

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموحدة  
وتقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الاولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة
١٦ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة

المحاسبون المنضامنون  
عضو بي دي او انترناشيونال

**BDO**

ص.ب ٦٠٩٣٠ الرياض ١١١٥٥  
المملكة العربية السعودية

ديلويت أند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم  
**Deloitte**

ص.ب ٢١٣ الرياض ١١٤١١  
المملكة العربية السعودية

## تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة

إلى السادة المساهمين المحترمين  
شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
( شركة مساهمة سعودية )  
الرياض - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

نقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة لشركة الباطين للطاقة والاتصالات ( وهي شركة مساهمة سعودية ) كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وقائمة الدخل الاولية الموحدة لفجري الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وقائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة التسعة اشهر المنتهية بذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية الاولية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة .

كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . بعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتد وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف احسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل. لذا فاننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية بتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

المحاسبون المنضامنون  
عضو بي دي او انترناشيونال

حمود بن علي ترعد

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٢٢



ديلويت أند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم

بدر حسين بلخي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٩

١٨ شوال ١٤٢٩ هـ

١٨ أكتوبر ٢٠٠٨ م

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة ( غير مراجعة )  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨  
( بالريال السعودي )

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
			النقد وما في حكمه
			مدينون
			مخزون
			مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
			المطلوب من جهات ذات علاقة
			مجموع الموجودات المتداولة
١٥,٢٤٦,٢٣٨	١٠,٨٠٥,٣٥٥	٣	
١٨٠,٠٤٥,٣١١	٢٤٣,٤١٩,٤٠٧		
٤١٩,٤٢٧,٥٩٣	٦٩٠,٧٤٤,٣٢٠		
٢٣,٠٧٧,٥٠٤	٢٨,٦٧٧,٤٦٥		
٣,٥٠٩,٦٦٣	١٠,٩٢٥,٧٧٨		
٦٤١,٣٠٦,٣٠٩	٩٨٤,٥٧٢,٣٢٥		
			موجودات غير متداولة
			استثمار في شركة زميلة
			ممتلكات ومعدات
			موجودات غير ملموسة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٧,١٥٤,٩٩١	٥,٨٢٦,٨٣٤		
٢٦٥,١٧٩,٥٢٨	٣٠٧,٦٣٢,٩٣٩		
١٨,٤٥٩,١٩٦	١٦,٣٥٢,٨٩٠		
٢٩٠,٧٩٣,٧١٥	٣٢٩,٨١٢,٦٦٣		
٩٣٢,١٠٠,٠٢٤	١,٣١٤,٣٨٤,٩٨٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
			بنوك دائنة
			الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
			دائنون
			مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
			المطلوب الى جهات ذات علاقة
			مخصص الزكاة وضريبة الدخل
			مجموع المطلوبات المتداولة
٣٠٩,٦١٠,١٣٢	٦١٠,٣٨٨,٩٢٧	٤	
٢٥,٥٥٠,٠٠٠	١٩,٧٠٠,٠٠٠	٥	
٤٥,٦١٩,٥٦٢	٥٥,٩٩٣,٧١٤		
٤٧,٣١٣,٨٧٨	٧٦,٤٣٩,٥٣٣		
٧٩٠,٩١١	٤٤٦,٩١٥		
٤,٧٩١,٢٥٤	٢,٣٩٦,١٩٩		
٤٣٢,٦٧٥,٧٣٧	٧٦٥,٣٦٥,٢٨٨		
			مطلوبات غير متداولة
			قروض طويلة الأجل
			تعويضات نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٧,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٥٢٠,٠٠٠	٥	
٢٥,٨١١,٨١٣	٣١,٢١٩,٥٧١		
٧٢,٨١١,٨١٣	٤٩,٧٣٩,٥٧١		
٥٠٦,٤٨٧,٥٥٠	٨١٥,١٠٤,٨٥٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
			رأس المال
			إحتياطي نظامي
			تسويات فروقات ترجمة العملات الاجنبية المتعلقة
			بالاستثمارات في الشركات التابعة في الخارج
			أرباح مبقاة
			مجموع حقوق المساهمين
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	
٢٣,١٢٠,٢٨٧	٣١,٩٧٧,٧٩٨	٧	
( ٨١٠,٤١٨ )	( ١,٠٠٣,٦٧٩ )	٨	
١٠٨,٨٩٣,١٠٥	١٦٨,٢٨٨,٢٨١		
٤٠١,٢٠٢,٩٧٤	٤٦٩,٢٦٢,٤٠٠		
٢٤,٤٠٩,٥٠٠	٣٠,٠١٧,٧٢٩		حقوق الأقلية
٩٣٢,١٠٠,٠٢٤	١,٣١٤,٣٨٤,٩٨٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل الاولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨  
( بالريال السعودي )

