

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة
وتقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

المحاسبون المتضامنون
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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة لشركة الباطين للطاقة والاتصالات (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ وقائمة الدخل الاولية الموحدة لفترة الثلاث اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ وقائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة الستة 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 وفقاً 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 . يعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فالننا لا نبدى مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

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

المحاسبون المتضامنون
عضو بي دي او انترناشيونال

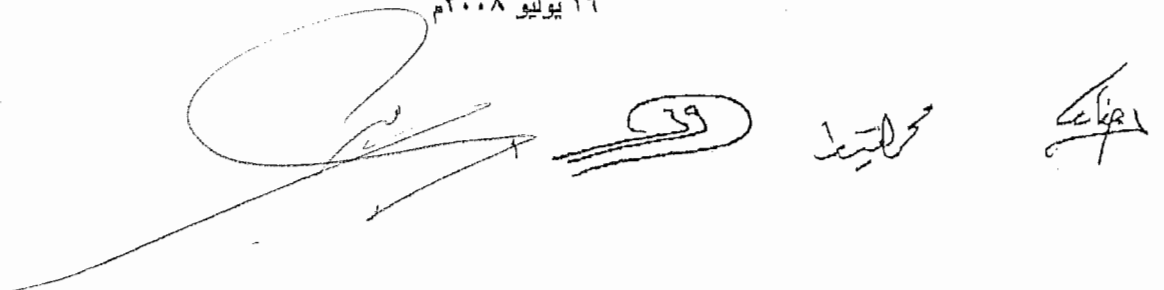
ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

حمود بن علي الربيعان
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٢٢

ياسر حسين بلخي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٩

١٣ رجب ١٤٢٩ هـ

١٦ يوليو ٢٠٠٨ م



شركة الباطين للطاقة والاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
			النقد وما في حكمه
		٣	مدنئون
			مخزون
			مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
			المطلوب من جهات ذات علاقة
			مجموع الموجودات المتداولة
٣٠,٣١١,٦٧٠	٢٩,٣٤٧,٨٦٧		
١٩١,٠٩٦,٧٨٧	١٩١,٩١٦,٧٠٠		
٣٦١,٦٠١,٩٤٥	٥٧٣,٨٣١,٠٦٠		
١٨,٥٤١,٣٨٣	٢٥,٩٠٨,٧١٢		
٤٥٩,٦٥١	٥,٨٢١,٦٥٦		
٦٠٢,٠١١,٤٣٦	٨٢٦,٨٢٥,٩٩٥		
			موجودات غير متداولة
			استثمار في شركة زميلة
			ممتلكات ومعدات
			موجودات غير ملموسة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٧,١٥٤,٩٩١	٥,٨٢٦,٨٣٤		
٢٤٩,٥٠٣,٣٠٠	٢٩٧,٧٦٧,٤١٦		
١٨,٢٩٠,٥٨٨	١٦,٣٤٩,١١٩		
٢٧٤,٩٤٨,٨٧٩	٣١٩,٩٤٣,٣٦٩		
٨٧٦,٩٦٠,٣١٥	١,١٤٦,٧٦٩,٣٦٤		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
			بنوك دائنة
		٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
		٥	دائنون
			مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
			المطلوب الي جهات ذات علاقة
			مخصص الزكاة وضريبة الدخل
			مجموع المطلوبات المتداولة
٢٧٦,١٧١,٦٧٢	٤٩٤,٨٩٦,٥٠٧		
٢٥,٤٥٠,٠٠٠	١٩,٧٠٠,٠٠٠		
٤٦,٦٥٢,٥٥٧	٤٨,٩٢٠,٢٠٥		
٤٦,٣٢٤,٥٨٢	٥٤,٦٦٠,٦٨١		
١,٢٢٢,٣٨٨	١٩١,١٧٠		
٤,٢٣٤,١٢٣	١,٣٩٩,١٧١		
٤٠٠,١٥٥,٣٢٢	٦١٩,٧٦٧,٧٣٤		
			مطلوبات غير متداولة
			قروض طويلة الأجل
			تعويضات نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٤,٧٠٠,٠٠٠	٢٣,٤٥٠,٠٠٠	٥	
٢٤,٦١٥,٨٦٥	٣٠,٣٥٦,٣٤٦		
٧٩,٣١٥,٨٦٥	٥٣,٨٠٦,٣٤٦		
٤٧٩,٣٧١,١٨٧	٦٧٣,٥٧٤,٠٨٠		
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
			رأس المال
		٦	إحتياطي نظامي
		٧	تسويات فروقات ترجمة العملات الاجنبية المتعلقة بالاستثمارات في الشركات التابعة في الخارج
		٨	أرباح مبقاة
			مجموع حقوق المساهمين
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠		
٢٣,١٢٠,٢٨٧	٣١,٩٧٧,٧٩٨		
(١,٧٠٢,٢٥٨)	١,٨٧٣,٣٩٧		
٨٣,٢٣٣,٩٨١	١٤٠,٠٦٤,٥٣٠		
٣٧٤,٦٥٢,٠١٠	٤٤٣,٩١٥,٧٢٥		
٢٢,٩٣٧,١١٨	٢٩,٢٧٩,٥٥٩		
٨٧٦,٩٦٠,٣١٥	١,١٤٦,٧٦٩,٣٦٤		

