

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير فحص القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير فحص القوائم المالية الاولية
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

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
١٨ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة

المحاسبون المتضامنون
عضو بي دي او انترناشيونال

IBDO

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة لشركة الباطين للطاقة والاتصالات (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ وقائمتي الدخل الاولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

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 المحاسبية . ويعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود والذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

المحاسبون المتضامنون
عضو بي دي او انترناشيونال

حمود بن علي الربيعان

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٢٢

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٨ شوال ١٤٢٨ هـ

٢٠ أكتوبر ٢٠٠٧ م

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٥,٥٩٨,٨٨٢	١٥,٢٤٦,٢٣٨		النقد وما في حكمه
١٧٠,١٧٣,٤٠٨	١٨٠,٠٤٥,٣١١		مدينون
٣٠٠,٧١٤,٥٠١	٤١٩,٤٢٧,٥٩٣		مخزون
٢١,١١٦,١٠٩	٢٣,٠٧٧,٥٠٤		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٨,٠٨٢,٢٩٥	٣,٥٠٩,٦٦٣	٣	المطلوب من جهات ذات علاقة
٥١٥,٦٨٥,١٩٥	٦٤١,٣٠٦,٣٠٩		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١,٥٠١,٩٢٨	٧,١٥٤,٩٩١		استثمار في شركة زميلة
٢٢٨,٥٣٢,٧٥٩	٢٦٥,١٧٩,٥٢٨		ممتلكات ومعدات
١٧,٤٨٥,٢٨٦	١٨,٤٥٩,١٩٦		موجودات غير ملموسة
٢٤٧,٥١٩,٩٧٣	٢٩٠,٧٩٣,٧١٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧٦٣,٢٠٥,١٦٨	٩٣٢,١٠٠,٠٢٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١٨٤,٨٥٨,٢١٨	٣٠٩,٦١٠,١٣٢	٤	بنوك دائنة
٢٧,١٣٥,٠٠٠	٢٥,٥٥٠,٠٠٠	٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٤,٦٢٩,٩٥١	٤٥,٦١٩,٥٦٢		دائنون
٤٧,١٠٠,٢٦٨	٤٧,٣١٣,٨٧٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٣٧,٣٨١	٧٩٠,٩١١	٣	المطلوب الى جهات ذات علاقة
٣,١٧٦,٣٠٣	٤,٧٩١,٢٥٤		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٣٢٧,٣٣٧,١٢١	٤٣٣,٦٧٥,٧٣٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٧١,٢٢٠,٠٠٠	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٥	قروض طويلة الأجل
١٨,٤٥٨,٤٢٧	٢٥,٨١١,٨١٣		تعويضات الصرف من الخدمة
٨٩,٦٧٨,٤٢٧	٧٢,٨١١,٨١٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤١٧,٠١٥,٥٤٨	٥٠٦,٤٨٧,٥٥٠		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال
١٦,١٢٢,٩١٣	٢٣,١٢٠,٢٨٧	٧	إحتياطي نظامي
(٨٠,٠٣٩)	(٨١٠,٤١٨)		تسويات فروقات ترجمة العملات الاجنبية المتعلقة
٤٤,٠٥١,٢٣٦	١٠٨,٨٩٣,١٠٥	٨	بالاستثمارات في الشركات التابعة في الخارج
٣٣٠,٠٩٤,١١٠	٤٠١,٢٠٢,٩٧٤		أرباح مبقاة
			مجموع حقوق المساهمين
١٦,٠٩٥,٥١٠	٢٤,٤٠٩,٥٠٠		حقوق الأقلية
٧٦٣,٢٠٥,١٦٨	٩٣٢,١٠٠,٠٢٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا 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 ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	
٤٩٩,٦٧١,٩٩٠	٦٢١,٧٥٨,١٧٤	١٧١,٤٣٧,٩٨٩	١٧٩,٠٦٥,٣١٧	اليرادات
(٤٠١,٦١٠,٠٦٣)	(٤٨٦,٥٣٣,٢١٢)	(١٤٠,٠٥٢,٨٤١)	(١٣٥,٦١٣,٠٣٧)	تكلفة اليرادات
٩٨,٠٦١,٩٢٧	١٣٥,٢٢٤,٩٦٢	٣١,٣٨٥,١٤٨	٤٣,٤٥٢,٢٨٠	الربح الاجمالي
(١٥,٧٩١,٧١٥)	(١٥,٦٩٣,٣٢٢)	(٤,٥١٦,٠٠١)	(٥,٢٦٩,٢٩٣)	مصاريف بيع و توزيع
(٢٠,٥٨٤,٦٠٤)	(٢٦,٦١١,٤٧٩)	(٥,٠٧٣,٦٩١)	(٧,٥٥١,٧٩٩)	مصاريف ادارية وعمومية
٦١,٦٨٥,٦٠٨	٩٢,٩٢٠,١٦١	٢١,٧٩٥,٤٥٦	٣٠,٦٣١,١٨٨	الربح من الاعمال
(١٠,٣٧٩,٦٢٣)	(١٢,٨٢٥,٦١٠)	(٢,٧٣٩,٠٧٤)	(٣,٩٣٥,٩٢٤)	مصاريف مالية
٢,٢٥٧,٦٣٧	٢,٠٤٥,٩١٢	١٦٣,٦٨٦	١,٠٠٤,٠٢٢	ايرادات أخرى
٥٣,٥٦٣,٦٢٢	٨٢,١٤٠,٤٦٣	١٩,٢٢٠,٠٦٨	٢٧,٦٩٩,٢٨٦	الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٢,٨١٧,٩٢٣)	(١,٦٥٩,٤٣١)	(٩٥٦,٨٩٨)	(٥٣٤,٦٢٩)	الزكاة
٥٠,٧٤٥,٦٩٩	٨٠,٤٨١,٠٣٢	١٨,٢٦٣,١٧٠	٢٧,١٦٤,٦٥٧	الربح قبل حقوق الأقلية
(٤,٦٩٢,٣٩٣)	(٧,٢١٩,٩٠٥)	(١,٤٧٦,١٩٦)	(١,٥٠٥,٥٣٣)	حصة حقوق الاقلية في صافي دخل الشركات التابعة
٤٦,٠٥٣,٣٠٦	٧٣,٢٦١,١٢٧	١٦,٧٨٦,٩٧٤	٢٥,٦٥٩,١٢٤	الربح الصافي للفترة
١,٧١	٢,٧١	٠,٦٢	٠,٩٥	ربحية السهم بالريال السعودي