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	
٦٢١,٧٥٨,١٧٤	٧٢٤,٢٥٧,٧٦٥	١٧٩,٠٦٥,٣١٧	٢٥٤,١٣٣,٠٨٤	الايادات
(٤٨٦,٥٣٣,٢١٢)	(٥٣٥,١٩٠,٧٢٠)	(١٣٥,٦١٣,٠٣٧)	(١٩٢,٧٤٨,٧٠٩)	تكلفة الايرادات
١٣٥,٢٢٤,٩٦٢	١٨٩,٠٦٧,٠٤٥	٤٣,٤٥٢,٢٨٠	٦١,٣٨٤,٣٧٥	الربح الاجمالي
(١٥,٦٩٣,٣٢٢)	(١٧,٢٥١,٥٠٤)	(٥,٢٦٩,٢٩٣)	(٦,١٢٤,٥١٨)	مصاريف بيع و توزيع
(٢٦,٦١١,٤٧٩)	(٣٥,٧٠١,٦٧٤)	(٧,٥٥١,٧٩٩)	(١٢,٥٧٦,٠٦١)	مصاريف ادارية وعمومية
٩٢,٩٢٠,١٦١	١٣٦,١١٣,٨٦٧	٣٠,٦٣١,١٨٨	٤٢,٦٨٣,٧٩٦	الربح من الاعمال
(١٢,٨٢٥,٦١٠)	(٢٠,٦٥٢,٤٠٣)	(٣,٩٣٥,٩٢٤)	(٧,٩٦٦,١٩٧)	مصاريف مالية
٢,٠٤٥,٩١٢	١,٠٨٦,٧٤٢	١,٠٠٤,٠٢٢	(١,٤٧٠,٥٣٤)	(مصاريف) ايرادات أخرى
٨٢,١٤٠,٤٦٣	١١٦,٥٤٨,٢٠٦	٢٧,٦٩٩,٢٨٦	٣٣,٢٤٧,٠٦٥	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(١,٦٥٩,٤٣١)	(٢,٣٩٦,١٩٩)	(٥٣٤,٦٢٩)	(٩٠٢,٣٩٠)	الزكاة وضريبة الدخل
٨٠,٤٨١,٠٣٢	١١٤,١٥٢,٠٠٧	٢٧,١٦٤,٦٥٧	٣٢,٣٤٤,٦٧٥	الربح قبل حقوق الأقلية
(٧,٢١٩,٩٠٥)	(١٣,٠٩٦,٥٥٨)	(١,٥٠٥,٥٣٣)	(٤,١٢٠,٩٢٤)	حصة حقوق الاقلية في صافي دخل الشركات التابعة
٧٣,٢٦١,١٢٧	١٠١,٠٥٥,٤٤٩	٢٥,٦٥٩,١٢٤	٢٨,٢٢٣,٧٥١	الربح الصافي للفترة
				الربح الأساسي للسهم :
٣,٤٤	٥,٠٤	١,١٣	١,٥٨	- من الربح من الاعمال
٢,٧١	٣,٧٤	٠,٩٥	١,٠٥	- من الربح الصافي للفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨  
( بالريال السعودي )