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

٢
محاسب
محاسب

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٠٧	٣٠ يونيو ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٧	٣٠ يونيو ٢٠٠٨	
٤٤٢,٦٩٢,٨٥٧	٤٧٠,١٢٤,٦٨١	٢١٨,٦٠٢,٩٢٨	٢١٩,٢٠٥,١٢٦	الايرادات
(٣٥٠,٩٢٠,١٧٥)	(٣٤٢,٤٤٢,٠١١)	(١٦٩,٥١٤,٠٢٤)	(١٦٢,١٩٥,٤٦٥)	تكلفة الايرادات
٩١,٧٧٢,٦٨٢	١٢٧,٦٨٢,٦٧٠	٤٩,٠٨٨,٩٠٤	٥٧,٠٠٩,٦٦١	الربح الاجمالي
(١٠,٤٢٤,٠٢٩)	(١١,١٢٦,٩٨٦)	(٥,١١٤,٠٧١)	(٤,٧٥٤,٣٦٣)	مصاريف بيع و توزيع
(١٩,٠٥٩,٦٨٠)	(٢٣,١٢٥,٦١٣)	(١٠,٨٤٢,٠٩٠)	(٩,٣٥٥,٧٩٠)	مصاريف ادارية وعمومية
٦٢,٢٨٨,٩٧٣	٩٣,٤٣٠,٠٧١	٣٣,١٣٢,٧٤٣	٤٢,٨٩٩,٥٠٨	الربح من الاعمال
(٨,٨٨٩,٦٨٦)	(١٢,٦٨٦,٢٠٦)	(٤,٨٠٥,٥٧٤)	(٦,٥٥٦,٧٩٧)	مصاريف مالية
١,٠٤١,٨٩٠	٢,٥٥٧,٢٧٦	(١٩٣,٤٩٥)	٨٥٥,٤٦١	ايرادات (مصاريف) اخرى
٥٤,٤٤١,١٧٧	٨٣,٣٠١,١٤١	٢٨,١٣٢,٦٧٤	٣٧,١٩٨,١٧٢	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الاقلية
(١,١٢٤,٨٠٢)	(١,٤٩٣,٨٠٩)	(٦٨٤,٠٥٩)	(٧٠٤,٠٨٦)	الزكاة وضريبة الدخل
٥٣,٣١٦,٣٧٥	٨١,٨٠٧,٣٣٢	٢٧,٤٤٩,٦١٥	٣٦,٤٩٤,٠٨٦	الربح قبل حقوق الاقلية
(٥,٧١٤,٣٧٢)	(٨,٩٧٥,٦٣٤)	(٢,٧٦٥,٧٤١)	(٥,١٥٧,٤٠٥)	حصة حقوق الاقلية في صافي دخل الشركات التابعة
٤٧,٦٠٢,٠٠٣	٧٢,٨٣١,٦٩٨	٢٤,٦٨٣,٨٧٤	٣١,٣٣٦,٦٨١	الربح الصافي للفترة
٢,٣١	٣,٤٦	١,٢٣	١,٥٩	الربح الاساسي للسهم :
				- من الربح من الاعمال
١,٧٦	٢,٧٠	١,٩١	١,١٦	- من الربح الصافي للفترة

