

شركة الباطين للطاقة والاتصالات

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية

الفهرس

القائمة	الصفحة	
-	١	تقرير المراجعة
أ	٢	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ب	٣	قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ج	٤	قائمة التدفق النقدي الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
د	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-	٢٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

المحترمين

السادة المساهمين  
شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية

### تقرير المراجعة

#### نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة الباطين للطاقة والاتصالات - شركة مساهمة سعودية كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والقوائم الموحدة للدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين ، للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً للمادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية إستناداً إلى المراجعة التي قمنا بها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

#### رأي مطلق :

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :  
• تظهر بعدل المركز المالي الموحد لشركة الباطين للطاقة والاتصالات - شركة مساهمة سعودية كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها الموحدة ، وتدققاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة.  
• تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

#### لفت انتباه :

نود أن نلفت الانتباه إلى ما ورد في إيضاح رقم (١) حول القوائم المالية الموحدة المرفقة كما يلي :  
١- قررت إدارة شركة الباطين للطاقة والاتصالات إعادة توحيد القوائم المالية لشركتها التابعة - شركة الباطين فرنسا للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وذلك بعد أخذ موافقة الجهات الرسمية في فرنسا بتاريخ ٢٠١٥/٩/٢٠م على تنفيذ خطة إعادة الهيكلة لشركة الباطين فرنسا ولقد قامت الشركة بإعادة عرض أرقام المقارنة لسنة ٢٠١٤م على أساس توحيد الشركة الفرنسية.  
٢- تعهدت شركة الباطين للطاقة والاتصالات بتقديم الدعم لشركة الباطين فرنسا للإستمرار في أعمالها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م .  
٣- قامت الشركة التابعة في فرنسا باستكمال الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة لكامل مجموعات الأصول خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

عن طلال أبوغزالة وشركاه



التوقيع :

عبد القادر عبد الله الوهيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٨)  
التاريخ : ١٦ جمادى الأولى ١٤٣٧م  
الموافق : ٢٥ فبراير ٢٠١٦م

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

قائمة " | "

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	الأصول الأصول المتداولة
ريال سعودي (معدلة)	ريال سعودي		
٨٠,٥٢٩,٢٢٦	٧٢,٣١٥,٩٨٨	(٤)	النقد والنقد المماثل
٤٠٨,١٩٠,٥٩٤	٤٤٧,٨٥٦,٦٨٠	(٥)	ذمم مدينة - صافي
٥٤٤,١٤٥,٥٦٣	٤٤١,٧٣٦,٣٦٣	(٦)	مخزون - صافي
١٦٣,٦٥٠,٩١١	١٤٩,٨٥٣,٨٦٧	(٧)	زيادة قيمة الأعمال المنجزة والأرباح عن المستخلصات الصادرة
٩٣,٥٥٩,٣٥٩	٧٤,٦٩٨,١٩٣	(٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٢٣,٧٢٠,٦٢٧	٢,٩١٨,٦٧٣	(٩)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٣١٣,٨١٦,٣٩٠	١,١٨٩,٣٧٩,٧٦٤		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٤٢,٦٩٦,٧٤٣	١٣٨,٦٧٢,٨٦٠	(١٠)	استثمارات وأصول مالية
٢٩,٨١٤,٤٦٥	٢٦,٤٠٦,٣٣٥	(١١)	أصول غير ملموسة
٣٧٠,٤٠٠,٣٤٠	٣٤٤,٠٣٦,٥١٧	(١٢)	الأصول الثابتة - صافي
٥٤٢,٩١١,٥٤٨	٥٠٩,١١٦,٧١٢		مجموع الأصول غير المتداولة
١,٨٥٦,٧٢٧,٩٣٨	١,٦٩٨,٤٩٦,٤٧٦		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق الملكية
			الخصوم المتداولة
٤١٧,٧٥١,٤٨٢	٣٣٣,٦٣٢,٤٤٧	(١٣)	تمويل بنكي قصير الأجل
١٣٨,٠٠٠,٠٠٤	١٦٣,٠٤٩,٦١٢	(١٤)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٨٧,٩٢٨,٨١٥	٦٦,٤٦٩,٥١٤		ذمم دائنة
١٦١,٢٠٥,٦٨٤	١٢٦,٤٣٨,٢٨٦	(١٥)	مصاريف مستحقة وأخرى
٨,٣٣٧,٧٦٧	١٦,٩٢٥,٣٢٢	(ب/٢٤)	مخصص الزكاة وضريبة الدخل التقديري
٨١٣,٢٢٣,٧٥٢	٧٠٦,٥١٥,١٨١		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٣١٨,٣٠١,٦٧٤	٢١٢,٠٢٨,٣٢٧	(١٤)	قروض طويلة الأجل
٧٣,٤٦٨,٠٠٦	٧٨,٥٦٣,٣٨٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٩١,٧٦٩,٦٨٠	٢٩٠,٥٩١,٧٠٩		مجموع الخصوم غير المتداولة
١,٢٠٤,٩٩٣,٤٣٢	٩٩٧,١٠٦,٨٩٠		مجموع الخصوم
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمساهمين الشركة الأم
٤٢٦,٣١٣,١٢٠	٤٢٦,٣١٣,١٢٠	(١٦)	رأس المال
١٠٠,٦٧٣,٩٢٤	١١٣,٩٥٥,٧٧٧	(١٧)	إحتياطي نظامي
١٦٢,٣٤٤,٧٤٦	١٩٤,٨١٨,٨٠٢		أرباح مبقاة
(٣٨,٩٠٩,٠٤٠)	(٣٤,٩٢٣,٤٠١)		فروقات ترجمة عملات كيانات أجنبية
٦٥٠,٤٢٢,٧٥٠	٧٠٠,١٦٤,٢٩٨		مجموع حقوق مساهمي الشركة الأم
١,٣١١,٧٥٦	١,٢٢٥,٢٨٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٥١,٧٣٤,٥٠٦	٧٠١,٣٨٩,٥٨٦		مجموع حقوق الملكية - قائمة د
١,٨٥٦,٧٢٧,٩٣٨	١,٦٩٨,٤٩٦,٤٧٦		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

محمد نجاح الطوخي

مدير الشؤون المالية للمجموعة

جواد جميل إسماعيل شحاده

المدير العام

عبد العزيز إبراهيم الباطين

عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

قائمة "ب"

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
ريال سعودي (معدلة)	ريال سعودي	
١,٤٨٦,٢٨٢,٧٤٣	١,٥٥١,٨٣٦,٨٨٦	الإيرادات
(١,١٥٩,٠٥٦,٠٣١)	(١,١٩٦,٨٤٨,٥٠٠)	تكلفة الإيرادات
٣٢٧,٢٢٦,٧١٢	٣٥٤,٩٨٨,٣٨٦	إجمالي الربح
		مصاريف الأعمال الرئيسية :
(٥٠,٧١٧,٦٤٣)	(٤٢,٤١٧,٤٠١)	(٢١) مصاريف بيع وتوزيع
(١٣٣,٧٦٨,٠٠٠)	(١٤١,٧٢٠,٧٧٢)	(٢٢) مصاريف إدارية وعمومية
١٤٢,٧٤١,٠٦٩	١٧٠,٨٥٠,٢١٣	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
		نتائج الأعمال الأخرى :
(٥٣,٦٣٣,٠٠٨)	(١٧,٣٩٩,٤٥٩)	(خسائر) إنخفاض أصول الشركة الفرنسية
-	(٢٢,٥١١,٨٨٤)	مخصص خسائر وهبوط استثمارات
٤٥,٣٦١,٨٠٠	٥١,٤٤١,٠٩٩	(٢٣) إيرادات أخرى - صافي
٤,٢٣٢,٩٣١	-	توزيعات نقدية من شركات مستثمر بها
(٤٢,٥٥٨,٣٨٤)	(٣٤,١٣٢,٥٦٨)	أعباء مالية
٩٦,١٤٤,٤٠٨	١٤٨,٢٤٧,٤٠١	صافي دخل السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل التقديرية
(٧,١٦٤,٣٠٩)	(١٥,٣٧٠,٨٦٦)	(٢٤/ب) وحقوق الملكية غير المسيطرة
٨٨,٩٨٠,٠٩٩	١٣٢,٨٧٦,٥٣٥	الزكاة وضريبة الدخل التقديرية
(٧٦٢)	(٥٨,٠٠٢)	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٨٨,٩٧٩,٣٣٧	١٣٢,٨١٨,٥٣٣	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في نتائج الشركات التابعة
		صافي دخل السنة - قائمة د
٣,٣٥	٤,٠١	(١٨) ربح السهم من صافي دخل الأعمال الرئيسية
٢,٠٩	٣,١٢	(١٨) ربح السهم من صافي دخل السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

