات المستحقة :

يتم اثبات ارصدة الموردون والدائنون والمصروفات المستحقة والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية ، كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) التي لا تتضمن فوائد بالقيمة 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 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 واطار 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 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 قانوني قابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها وكانت هناك النية لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو استلام الأصل وتسوية الالتزام في آن واحد .

(٢٠-٢) الضريبة الدخلية و المؤجلة :

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ، ويتم اثباتها بقائمة الدخل المجمعة 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 الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية .

(٢١-٢) الاستثمارات :

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

- يتم إثبات الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر المقيدة بالبورصة عند الشراء بالتكلفة ، ويتم تقييمها في نهاية السنة المالية بالقيمة العادلة وتدرج الفروق الناتجة عن التقييم بقائمة الدخل 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 لآخر قوائم مالية للشركة المصدرة للورقة المالية وتثبت فروق التقييم بقائمة الدخل المجمعه .

(٢-٢١-٢) استثمارات متاحة للبيع :

يتم الإثبات المبدئي للاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة و في تاريخ القوائم المالية المجمعة يتم إدراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمار يتم الإعتراف بها في قائمة الدخل المجمعه 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 المالي ، أما الإستثمارات التي 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 الاضمحلال الناتجة فوراً بقائمة الدخل المجمعة .

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

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

(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 إلترام قانونى أو ضمنى لتحمل تلك الخسائر و يتم إثباتها أيضاً في حالة الإلتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة .

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

(٢-٢٢) نظام معاشات العاملين :

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

(٢-٢٣) الاحتياطي القانونى :

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

طبقاً للنظام 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 .

(٢-٢٤) قائمة التدفقات النقدية المجمعة :

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

(٣) الأصول الثابتة :

فيما يلي بيان ما تم على الأصول الثابتة من إضافات وإهلاكات خلال الفترة المالية المنتهي في ٢٠١٧/٣/٣١ :

بيان	أراضى جنيه	مبانى وانشاءات وشبكات جنيه	الات ومعدات جنيه	عدد وادوات جنيه	حاسبات الية جنيه	اثاث ومعدات مكتبية جنيه	وسائل نقل وانتقالات جنيه	الاجمالي جنيه
تكلفة الأصل فى ٢٠١٧/١/١	١٨٨.٦٨٣٧	٦٨ ١٨٤ ٢٨٧	٧٤ ٤٧٣ ٤٠٣	٨٣١ ٣٠٧	٢٢٥٠ ٧٠٦	٢٩١١ ٧٧٠	٥ ١٥٩ ٣٨٢	١٧٢ ٦١٧ ٦٩٢
الإضافات خلال الفترة	-	١ ٦٧٩ ٣١١	٩٢ ٠٠٠	٣٥ ٦٣٤	٥٤٩ ٢٠١	١٥٠ ٨	٣٤٠ ٠٠٠	٢ ٦٩٧ ٦٥٤
إجمالى التكلفة فى ٢٠١٧/٣/٣١	١٨٨.٦٨٣٧	٦٩ ٨٦٣ ٥٩٨	٧٤ ٥٦٥ ٤٠٣	٨٦٦ ٩٤١	٢٧٩٩ ٩٠٧	٢٩١٣ ٢٧٨	٥ ٤٩٩ ٣٨٢	١٧٥ ٣١٥ ٣٤٦
مجموع الاهلاك فى ٢٠١٧/١/١	-	١٥ ٨٥٤ ٥٣٧	٣٧ ٠٦٤ ٠٠٩	٧١٢ ١١٤	١٤٩٣ ٠٣٨	٢٠٠ ٥٩٣٧	٣ ٠٩٣ ١٠٩	٦٠ ٢٢٢ ٧٤٤
قسط اهـلاك الفترة	-	٧٥٣ ٠٤٥	١ ٠٣٥ ٩٠٥	٩ ٥٧٢	٣٤ ٠٢٣	٣٥ ٨٥٢	٩٥ ١٦٢	١ ٩٦٣ ٥٥٩
مجموع الاهلاك فى ٢٠١٧/٣/٣١	-	١٦ ٦٠٧ ٥٨٢	٣٨ ٠٩٩ ٩١٤	٧٢١ ٦٨٦	١٥٢٧ ٠٦١	٢٠ ٤١٧ ٨٩	٣ ١٨٨ ٢٧١	٦٢ ١٨٦ ٣٠٣
صافى التكلفة فى ٢٠١٧/٣/٣١	١٨٨.٦٨٣٧	٥٣ ٢٥٦ ٠١٦	٣٦ ٤٦٥ ٤٨٩	١٤٥ ٢٥٥	١٢٧٢ ٨٤٦	٨٧١ ٤٨٩	٢ ٣١١ ١١١	١١٣ ١٢٩ ٠٤٣
صافى التكلفة فى ٢٠١٦/٣/٣١	١٨٨.٦٨٣٧	٥٢ ٣٢٩ ٧٥٠	٣٧ ٤٠٩ ٣٩٤	١١٩ ١٩٣	٧٥٧ ٦٦٨	٩٠ ٥٨٣٣	٢ ٠٦٦ ٢٧٣	١١٢ ٣٩٤ ٩٤٨