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

٣
مدير الشركة

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٥٤,٤٤١,١٧٧	٨٣,٣٠١,١٤١	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
		تعديلات على الربح الصافي:
١١,٣٩٩,٧٨٠	١٥,٤٥١,٧٣٤	استهلاكات واطفاءات
(٢٢,٨٠٠)	(٨١١,٩٥٧)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
(١,٠٤١,٢٠١)	٣,٤٠٦,٠٣٩	اثر تقلبات أسعار الصرف
٣,٧٨٥,٦٢٧	٤,٢٠٨,١٢٣	تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٢١,٦٥٠,٢٤٦	١٠,٨٣١,٧٧٢	المديون
(٢٧,٥٣٨,٢٢٢)	(١٣٦,٣٥٠,٦٩١)	المخزون
٨٥٣,٨٤٣	(٨,٦٥١,٩١٩)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
٩,٢٢٨,١٠٨	(٤,٣٨١,٨٥٥)	المطلوب من جهات ذات علاقة ، صافي
(٢٥,٠٧٣,٤٤٧)	٤,٠٧٨,٦٩٦	الدائون
١٤٢,٤٦٢	١٩,٢٩٩,٢٠٠	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٢,٦٤٤,٤٩٣)	(٧,٨٦٨,٨٣٠)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٤٥,١٨١,٠٨٠	(١٧,٤٨٧,٥٤٧)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٥٤,٧٣٦)	(٥٩٤,٨١١)	الموجودات غير الملموسة
(٢٨,٩٠٤,٢٠٧)	(٢٩,٣٨٠,٧٤٣)	شراء ممتلكات ومعدات
١,٢٠٦,٠٥٠	١,٤٢٩,٥١٧	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	٤,٣٠٢,٤٢٦	توزيعات ارباح مستلمة من استثمار في شركة زميلة
(٢٨,٧٥٢,٨٩٣)	(٢٤,٢٤٣,٦١١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٨٣,٢٩٩	(٣٠,٣٩٢)	ودائع لأجل محجوزة
٤٤,٢١٣,٣٩٤	١٣٦,٧٢٠,٤٦٤	بنوك دائنة
(١٣,٩٥٠,٠٠٠)	(٢٣,٥٥٠,٠٠٠)	المسدد من قروض طويلة الأجل
(٢٩,٧٠٠,٠٠٠)	(٥٤,٠٠٠,٠٠٠)	انصبه ارباح موزعة
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢,٧٨٦,٨٥١)	(٦,٧٣٨,٦٤٥)	حقوق الأقلية ، صافي
(٣,١٤٠,١٥٨)	٥٠,٨٠١,٤٢٧	صافي النقد المتوفر من (الأنشطة التمويلية)
١٣,٢٨٨,٠٢٩	٩,٠٧٠,٢٦٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٥,٤٣٩,٤٠٦	١٩,٨٣٨,١١٥	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٢٨,٧٢٧,٤٣٥	٢٨,٩٠٨,٣٨٤	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

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

د. جمال
محمد
عبدالله

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفتري الثلاثة والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

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 ١٣١٤ 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 تنشأها الشركة وتجارة الجملة والتجزئة فيما يتعلق بأعمال الشركة وأعمال الصيانة الميكانيكية والكهربائية . كما وتقوم الشركات التابعة بانتاج 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 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 ٢٠٠٧ .

النتائج الأولية

إن نتائج العمليات للفترة قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات عن السنة ككل .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 وحصلتهم 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 لأنظمة الاتصالات المحدودة ، شركة تابعة - شركة الباطين لليبلايك لهندسة الاتصالات في جمهورية مصر العربية ونسبة ملكية تبلغ ٨٥% كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ .

