

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس ٢٠١١ م  
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وتقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

| صفحة | فهرس  |
|------|---|
|      | تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة           |
| ١    | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة                 |
| ٢    | قائمة الدخل الأولية الموحدة                         |
| ٣    | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة              |
| ١٤-٤ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة |

## " تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة "

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الباطين للطاقة والاتصالات - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١١م، وكلاً من قائمة الدخل الأولية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

عن/ كي. بي. إم. جي. الفوزان والسدحان

  
خليل إبراهيم السديس  
ترخيص رقم ٣٧١



الرياض في : ١٥ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ  
الموافق : ١٩ أبريل ٢٠١١ م

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١١ م  
(ريال سعودي)

| ٢٠١٠م         | ٢٠١١م         | إيضاح | الموجودات                                     |
|---------------|---------------|-------|---|
|               |               |       | موجودات متداولة                               |
| ٥٧,٩٤٢,٥٦١    | ٤١,٧٢٠,٥١٨    | (٤)   | الأرصدة النقدية                               |
| ٢٦٣,٩٥٣,٨٨٧   | ٢٨٢,٤٣٠,٩٢٣   |       | نم مدينة تجارية                               |
| ٣٩٨,١٧٨,٤٣٨   | ٤٩٠,٧٨٤,٢٠٣   |       | مخزون   |
| ٣٠,٤٤٥,٦٢٧    | ٨٧,٩٧٧,٦٨٦    |       | مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى          |
| ٣,٣٠٠,٣٧٧     | ١٢,٤٢٤,٤١٤    |       | مطلوب من أطراف ذات علاقة                      |
| ٧٥٣,٨٢٠,٨٩٠   | ٩١٥,٣٣٧,٧٤٤   |       | مجموع الموجودات المتداولة                     |
|               |               |       | موجودات غير متداولة                           |
| ٤٣,٧٠٢,٧٥٦    | ٧٦,٢٦٠,٣٧٦    |       | استثمارات طويلة الأجل                         |
| ١٣,٥٩٨,٢٠٧    | ١١,٤٣٨,٧٦٣    |       | موجودات غير ملموسة                            |
| ٣٢١,٨٩٥,٤٤٥   | ٣٠٦,٨٧٩,١١٤   |       | ممتلكات وآلات ومعدات                          |
| ١٠٥,٤٩٢       | ١٠٥,٤٩٢       |       | نم مدينة تجارية طويلة الأجل                   |
| ٣٧٩,٣٠١,٩٠٠   | ٣٩٤,٦٨٣,٧٤٥   |       | مجموع الموجودات غير المتداولة                 |
| ١,١٣٣,١٢٢,٧٩٠ | ١,٣١٠,٠٢١,٤٨٩ |       | مجموع الموجودات                               |
|               |               |       | المطلوبات وحقوق الملكية                       |
|               |               |       | مطلوبات متداولة                               |
| ٢٦١,٥٠٦,٧٨٩   | ٣٨٧,٧٦١,٦٨٢   | (٥)   | تمويل بنكي قصير الأجل                         |
| ٨,٢٦٦,٠٠٠     | ٢٧,٣٧٢,٨٤٤    | (٦)   | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل            |
| ٥١,٧٠١,٤٤٧    | ٨٠,٨٢٢,٤٠٣    |       | نم دائنة تجارية                               |
| ٦٩,٨٩٥,٢٤٦    | ٤٠,٤٤٤,٥٦٩    |       | مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى           |
| ٢٥,١٥٩        | ٧٤٢,٢٦٥       |       | مستحق لأطراف ذات علاقة                        |
| ٦٢,٢٣٣,٣٣٣    | ٦٢,٣٥٠,٠٠٠    |       | توزيعات أرباح ومكافآت أعضاء مجلس ادارة مستحقة |
| ١٥,٢٩٥,٩٧٢    | ١١,٤٣٥,٧٦٢    |       | زكاة وضريبة دخل مستحقة                        |
| ٤٦٨,٩٢٣,٩٤٦   | ٦١٠,٩٢٩,٥٢٥   |       | مجموع المطلوبات المتداولة                     |
|               |               |       | مطلوبات غير متداولة                           |
| ٢٢,١٢٢,٥١١    | ٤٦,١٤٩,٤٢٥    | (٦)   | قروض طويلة الأجل                              |
| ٤٢,١٤٥,٧٢٥    | ٤٦,٧١٤,٤٢٣    |       | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                      |
| ٦٤,٢٦٨,٢٣٦    | ٩٢,٨٦٣,٨٤٨    |       | مجموع المطلوبات غير المتداولة                 |
| ٥٣٣,١٩٢,١٨٢   | ٧٠٣,٧٩٣,٣٧٣   |       | مجموع المطلوبات                               |
|               |               |       | حقوق الملكية                                  |
|               |               |       | حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة        |
| ٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠   | ٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠   | (٧)   | رأس المال                                     |
| ٥٦,٠١٧,٢٨٠    | ٦٣,٨٥٠,٨١٩    | (٨)   | إحتياطي نظامي                                 |
| (٤٣٨,٤٥٣)     | (٦,٣٦٢,٤٢٣)   |       | تسويات ترجمة عملات أجنبية                     |
| ٨٢,٤٦٠,٠٩١    | ٩٢,٨٥٨,٥٠٤    |       | أرباح مبقاة                                   |
| ٥٤٣,٠٣٨,٩١٨   | ٥٥٥,٣٤٦,٩٠٠   |       | مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة     |
| ٥٦,٨٩١,٦٩٠    | ٥٠,٨٨١,٢١٦    |       | حقوق الملكية غير المسيطرة                     |
| ٥٩٩,٩٣٠,٦٠٨   | ٦٠٦,٢٢٨,١١٦   |       | مجموع حقوق الملكية                            |
| ١,١٣٣,١٢٢,٧٩٠ | ١,٣١٠,٠٢١,٤٨٩ |       | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية                 |