محمد نجاح الطوخي  
مدير الشؤون المالية للمجموعة

جواد جميل إسماعيل شحاده  
المدير العام

عبد العزيز إبراهيم الباطين  
عضو مجلس الإدارة المفوض

## قائمة " ج "

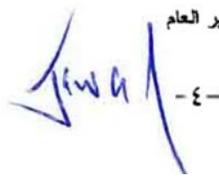
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(معدلة)		
٨٨,٩٧٩,٣٣٧	١٣٢,٨١٨,٥٣٣	صافي دخل السنة
		تعديلات لـ
٧٨,٦٣٢,٩٨٥	٧٠,٩٨٠,٨٧١	إستهلاك أصول ثابتة وإطفاء أصول غير ملموسة
(١١,٥٤٣,٠٤٤)	٣,٩٨٥,٦٣٩	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٧,١٦٤,٣٠٩	١٥,٣٧٠,٨٦٦	مخصص الزكاة وضريبة الدخل التقديرية
-	٢٢,٥١١,٨٨٤	مخصص خسائر وهبوط استثمارات
١٩,٠٨٢,٤٠٢	٢١,٨٣١,٢٦٣	المحمل على المصاريف من مكافأة نهاية الخدمة
٧٦٢	٥٨,٠٠٢	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في نتائج الشركات التابعة لها
		التغيرات في الأنشطة التشغيلية
٤١,٨٣١,١١٤	(٣٩,٦٦٦,٠٨٦)	ذمم مدينة
٧٦,٢٢٨,١١٧	١٠٢,٤٠٩,٢٠٠	مخزون
(٦٠,٨٦٢,٧٦٤)	٢٢,٦٥٨,٢١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
(٧٢,٤٥٠,٦٣٦)	(٢١,٤٥٩,٣٠١)	ذمم دائنة
٤٧,٨٥٠,٤٠٧	(٥٧,٢٧٩,٢٨٢)	مصاريف مستحقة وأخرى
٣,٠٩٩,٩٢٤	٢٠,٨١١,٩٦٤	أطراف ذات علاقة
(١٤,٢٢١,١١٠)	(١٦,٧٣٥,٨٨٧)	المدفوع لقاء مكافأة نهاية الخدمة
(٥,٥٢٧,٧١٤)	(٦,٧٨٣,٣١١)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
١٩٨,٢٦٤,٠٨٩	٢٨١,٥١٢,٥٦٥	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٠٥,٠٠٠)	٤,٠٢٢,٨٨٣	استثمارات في شركات
(٢٨,٢٢٨,٢٨٠)	(٤١,٢٩١,٧٩٢)	شراء أصول ثابتة
١٦,٧٢٩,٩٦٥	٨٢,٨٧٤	المحصل من بيع الأصول الثابتة
(١٢,٧٠٣,٣١٥)	(٣٧,١٨٦,٠٣٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,١٧٦,٦٧١,٧٧٧	٩٧٦,٦٩٠,٦١٧	المسحوب من التسهيلات البنكية خلال السنة
(٢,٧٢٢,٩٩٢,٦٢٩)	(١,٠٦٠,٨٠٩,٦٥٢)	المسدد من التسهيلات البنكية خلال السنة
٣٩٨,٦٦٨,١٣٧	(٨١,٢٢٣,٧٣٩)	صافي الحركة على القروض طويلة الأجل
(٤٢,٦٣١,٣١٣)	(٨٥,٢٦٢,٦٢٤)	أرباح موزعة
(١,٧٥٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٨٠,٠٦٨)	(١٤٤,٤٧٠)	حقوق الملكية غير المسيطرة - صافي
(١٩٢,٢١٤,٠٩٦)	(٢٥٢,٥٤٩,٨٦٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٦,٦٥٣,٣٢٢)	(٨,٢٢٣,٣٣٨)	صافي (النقص) في النقد والنقد المماثل
٨٧,١٩٢,٦٤٨	٨٠,٥٣٩,٣٢٦	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
٨٠,٥٣٩,٣٢٦	٧٢,٣١٥,٩٨٨	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة - قائمة أ
		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
٩,٩٠٤,٣٨٩	-	أثر التعديل
(١٢,٧٠٥,٨٣٦)	(١٠,١٦٣,٠٢٩)	المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى أصول ثابتة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الموحدة

محمد نجاح الطوخي  
مدير الشؤون المالية للمجموعة

جواد جميل إسماعيل شحاده  
المدير العام

عبد العزيز إبراهيم الباطين  
عضو مجلس الإدارة المفوض


شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

قائمة " د "

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمين الشركة الأم					رأس المال	
		إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم	فروقات ترجمة عملات		احتياطي نظامي	أرباح مبقاة		
			ريال سعودي	ريال سعودي				
٦٠٨,٩٥٤,٤٤٣	١,٤٩١,٠٦٢	٦٠٧,٤٦٣,٣٨١	(٢٧,٣٦٥,٩٩٦)	١١٨,٠٨٠,٩٩٥	٩٠,٤٣٥,٢٦٢	٤٢٦,٣١٣,١٢٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٤	
٩,٩٠٤,٣٨٩	-	٩,٩٠٤,٣٨٩	-	٩,٩٠٤,٣٨٩	-	-	أثر التعديل	
٦١٨,٨٥٨,٨٣٢	١,٤٩١,٠٦٢	٦١٧,٣٦٧,٧٧٠	(٢٧,٣٦٥,٩٩٦)	١٢٧,٩٨٥,٣٨٤	٩٠,٤٣٥,٢٦٢	٤٢٦,٣١٣,١٢٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٤ بعد التعديل	
٨٨,٩٨٠,٠٩٩	٧٦٢	٨٨,٩٧٩,٣٣٧	-	٨٨,٩٧٩,٣٣٧	-	-	صافي دخل السنة ٢٠١٤ - قائمة ب	
-	-	-	-	(١٠,٢٣٨,٦٦٢)	١٠,٢٣٨,٦٦٢	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي	
(٤٢,٦٣١,٣١٣)	-	(٤٢,٦٣١,٣١٣)	-	(٤٢,٦٣١,٣١٣)	-	-	توزيعات أرباح	
(١,٧٥٠,٠٠٠)	-	(١,٧٥٠,٠٠٠)	-	(١,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	
(١١,٧٢٣,١١٢)	(١٨٠,٠٦٨)	(١١,٥٤٣,٠٤٤)	(١١,٥٤٣,٠٤٤)	-	-	-	صافي التغير في ترجمة العملات الأجنبية	
٦٥١,٧٣٤,٥٠٦	١,٣١١,٧٥٦	٦٥٠,٤٢٢,٧٥٠	(٣٨,٩٠٩,٠٤٠)	١٦٢,٣٤٤,٧٤٦	١٠٠,٦٧٣,٩٢٤	٤٢٦,٣١٣,١٢٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (معدلة) - قائمة أ	
٦٥١,٧٣٤,٥٠٦	١,٣١١,٧٥٦	٦٥٠,٤٢٢,٧٥٠	(٣٨,٩٠٩,٠٤٠)	١٦٢,٣٤٤,٧٤٦	١٠٠,٦٧٣,٩٢٤	٤٢٦,٣١٣,١٢٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٥	
١٣٢,٨٧٦,٥٣٥	٥٨,٠٠٢	١٣٢,٨١٨,٥٣٣	-	١٣٢,٨١٨,٥٣٣	-	-	صافي دخل السنة ٢٠١٥ - قائمة ب	
-	-	-	-	(١٣,٢٨١,٨٥٣)	١٣,٢٨١,٨٥٣	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي	
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة - إيضاح (١٩)	
(٨٥,٢٦٢,٦٢٤)	-	(٨٥,٢٦٢,٦٢٤)	-	(٨٥,٢٦٢,٦٢٤)	-	-	توزيعات أرباح - إيضاح (٢٠)	
٣,٨٤١,١٦٩	(١٤٤,٤٧٠)	٣,٩٨٥,٦٣٩	٣,٩٨٥,٦٣٩	-	-	-	صافي التغير في ترجمة العملات الأجنبية	
٧٠١,٣٨٩,٥٨٦	١,٢٢٥,٢٨٨	٧٠٠,١٦٤,٢٩٨	(٣٤,٩٢٣,٤٠١)	١٩٤,٨١٨,٨٠٢	١١٣,٩٥٥,٧٧٧	٤٢٦,٣١٣,١٢٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - قائمة أ	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

محمد نجاح الطوخي  
مدير الشؤون المالية للمجموعة

جواد جميل إسماعيل شحاده  
المدير العام

عبد العزيز إبراهيم الباطين  
عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١- التأسيس وطبيعة النشاط :

أ - تأسست شركة الباطين للطاقة والاتصالات - شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٣٨٦٨ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ جمادى الآخر ١٤٢٣ هـ الموافق ١١ أغسطس ٢٠٠٢م وتمارس الشركة نشاطها بموجب القرار الوزاري الصادر عن وزارة التجارة والصناعة رقم ١٣٠٤ بتاريخ ٢٧ جمادى الأول ١٤٢٤ هـ الموافق ٢٧ يوليو ٢٠٠٣م والذي يتمثل في شراء الأراضي لإقامة مباني عليها وإستثمار هذه المباني بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وتركيب وتشغيل وصيانة برامج وأنظمة الاتصالات وامتلاك وإقامة المشاريع الصناعية وعلى الأخص في مجال الطاقة والاتصالات وتشغيل وإدارة المصانع التي تنشأها الشركة وتجارة الجملة والتجزئة فيما يتعلق بأعمال الشركة وأعمال الصيانة الميكانيكية والكهربائية .