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٨٢,١٤٠,٤٦٣	١١٦,٥٤٨,٢٠٦	الأشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
		تعديلات على الربح الصافي:
١٧,٥٠٧,٧٩٠	٢٣,٣٤٦,١٤٨	استهلاكات واطفاءات
٦٣,١٤٨	(٧٦١,٣١٦)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
-	٥٢٨,٩٦٣	أثر تقلبات أسعار الصرف
٤,٩٨١,٥٧٥	٥,٠٧١,٣٤٨	تعويضات نهاية الخدمة
٣٢,٧٠١,٧٢٢	(٤٠,٦٧٠,٩٣٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
( ٨٥,٣٦٣,٨٧٠ )	(٢٥٣,٢٦٣,٩٥١)	المدينون
( ٣,٦٨٢,٢٧٨ )	(١١,٤١٩,٦٧٢)	المخزون
٥,٧٤٦,٦١٩	(٩,٢٣٠,٢٣٢)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
( ٢٦,١٠٦,٤٤٢ )	١١,١٥٢,٢٠٥	المطلوب من جهات ذات علاقة ، صافي
١,١٣١,٧٥٨	٤١,٠٧٨,٠٥٢	الدائنون
( ٢,٦٢١,٩٩١ )	(٧,٧٧٤,١٩٢)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٢٦,٤٩٨,٤٩٤	(١٢٥,٣٩٥,٣٧٦)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الانشطة التشغيلية
( ١,٧٦٧,٩٤٢ )	( ١,٠٨١,٦٥٧ )	الأنشطة الاستثمارية
( ٤٩,٢١١,٩٠٦ )	( ٤٦,٣٦٩,٢٤٤ )	الموجودات غير الملموسة
٣٨,٨٠٠	١,٠٩٠,٥١٥	شراء ممتلكات ومعدات
-	٤,٣٠٢,٤٢٦	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٥٠,٩٤١,٠٤٨)	( ٤٢,٠٥٧,٩٦٠ )	توزيعات ارباح مستلمة من استثمار في شركة زميلة
		صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
( ٤٠٣,٥٢٤ )	٢٠٦,٥٦٩	الأنشطة التمويلية
٧٧,٦٥١,٨٥٤	٢٥٢,٢١٢,٨٨٤	ودائع لأجل محجوزة
-	١,٣٢٠,٠٠٠	بنوك دائنة
( ٢١,٥٥٠,٠٠٠ )	(٢٩,٨٠٠,٠٠٠)	المتحصل من قروض طويلة الاجل
( ٢٩,٧٠٠,٠٠٠ )	( ٥٤,٠٠٠,٠٠٠ )	المسدد من قروض طويلة الاجل
( ١,٢٠٠,٠٠٠ )	( ١,٦٠٠,٠٠٠ )	انصبة ارباح موزعة
( ٢,٨٢٠,٠٠٢ )	( ١٠,١٢١,٣٩٩ )	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
٢١,٩٧٨,٣٢٨	١٥٨,٢١٨,٠٥٤	حقوق الاقلية ، صافي
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
( ٢,٤٦٤,٢٢٦ )	( ٩,٢٣٥,٢٨٢ )	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٧,٣٠٦,٩٤٠	١٩,٨٣٨,١١٥	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٤,٨٤٢,٧١٤	١٠,٦٠٢,٨٣٣	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر ( ايضاح رقم ٣ )

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

#### ١ - التكوين والنشاط

إن شركة الباطين للطاقة والاتصالات ( " الشركة " ) هي شركة مساهمة سعودية ومسجلة بمدينة الرياض بالملكة العربية السعودية بتاريخ ٢ جمادى الآخر ١٤٢٣ (الموافق ١١ أغسطس ٢٠٠٢) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٣٨٦٨ . تمارس نشاطها بموجب القرار الوزاري الصادر عن وزارة التجارة والصناعة رقم ١٣١٤ بتاريخ ٢٧ جمادى الاول ١٤٢٤ ( الموافق ٢٧ يوليو ٢٠٠٣ ) .

ينمثل نشاط الشركة طبقا لسجلها التجاري في شراء الأراضي لإقامة مباني عليها واستثمار هذه المباني بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وتركيب وتشغيل وصيانة برامج وأنظمة الاتصالات وامتلاك وإقامة المشاريع الصناعية وعلى الأخص مجال الطاقة والاتصالات وتشغيل وإدارة المصانع التي تنشأها الشركة وتجارة الجملة والتجزئة فيما يتعلق بأعمال الشركة وأعمال الصيانة الميكانيكية والكهربائية . كما تقوم الشركات التابعة بإنتاج أعمدة الإنارة وملحقاتها وأعمدة نقل الطاقة وملحقاتها وأبراج نقل الطاقة وملحقاتها وتشغيل وصيانة برامج وأنظمة الاتصالات.

#### ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

#### النتائج الأولية

إن نتائج العمليات للفترة قد لا تكون مؤشرا دقيقا لنتائج العمليات عن السنة ككل .

#### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية .

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة حسابات شركة الباطين للطاقة والاتصالات "الشركة" وشركاتها التابعة ("الشركات التابعة") بعد استبعاد المعاملات المتبادلة بين هذه الشركات لغرض توحيد القوائم المالية الأولية . يتم تصنيف الشركة المستثمر بها كشركة تابعة بناءً على درجة السيطرة التي تمارسها الشركة على تلك الشركات مقارنة بالشركاء الآخرين واعتباراً من التاريخ الفعلي لممارسة السيطرة . كما تم حذف وتسوية جميع الارصدة والعمليات ذات العلاقة عند توحيد القوائم المالية الأولية .

وتم أيضاً احتساب حصة اصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة ( " حقوق الأقلية " ) ، وهم الشركاء الاخرين مع الشركة في الشركات التابعة في صافي موجودات الشركات التابعة وحصتهم من أرباحها .

فيما يلي بيان بالشركات التابعة التي تم توحيدها :

نسبة الملكية	رقم السجل التجاري	بلد المنشأ	الشركات التابعة
١٠٠%*	١٣٢٢	جمهورية مصر العربية	شركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر - شركة مساهمة مصرية
٥١%	١٠١٠١١٤٩٥٤	المملكة العربية السعودية	شركة الباطين لليبلايك لانظمة الاتصالات المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة

\* إن الاستثمار في الشركة التابعة ، شركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر أعلاه مملوك بشكل مباشر بنسبة ٩٧% من قبل الشركة أما ال ٣% الباقية فهي مسجلة بأسماء بعض المساهمين المؤسسين ، والذي يتم إدارته من قبل الشركة مباشرة .

تمتلك شركة الباطين لليبلايك لانظمة الاتصالات المحدودة ، شركة تابعة - شركة الباطين لليبلايك اي جي ت لهندسة الاتصالات في جمهورية مصر العربية ونسبة ملكية تبلغ ٨٥% كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ .



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفتري الثالثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

#### استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحاتها المحتملة بتاريخ القوائم المالية الاولية الموحدة ، اضافة الى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك السنة. وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل المعلومات والاحداث الحالية المتوفرة لدى الادارة الا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

#### النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد في الصندوق والارصدة لدى البنوك والودائع البنكية ذات السيولة العالية التي يمكن تسجيلها خلال ثلاثة اشهر او اقل .

#### تحقيق الإيرادات

يتحقق الإيراد عند بيع وتسليم البضاعة وتقديم الخدمات إلى العملاء. وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او خصم الكميات .

تتحقق الإيرادات من العقود طويلة الأجل باستخدام طريقة نسبة العمل المنجز . وتقاس مرحلة الإنجاز باحتساب نسبة التكاليف المنفقة لتاريخه إلى التكاليف الكلية المقدرة للعقد . ويتم تحقيق إيرادات العقود قصيرة الأجل عند تقديم الخدمة للعملاء .

#### المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من المصاريف المنفقة لبيع منتجات / خدمات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفه الإيرادات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات على أساس ثابت .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

#### المخزون

تظهر البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو السوق، أيهما أقل . ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة . كما يتم تقييم جميع أنواع البضاعة الأخرى على أساس الكلفة الوسطية المرجحة . يتم تكوين مخصص ملائم للمخزون المتقادم وبطء الحركة عند الحاجة .

#### الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادياً ، أما مصاريف التحسينات التي تزيد من العمر الإنتاجي أو الطاقة الإنتاجية للأصل فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الإستهلاكات على الممتلكات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . إن نسب الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

النسبة	
٧ - ٢	مباني
١٠	طرق وشبكات
١٢,٥ - ١٠	آلات ومعدات
٢٥	سيارات
٢٠	عدد وادوات
١٠	أجهزة حاسب آلي
١٢,٥ - ١٠	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية

#### الموجودات غير الملموسة

تتكون الموجودات غير الملموسة من تكاليف تطوير وتطبيق مشاريع وبرامج وأنظمة وفائض التملك والذي يمثل المبالغ المدفوعة بالزيادة عن القيمة العادلة للموجودات المشتراة ، وهي بمثابة مبالغ مدفوعة مقابل فروغ الارض المقام عليها الموجودات المشتراة ، وهي أرض مستأجرة من إدارة المدينة الصناعية الاولى والثانية بمدينة الرياض ، ويتم اطفاء فائض التملك باستعمال طريقة القسط الثابت على فترة الإيجار البالغة ١٦,٥ سنة ، بينما يتم اطفاء تكاليف تطوير وتطبيق مشاريع وبرامج وأنظمة باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى ٥ أو ١٠ سنوات ابتداءً من تاريخ التطبيق والاستفادة منها .

#### الانخفاض في قيمة الموجودات

يتم إجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية ، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروفات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

#### الاستثمار في شركة زميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة تزيد نسبة ملكيتها عن ٢٠% وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية . ووفقاً لهذه الطريقة يتم تعديل القيمة الجارية للاستثمارات في ضوء التغير في حقوق ملكية الشركة المستثمر بها في نهاية السنة المالية للشركة وفقاً للبيانات المالية المدققة للشركة الزميلة ، وتظهر هذه التعديلات ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة .

#### تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة .

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

لأغراض توحيد القوائم المالية الاولية ، تحول القوائم المالية الاولية بالعملات الأجنبية إلى ريات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الاولية وذلك للموجودات والمطلوبات ، وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح أو الخسائر . تحول عناصر حقوق الملكية فيما عدا الأرباح المبقاة بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية الاولية بالعملات الأجنبية في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

#### تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية الاولية الموحدة وفقاً لسياسة الشركة ولنظام العمل السعودي والقوانين المرعية بالنسبة للموظفين العاملين في الشركة التابعة خارج المملكة العربية السعودية .

#### الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص .

تتمتع الشركة التابعة ، شركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر باعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء النشاط وتنتهي في سنة ٢٠١٠ .

كما يخضع الشركاء الأجانب في احدى الشركات التابعة ، شركة الباطين لليبلايك لأنظمة الاتصالات المحدودة لضريبة الدخل والتي تم إدراجها ضمن حقوق الأقلية في القوائم المالية الاولية الموحدة .

#### توزيعات أرباح

تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية الاولية الموحدة للشركة عند اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

#### عقود الإيجار

يتم رسملة عقود الإيجار الرأسمالية ، التي تحول بموجبها للشركة كافة منافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل المستأجر ،  
بالقيمة العادلة للأصل المستأجر عند نشأة الإيجار ، أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار ، أيهما أقل . تتم تجزئة  
دفعات الإيجار بين تكاليف التمويل والنقص في التزامات الإيجار للوصول إلى معدل عائد ثابت على الرصيد المتبقي من  
الالتزام . تحمل تكاليف التمويل على الدخل مباشرة .

تستهلك الموجودات المستأجرة المرسملة على ثلاثة سنوات فترة إيجار .

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال فترة عقد الإيجار  
التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

#### ربح السهم

تم احتساب ربح السهم من الاعمال ومن الربح الصافي للفترة بتقسيم الربح من الاعمال والربح الصافي للفترة على عدد  
الاسهم القائمة والبالغة ٢٧ مليون سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ .

#### ٣ - النقد وما في حكمه

بالريالات السعودية		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٢٣,٦٧٧	٨٥,٨٣٣	النقد في الصندوق
١٤,٧١٩,٠٣٧	١٠,٥١٧,٠٠٠	النقد لدى البنوك
١٤,٨٤٢,٧١٤	١٠,٦٠٢,٨٣٣	
٤٠٣,٥٢٤	٢٠٢,٥٢٢	ودائع لأجل محجوزة
١٥,٢٤٦,٢٣٨	١٠,٨٠٥,٣٥٥	

إن الودائع لأجل أعلاه والمحتفظ بها من قبل إحدى الشركات التابعة محجوزة مقابل خطابات ضمان صادرة من بنك دولي  
باسم الشركة التابعة ولصالح الغير .