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا 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 ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٥٣,٥٦٣,٦٢٢	٨٢,١٤٠,٤٦٣	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
		تعديلات على الربح الصافي:
(٢,٦٠٠,٠٠٠)	-	تسوية أرباح غير محققة عن مخزون شركة تابعة غير مباع
١٥,٠٦٤,٧٤٣	١٧,٥٠٧,٧٩٠	استهلاكات واطفاءات
(٢٦٠,٤٠٧)	٦٣,١٤٨	خسائر (مكاسب) بيع ممتلكات ومعدات
١,٩٧١,٦٤٠	٤,٩٨١,٥٧٥	تعويضات الصرف من الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢٤,٧٨٠,٠٠٣)	٣٢,٧٠١,٧٢٢	المدينون
١٠,١٤٠,٠٦٦	(٨٥,٣٦٣,٨٧٠)	المخزون
(٩,٣٦٦,٣٠٤)	(٣,٦٨٢,٢٧٨)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
١,٦٢٤,٩٦٠	٥,٧٤٦,٦١٩	المطلوب من جهات ذات علاقة ، بالصافي
٢٤,٩٩٠,٩٤٤	(٢٦,١٠٦,٤٤٢)	الدائنون
٢٨,٧٩٣,٨٧٦	١,١٣١,٧٥٨	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٣,٠٧٦,٧٦٠)	(٢,٦٢١,٩٩١)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٩٦,٠٦٦,٣٧٧	٢٦,٤٩٨,٤٩٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣,٤٠١,٨٢٨)	(١,٧٦٧,٩٤٢)	الموجودات غير الملموسة
(٣٨,١٣٩,١٣٢)	(٤٩,٢١١,٩٠٦)	شراء ممتلكات ومعدات
٧٩٣,٢٦٣	٣٨,٨٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٥٠١,٩٢٩)	-	استثمار في شركة زميلة
(٤٢,٢٤٩,٦٢٦)	(٥٠,٩٤١,٠٤٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢,٢٠٧,٥١٧)	(٤٠٣,٥٢٤)	ودائع لأجل مرهونة
(٢٧,٨٢٧,١٦٣)	٧٧,٦٥١,٨٥٤	بنوك دائنة
٤,٤٥٥,٠٠٠	(٢١,٥٥٠,٠٠٠)	قروض طويلة الاجل
(٢٩,٧٠٠,٠٠٠)	(٢٩,٧٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(٢,٧٦٦,٦٩٤)	(٢,٨٢٠,٠٠٢)	حقوق الاقلية
(٥٩,٢٤٦,٣٧٤)	٢١,٩٧٨,٣٢٨	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٥,٤٢٩,٦٢٣)	(٢,٤٦٤,٢٢٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٨,٨٢٠,٩٨٨	١٧,٣٠٦,٩٤٠	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٣,٣٩١,٣٦٥	١٤,٨٤٢,٧١٤	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر
		بنود غير نقدية :
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	زيادة رأس المال بتحويل من الارباح المبقة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