تمتلك الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بصورة مباشرة أو غير مباشرة حصص أغلبية تمكنها من السيطرة على شركات تابعة تعرف مجتمعة بـ "المجموعة" تتركز أعمال الشركة وشركاتها التابعة المبينة أدناه في إنتاج أعمدة الإنارة ونقل الطاقة وملحقاتها وأبراج نقل الطاقة وملحقاتها، وكذلك أبراج الاتصالات وتشغيل وصيانة برامج وأنظمة الاتصالات . وفيما يلي بيان بالشركات التابعة ونسب ملكيتها كما في ٣١ ديسمبر :

نسبة الملكية		مقر الشركة	إسم الشركة	أولاً : الشركات المملوكة بصورة مباشرة
٢٠١٥م	٢٠١٤م			
(معدلة)				
١٠٠%	١٠٠%	جمهورية مصر العربية	شركة الباطين للطاقة والاتصالات	
١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة الباطين لابلاذك لأنظمة الاتصالات المحدودة	
١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة الباطين للتشغيل والصيانة المحدودة	
١٠٠%	١٠٠%	جمهورية فرنسا	شركة الباطين فرنسا اس اي اس (١-أ-١)	
١٠٠%	١٠٠%	قطر	شركة الباطين للمقاولات - (١-أ-٥)	
١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة الإنارة المتكاملة المحدودة (١-أ-٦)	
٥٠%	١٠٠%	الإمارات العربية المتحدة	شركة الباطين لبيلاذك تكنولوجيا ش.م.ج (١-أ-٧)	
<b>ثانياً : الشركات المملوكة بصورة غير مباشرة</b>				
٨٥%	٨٥%	جمهورية مصر العربية	شركة الباطين لابلاذك أيجيبت لهندسة الاتصالات	
١٠٠%	١٠٠%	الإمارات العربية المتحدة	شركة الباطين لابلاذك الإمارات لأنظمة الاتصالات	

(١-أ-١) قررت إدارة شركة الباطين للطاقة والاتصالات باعادة توحيد القوائم المالية لشركتها التابعة شركة الباطين فرنسا للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وذلك بعد أخذ موافقة الجهات الرسمية في فرنسا بتاريخ ٢٠١٥/٢/٩م على تنفيذ خطة إعادة الهيكلة لشركة الباطين فرنسا مع الإشارة إلى إعادة توحيد الشركة الفرنسية ضمن القوائم المالية الموحدة لسنة المقارنة ٢٠١٤م .

(٢-أ-١) تعهدت شركة الباطين للطاقة والاتصالات بتقديم الدعم لشركة الباطين فرنسا للإستمرار في اعمالها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م .

(٣-أ-١) قامت الشركة التابعة في فرنسا باستكمال الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة لكامل مجموعات الأصول خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م .

(٤-أ-١) قرر مجلس إدارة شركة الباطين للطاقة والاتصالات في اجتماعه بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٢٠م تخفيض رأس مال شركتها التابعة في فرنسا (شركة الباطين فرنسا) لتجاوز خسائرها ٥٠% من رأس المال ، وكان التخفيض بقيمة ٣ مليون يورو (١٥ مليون ريال سعودي) ليصبح رأس المال بعد التخفيض مبلغ ٦ مليون يورو (٣٠ مليون ريال سعودي) .

(٥-أ-١) أعلنت شركة الباطين للطاقة والاتصالات عن توقيع إتفاقية شراء بتاريخ ٢٠١٤/٩/١٤ مع شركة الباطين للمقاولات السعودية للاستحواذ على شركة الباطين للمقاولات بدولة قطر وهي شركة ذات الشخص الواحد المملوكة بالكامل لشركة الباطين للمقاولات السعودية ومدة الإتفاقية ستة أشهر من تاريخ التوقيع وهي غير مشروطة ، وقيمة العقد ٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري وسوف يتم تمويله ذاتياً وتعمل الشركة في مجال الأعمال الكهربائية والميكانيكية والإلكترونية وسوف يساهم هذا العقد في فتح أسواق جديدة للشركة في دول الخليج ويتأتى ذلك ضمن خطط الشركة التوسعية ، كما تود الشركة التنويه بأن هذه الإتفاقية سوف يتم أخذ موافقة الجهات الرسمية والجمعية العامة العادية القادمة عليها ، وقد تم توحيدها ضمن القوائم المالية الموحدة لهذه السنة .

(٦-أ-١) أعلنت شركة الباطين للطاقة والاتصالات عن موافقة مجلس الإدارة بالتميرير بتاريخ ٢٠١٤/٩/١٤م بتأسيس شركة ذات مسؤولية محدودة تحت مسمى (شركة الإنارة المتكاملة المحدودة) تعمل في تسويق وبيع وإنتاج الأعمدة الديكورية وإنارة LED والإنارة بالطاقة الشمسية برأس مال مدفوع قدره مليون ريال مقسم إلى ١٠ آلاف حصة قيمة كل حصة ١٠٠ ريال ورأس المال المصرح به ٥ ملايين ريال من المتوقع الوصول إليه خلال الثلاثة سنوات الأولى من عمر الشركة ويتم التمويل ذاتياً وتكون ملكية الحصص موزعة على الشركاء بنسبة (٩٧%) مملوكة لشركة الباطين للطاقة والاتصالات و (٣%) مملوكة لشركة الباطين للتشغيل والصيانة وقد تم توحيدها ضمن القوائم المالية الموحدة لهذه السنة .

(٧-أ-١) تم خلال سنة ٢٠١٥م الإستحواذ على كامل الحصص لشركة الباطين لليبلايك تكنولوجيز ووفقا لقرار مجلس الإدارة رقم ٦١/ط.ت/٢٠١٣م ، وقد تم توحيدها ضمن القوائم المالية الموحدة لهذه السنة .

## -٢- أسس الإعداد :

### أ- المعايير المحاسبية المطبقة :

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

### ب- العرف المحاسبي :

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ( فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة عند توفرها ) وباستخدام أساس مبدأ الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط.

### ج- استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية الموحدة من قبل إدارة الشركة يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الأصول والخصوم المثبتة، وعلى الإفصاح عن الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للسنة التي أعدت القوائم المالية بشأنها . وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

### ج- أسس توحيد القوائم المالية:

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (١) أعلاه . الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها الشركة، وتتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها . يؤخذ في الحسبان حقوق التصويت المحتملة لتقدير السيطرة. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها . يتم إستبعاد الشركة التابعة من عملية توحيد القوائم المالية إذا كانت في حالة إعادة هيكلة ، تحت إشراف قضائي أو تحت التصفية .

يتم إستبعاد معظم الأرصدة والمعاملات المالية المهمة التي تمت بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك التي تمت فيما بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. كما يتم إستبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

### د- عملة العرض :

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي والتي تمثل عملة العرض للشركة.

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة :

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة :

#### أ - النقد والنقد المماثل :

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتألف بند النقد والنقد المماثل من النقد في الصندوق وحسابات البنوك الجارية لدى البنوك المحلية والخارجية .

#### ب- الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار إفراديات أرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية .

#### ج- المخزون :

يتم تقييم المخزون في آخر السنة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ، وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .

تشتمل تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل على تكلفة المواد الخام والمصاريف المتعلقة باقتناء المخزون وتكاليف الإنتاج والتحويل والمصاريف المباشرة لها بناءً على الطاقة التشغيلية العادية وتحميلها بنصيبها من المصاريف الغير مباشرة بشكل مناسب والمحددة من قبل إدارة الشركة والتي لها علاقة واضحة بالمخزون. تقوم الشركة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم والبطيء الحركة والراكد بشكل دوري بناءً على دراسة حركة المخزون .

صافي القيمة القابلة للتحقق هو سعر البيع التقديري في ظروف النشاط العادي للشركة بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات الإكمال والبيع.

#### د- الإستثمارات :

الإستثمارات في شركات زميلة :

يتم المحاسبة عن الإستثمارات في شركات زميلة والتي يكون للشركة تأثير هام على سياساتها المالية والتشغيلية وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، ويعتبر إمتلاك الشركة لحصة تتراوح بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت في الشركات المستثمر فيها مؤشراً على قدرتها في التأثير الهام. يتم تسجيل الإستثمار في الشركات الزميلة عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركة الزميلة . يتم إدراج حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة في قائمة الدخل.

#### الإستثمارات المتاحة للبيع :

يتم تسجيل الإستثمارات المتاحة للبيع والمقتناة لغير أغراض المتاجرة والتي ليست إستثمارات يحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق والمتمثلة في حصص ملكية في رؤوس أموال شركات ، بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الأصول غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. يتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة، الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة، في بند مستقل ضمن حقوق الملكية ، وتحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول أسهم تلك الشركات في السوق المالية ، أما بالنسبة لأسهم الشركات غير المدرجة في السوق المالي فيتم الإبقاء عليها بالتكلفة في حالة عدم توافر مؤشرات موثوق بها للقيمة العادلة. ويسجل أي إنخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الإستثمارات ضمن قائمة الدخل. يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الإستثمارات المتاحة للبيع خلال السنة التي تحدث فيها مع تسوية أي مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً . يتم إدراج التوزيعات النقدية من تلك الإستثمارات ضمن قائمة الدخل عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها .

**استثمار في شركات تابعة غير موحدة :**

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر الشركة عليها ، وتتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركات للحصول على منافع من أنشطتها ، ولتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي من الممكن ممارستها وتفعيلها في تاريخ القوائم المالية يتم أخذها في الاعتبار . وفي حالة إعادة هيكلة وتنظيم إحدى الشركات التابعة أو في حال عدم وجود قوائم مالية صادرة للشركات التابعة فلا يتم توحيد الشركة التابعة ويتم المحاسبة عنها على أساس التكلفة مع أخذ مخصص للإخفاض في القيمة .

**هـ- الأصول الثابتة :**

تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي بصافي التكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم المحتسب عليها حتى تاريخ القوائم المالية والإخفاض في القيمة (إن وجد) . ويحتسب الاستهلاك على الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الاقتصادية المقدرة باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية :

<u>العمر الإنتاجي بالسنوات</u>	<u>الأصل</u>
٥٠-١٤	مباني
١٠	طرق وشبكات
١٠-٨	آلات ومعدات
١٠-٨	أثاث ومعدات مكتبية
٥-٤	سيارات
١٠-٤	أجهزة حاسب آلي
٥-٤	عدد وأدوات

**و- الإخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة :**

يتم إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على حدوث أي إنخفاض في قيمة أي فئة أو مجموعة من الأصول غير المتداولة. وفي حالة مثل هذا الدليل ، تحدد القيمة المقدرة القابلة للإسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الإخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للإسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر. تدرج خسائر الإخفاض في قائمة الدخل الموحدة (إن وجدت).

**ز- الأصول الغير ملموسة :**

**مقابل إفراغ أراضي :**

تتم رسملة المبالغ التي تدفع مبدئياً بخلاف مبالغ الإيجار وذلك مقابل الحصول على حقوق الإنتفاع بأرض غير مملوكة تستخدم في أغراض الشركة وإقامة أصول للشركة عليها ويتم إطفاء هذه المبالغ باستعمال طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لمنفعتها المستقبلية المرتبطة بفترة مدة الإيجار ويتم الإطفاء على مدة ٢٦ سنة.

**تكاليف تطبيقات برامج آلية :**

تشمل تكاليف تراخيص استخدام برامج الحلول الآلية الشاملة وتطبيقها بعد خصم مصروفات الإطفاء المتراكم. ويتم إطفاء تكلفة البرامج الآلية المرسملة باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنتفاع بها من تاريخ إكمال أعمال تطوير وتطبيق هذه البرامج ويتم الإطفاء على مدة ١٠ سنوات .

#### تكاليف البحث والتطوير :

النفقات عن أنشطة البحث التي يتم القيام بها بهدف كسب معرفة علمية أو فنية جديدة وفهم يتم قيدها في الأرباح والخسائر عند تكبدها. تشمل أنشطة التطوير خطة أو تصميم لإنتاج منتجات وخدمات وعمليات جديدة أو محسنة هامة ويتم رسملة نفقات التطوير فقط إذا أمكن قياس تكاليف التطوير بشكل موثوق، أو كان المنتج أو الخدمة أو العملية فنياً وتجارياً ذات جدوى وأن المنافع الإقتصادية المستقبلية هي محتملة وأن المجموعة تنوي ولها موارد كافية لإكمال التطوير ومن ثم استخدام أو بيع الأصل. تتضمن التكاليف المرسملة تكلفة المواد والعمالة والمصاريف الإضافية الأخرى المتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل للإستخدام. يتم قياس نفقات التطوير المرسملة بالتكلفة بعد خصم الإطفاء وخسائر الإنخفاض . ويتم إطفاء تكلفة التطوير المرسملة باستخدام طريقة القسط الثابت على فترات الإنتفاع المتعلقة بها.

#### الشهرة :

تنتج الشهرة من زيادة تكلفة الإستثمارات عن القيمة العادلة لصادي الأصول المشتره عند تجميع الأعمال. وفي نهاية كل سنة يتم إختبار الشهرة لتحديد قيمة الإنخفاض . ويتم إثبات الشهرة بالتكلفة مطروحاً منها خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجدت).

#### ح- الذمم الدائنة والمستحقات:

تدرج الإلتزامات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل الخدمات أو البضاعة التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أو لم يتم ذلك.

#### ط. المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على الشركة إلتزام حالي قانوني أو حكمي ناتج عن حدث سابق وهناك احتمال كبير لإستخدام موارد الشركة لتسوية هذا الإلتزام، و إمكانية تقدير المبلغ بشكل موثوق. عندما يكون للعامل الزمني تأثير جوهري على القيمة فإنه يتم تكوين المخصصات بالقيمة الحالية للنفقات التي يتوقع أن تكون كافية لسداد هذه الإلتزامات . عندما لا يكون من المحتمل أن تكون هناك تدفقات خارجية لمنافع إقتصادية ، أو أنه يصعب تقدير النفقات اللازمة بشكل يعتمد عليه، يتم الإفصاح عن هذه النفقات كإلتزامات محتملة، فيما عدا إذا كان إحتمال تحملها ضعيفاً جداً أو مستبعداً.

#### ي- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للشركات المسجلة في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل . ويتم إحتسابها للشركات خارج المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام العمل والعمال الخاص بالدولة المسجلة بها تلك الشركات.

#### ك- الاعتراف بالإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء وتقييد الإيرادات بالصادي بعد تخفيضها بمقدار الخصم التجاري وخصم الكميات الممنوح للعملاء وتحقق الإيرادات من الخدمات عند تقديم الخدمات .

يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود الإنشاء التي تمتد لأكثر من فترة مالية وفقاً لطريقة نسبة الإنجاز، ويتم تحديد نسبة الإنجاز لكل عقد على أساس نسبة التكاليف الفعلية للعمل المنجز حتى تاريخ القوائم المالية إلى إجمالي التكاليف المقدرة اللازمة لإنجاز العقد. وتتضمن تكاليف العقد جميع التكاليف المباشرة من خامات ومواد وأجور ومقاولي الباطن وكذلك التكاليف غير المباشرة المتعلقة بتنفيذ أعمال العقد مثل الأجور غير المباشرة.

يتم الاعتراف بالخسائر المتوقعة لإنجاز أي عقد بالكامل عندما تكون التكاليف المقدرة اللازمة لإنجاز العقد تزيد عن قيمة العقد وتثبت كامل الخسارة على قائمة الدخل في نفس الفترة.  
يُدرج الفرق بين قيمة الإيرادات وفقاً لنسبة الإنجاز والمبالغ المحصلة أو المفوترة (المستخلصات الصادرة) كإيرادات مستحقة أو إيرادات مؤجلة. الإيرادات الناتجة عن خدمات الصيانة والخدمات الأخرى المماثلة يتم الاعتراف بها على مدى فترة العقد أو عند إتمام تقديم الخدمات إلى العملاء.  
يتم تسجيل الإيرادات من الإيجار في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

#### ل- عقود الإيجار التشغيلية :

يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود إيجار تشغيلي، على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار. يتم تسجيل حوافز الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات الإيجار على مدى فترة الإيجار.

#### م- توزيعات الأرباح :

يتم قيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية للشركة عندما يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

#### ن- تقارير القطاعات :

يتم عرض معلومات القطاعات فيما يتعلق بأعمال الشركة والقطاعات الجغرافية. يعتمد النموذج الرئيسي للتقارير القطاعية على قطاعات الأعمال بالشركة والتي يتم تحديدها من إدارة الشركة ووفقاً للشكل العام لهيكل التقارير الداخلية بالشركة.

#### س- المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها، المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

#### ع- الزكاة والضريبة التقديرية :

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية (المصلحة). تخضع الشركات التابعة العاملة خارج المملكة العربية السعودية للأنظمة الضريبية للبلدان التي تعمل فيها. تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية، وتدرج حصة الأقلية من الضرائب ضمن رصيد حقوق الأقلية في القوائم المالية الموحدة.

يتم احتساب الضرائب المؤجلة المصنفة كأصول أو خصوم خلال الفترة والتي نشأت عن الفروقات المؤقتة وفقاً للشرائح الضريبية المطبقة في البلدان المعنية. يتم إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للضرائب المؤجلة المصنفة كأصول بتاريخ قائمة المركز المالي وتخفيض بالقدر الذي لم يعد فيه إمكانية إستردادها بشكل جزئي أو كلي لعدم وجود أرباح كافية خاضعة للضريبة في المستقبل.

يتم تبويب ضرائب الدخل المؤجلة بين ما يعتبر منها متداولاً وما لا يعتبر متداولاً وفقاً لتبويب الأصول والخصوم التي نشأت عنها الفروقات المؤقتة المرتبطة بها. كما يجب مقاصة ضرائب الدخل المؤجلة المتداولة وإظهار رصيد إضافي لها وكذلك مقاصة ضرائب الدخل المؤجلة غير المتداولة وإظهار رصيد إضافي لها في قائمة المركز المالي.