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفتري الثالثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

٤ - البنوك الدائنة

لدى الشركة وشركاتها التابعة تسهيلات بنكية من بنوك تجارية محلية ودولية على شكل سحب على المكشوف وقروض قصيرة الاجل وقروض تورق واوراق دفع لتمويل متطلبات رأس المال العامل ، وثائق مستندية واصدار اعتمادات مستندية . ان هذه التسهيلات البنكية تخضع لعمولة وفقا للأسعار السائدة في السوق ومضمونة مقابل اصدار سندات لأمر والتنازل على جميع عوائد العقود التي تمولها هذه البنوك التجارية للشركة . يتضمن بند الممتلكات والمعدات قطعتي ارض بقيمة دفترية اجمالية تبلغ ٣,٠٢٩,٩٣٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مرهونة بالكامل كضمان مقابل هذه التسهيلات.

تتكون البنوك الدائنة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣٩,٤٨٣,٥٠٨	٦٢,٨٩١,٥٣٢	سحب على المكشوف
١٤١,٨٨٤,٤٠٩	٣٦٩,٨٥١,٤٩١	قروض بنكية وتورق قصيرة الاجل
١٢٨,٢٤٢,٢١٥	١٧٧,٦٤٥,٩٠٤	اوراق دفع
٣٠٩,٦١٠,١٣٢	٦١٠,٣٨٨,٩٢٧	

٥ - القروض طويلة الاجل

تتكون القروض طويلة الاجل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣٣,١٠٠,٠٠٠	٢١,٧٥٠,٠٠٠	قروض تورق طويلة الأجل :
١٧,٣٠٠,٠٠٠	-	- البنك السعودي الهولندي
١٣,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	- بنك الرياض
٨,٤٠٠,٠٠٠	٧,٧٢٠,٠٠٠	- مجموعة سامبا المالية
٧٢,٥٥٠,٠٠٠	٣٨,٢٢٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٢٥,٥٥٠,٠٠٠)	(١٩,٧٠٠,٠٠٠)	الجزء المتداول
٤٧,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٥٢٠,٠٠٠	الجزء طويل الاجل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

إن قروض التورق من البنوك التجارية أعلاه مضمونة مقابل إصدار سند لأمر والتنازل عن جميع عوائد العقود التي تمولها هذه البنوك التجارية للشركة . يتضمن بند الممتلكات والمعدات قطعتي أرض بقيمة دفترية إجمالية تبلغ ٥,٠٨٦,٨٧٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مرهونة بالكامل كضمان مقابل قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي .

تتضمن الاتفاقيات البنكية المتعلقة بقروض التورق أعلاه قيوداً وتعهدات مالية على الشركة تتعلق بتوزيع الأرباح ، صافي حقوق الملكية ونسبة السيولة ونسبة المديونية إلى حقوق الملكية ورأس المال العامل ونسبة المطلوبات إلى الموجودات الملموسة ونسبة القروض إلى صافي الموجودات الملموسة والتي التزمت الشركة بها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ .

٦ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٢٧٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٧ مليون سهم بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم مدفوعة بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ .

٧ - الإحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية والنظام الأساسي للشركة والشركات التابعة لها، يتم تكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ و ٥ بالمئة على التوالي من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠ و ٢٠ بالمئة من رأس المال على التوالي. حيث تجري الشركة التحويل المطلوب من الربح الصافي إلى الإحتياطي النظامي في نهاية السنة المالية للشركة وشركاتها التابعة وفقاً للبيانات المالية المدققة . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كإنصبة أرباح .

٨ - توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٢٩ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٠٨) على توزيع أرباح نقدية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ بمبلغ ٥٤ مليون ريال سعودي بواقع ٢ ريال للسهم الواحد (٢٠٠٧ : ٢٩,٧ مليون ريال سعودي بواقع ١,١ ريال للسهم الواحد) ، وصرف مبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة (٢٠٠٧ : ١,٢ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

٩ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

أ ) على الشركة وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ التزامات ومطلوبات محتملة على شكل اعتمادات مستندية وضمائم بنكية بقيمة ٧٦,٨٤٠,٥٠٤ ريال سعودي و ١٢٦,٩٩٤,٠٩٨ ريال سعودي، على التوالي ( ٢٠٠٧ : ٨٩,٦٧٠,٩٢٩ ريال سعودي و ١٠٣,١٤٦,١٢٥ ريال سعودي ، على التوالي ) .