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

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقا للمبديء 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 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 تسيلها خلال ثلاثة اشهر او اقل .

تحقيق الايرادات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ملاءم للمخزون المتقادم وبطيء الحركة عند الحاجة .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

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 .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

لأغراض توحيد القوائم المالية الاولية ، تحول القوائم المالية الاولية بالعملة الأجنبية إلى ريال سعودي 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 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 والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

عقود الإيجار

يتم رسمة 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 المرسمة 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 يونيو ٢٠٠٨ .

٣ - النقد وما في حكمه

بالريالات السعودية		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٥٦٩,٩٨٣	١٣٣,٨٢٨	النقد في الصندوق
٢٨,١٥٧,٤٥٢	٢٨,٧٧٤,٥٥٦	النقد لدى البنوك
٢٨,٣٢٧,٤٣٥	٢٨,٩٠٨,٣٨٤	
١,٥٨٤,٢٣٥	٤٣٩,٤٨٣	وودائع لأجل محجوزة
٣٠,٣١١,٦٧٠	٢٩,٣٤٧,٨٦٧	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٠٨ مرهونة بالكامل كضمان مقابل هذه التسهيلات.

تتكون البنوك الدائنة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ مما يلي :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٧	٢٠٠٨
٣٩,٧٣٦,٧٩٦	١٢٠,١٧٨,٦٨٤
١٢٥,٥٣٨,٩٩٥	٣٠٧,٣٥٤,٩٢١
١١٠,٨٩٥,٨٨١	٦٧,٣٦٢,٩٠٢
٢٧٦,١٧١,٦٧٢	٤٩٤,٨٩٦,٥٠٧

سحب على المكشوف
قروض بنكية وتورق قصيرة الاجل
اوراق دفع

٥ - القروض طويلة الاجل

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

بالريالات السعودية	
٢٠٠٧	٢٠٠٨
٣٩,٤٥٠,٠٠٠	٢٦,٧٥٠,٠٠٠
١٧,٣٠٠,٠٠٠	-
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٨,٤٠٠,٠٠٠	٦,٤٠٠,٠٠٠
٨٠,١٥٠,٠٠٠	٤٣,١٥٠,٠٠٠
(٢٥,٤٥٠,٠٠٠)	(١٩,٧٠٠,٠٠٠)
٥٤,٧٠٠,٠٠٠	٢٣,٤٥٠,٠٠٠

قروض تورق طويلة الأجل :
- البنك السعودي الهولندي
- بنك الرياض
- مجموعة سامبا المالية
صندوق التنمية الصناعية السعودي

الجزء المتداول
الجزء طويل الاجل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٠٨ رهونة 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 يونيو 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 يونيو 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 كأصلبة 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 والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٩ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

أ) على الشركة وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ التزامات ومطلوبات محتملة على شكل اعتمادات مستندية وضمانات بنكية بقيمة ١٧٧,٩٨٧,٥٥٢ ريال سعودي و ٩٨,٧٥٢,٦١٦ ريال سعودي ، على التوالي (٢٠٠٧ : ١٣١,٦٣٩,٣٧١ ريال سعودي و ١٠٤,٩٢٦,١٠٩ 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 :

تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

قطاع الاعمدة والانارة : ويشتمل على انتاج وجلفنة أعمدة الكهرباء والانارة والصواري وملحقاتها بالاضافة 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 والإنشاءات الحديدية المجلفنة .