١ - التكوين والنشاط

إن شركة الباطين للطاقة والاتصالات (" الشركة ") هي شركة مساهمة سعودية ومسجلة بمدينة الرياض بالمملكة 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 ١٣٠٤ بتاريخ ٢٧ جمادى الاول ١٤٢٤ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠٠٣) .

يتمثل نشاط الشركة طبقاً 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 تنشئها 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 وتصنيع فوانيس وكشافات الإنارة الداخلية والخارجية وتشغيل وصيانة برامج وأنظمة الاتصالات.

تم ادراج أسهم شركة الباطين للطاقة والاتصالات في سوق الأسهم السعودية ("تداول") بتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠٠٦ .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً 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 ٢٠٠٦ .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستحقاق .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

أسس توحيد القوائم المالية الأولية

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 ايضا احتساب حصة اصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة (" حقوق الأقلية ") ، وتمثل حقوق 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 ايجبت لهندسة الاتصالات في جمهورية مصر العربية ونسبة ملكية تبلغ ٨٥% كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ .

النتائج الأولية الموحدة

نتائج العمليات للفترة المالية الأولية الموحدة قد لا تكون مؤشرا دقيقا لنتائج العمليات عن السنة ككل .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وايضاحاتها المحتملة بتاريخ القوائم المالية الاولية الموحدة ، اضافة الى مبالغ الايرادات والمصروفات خلال تلك الفترة . 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 والأرصدة لدى البنوك والودائع البنكية ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

تحقيق الايرادات

تتحقق الإيرادات 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 بتكلفة الإيرادات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات على أساس ثابت .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

المخزون

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

المتلكات والمعدات

تظهر المتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . إن نسب الاستهلاك 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 و أنظمة بالاضافة الى فائض التملك وهو عبارة عن 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 ١٦,٥ سنة فترة الإيجار . بينما يتم اطفاء تكاليف تطوير وتطبيق مشاريع وبرامج وأنظمة باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى ٥ سنوات ابتداءً من تاريخ التطبيق والاستفادة منها .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

الانخفاض في قيمة الموجودات

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة ، إجراء مراجعة 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 مصروفات فوراً في قائمة الدخل 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 إيرادات فوراً في قائمة الدخل الموحدة .

الاستثمار في شركة زميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة تزيد نسبة ملكيتها عن ٢٠% وهناك تأثيراً مهماً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية. ووفقاً لهذه الطريقة يتم تعديل القيمة الجارية للاستثمارات في ضوء التغير في حقوق ملكية الشركة المستثمر بها.

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 الاولية الموحدة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية الفترة . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الاولية الموحدة .

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

لأغراض توحيد القوائم المالية الاولية ، تحول القوائم المالية بالعملة 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 بالعملة الأجنبية ، إذا كانت جوهرية ، في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من 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 لبيلايك 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 اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

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

يتم إحتساب الربح الاساسي للسهم بتقسيم صافي الدخل للفترة على عدد الاسهم العادية القائمة خلال الفترة .

٣ - المعاملات مع اطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ بأجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية .
ان شروط هذه المعاملات مماثلة للمعاملات مع المدينين والدائنين التجاريين العاديين :

العلاقة	الاسم
شقيقة	شركة الباطين لبيلايك الإمارات لأنظمة الاتصالات
شقيقة	شركة الباطين للمقاولات
شقيقة	شركة الباطين القابضة للاستثمار
شقيقة	شركة الباطين للتجارة
شقيقة	شركة الباطين للصناعات الهندسية

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ هي كما يلي :

بالريالات السعودية		طبيعة المعاملة
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٧,٣٧٠,٥٢٨	٤,٨٨٤,٢٧٢	مبيعات
(٩٣٨,١١٢)	(٥,٦٣٧,٢٨٨)	مشتريات
-	٤٦٨,٩٩٣	تمويل لجهات ذات علاقة

ينكون المطلوب من (الى) جهات ذات علاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مما يلي :