ب ) قامت الشركة بإبرام عقد حماية العمولات البنكية على القروض مع البنوك المحلية لتثبيت معدل العمولات البنكية خلال الخمس سنوات القادمة ابتداء من ٢٠ فبراير ٢٠٠٦ ، وذلك لتلافي الارتفاع في معدل العمولات البنكية بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي وبسعر سايبور زائداً نسبة متفق عليها كل ٣ شهور .

ج ) لدى إحدى الشركات التابعة ، شركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر إرتباطات رأسمالية ناتجة عن عقود توريد ممتلكات ومعدات لم يتم تنفيذها حتى تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بمبلغ ٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ( ٢٠٠٧ : لا شيء ) .

١٠ - المعلومات القطاعية

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل قطاعات الشركة هي نفس السياسات المبينة في السياسات المحاسبية الهامة :

تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

قطاع الإعمدة والأتارة : ويشتمل على إنتاج وجلفنة أعمدة الكهرباء والأتارة والصواري وملحقاتها بالإضافة إلى إنتاج فوانيس إنارة الشوارع والملاعب والحدائق وإنتاج لوحات توزيع الكهرباء .

قطاع الأبراج والهياكل المعدنية : ويشتمل على إنتاج أبراج نقل الطاقة وأبراج الاتصالات المجلفنة واختباراتها والانشاءات الحديدية المجلفنة .

قطاع التصميم والتوريد والتركيب : ويشمل القيام بأعمال توريد وتركيب وصيانة أنظمة الاتصالات .

المركز الرئيسي : يقوم المركز الرئيسي بالإشراف على قطاعات الشركة المختلفة بالإضافة إلى الأنشطة الاستثمارية في الشركات تابعة .



شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

قامت الإدارة التنفيذية للشركة بوضع مجموعة من الأسس يتم بموجبها تحديد دخل أو خسائر كل قطاع مما أدى إلى ورود إيرادات متداخلة بين القطاعات المختلفة للشركة ، وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات :