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨					
المجموع	المركز الرئيسي	قطاع التصميم والتوريد والتركييب	قطاع الأبراج والهياكل المعدنية	قطاع الإعمدة والإنارة	
٥٦٣,٦٠٣,٨٣٨	-	١٢٨,٣٤٦,٠٢٧	١٩٩,٣٨٨,٦٩١	٢٣٥,٨٦٩,١٢٠	الإيرادات الاجمالية
(٩٣,٤٧٩,١٥٧)	-	-	(٩١,١٢٣,١٢٠)	(٢,٣٥٦,٠٣٧)	إيرادات تمت من قطاعات تشغيلية داخل الشركة
٤٧٠,١٢٤,٦٨١	-	١٢٨,٣٤٦,٠٢٧	١٠٨,٢٦٥,٥٧١	٢٣٣,٥١٣,٠٨٣	الإيرادات من العمليات مع اطراف خارج الشركة
٨٣,٣٠١,١٤١	-	١٧,٤٥٦,٠٩٤	٢٦,٨١١,٢٥٦	٣٩,٠٣٣,٧٩١	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(١,٤٩٣,٨٠٩)					مخصص الزكاة وضريبة الدخل للفترة
(٨,٩٧٥,٦٣٤)					حصة حقوق الأقلية من الأرباح
٧٢,٨٣١,٦٩٨					الربح الصافي للفترة
٢٩٧,٧٦٧,٤١٦	٩٣,٣١٤,١٦١	٣,٣٥٣,٢٢٩	٦٠,٩٨٦,٢٦٦	١٤٠,١١٣,٧٦٠	ممتلكات ومعدات
٢٩,٣٨٠,٧٤٣	٧,٦١٠,١٦٢	١,٦٨٠,٧٩٥	٢,٧٣٥,٨٧٦	١٧,٣٥٣,٩١٠	شراء ممتلكات والمعدات
١٢,٦٨٦,٢٠٦	-	٨٨١,٤٦١	٥,٧٩٧,٩٥٧	٦,٠٠٦,٧٨٨	مصاريف مالية
١٥,٤٥١,٧٣٤	-	٥٠٨,٣٤٣	٥,٥٢٨,٠١٨	٩,٤١٥,٣٧٣	استهلاكات واطفاءات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧					
المجموع	المركز الرئيسي	قطاع التصميم والتوريد والتركييب	قطاع الأبراج والهياكل المعدنية	قطاع الإعمدة والأنارة	
٤٨٨,٨٠٨,٣٢٨	-	٨٨,٨٠٣,٩٦٧	١٨٩,٢٩١,٠٨٥	٢١٠,٧١٣,٢٧٦	الإيرادات من العمليات
(٤٦,١١٥,٤٧١)	-	-	(٣٨,٠٤٤,٠٩٨)	(٨,٠٧١,٣٧٣)	إيرادات تمت من قطاعات تشغيلية داخل الشركة
٤٤٢,٦٩٢,٨٥٧	-	٨٨,٨٠٣,٩٦٧	١٥١,٢٤٦,٩٨٧	٢٠٢,٦٤١,٩٠٣	الإيرادات من العمليات مع اطراف خارج الشركة
٥٤,٤٤١,١٧٧	-	١٠,٢٥٢,٤٩٥	١٩,٠٤٣,٤١٥	٢٥,١٤٥,٢٦٧	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية
(١,١٢٤,٨٠٢)					مخصص الزكاة وضريبة الدخل للفترة
(٥,٧١٤,٣٧٢)					حصة حقوق الأقلية من الأرباح
٤٧,٦٠٢,٠٠٣					الربح الصافي للفترة
٢٤٩,٥٠٣,٣٠٠	٩٣,٢١٨,٨٤٩	١,٨٥١,٦٥٦	٥٣,٢٣٠,٢٧٢	١٠١,٢٠٢,٥٢٣	ممتلكات ومعدات
٢٨,٩٠٤,٢٠٧	١٣,٠٣٤,٥٤٧	٣٤٨,٩٨٥	١٤,٩٣١,٠٢٢	٥٨٩,٦٥٣	شراء ممتلكات والمعدات
٨,٨٨٩,٦٨٦	-	٧٣٥,٠٦١	٤,٣٥٩,٩٩٧	٣,٧٩٤,٦٢٨	مصاريف مالية
١١,٣٩٩,٧٨٠	-	٣٥٠,٥٢١	٤,١٧٦,٥٣٧	٦,٨٧٢,٧٢٢	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 الأولي الموحد للشركة وتدفقاتها النقدية . ليس لدى الشركة موجودات او مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ . 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 .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

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 .