بالريالات السعودية		المطلوب من جهات ذات علاقة :
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤,٥٣٣,٥٠٠	٢,٣٩٣,٦٢٥	شركة الباطين لبيلايك الامارات لأنظمة الاتصالات
٢,٥٨٨,٢٩٦	٥٢٣,١٢٠	شركة الباطين للمقاولات
٦٣٥,١٠٦	١٣,٨٠١	شركة الباطين القابضة للاستثمار
٩٢,٧٥٣	-	شركة الباطين للتجارة
٢٣٢,٦٤٠	٥٧٩,١١٧	أخرى
٨,٠٨٢,٢٩٥	٣,٥٠٩,٦٦٣	

بالريالات السعودية		المطلوب إلى جهات ذات علاقة :
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(٤٣٧,٣٨١)	(١٥١,٥٠١)	شركة الباطين للتجارة
-	(٣١٨,٥١٧)	شركة الباطين للصناعات الهندسية
-	(٣٢٠,٨٩٣)	أخرى
(٤٣٧,٣٨١)	(٧٩٠,٩١١)	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

٤ - البنوك الدائنة

لدى الشركة وشركاتها التابعة تسهيلات بنكية من بنوك تجارية محلية و دولية على شكل سحب على المكشوف وقروض قصيرة الاجل وقروض تورق واوراق دفع لتمويل متطلبات رأس المال العامل و وثائق مستندية واصدار اعتمادات مستندية . ان هذه التسهيلات البنكية تخضع لعمولة وفقا للأسعار السائدة في السوق ومضمونة مقابل اصدار سندات لأمر والتنازل على عوائد العقود التي تمولها هذه البنوك التجارية للشركة . يتضمن بند الممتلكات والمعدات قطعتي ارض بقيمة دفترية إجمالية تبلغ ٣,٠٢٩,٩٣١ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مرهونة بالكامل كضمان مقابل هذه التسهيلات.

تتكون البنوك الدائنة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤٣,٧٠٢,١٢٩	٣٩,٤٨٣,٥٠٨	سحب على المكشوف
٧٨,١٧٦,٧٢٣	١٤١,٨٨٤,٤٠٩	قروض بنكية وتورق قصيرة الاجل
٦٢,٩٧٩,٣٦٦	١٢٨,٢٤٢,٢١٥	اوراق دفع
١٨٤,٨٥٨,٢١٨	٣٠٩,٦١٠,١٣٢	

٥ - القروض طويلة الاجل

تتكون القروض طويلة الاجل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤٧,١٥٠,٠٠٠	٣٣,١٠٠,٠٠٠	البنك السعودي الهولندي
٢٤,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٣٠٠,٠٠٠	بنك الرياض
١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	مجموعة سامبا المالية
٧,٩٥٥,٠٠٠	٨,٤٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٩٨,٣٥٥,٠٠٠	٧٢,٥٥٠,٠٠٠	
(٢٧,١٣٥,٠٠٠)	(٢٥,٥٥٠,٠٠٠)	الجزء المتداول
٧١,٢٢٠,٠٠٠	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	الجزء طويل الاجل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

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 ارض بقيمة دفترية إجمالية تبلغ ٥,٠٨٦,٨٧٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مرهونة بالكامل كضمان مقابل قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي .

تتضمن الاتفاقيات البنكية المتعلقة بقروض التورق اعلاه قيودا وتعهدات مالية على الشركة تتعلق بصافي حقوق الملكية ونسبة السيولة ونسبة المديونية الى حقوق الملكية ورأس المال العامل ونسبة المطلوبات إلى الموجودات الملموسة ونسبة القروض إلى صافي الموجودات الملموسة والتي التزمت الشركة بها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ .

٦ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٢٧٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٧ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم مدفوعة بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ .

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 على التوالي من رأس المال، حيث تجري الشركة التحويل المطلوب من صافي ربح السنة الى الإحتياطي النظامي في نهاية السنة المالية للشركة . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح.

٨ - توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠٠٧ توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١١ % من رأس المال المدفوع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م ، أي بما يعادل ١,١ ريال للسهم الواحد . وقد تم الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة من قبل الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٥ ربيع الاول ١٤٢٨ (الموافق ٣ ابريل ٢٠٠٧) .

٩ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

أ) على الشركة وشركاتها التابعة التزامات ومطلوبات محتملة على شكل اعتمادات مستندية وضمائم بنكية بقيمة ٨٩,٦٧٠,٩٢٩ ريال سعودي و ١٠٣,١٤٦,١٢٥ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧، على التوالي (٢٠٠٦ : ٨١,٨٤٧,٣٩٧ ريال سعودي و ١١٧,٨٦١,٥١٨ 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 .

١٠ - المعلومات القطاعية

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل قطاعات الشركة هي نفس السياسات المبينة في السياسات المحاسبية الهامة. وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

قطاع الاعمدة والاتارة : ويشتمل على إنتاج وجلفنة أعمدة الكهرباء والانارة 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

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 .

لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

المجموع	المركز الرئيسي	قطاع التصميم والتوريد والتركييب	قطاع الأبراج والهياكل المعدنية	قطاع الاعمدة والأتارة	
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
(٧,٢١٩,٩٠٥)					وضريبة الدخل للفترة
٧٣,٢٦١,١٢٧					حصّة حقوق الأقلية من الأرباح
٢٦٥,١٧٩,٥٢٨	١٠٨,٩٨٠,٣٨٣	٢,٠٤٨,٦٩٥	٥٤,٣٣١,٢٢١	٩٩,٨١٩,٢٢٩	الربح الصافي للفترة
٤٩,٢١١,٩٠٦	٣٤,٢٢٨,٨٧٦	٥٥١,٧٢٧	١٢,٩٥٠,٢٠٠	١,٤٨١,١٠٣	ممتلكات ومعدات
١٢,٨٢٥,٦١٠	-	١,١١٦,٥٤٣	٦,١٤٤,٤١٦	٥,٥٦٤,٦٥١	شراء ممتلكات والمعدات
١٧,٥٠٧,٧٩٠	-	٤٢٥,٢٤٢	٦,٦٨٦,٩٣١	١٠,٣٩٥,٦١٧	مصارييف مالية
					استهلاكات واطفاءات

لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

المجموع	المركز الرئيسي	قطاع التصميم والتوريد والتركييب	قطاع الأبراج والهياكل المعدنية	قطاع الاعمدة	
٥٣٧,٦٩٧,٦٥٠	-	٨٧,٣٨٩,٩٥٣	١٩٨,٧٦٣,٤٩٠	٢٥١,٥٤٤,٢٠٧	الإيرادات من العمليات
(٣٨,٠٢٥,٦٦٠)	-	-	(٣٠,٤٩٧,٨٩٠)	(٧,٥٢٧,٧٧٠)	الإيرادات من العمليات مع اطراف داخل الشركة
٤٩٩,٦٧١,٩٩٠	-	٨٧,٣٨٩,٩٥٣	١٦٨,٢٦٥,٦٠٠	٢٤٤,٠١٦,٤٣٧	إيرادات تمت من قطاعات تشغيلية خارج الشركة
٥٣,٥٦٣,٦٢٢	٦,٤٣٠,٨٨٧	٨,٢٧٦,٠٠٢	١٧,٣١٣,٨٦٦	٢١,٥٤٢,٨٦٧	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية
(٢,٨١٧,٩٢٣)					مخصص الزكاة
(٤,٦٩٢,٣٩٣)					وضريبة الدخل للفترة
٤٦,٠٥٣,٣٠٦					حصّة حقوق الأقلية من الأرباح
٢٢٨,٥٣٢,٧٥٩	٨٤,٢٦٧,٩٤٩	١,٩٦٢,٣٣٩	٤٣,٢٣١,٦١٦	٩٩,٠٧٠,٨٥٥	الربح الصافي للفترة
٣٨,١٣٩,١٣٢	٣,٢١١,١٤١	٩٦٩,٦٦٠	٨,٣٣١,٩٢٥	٢٥,٦٢٦,٤٠٦	ممتلكات ومعدات
١٠,٣٧٩,٦٢٣	-	٣٢٤,١١٦	٥,١٦٩,٤٩٠	٤,٨٨٦,٠١٧	شراء ممتلكات والمعدات
١٥,٠٦٤,٧٤٣	١٣٨,٤٠٥	٥٥٠,٢٦٥	٤,٨٧٩,١١٧	٩,٤٩٦,٩٥٦	مصارييف مالية
					استهلاكات واطفاءات

بسبب طبيعة نشاط الشركة فإنه ليس من العملي الإفصاح عن المزيد من المعلومات القطاعية .

١١ - الأدوات المالية

القيمة العادلة

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

لا تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر معدلات العمولة وتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك بسبب العوامل المبينة أدناه :

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 ٢٠٠٧ م . وتدير الشركة تدفقها النقدي عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم. ويتم استثمار الفائض النقدي لزيادة دخل الشركة من العمولة من خلال أرصدة يحتفظ بها كودائع قصيرة الأجل. إلا أن مخاطر معدلات العمولة في هذا الخصوص لا تعتبر جوهرية .

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 المدنيين . 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 المدنيين نظراً لقاعدة عملائها المتنوعة التي تعمل في مجالات عمل متنوعة موزعة على مناطق عديدة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

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 .