- لا توجد اصول مرهونة أو عليها قيود نقل ملكية .

(١-٣) توزيع اهـلاك الفترة :-

تم توزيع عبء اهـلاك الفترة على بنود المصروفات وفقاً للعلاقة بين الاصول الثابتة والادارات المختلفة بالشركة وذلك على النحو التالى :

بيان	جنيه مصرى
- مصروفات تشغيل	١ ٨٥٧ ٤٠٥
- مصروفات عمومية إدارية	١٠٢ ٦٤١
- مصروفات بيع وتوزيع	٣ ٨٩٧
الاجمالي	١ ٩٦٣ ٩٤٣

(٢-٣) التأمين على الاصول الثابتة :-

هناك تأمين على الاصول الثابتة على النحو التالى :-

- تأمين تكميلى على السيارات بمبلغ ١٠٦٤ ٥٣٠ جنيه .

- تأمين ضد خطر الحريق والاطار الاضافيه بمبلغ ١١٢ ٦٧٧ ٦٢٣ جنيه ، وضد خطر السطو بمبلغ ١٦ ٣٨٨ ٤٩٨ جنيه .

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٧

(٤) مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٣٥٧٣١٦	١٣٤٢٤٤١
١١٥٥٦٨٥	٨٦٦٩٨
<u>٢٥١٣.٠١</u>	<u>١٤٢٩١٣٩</u>

- قطع غيرارالات ومعدات تحت التأهيل
- دفعات لانتشاء مباني

(٥) أصول غير ملموسة :

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢١٦٢٦٠	٣١٣٧٦٠
٩٧٥٠٠	--
<u>٣١٣٧٦٠</u>	<u>٣١٣٧٦٠</u>
١٠٨١٨٦	١٣٠٧٢٥
٢٢٥٣٩	٧٧٣٦
<u>١٣٠٧٢٥</u>	<u>١٣٨٤٦١</u>
<u>١٨٣٠٣٥</u>	<u>١٧٥٢٩٩</u>

- التكلفة اول الفترة
- اضعافات خلال الفترة
- التكلفة أخير الفترة
- مجمع الاستهلاك أول الفترة
- استهلاك الفترة
- مجمع الاستهلاك أخير الفترة
- صافي القيمة أخير الفترة

(٦) اصل (التزام) ضريبي مؤجل :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
(١٥٤٧٣٣١)	٧٠٦٦٩٦
١٠٦١٩٥٤	(١٦٦٥١٣٨)
--	١٧١٢٢١
٩٩٩٨٧٠	١٧٨٩٥
١٩٨١٠٨٥	٢٢٤١٢٥
(١٧٨٨٨٨٢)	--
<u>٧٠٦٦٩٦</u>	<u>(٥٣٥٢٠١)</u>