ص- المعاملات بالعملة الأجنبية :

العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية للشركة.

المعاملات و الأرصده

يتم تحويل المعاملات التي تتم بعملة أجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. و يتم تحويل الأصول و الخصوم المالية المسماه بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة كما في نهاية الفترة. و يتم تحويل أرباح و خسائر فروقات العملة الناتجة عن تسوية المعاملات و ترجمة الأصول و الخصوم بالعملة الأجنبية في نهاية الفترة إلى قائمة الدخل الموحده.

الشركات التابعه الأجنبيه

يتم تحويل المراكز الماليه و نتائج أعمال الشركات التابعه الأجنبيه إلى الريال السعودي كما يلي:

- تحول أصول وخصوم الشركات التابعه الأجنبيه إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحده.
- تحول بنود قائمة الدخل للشركات التابعه الأجنبيه على أساس متوسط أسعار الصرف السائدة خلال الفترة.
- تحول بنود حقوق الملكية في الشركات التابعه الأجنبيه، بإستثناء الأرباح المبقيه، بأسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.
- التسويات الناتجة عن تحويل القوائم الماليه للشركات التابعه الأجنبيه إلى الريال السعودي يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق الملكية.
- عند إستبعاد أو بيع جزء من شركه تابعه أجنبيه يتم تحويل فروق تحويل العملات الجنيهه المقيدده في حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الموحده كجزء من ربح أو خسارة الإستبعاد.

٤- النقد والنقد المماثل :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي (معدلة)	ريال سعودي	
٢٩٣,٤١٧	٤٣٤,٣٦٢	نقد في الصندوق
٨٠,٢٤٥,٩٠٩	٧١,٨٨١,٦٢٦	حسابات جارية لدى بنوك محلية وخارجية
٨٠,٥٣٩,٣٢٦	٧٢,٣١٥,٩٨٨	المجموع - قائمة أ

٥- ذمم مدينة - صافي :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي (معدلة)	ريال سعودي	
٤١٦,٣١٣,٣٩٥	٤٥٨,٥٤٩,٤٩٦	ذمم مدينة
(٨,١٢٢,٨٠١)	(١٠,٦٩٢,٨١٦)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٤٠٨,١٩٠,٥٩٤	٤٤٧,٨٥٦,٦٨٠	ذمم مدينة - صافي - قائمة أ

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٦- مخزون - صافى :  
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي (معدلة)	ريال سعودي	
٣٨٧,٣٠١,٧٥٦	٣٣٧,١٣٠,٠٤٩	مواد خام
٢٦,٩٥٦,٥٦٩	٢٨,٣٦٦,٣٩٢	إنتاج تحت التشغيل
٥٠,٠٤٣,٠٦٦	٤٠,٢٦٦,٠١٥	إنتاج تام
٧٤,٣٥٣,٣٢٣	٤٠,١٣٧,٣٦١	بضاعة بالطريق
٩,١٧٩,٣٨٨	٩,١٥٧,٦٣٩	قطع غيار مستهلكات ومستلزمات
٥٤٧,٨٣٤,١٠٢	٤٥٥,٠٥٧,٤٥٦	المجموع
(٣,٦٨٨,٥٣٩)	(١٣,٣٢١,٠٩٣)	مخصص بضاعة راكدة
٥٤٤,١٤٥,٥٦٣	٤٤١,٧٣٦,٣٦٣	مخزون - صافي - قائمة أ

٧- زيادة الأعمال المنجزة عن المستخلصات الصادرة :  
إن الحركة على هذا البند على النحو التالي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي (معدلة)	ريال سعودي	
٤٤٢,٤٩٠,٨٣٨	٥٤١,١٣٤,٧٦٥	قيمة الأعمال المنجزة والأرباح
(٢٧٨,٨٣٩,٩٢٧)	(٣٩١,٢٨٠,٨٩٨)	يطرح : المستخلصات الصادرة
١٦٣,٦٥٠,٩١١	١٤٩,٨٥٣,٨٦٧	زيادة قيمة الأعمال المنجزة والأرباح عن المستخلصات الصادرة - قائمة أ

٨- مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى :  
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي (معدلة)	ريال سعودي	
٣٦,١٠٢,٥٤٣	٢٤,٠٨٥,٢٥٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣,٠٥٥,٩١٤	٣,٤٦٤,٩٨١	ذمم موظفين
٣,٥٤٩,٧٣١	٣,٢٨١,٧٠٤	دفعات مقدمة للموردين
٢٦,٤١٩,٦٣٥	٢٥,٨٩٠,٠٧٨	ضريبة مبيعات وضرائب أخرى مستردة
٢٤,٤٣١,٥٣٦	١٧,٩٧٦,١٧٨	أخرى
٩٣,٥٥٩,٣٥٩	٧٤,٦٩٨,١٩٣	المجموع - قائمة أ

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٩- مستحق من أطراف ذات علاقة :

تتعامل المجموعة في سياق نشاطها مع أطراف ذات علاقة حيث تقوم بشراء بعض الأدوات والمواد من هذه الشركات والحصول على خدمات فنية من قبلها بالإضافة إلى بيع منتجات نهائية إليهما وتقديم تمويل وفقاً لمتطلبات العمل ، وتتم هذه المعاملات بناءً على أسعار وشروط متفق عليها ويتم اعتمادها بواسطة الإدارة ، وتفصيلها كما يلي كما في ٣١ ديسمبر :

٢٠١٤	٢٠١٥	نوع العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي	
(معدلة)		
١,٢٦٥,٩٧٢	١,٢٩٨,٦٤١	زميله شركة الباطين للمقاولات
٦١١,٨٩٢	٥٧٧,٩٣٦	زميله شركة الباطين للتجارة
٥٨,٩٨٠	١,٠٠٦,٣٢٣	زميله شركة الباطين للصناعات الهندسية
٣٥,٧٧٣	٣٥,٧٧٣	زميله شركة الباطين القابضة للإستثمارات
٧٥٣,٠٤٣	-	زميله شركة النخبة لتطوير قواعد المعلومات
١٢,٩٠١,٤٤٦	-	تابعة شركة الباطين لليبلايك تكنولوجيز ش.م.ج - جبل علي
٢,٨٥٣,٤٨٩	-	تابعة شركة الباطين للمقاولات - قطر - إيضاح (٥-ل١)
٢,٣٩٣,٧٣٢	-	تابعة شركة الإنارة المتكاملة المحدودة - إيضاح (٦-ل١)
٢,٨٥٦,٣١٠	-	أخرى
٢٣,٧٣٠,٦٣٧	٢,٩١٨,٦٧٣	المجموع - قائمة أ

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٠- استثمارات وأصول مالية :

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي (معدلة)	ريال سعودي	
١٤١,٤٩١,٧٤٣	١٣٨,٦٧٣,٨٦٠	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - إيضاح (١٠/ب)
١,٢٠٥,٠٠٠	-	استثمار في شركات تابعة غير موحدة - إيضاح (١٠/هـ)
١٤٢,٦٩٦,٧٤٣	١٣٨,٦٧٣,٨٦٠	المجموع - قائمة أ

ب- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	نسبة الملكية		الدولة	
		٢٠١٤	٢٠١٥		
ريال سعودي (معدلة)	ريال سعودي				
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	%٣,٠٤	%٣,٠٤	السعودية	شركة مشيد العرب
١٧,٥٧٦,١٦٧	١٧,٥٧٦,١٦٧	%١٦,٠٢٤	%١٢,٣٠	البحرين	المستشفى الملكي للولادة
٢,٥١١,٨٨٣	-	%١٥,٤٢	%١٥,٤٢	البحرين	شركة عالم النفط القابضة - (١٠/ج)
٣٠٦,٠٠٠	-	%٥٠	%١٠٠	الامارات	شركة الباطين لبيلايك تكنولوجيز ش.م.ح
٥١,٠٩٧,٦٩٣	٥١,٠٩٧,٦٩٣	%٢٠,٨٥	%٢٢,٤٧	قطر	شركة قطر للهندسة والمعادن - (١٠/د)
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	%٩,٩٨	%٩,٩٨	تركيا	شركة مينا جوس ليمتد
١٤١,٤٩١,٧٤٣	١٣٨,٦٧٣,٨٦٠				المجموع - إيضاح (١٠/أ)

ج- تم أخذ مخصص هبوط يغطي كامل قيمة الاستثمار لوجود دعوى قضائية لعدم إمكانية استرداد مبلغ الاستثمار .

د- إن الإستثمارات في شركة قطر للهندسة والمعادن تمثل استثمارات في صندوق استثماري لدى بنك فنتشر المالي .