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨					
المجموع	المركز الرئيسي	قطاع التصميم والتوريد والتركيب	قطاع الأبراج والهياكل المعدنية	قطاع الاعمدة والإنارة	
٨٧٣,٥٧٣,٠٩٢	-	٢٠٩,٥٣٣,٦٨٦	٣١٥,٢١١,١٠٠	٣٤٨,٨٢٨,٣٠٦	الإيرادات الاجمالية
(١٤٩,٣١٥,٣٢٧)	-	-	(١٣٩,٧٢١,٤٧٩)	(٩,٥٩٣,٨٤٨)	إيرادات تمت من قطاعات تشغيلية داخل الشركة
٧٢٤,٢٥٧,٧٦٥	-	٢٠٩,٥٣٣,٦٨٦	١٧٥,٤٨٩,٦٢١	٣٣٩,٢٣٤,٤٥٨	الإيرادات من العمليات مع اطراف خارج الشركة
١١٦,٥٤٨,٢٠٦		٢٥,٠٣١,٣٧٨	٣٤,٨٥٢,٧٧٢	٥٦,٦٦٤,٠٥٦	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٢,٣٩٦,١٩٩)					مخصص الزكاة وضريبة الدخل للفترة
(١٣,٠٩٦,٥٥٨)					حصة حقوق الأقلية من الأرباح
١٠١,٠٥٥,٤٤٩					الربح الصافي للفترة
٣٠٧,٦٣٢,٩٣٩	١٠٠,٨١٩,٧٢٢	١٢,٣١٦,٣٦٤	٥٨,٥٢١,٦٤٧	١٣٥,٩٧٥,٢٠٦	ممتلكات ومعدات
٤٦,٣٦٩,٢٤٤	١٧,١٧٠,٠٩٣	١٠,٩٦٨,٦٥٧	٢,٦٠٦,٣٣٠	١٥,٦٢٤,١٦٤	شراء ممتلكات والمعدات
٢٠,٦٥٢,٤٠٣	-	١,٤٨٤,٥٦٥	٩,٢٧١,٠٢٠	٩,٨٩٦,٨١٨	مصاريف مالية
٢٣,٣٤٦,١٤٨	-	٨٠٩,١٩٠	٨,٦٦٣,٧٧٢	١٣,٨٧٣,١٨٦	استهلاكات واطفاءات
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧					
المجموع	المركز الرئيسي	قطاع التصميم والتوريد والتركيب	قطاع الأبراج والهياكل المعدنية	قطاع الاعمدة والإنارة	
٦٩٦,٦٣٤,٤٨٥	-	١٣٠,٣٧٣,٣٢٦	٢٥٠,١٢٢,١٣٢	٣١٦,١٣٩,٠٢٧	الإيرادات من العمليات
(٧٤,٨٧٦,٣١١)	-	-	(٦٥,٦٥٧,١٥٧)	(٩,٢١٩,١٥٤)	إيرادات تمت من قطاعات تشغيلية داخل الشركة
٦٢١,٧٥٨,١٧٤	-	١٣٠,٣٧٣,٣٢٦	١٨٤,٤٦٤,٩٧٥	٣٠٦,٩١٩,٨٧٣	الإيرادات من العمليات مع اطراف خارج الشركة
٨٢,١٤٠,٤٦٣	-	١٤,٠١٥,٦٩٣	٢٤,٦٠٠,٠٠٨	٤٣,٥٢٤,٧٦٢	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية
(١,٦٥٩,٤٣١)					مخصص الزكاة وضريبة الدخل للفترة
(٧,٢١٩,٩٠٥)					حصة حقوق الأقلية من الأرباح
٧٣,٢٦١,١٢٧					الربح الصافي للفترة
٢٦٥,١٧٩,٥٢٨	١٠٨,٩٨٠,٣٨٣	٢,٠٤٨,٦٩٥	٥٤,٣٣١,٢٢١	٩٩,٨١٩,٢٢٩	ممتلكات ومعدات
٤٩,٢١١,٩٠٦	٣٤,٢٢٨,٨٧٦	٥٥١,٧٢٧	١٢,٩٥٠,٢٠٠	١,٤٨١,١٠٣	شراء ممتلكات والمعدات
١٢,٨٢٥,٦١٠	-	١,١١٦,٥٤٣	٦,١٤٤,٤١٦	٥,٥٦٤,٦٥١	مصاريف مالية
١٧,٥٠٧,٧٩٠	-	٤٢٥,٢٤٢	٦,٦٨٦,٩٣١	١٠,٣٩٥,٦١٧	استهلاكات واطفاءات

## ١١ - الأدوات المالية

### القيمة العادلة

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد في الصندوق ولدى البنوك والمدينين والمخزون والدائنين والموجودات والمطلوبات الأخرى مقارنة للقيمة المسجلة بها نتيجة لطبيعة فترتها قصيرة الأجل.

### مخاطر معدلات العمولة

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على المركز المالي الاولي الموحد للشركة وتدفقاتها النقدية . ليس لدى الشركة موجودات او مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م . وتدير الشركة تدفقها النقدي عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم .

### مخاطر تغير أسعار الصرف

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة وسعره ثابت حالياً وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي.

### مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسارة مالية. تتكون الأدوات المالية التي قد تعرض الشركة لمخاطر تركيز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينين . تقوم الشركة بإيداع أرصدها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرات الائتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصدها المودعة في كل مؤسسة مالية. ولا تعتقد الشركة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة من هذه المؤسسات المالية . ولا تعتقد الشركة أنها عرضة لمخاطر تركيز المديونية في ما يتعلق بحسابات المدينين نظراً لقاعدة عملائها المتنوعة التي تعمل في مجالات عمل متنوعة موزعة على مناطق عديدة .

### مخاطر السيولة

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية. ولا تعتبر الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة .

لا تعتبر الشركة أنها عرضة لأي مخاطر هامة نسبياً ذات علاقة بما سبق.