- اصل ضريبي اول الفترة
- رد التزام ضريبي عن فروق الاهلاكات المحاسبية والضريبية
- اصل ضريبي عن فروق الاهلاكات المحاسبية والضريبية
- اصل ضريبي عن فروق مؤقتة
- اصل ضريبي عن خسائر ضريبية مرحلية
- التزام ضريبي عن فروق الاهلاكات المحاسبية والضريبية

(٧) المخزون (بالصافي) :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٥١٧.٧٢٧	٤٢٣١٨٤٣٣	- مخزون خامات
٣٢٢٩.٠٠٢	٤٥٢١٢.٠٤٣	- مخزون إنتاج تمام
٤.٦٧٨.٠٨	١٨٦٨٥٩٣٢	- إنتاج غير تمام
٣٥٥٩٣٢٢	٤.٣٣٦.٠٩	- مخزون قطع غير عامر
١٩١٠.٥٨٧٢	١٩.٠٨١.٥٣	- مخزون جلفنة
١٤٩٩٥٦١	١٣٩٠.٠٤٩	- مخزون متنوعات
٦.٧٥٩	٨.٥٩٣	- مخزون وقود وزيوت
٢٨٥٤٣	٢٨٥٤٣	- بضاعة بالطريق
<u>٦٦٧٢١٥٩٤</u>	<u>١٣.٨٣.٢٥٥</u>	

- تم تخفيض بنود المخزون في ٢٠١٧/٣/٣١ بمبلغ ٢٥٢٧١٠٥ جنيه ، والمتعلق بالمخزون الراكد وبطئ الحركة وانخفاض صافي القيمة الاستردادية للمخزون عن قيمته الدفترية وهو ذات التخفيض في ٢٠١٦/١٢/٣١ .

- هناك تأمين على مخزون الجلفنة ضد اخطار السطو ، وضد خطر الحريق والاطار الاضافية بمبلغ ٨٦١٣٧٤٠ جنيه لكلاً منها وضد خطر الحريق والاطار الاضافية لباقي المخازن بمبلغ ١٢٣٠٩٠٦ جنيه .

(٨) العملاء واوراق قبض (بالصافي) :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٢٣٣٦٣٨٤	٦٦.٤٧١٩٦	- رصيد العملاء
١٥٣٧٩٩٣٥	٩٢١٧٤٥٥	- شيكات تحت التحصيل واوراق قبض
(٣٣٣٨٧٩٤)	(٣٣٣٨٧٩٤)	- انخفاض في ارصده العملاء
<u>٩٤٣٧٧٥٢٥</u>	<u>٧١٩٢٥٨٥٧</u>	

(٩) مدينون ومصروفات مدفوعة مقدما (بالصافي) :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٧٣٧.١٧	٢١٨٧٨٧٧٦	- مصلحة الضرائب المصرية- قيمة مضافة
٧٣.٢٢٨	٧٣.٢٢٨	- مصلحة الجمرك
٢٤٧٥٩	٤٥٩٨٥٥	- ضرائب مخصصة من المنبع
٢٥.٧١.	٩٥٥٢٢٢	- اعمدات مستندية
٣١٩٥.	٣٢٨٥.	- تأمينات لدى الغير
١١٥.٢٢	٣٥.١٩٨	- سلف وعهد العملاء
٥.٤٦.١٦	١٤٣.٩٤٥٤	- مبلغ مدفوعة مقدماً للموردين
١١٣٧٢٧٧	١٧١٨٩١٣	- مصروفات مدفوعة مقدماً
--	٤٢٥٦٨٣٦	- ضمان اعمدات
١.٥	٢.٧١٣٤١	- ارصدة مدينه اخرى
<u>٢٥.٧٣.٨٤</u>	<u>٤٦٧٦٣٦٧٣</u>	