هـ- استثمارات في شركات تابعة غير موحدة :

٢٠١٤	٢٠١٥	نسبة الملكية		الدولة	
		٢٠١٤	٢٠١٥		
ريال سعودي (معدلة)	ريال سعودي				
٢٠٥,٠٠٠	-	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة الباطين للمقاولات (١-٥)
١,٠٠٠,٠٠٠	-	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة الإنارة المتكاملة المحدودة (١-٦)
١,٢٠٥,٠٠٠	-				المجموع - إيضاح (١٠/أ)

١١- أصول غير ملموسة :

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي (معدلة)	ريال سعودي	
٩,٥٢٢,٤٤١	٦,١١٤,٣١١	أصول غير ملموسة - صافي - إيضاح (١١/ب)
٢٠,٢٩٢,٠٢٤	٢٠,٢٩٢,٠٢٤	الشهرة - إيضاح (١١/د)
٢٩,٨١٤,٤٦٥	٢٦,٤٠٦,٣٣٥	المجموع - قائمة أ

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

ب- أصول غير ملموسة - صافي :

إن تفاصيل التكلفة والإطفاء المتراكم على النحو التالي :

التكلفة	مقابل	تطبيقات	أبحاث وتطوير	الإجمالي
ريال سعودي	إفراغ أراضي	برامج آلية	وحقوق ملكية	ريال سعودي
الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١	٧,٠٤٩,٣٢٩	١٤,٤٢٣,٦٤٩	٥,٠٦٩,٢١١	٢٦,٥٤٢,١٨٩
الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	٧,٠٤٩,٣٢٩	١٤,٤٢٣,٦٤٩	٥,٠٦٩,٢١١	٢٦,٥٤٢,١٨٩
الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١	٥,٠٢٩,٩٩٠	١١,٧٠٤,١٧٨	٢٨٥,٥٨٠	١٧,٠١٩,٧٤٨
إطفاء السنة	٨٤٧,٥٧١	١,٤٥٢,٥٧٥	١,١٠٧,٩٨٤	٣,٤٠٨,١٣٠
الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	٥,٨٧٧,٥٦١	١٣,١٥٦,٧٥٣	١,٣٩٣,٥٦٤	٢٠,٤٢٧,٨٧٨
أصول غير ملموسة - صافي كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ - إيضاح (١/١١)	١,١٧١,٧٦٨	١,٢٦٦,٨٩٦	٣,٦٧٥,٦٤٧	٦,١١٤,٣١١
أصول غير ملموسة - صافي كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ - (معدلة) إيضاح (١/١١)	٢,٠١٩,٣٣٩	٢,٧١٩,٤٧١	٤,٧٨٣,٦٣١	٩,٥٢٢,٤٤١
فترة الإطفاء (سنة/سنوات)	٢٦ - ١٦,٥	١٠ - ٥	٥ - ٣	

د- الشهرة :

تتمثل الشهرة في قيمة المبلغ المدفوع بالزيادة عن القيمة العادلة لحصص الشركة في صافي الموجودات المقتناة ، وفيما يلي تفاصيل الشهرة :

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
(معدلة)	
٧١٣,٩٨٧	٧١٣,٩٨٧
١٩,٥٧٨,٠٣٧	١٩,٥٧٨,٠٣٧
٢٠,٢٩٢,٠٢٤	٢٠,٢٩٢,٠٢٤

شركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر

شركة الباطين لابلانك الإمارات لأنظمة الاتصالات

المجموع - إيضاح (١/١١)

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٢- الأصول الثابتة - صافي :

أ- إن تفاصيل التكلفة والاستهلاك المتراكم كما يلي :

التكلفة	أراضي	مباني - ب	طرق وشبكات	الألات والمعدات	سيارات	عدد وأدوات	أجهزة		الإجمالي
							أثاث ومفروشات	مشروعات تحت التنفيذ	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١	٥٩,٥٤١,٦٨٧	٢٣٩,٥٩٤,٤٩٥	٨,١٦٦,٦٥٥	٣٦٦,٣٠٧,١٤٧	٢٩,٠٩٤,٣٧٧	٨,٢٥٢,٥٩١	١٣,٢٧٦,٨٨١	١٢,٤٥٧,٦٨٦	٧٤٣,٥٨٥,٤٢٩
إضافات خلال السنة	-	٣٦٨,٤١٣	٩٣,٩٨١	٦,٣١٢,١٩٦	١,٩٥٥,٢٠٠	٦٢٨,٢٢٢	٧٩١,٨٣٦	٨٩٤,٢٨١	٤١,٢٩١,٧٩٢
المتعلق بالإستعمادات	-	(٩٩,٦٨٦)	-	(١,٣٢٢,٣٣٦)	(٨٨٩,٩٤٦)	(٤٢٠,٢٩٦)	(١٠,٤٢٣,٤٦٦)	(٥٦٩,٦٦٩)	(٤,٣٤٤,٢٧٩)
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	١,٠٩٨,٠٩٤	٢٧٧,٠٧٨	٨,٦٥٣,٠٥٠	-	-	١١٦,٤٠٧	١٨,٤٠٠	(١٠,١٦٣,٠٢٩)
الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	٥٩,٥٤١,٦٨٧	٢٤٠,٩٦١,٣١٦	٨,٥٣٧,٧١٤	٣٧٩,٩٥٠,٠٥٧	٣٠,١٥٩,٦٣١	٨,٤٦٠,٥١٧	١٣,٢٤٢,٧٧٨	١٢,٨٠٠,٦٩٨	٧٨٠,٥٣٢,٩٤٢
<b>مجموع الاستهلاك</b>									
الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١	-	٧٨,٢٣٣,٢٣١	٦,٤٤٨,٤٩٤	٢٤٢,٠٧٢,٠٨٥	٢٣,٤٣٤,٩٦٩	٦,٤٦٥,٢٦٢	٩,٢٣٠,٦٠٨	٧,٣٠٠,٤٤٠	٣٧٣,١٨٥,٠٨٩
استهلاك السنة	-	١٩,٦٤٧,١٧٥	١,٣٨٣,٠٢٦	٤١,٤٥٠,٦٦٨	١,٩٧٠,٠٧٥	٧٢١,٦٩٥	١,٤١٩,٣٦٤	٩٨٠,٧٣٨	٦٧,٥٧٢,٧٤١
المتعلق بالإستعمادات	-	(٩٥,٨٨٧)	-	(١,٣٢٧,٢٩٦)	(٨٨٩,٨٩٣)	(٣٩٩,٧٤٢)	(١٠,٢٩٧,٢٩٦)	(٥١٩,٢٩١)	(٤,٦٦١,٤٠٥)
الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	-	٩٧,٧٨٤,٥١٩	٧,٨٣١,٥٢٠	٢٨٢,١٩٥,٤٥٧	٢٤,٥١٥,١٥١	٦,٧٨٧,٢١٥	٩,٦٢٠,٦٧٦	٧,٧٦١,٨٨٧	٤٣٦,٤٩٦,٤٢٥
الأصول الثابتة - صافي كما في									
٢٠١٥/١٢/٣١ - قائمة أ	٥٩,٥٤١,٦٨٧	١٤٣,١٧٦,٧٩٧	٧٠٦,١٩٤	٩٧,٧٥٤,٦٠٠	٥,٦٤٤,٤٨٠	١,٦٧٣,٣٠٢	٣,٦٢٢,١٠٢	٥,٠٣٨,٨١١	٣٤٤,٠٣٦,٥١٧
الأصول الثابتة - صافي									
كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ - قائمة أ	٥٩,٥٤١,٦٨٧	١٦١,٣٦١,٢٦٤	١,٧١٨,١٦١	١٢٤,٢٣٥,٠٦٢	٥,٦٥٩,٤٠٨	١,٧٨٧,٣٢٩	٤,١٤٦,٢٧٣	٥,١٥٧,٢٤٦	٣٧٠,٤٠٠,٣٤٠

ب- يتضمن بند المباني أعلاه مباني بلغت صافي قيمتها الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٧,٣٣٧,٧٠٠ ريال سعودي (٢٠١٤ : ٣٩,٨٤٠,٠٣٥ ريال سعودي) مقامة على قطعة أرض مستأجرة في المدينة الصناعية الثانية في مدينة الرياض من هيئة

المدن الصناعية ومناطق التقنية ، بإيجار سنوي رمزي بموجب عقد إيجار لمدة ٢٥ سنة هجرية قابلة للتجديد وينتهي في ١٤ رجب ١٤٥٤ هـ الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٣٢م ويجدد بنفس الشروط لفترة مماثلة .

ج- كما هو مبين في الإيضاح رقم (١٤/ج) يتضمن بند الأصول الثابتة أصولاً تخص مصنع الأعمدة بلغ إجمالي قيمتها الدفترية ٧٩,٣ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤ : ٨٦,٦ مليون ريال سعودي) مرهونة بالكامل كضمان مقابل قرض

صندوق التنمية الصناعية السعودي .