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	معاملات الفترة	طبيعة التعامل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٨٣٥٧٨٤	٢٥١٢٥٧١٦	٨٢٧٥٩٨٧	• شركة الباطين لابلاتك ايجيبت لهندسة الاتصالات
		(٤٧٧٢١١٢)	- مبيعات خلال الفترة
		(٢٠٦٨٤٣)	- متحصلات خلال الفترة
		١٤٨٣٠	- مشريات خلال الفترة
		(١٢٣٥٩٥)	- سداد مصروفات نيابة عن الشركة الشقيقة
		١١٦٤٢٤	- سداد مصروفات بمعرفة الشركة الشقيقة نيابة عن الشركة
		(١٤٧٥٩)	- ايجار المبنى الإداري للشركة الشقيقة
			- فروع عماله
٧٤٦٢٢٠٧	٢١٨١٨٩٠	٢٥٣٣٨٧	• شركة الباطين للطاقة والاتصالات - السعودية
		(٥٦٦٩٥٨٠)	- مبيعات خلال الفترة
		١٣٥٨٧٦	- متحصلات خلال الفترة
			- فروع عماله
<u>٢٩٢٩٧٩٩١</u>	<u>٢٧٣٠٧٦٠٦</u>		

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

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	معاملات الفترة	طبيعة التعامل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٢١١٤٦٨	٢٤٥٥٧٥٧٣	٥٤٤٥٤٠	- مبالغ مسدده من الشركه القابضة بالنيابة
		(١٩٨٤٣٥)	- مبالغ مسدده نيابة عن الشركه القابضة
<u>٢٤٢١١٤٦٨</u>	<u>٢٤٥٥٧٥٧٣</u>		

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

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	معاملات الفترة	طبيعة التعامل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١١٥١٦٦	٩٦١٧٨٣٨	٤٥٧٣٥٠٤	• شركة الباطين للطاقة والاتصالات - السعودية
		(٧٠٨٣٢)	- مشريات خلال الفترة
			- فروع عماله
٣٥٣٥١	--		• شركة الباطين لابلاتك ايجيبت لهندسة الاتصالات
		(٣٥٣٥١)	• سدادات خلال الفترة
<u>٥١٥٠٥١٧</u>	<u>٩٦١٧٨٣٨</u>		

(١١) النقدية وما في حكمها :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٦٩٩٥١٤٥	١٩٢٩٧٦٦٩	- حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصرى
١٠١٥٠٥٠٣	٦٥٠٨٠١٧	- حسابات جارية بالبنوك - عملات اجنبيه
٣٥٧٧٥١	١٤٩٣٠١	- نقديــــــــــــــــة بالصنـــــــــــــــــدوق
<u>٢٧٥٠٣٣٩٩</u>	<u>٢٥٩٥٤٩٨٧</u>	

- تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى بنوك ذات سمعة جيدة مثل بنك قطر الوطنى الاهلى وبنك ابوظبى الاسلامى 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 ٢٠١٦ / ٦ / ٥ تم الموافقة على زيادة راس مال الشركة المرخص به من مائة مليون جنيه الى مليار ومائتان وخمسون مليون جنيه مصرى ، وزيادة راس المال المصدر والمدفوع من ٩٠ مليون جنيه الى ١٢٥ مليون جنيه مصرى ، وقد تم تمويل تلك الزيادة في راس المال المصدر من المستحق لشركة الباطين للطاقة والاتصالات السعودية والذي كان مدرج ضمن الالتزامات الغير متداولة (ايضاح ١٠-٢) وتم التأشير بذلك في السجل التجارى للشركة بتاريخ ٢١ / ١١ / ٢٠١٦ ، وفيما يلي بيان توزيع رأس المال على المساهمين :

نسبة المساهمة	رأس المال المصدر والمدفوع	عدد الأسهم	أسم المساهم
٩٧,٨٤%	١٢٢٣٠٠٠٠٠	١٢٢٣٠٠٠	- شركة الباطين للطاقة و الاتصالات - السعودية
١,٤٤%	١٨٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠	- الباطين للتشغيل والصيانة - السعودية
٠,٧٢%	٩٠٠٠٠٠	٩٠٠٠	- الباطين لبلانك لأنظمة الاتصالات المحدودة- السعودية
١,٠٠%	<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 مارس ٢٠١٧

(١٣) بنوك سحب على المكشوف :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
--	٤٩١٦	- بنوك بنظام المعاملات الإسلامية
٥٨٦٨٢٧٥	٢٢٦٨٩٨٧٨	- بنك الكويت الوطنى
٢٧.٢١٨٦٣	٣٩٤٤.٣٤٨	- مصرف ابوظبى الإسلامى
٣٢٨٩.١٣٨	٦٢١٣٥١٤٢	- بنك البركة مصر
		- رصيد بنوك المعاملات الإسلامية
		- بنوك تجارية
٢٣٣٦٧٦٤٥	٢٣٩٤١٧.٦	- بنك أبوظبى الوطنى
٦.٢٢٦.٦	٦٧٣٣٢٦٥	- بنك HSBC
٥.٩١٣.٣	٧٣٧٣١٩٤	- بنك بيرىوس
٢٣٣٣٨٥٤٣	٢٣٥٢١٩٣٤	- البنك العربى
١٦٧٦٨٤٣٨	١٣٨٥٥٣٥٢	- بنك المؤسسة العربية المصرية
٢٧٩٩٣٢٧٥	٤.٨٥.٩٦٥	- بنك مصر
٤٣٥٥	٨٩٦	- بنك قطر الوطنى الاهلى
١.٢٥٨٦١٦٥	١١٦٢٧٧٣١٢	- رصيد البنوك التجارية
١٣٥٤٧٦٣.٣	١٧٨٤١٢٤٥٤	

وصلت حدود التسهيلات الممنوحة من البنوك التي يتم التعامل معها في ٢٠١٧/٣/٣١ الى مبلغ ٦١٦ مليون جنيه - وهذه التسهيلات بضمن كفالات من شركة الباطين للطاقة والاتصالات - السعودية وتتراوح نسبة تكلفة التسهيل خلال الربع الاول من عام ٢٠١٧ (من ١٤,٥% الى ١٧,٥% 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 :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٢٢٨٥٣٠	٤٦٤٥٣٢٥	- الموردین
٣٧٢٩٢٨	١٤٣٥٢٣٥	- أوراق الدفع
٤٦.١٤٥٨	٦.٨.٥٦.	

(١٥) دائنون ومصروفات مستحقة :

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٦٧٨٧٥٢٧	١٢٢٣٥٥٥٧	- عملاء دفعات مقدمة
٤٢٥٣١٧	٤٤.٢٢٥	- هيئة التأمينات الإجتماعية
٢.٧٧٢٩	--	- تأمينات من الغير
١٥٦٥٣٨٦	١٤٦٣٨١٦	- مصروفات مستحقة
٤٧٨٩٩٦	١٢١٣٧٩٩	- مصالح الضرائب
٨٨٩٨٤٣	٨٤٢٨٧٢	- أرصدة دائنة أخرى
١.٣٥٤٧٩٨	١٦١٩٦٢٦٩	

(١٦) إيرادات النشاط :

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٧١ ١٩٢ ٣٧٧	٣٠ ٤٦١ ٨٨٤
١٢٩.٥٦٧٩	٢٤.٧٣٨٦٧
٣٩٩ ١١٥	٩٣٨ ٧٣٤
٢٥٩٥ ٥٢١	٤٥٣٩ ٨٠٢
٨٧.٩٢٦٩٢	٦٠.١٤٢٨٧

- مبيعات الأبحاث
- مبيعات الأعمدة
- تشغيل الجرافة للغير
- مبيعات مخلفات

وهي موزعة كالتالي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤٢٢٩١ ٩٣٤	٣٩٨٧ ٩٦٤
٤٤٨٠.٧٥٨	٥٦.٢٦٣٢٣
٨٧.٩٢٦٩٢	٦٠.١٤٢٨٧