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٣- تمويل بنكي قصير الأجل :

لدى الشركة وشركاتها التابعة تسهيلات بنكية من بنوك تجارية محلية ودولية في صورة سحب على المكشوف وقروض تورق وأوراق دفع لتمويل متطلبات رأس المال العامل ، وكذلك وثائق وإعتمادات مستندية. إن هذه التسهيلات تخضع لعمولة وفقاً للأسعار السائدة في السوق ومضمونة مقابل إصدار سندات لأمر والتنازل عن جميع عوائد العقود التي أبرمتها الشركة وضمانات أخرى والتي تستخدم هذه التسهيلات في تمويل الأعمال المرتبطة بها ، وتفاصيلها كما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي (معدلة)	ريال سعودي	
٢١,٢٤٦,٦٠٠	٢٠,٥٠١,٩٧٥	سحب على المكشوف
٣٢٠,٢٧٦,٧١١	٢٣٤,٣٣٧,٢٤١	قروض بنكية وتورق قصير الأجل
٧٦,٢٢٨,١٧١	٧٨,٧٩٣,٢٣١	أوراق دفع
٤١٧,٧٥١,٤٨٢	٣٣٣,٦٣٢,٤٤٧	المجموع - قائمة أ

١٤- قروض طويلة الأجل :

أ - تتكون القروض طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي (معدلة)	ريال سعودي	
١٢,٣٢٠,٠٠٠	٦,٨٢٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤٤٣,٩٨١,٦٧٨	٣٦٨,٢٥٧,٩٣٩	قروض تورق طويلة الأجل - بنوك تجارية محلية وخارجية
٤٥٦,٣٠١,٦٧٨	٣٧٥,٠٧٧,٩٣٩	المجموع

ب- تم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي حسب جدولة السداد لهذه القروض على النحو التالي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي (معدلة)	ريال سعودي	
١٣٨,٠٠٠,٠٠٤	١٦٣,٠٤٩,٦١٢	الجزء المتداول - قائمة أ
٣١٨,٣٠١,٦٧٤	٢١٢,٠٢٨,٣٢٧	الجزء غير المتداول - قائمة أ

ج- إن قروض التورق من البنوك التجارية أعلاه مضمونة مقابل إصدار سندات لأمر وتنازل الشركة عن بعض عوائد العقود التي أبرمتها الشركة والتي تستخدم هذه التسهيلات في تمويل الأعمال التشغيلية بها وضمانات أخرى، كما يتضمن بند الأصول الثابتة أصولاً تخص مصنع الأعمدة بلغ إجمالي قيمتها الدفترية ٧٩,٣ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤ : ٨٦,٦ مليون ريال سعودي) مرهونة بالكامل كضمان مقابل قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي. تتضمن الإتفاقيات البنكية المتعلقة بقروض التورق أعلاه قيوداً وتعهدات مالية على الشركة تتعلق بتوزيعات الأرباح وصافي حقوق الملكية، بالإضافة إلى بعض النسب المالية الأخرى المحددة في هذه الإتفاقيات.

١٥- مصاريف مستحقة وأخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي (معدلة)	ريال سعودي	
١٠٣,٣٨٦,٦٥٦	٤٢,٠٩٦,٤٤٦	مصاريف مستحقة
٤٧,٠٩١,٥٧٢	٥٢,٧٠١,٧٠٤	دفعات مقدمة من عملاء
١٠,٧٢٧,٤٥٦	٣١,٦٤٠,١٣٦	أخرى
١٦١,٢٠٥,٦٨٤	١٢٦,٤٣٨,٢٨٦	المجموع - قائمة أ

١٦- رأس المال :

بلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع للشركة مبلغ ٤٢٦,٣١٣,١٢٠ ريال سعودي ممثلاً في ٤٢,٦٣١,٣١٢ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم .

١٧- احتياطي نظامي :

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتجنيب ١٠% من صافي الدخل السنوي حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال ، علماً ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

١٨- ربحية السهم :

تم احتساب ربحية السهم من صافي دخل السنة ومن صافي دخل الأعمال الرئيسية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة والبالغة (٤٢,٦٣١,٣١٢) سهم .

١٩- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

أقرت الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٣/٢٩ م الموافق ١٤٣٦/٦/٩ هـ صرف مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة كمكافأة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م وقد تم صرف المكافآت خلال السنة المنتهية ٢٠١٥ م .

٢٠- توزيعات أرباح :

أوصى مجلس إدارة شركة الباطين للطاقة والاتصالات في اجتماعهم يوم الخميس الموافق ٢٠١٥/١٠/٢٩ م توزيع أرباح أولية عن فترة التسعة أشهر الأولى من العام والمنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠ م على السادة مساهمين الشركة بقيمة ٨٥,٣ مليون ريال سعودي بواقع ٢ ريال للسهم ما نسبته ٢٠% من القيمة الاسمية للسهم وتم توزيع هذه الأرباح على المساهمين بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٥ م .

٢١- مصاريف بيع وتوزيع :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(معدلة)		
٢٧,٨٧٧,٩٧٤	٢٣,٧٤٣,٤٥٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٨,٧٤٢,٠٦٦	٣,٦٠٦,٩٠٤	عمولات بيع
٧,٩٨٦,٨٦٣	٥,١٧٢,٢٨٨	سفر وانتقال
١,١٩٠,٦٩٨	٢,٦٧٥,٢١٨	دعاية وإعلان
٤٥٢,٩٨١	٩٣٦,٤٥٨	تأمين طبي
٣٠٤,٤٥٤	٢٨٣,١٨٨	رسوم واشتراكات
٤,١٦٢,٦٠٧	٥,٩٩٩,٨٩١	أخرى
٥٠,٧١٧,٦٤٣	٤٢,٤١٧,٤٠١	المجموع - قائمة ب

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٢- مصاريف إدارية وعمومية :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي (معدلة)	ريال سعودي	
٦٠,٠٩٠,٩٣٩	٨٢,٢٠٤,٥٥٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٧,٥٨٨,٠٠٠	٩,٥٨٦,٠٠٠	تعويضات عاملين
٤,١١٩,١٣٣	٢,٨٤٦,٦٣١	أتعاب خدمات مهنية واستشارية
١٣,٦٩٨,٢٧٦	١٢,٣٨١,٣٧٩	إستهلاكات وإطفاءات
-	٤,٢٨١,١٦٢	ديون مشكوك في تحصيلها
١,٤٧٩,٩٢١	٢,٦٣٨,٥٦٦	صيانة وإصلاح
٢,٥٩٠,٠١٠	١,٠٧٧,١٨٢	رسوم واشتراكات
٣٤٢,٢٠٢	٨٦,١٩٢	دعاية وإعلان
٢٨٦,٩١٠	٢٣٧,٣٣٠	بدلات حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان التابعة
١٤١,٥١٥	٢٠٦,٤٦٦	قرطاسية ومطبوعات
٢٣,٤٣١,٠٩٤	٢٦,١٧٥,٣٠٦	أخرى
١٣٣,٧٦٨,٠٠٠	١٤١,٧٢٠,٧٧٢	المجموع - قائمة ب

٢٣- إيرادات أخرى - صافي :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي (معدلة)	ريال سعودي	
٢٦,٦٥٧,٩٤٨	٢٠,٢٩١,٤٧٢	إيرادات بيع مخلفات
١٨,٧٠٣,٨٥٢	٢٢,٧٠٩,٥٨٥	صافي مخصصات انتفى الغرض منها وأخرى
-	٨,٤٤٠,٠٤٢	أرباح بيع شركات تابعة للشركة الفرنسية
٤٥,٣٦١,٨٠٠	٥١,٤٤١,٠٩٩	المجموع - قائمة ب

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٤ - مخصص الزكاة التقديري :

أ - إن عناصر ومكونات وعاء الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ هي على النحو التالي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(معدلة)		
٩١١,٤٤٥,٥٧٥	١,١٧٢,٤٦٨,٥٢٥	مجموع الأموال الخاضعة للزكاة
(٦٦١,٣١٤,٣١٤)	(٥٥٣,١٩٧,٧٥٢)	مجموع الأموال المخصومة
٢٥٠,١٣١,٢٦١	٦١٩,٢٧٠,٧٧٣	وعاء الزكاة التقديري
٦,٢٥٣,٢٨٢	١٥,٤٨١,٧٦٩	مخصص الزكاة التقديري ٢,٥%

ب- إن الحركة على مخصص الزكاة على النحو التالي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(معدلة)		
٦,٧٠١,١٧٢	٨,٣٣٧,٧٦٧	الرصيد في بداية السنة
(٥,٥٢٧,٧١٤)	(٦,٧٨٣,٣١١)	المدفوع خلال السنة
٧,١٦٤,٣٠٩	١٥,٣٧٠,٨٦٦	المحمل للسنة الحالية - قائمة ب
٨,٣٣٧,٧٦٧	١٦,٩٢٥,٣٢٢	الرصيد في نهاية السنة - قائمة أ

ج- حصلت الشركة على شهادة زكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م سارية المفعول حتى ٢٠١٦/٤/٣٠ م أثر تقديمها القوائم المالية وإقرارها للسنة ذاتها.

د- يتم إعداد مخصص الزكاة بشكل تقديري بناءً على رأي فني محايد حيث تعتقد إدارة الشركة أنه كافي ، وفي حال وجود فروقات ما بين مخصص الزكاة والربط النهائي سيتم إثباتها كتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يصدر فيها الربط النهائي في حال ثبوته .