- مبيعات تصديرات
- مبيعات محال

(١٧) تكلفة الحصول على الإيراد :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤٢٢.٧٣١٩	٨٢.٠١٦٩٧
٥٦٤٧.٧٣	٨.٥٠٦٥٠
٢٢٤٦ ١٢٥	١ ٨٥٧ ٤٠٥
٥٢٣٤ ٥٩٤	٥٧٤٤.٩٠
٦٢١ ١٤٨	٤٨. ٨٧٢
٧٧٩٧ ٦٥٠	(٥٦ ٢٤٦ ٩٩٢)
٦٣٧٥٣٩.٩	٤١ ٨٨٧ ٧٢٢

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

(١٨) مصروفات بيع وتوزيع :

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٩٧.٠٣٠	٥٠٣ ٨٧١
٢٤ ٤٧٩	٢٤ ٨٩٥
٢٨٢٩ ٦٠٩	٨٠٨ ٣١١
١١٦ ١٨٤	٤٦٩ ٣٥٢
٣١٦٧ ٣٠٢	١٨.٦٤٢٩

- اجور ومرتبوات
- حصة الشركة فى التأمينات الاجتماعية
- نقل وشحن
- مصروفات بيع وتوزيع أخرى

(٢٢) الموقف الضريبي :-

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

أولاً : الضريبة على الدخل : تقوم الشركة بتقديم اقراراتها الضريبية في مواعيدها القانونية بانتظام ، وفيما يلي موقف

تلك الاقرارات من الفحص الضريبي

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

- عام ٢٠٠٥ : تم الفحص والربط وجارى التسوية .

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

- عام ٢٠٠٨ : تم الفحص والربط وجارى التسوية .

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

الفحص المستندى وجارى تجهيز المطلوبات الخاصة بذلك .

- السنوات من ٢٠١٥ / ٢٠١٦ : لم يتم الاحاطار 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 .

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

- السنوات من ٢٠١٣ / ٢٠١٦ : لم يتم طلب الفحص من المأمورية المختصة .

ثالثاً : ضريبة القيمة المضافة :

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

- عامى ٢٠١٤ / ٢٠١٥ : الموضوع فى لجنة التظلمات .

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

رابعاً : ضريبة الدمغة :

لم يتم الاحاطار بفحص الشركة من بداية النشاط حتى تاريخه .

خامساً : الخصم من الغير :

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

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

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

أولاً : الضريبة على الدخل :

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

فى ٣١ /١٢ / ٢٠١٧ .

ثانياً : الضريبة على الأجور والمرتبات

لم يتم الاحاطار بفحص الشركة من بداية النشاط حتى تاريخه .

ثالثاً : ضريبة القيمة المضافة :

لم يتم الاحاطار بفحص الشركة من بداية النشاط حتى تاريخه .

رابعاً : ضريبة الدمغة :

لم يتم الاحاطار بفحص الشركة من بداية النشاط حتى تاريخه .

خامساً : الخصم من الغير :

لم يتم الاحاطار بفحص الشركة من بداية النشاط حتى تاريخه .

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٧

(٢٣) الارتباطات والالتزامات العرضية :

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

أصدرت البنوك خطابات ضمان بإجمالي مبلغ ٢٧٩ ٥١٠ ١٥٤ جنيه مصرى (من إجمالي حدود إصدار خطابات الضمان الممنوحة من البنوك و البالغ قيمتها ١٦٢ مليون جنيه) وذلك لتغطية الدفعات المقدمة من العملاء وتأمين دخول المناقصات وخطابات الضمان النهائية ، كما أن هناك اعتمادات مستندية مفتوحة لشراء خامات اجمالى قيمتها ١٠٨ ٦٢٢ ٥٤٦ جنيه ، مسدد منها مبلغ ٨٩٢ ٣٢ ٧٦٤ جنيه والمتبقى مبلغ ٦٥٤ ٨٥٧ ٧٥ جنيه .

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

لا توجد ارتباطات او التزامات عرضيه قائمة في ٣١/٣/٢٠١٧ .

(٢٤) الالتزامات المحتملة :

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

- 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 وهى لازالت متداولة ، وترى الادارة القانونية ان الحكم فيها سيكون لصالح الشركة .

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

لا توجد دعاوى مرفوعة من او على الشركة في ٣١ /٣/ ٢٠١٧ .

(٢٥) الارتباطات الرأسمالية :

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

لا توجد ايه ارتباطات رأسمالية قائمة في ٣١ /٣/ ٢٠١٧ من شأنها توريد اصول ثابتة في الفترة القادمة.

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

لا توجد ايه ارتباطات رأسمالية قائمة في ٣١ /٣/ ٢٠١٧ من شأنها توريد اصول ثابتة في الفترة القادمة.

(٢٦) الأدوات المالية وإدارة مخاطر المتعلقة بها :-

(١- ٢٦) القيمة العادلة للأدوات المالية :

تمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك و الصندوق و العملاء و المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى و الموردن 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 :

(٢٦ /١/٢) خطر تقلبات أسعار الصرف :

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

يتمثل خطر تقلبات اسعار صرف العملات الاجنبية فى التغيرات فى سعر صرف العملات الاجنبية و الذى يؤثر على المقبوضات و المدفوعات بالعملات الاجنبية ، وكذلك تقييم الاصول و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية ، وقد بلغت قيمة الاصول و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية فى تاريخ القوائم المالية المجمعة ما يعادل مبلغ ١٧٩ ٢٥٦ ١٤ جنيه ، و مبلغ ٩٢٥ ٨٣٤ ٤ جنيه على الترتيب ، و فيما يلى بيان بارصدة العملات الاجنبية فى تاريخ القوائم المالية المجمعة :

العملة الأجنبية	رصيد	رصيد مكشوف	صافي الرصيد
ريال سعودي	٢٢٣	--	٢٢٣
دولار أمريكي	٧٧٠ ٦٧٢	٢٦٥ ٦٣٥	٥٠٥ ٠٣٧
يورو	١١ ٦٥٤	--	١١ ٦٥٤

(٢٦/١/٢٦) شركة الباطين لحلول الطاقة والانارة (شركة تابعة) :

يتمثل خطر تقلبات اسعار صرف العملات الاجنبية فى التغييرات فى سعر صرف العملات الاجنبية والذى يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الاجنبية ، وكذلك تقييم الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى ما يعادل مبلغ ٤٢٤ ٦٣٧ جنية ، ٤٢٢ ٨٠٢ جنية على التوالى .

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

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

يتمثل خطر الفائدة فى تغيير أسعار الفائدة و التى قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال و سلفيات الشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٧ وقد بلغت قيمة تلك التسهيلات ٤٠٦ ٤١٢ ١٧٨ جنية تحملت عنها الشركة فوائد خلال الفترة بمبلغ ٦١٢ ٥٢٠ جنية ، منها ما تم تعليته على قائمة الدخل المجمعه بمبلغ ٤٤٨ ١١٤ جنية ، والمدينون والمصرفات المدفوعة مقدماً بمبلغ ١٦٤ ٤٠٦ جنية .

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

يتمثل خطر الفائدة فى تغيير أسعار الفائدة و التى قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال و سلفيات الشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٧ ووفقاً للقوائم المالية لا توجد ايه تسهيلات او سحب على المكشوف فى ٣١ مارس ٢٠١٧ من البنوك او اى جهات مقابل فوائد تمويل .

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

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

(٢٦/٣/٢٦) خطر الائتمان .:

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

(٢٦/٤/٢٦) خطر السيولة (التمويل) :

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