٢٥ - معلومات قطاعية :

أ- تتكون النشاطات الرئيسية للمجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- قطاع الأبراج والهياكل المعدنية : ويشتمل على إنتاج أبراج نقل الطاقة وأبراج الإتصالات المجلفنة واختباراتها والإنشاءات الحديدية المجلفنة .
- قطاع الأعمدة والإنارة : ويشتمل على إنتاج وجلفنة أعمدة الكهرباء والإنارة والصواري وملحقاتها بالإضافة إلى إنتاج فوانيس إنارة الشوارع والملاعب والحدائق وإنتاج لوحات توزيع الكهرباء.
- قطاع التصميم والتوريد والتركيب : ويشمل القيام بأعمال توريد وتركيب وصيانة أنظمة الاتصالات .
- المركز الرئيسي : ويقوم بالإشراف على قطاعات الشركة المختلفة بالإضافة إلى الأنشطة الإستثمارية في الشركات التابعة .

وتزاول المجموعة نشاطها في المملكة العربية السعودية وعدد من دول الخليج العربي بالإضافة إلى جمهورية مصر العربية وجمهورية فرنسا وبياناتها القطاعية من حيث التوزيع الجغرافي غير هامة نسبياً للإفصاح عنها كقطاعات مستقلة .

ب- فيما يلي ملخص للمعلومات الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر وفقاً لقطاع الأعمال :

المجموع	المركز الرئيسي	قطاع التصميم		قطاع الأعمدة		قطاع الأبراج	
		والتوريد والتركيب	ريال سعودي	والإنارة	ريال سعودي	والهياكل المعدنية	ريال سعودي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في

تلك التاريخ

١,٥٥١,٨٣٦,٨٨٦	-	٣٩١,٩٥٨,٠٠٨	٦٥٥,٠٣٩,٣٠٧	٥٠٤,٨٣٩,٥٧١	صافي الإيرادات الموحدة
١٤٨,٢٤٧,٤٠١	(١٧,٩٤٧)	٣٠,٦٦٥,٧٨٠	٢١,٤٨٣,٣٠٧	٩٦,١١٦,٢٦١	الربح قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٣٤٤,٠٣٦,٥١٧	٣٦,٢٤٤,٥٩٧	٣٢,٠٥٠,٢٤٥	١٩٤,٩٣٢,١٢٧	٨٠,٨٠٩,٥٤٨	الأصول الثابتة - صافي
٤١,٢٩١,٧٩٢	٣٥٤,٨٠٤	١,٨٣٥,١٥٥	٣٢,٠٥١,٤٢٨	٧,٠٥٠,٤٠٥	شراء أصول ثابتة
٣٤,١٣٢,٥٦٨	-	١,٩٦٩,٣٨٤	٢٢,٠١٥,٨٨٦	١٠,١٤٧,٢٩٨	أعباء مالية
٧٠,٩٨٠,٨٧١	٩٠,٠٨٦	٦,٦١٥,٥٤٤	٥٣,١٦٣,٤٢١	١١,١١١,٨٢٠	إستهلاك وإطفاء

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وللسنة المنتهية في

تلك التاريخ (معدلة)

١,٤٨٦,٢٨٢,٧٤٣	-	٣١٧,٨٧١,٣٩٥	٧٣٨,٧٨٥,٣٨٤	٤٢٩,٦٢٥,٩٦٤	صافي الإيرادات الموحدة
٩٦,١٤٤,٤٠٨	٣,٩٠٩,٢٥١	٢٤,٦٠٢,٦١٢	١٣,٠١١,٥٠٠	٥٤,٦٢١,٠٤٥	الربح قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٣٧٠,٤٠٠,٣٤٠	٣٧,٨٨٦,٦٩٥	٣١,٩٥٠,١٨٥	٢١٩,٣١٥,٦٥٩	٨١,٢٤٧,٨٠١	الأصول الثابتة - صافي
٢٨,٢٢٨,٢٨٠	٧٨٢,٧٨٩	١,٠١٢,٢٨١	٢٠,٤٠٧,٠٣٤	٦,٠٢٦,١٧٦	شراء أصول ثابتة
٤٢,٥٥٨,٣٨٤	-	٢,٢٠٣,٢٦٤	٢٨,٤٥٦,٣١٢	١١,٨٩٨,٨٠٨	أعباء مالية
٧٨,٦٣٢,٩٨٥	١٠٩,٤٠٥	٣,٢٧٢,٤٠٢	٦٥,٨٠٢,٦٦٢	٩,٤٤٨,٥١٦	إستهلاك وإطفاء

٢٦- الالتزامات المحتملة :

تتمثل الالتزامات المحتملة في ٣١ ديسمبر في الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان المصدرة بواسطة بنوك تجارية لأغراض الشركة وهي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي (معدلة)	ريال سعودي	
٧٦,١٠٨,٨٨١	٢٥,٦٣٧,٥٥٢	إ اعتمادات مستندية
٢١٣,٩٨٨,٠٦٠	٢١٨,٨١٠,٤٥١	خطابات ضمان
٢٩٠,٠٩٦,٩٤١	٢٤٤,٤٤٨,٠٠٣	المجموع

٢٧- إدارة المخاطر والأدوات المالية :

أ- مخاطر الائتمان :

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته بشأن أداة مالية والذي يؤدي إلى خسارة مالية للطرف الآخر.  
تقوم الشركة بوضع إجراءات لإدارة مخاطر الائتمان والتي تتضمن تقييم الملاءة الائتمانية للعملاء.

ب- مخاطر السيولة :

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة الشركة صعوبة في الحصول على الأموال لمقابلة الإلتزامات المتصلة بالمطلوبات المالية.  
تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة التي تتعرض لها عن طريق التأكد من وجود مصادر تمويل كافية عند الحاجة إليها.

ج- مخاطر أسعار الفائدة :

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. تخضع الشركة لمخاطر أسعار الفائدة بشأن أصولها وخصومها المرتبطة بعمولة والمتمثلة بشكل أساسي في الودائع البنكية والقروض طويلة وقصيرة الأجل بأسعار فائدة عائمة.

د- مخاطر العملات :

تتمثل مخاطر العملات في تذبذب قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية . ان الشركة معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية. هناك معاملات جوهرية تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو والجنيه المصري خلال السنة .

هـ- القيمة العادلة :

هي المبلغ الذي يتم تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى ، ويتم إعداد الأدوات المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية . قد تنتج بعض الفروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة وتعتقد إدارة الشركة أن القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٢٨- تعديل أرقام المقارنة :

قررت إدارة شركة الباطين للطاقة والاتصالات إعادة توحيد القوائم المالية لشركتها التابعة - شركة الباطين فرنسا للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتيجة لذلك فقد تم توحيد الشركة التابعة الفرنسية لسنة المقارنة ٢٠١٤م ، وأثر إعادة توحيد الشركة الفرنسية لسنة المقارنة ٢٠١٤م على النحو التالي :

التعديلات	مع توحيد الشركة الفرنسية ٢٠١٤	بدون توحيد الشركة الفرنسية ٢٠١٤	قائمة المركز المالي :
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧,٦٢٦,٥٣٧	١,٣١٣,٨١٦,٣٩٠	١,٢٨٦,١٨٩,٨٥٣	مجموع الأصول المتداولة
٢٢,٤٢٠,٠٩٠	٥٤٢,٩١١,٥٤٨	٥٢٠,٤٩١,٤٥٨	مجموع الأصول غير المتداولة
٥٠,٠٤٦,٦٢٧	١,٨٥٦,٧٢٧,٩٣٨	١,٨٠٦,٦٨١,٣١١	مجموع الأصول
٨٣,٣٣٤,٦٨٣	٨١٣,٢٢٣,٧٥٢	٧٢٩,٨٨٩,٠٦٩	مجموع الخصوم المتداولة
١١,٠٥٦,٧٢٦	٣٩١,٧٦٩,٦٨٠	٣٨٠,٧١٢,٩٥٤	مجموع الخصوم غير المتداولة
٩٤,٣٩١,٤٠٩	١,٢٠٤,٩٩٣,٤٣٢	١,١١٠,٦٠٢,٠٢٣	مجموع الخصوم
(٤٤,٣٤٤,٧٨٢)	٦٥١,٧٣٤,٥٠٦	٦٩٦,٠٧٩,٢٨٨	مجموع حقوق الملكية
٥٠,٠٤٦,٦٢٧	١,٨٥٦,٧٢٧,٩٣٨	١,٨٠٦,٦٨١,٣١١	مجموع الخصوم وحقوق الملكية

قائمة الدخل :

٢٧,٠٠٧,١٤٠	٣٢٧,٢٢٦,٧١٢	٣٠٠,٢١٩,٥٧٢	إجمالي الربح
(١٣,٤٠٧,٢٨٦)	٨٨,٩٧٩,٣٣٧	١٠٢,٣٨٦,٦٢٣	صافي دخل السنة
(٠,٣١)	٢,٠٩	٢,٤	ربح السهم من صافي دخل السنة

٢٩- اعتماد القوائم المالية :

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية المرفقة بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥/٢/٢٠١٦م الموافق ١٤٣٧/٥/١٦هـ .

٣٠- عام :

- أ- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلائم مع تصنيف أرقام السنة الحالية.
- ب- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي فيما عدا ما يتعلق بربحية السهم الواحد .