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٤) من قبل مجلس الادارة في ١٩ أبريل ٢٠١١ م وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة:

محمد نجاح طوخي  
مدير الشؤون المالية

ويصا حناوى ميخائيل  
الرئيس التنفيذي

عبدالعزیز إبراهيم الباطين  
عضو مجلس الإدارة المقوض

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م  
(ريال سعودي)

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس |               |   |
|----------------------------------|---------------|---|
| ٢٠١٠م                            | ٢٠١١م         | إيضاح   |
| ٢٣٠,٢٨٤,٠٦١                      | ٢٣٥,٢٦٥,٧١٦   | الإيرادات   |
| (١٧٩,٤٤٨,٤٧٢)                    | (١٩٨,٧٥٦,٣٨٨) | تكلفة الإيرادات   |
| ٥٠,٨٣٥,٥٨٩                       | ٣٦,٥٠٩,٣٢٨    | مجمل الربح  |
| (٣,٥٣٢,٣٨٣)                      | (٢,٨٥٥,٢٨٨)   | مصروفات بيع وتسويق  |
| (١٨,٥٤٧,٠٥٣)                     | (١٦,٨٦٨,٧٢٣)  | مصروفات عمومية وإدارية  |
| ٢٨,٧٥٦,١٥٣                       | ١٦,٧٨٥,٣١٧    | ربح التشغيل   |
| ٦,٦٦٠,٩٧٨                        | ٩,٣٠٣,٩٣٢     | إيرادات أخرى  |
| (٥,١٧٦,٣٧٢)                      | (٥,٤٨٠,٢٥٨)   | مصاريف تمويل  |
| ١,٤٨٤,٦٠٦                        | ٣,٨٢٣,٦٧٤     | صافي الإيرادات الأخرى ومصاريف التمويل                             |
| ٣٠,٢٤٠,٧٥٩                       | ٢٠,٦٠٨,٩٩١    | الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة          |
| (١,٣٨٠,١٦٣)                      | (١,٦٩١,٤١٩)   | الزكاة وضريبة الدخل   |
| ٢٨,٨٦٠,٥٩٦                       | ١٨,٩١٧,٥٧٢    | صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة                          |
| (٤,٦٢٨,١٨٢)                      | (٢,٧٧٧,٩٩٥)   | حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي ربح الشركات التابعة الموحدة |
| ٢٤,٢٣٢,٤١٤                       | ١٦,١٣٩,٥٧٧    | صافي ربح الفترة   |
| ٠,٧١                             | ٠,٤١ (٩)      | ربح السهم من ربح التشغيل  |
| ٠,٦٠                             | ٠,٤٠ (٩)      | ربح السهم من صافي ربح الفترة                                      |
| ٠,٠٣                             | ٠,٠٩ (٩)      | ربح السهم من صافي الإيرادات الأخرى ومصاريف التمويل                |

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة البابطين للطاقة والاتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م  
(ريال سعودي)

| ٢٠١٠م        | ٢٠١١م        |   |
|--------------|--------------|---|
|              |              | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>                          |
| ٣٠,٢٤٠,٧٥٩   | ١٦,١٣٩,٥٧٧   | صافي ربح الفترة   |
|              |              | تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية: |
| ٩,٦٠٨,٥٧٨    | ٩,٦٤٠,٠٢٨    | إهلاك وإستنفاد  |
| ٤٤١,٨٩٠      | ٨٦٢,٥٩٦      | فروق ترجمة عملات أجنبية   |
| (١٣,٩٠٢)     | (٨٣,٠٣٣)     | مكاسب بيع ممتلكات وآلات ومعدات  |
| --           | ١,١٩٨,٤٧٢    | تسويات وشطب مشروعات تحت التنفيذ                                       |
| ٤,٢١٢,١١٤    | ١,٥٠٨,٩٨٤    | مخصص مكافأة نهاية الخدمة  |
|              |              | <b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>                     |
| ١٥,٧٣١,٥٠٦   | (٩,١٠١,٨٦٥)  | نقص (زيادة) في ذمم مدينة تجارية                                       |
| (٢٥,٧٥٢,٣١٥) | (٤,٧٥٨,٩٤٦)  | (زيادة) نقص في مخزون  |
| ٢٠,٢٨١,٤٣٠   | ٢٣,١٦٠,٠٨٥   | نقص في مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى                           |
| (٣٢,٣٠٧,٧٠٥) | ١٨,٨٢٠,٣٨٨   | (نقص) زيادة في ذمم دائنة تجارية                                       |
| (١,٧٧١,١٩٠)  | (٥,١٦٧,٩٨٠)  | (زيادة) نقص في أرصدة أطراف ذات علاقة، بالصافي                         |
| ٥٨,٠٩٣,٦٧٢   | ٣٣,٥٥٢,٨٣٨   | زيادة (نقص) في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى                   |
| (٤٦٦,٩٨٨)    | (٦١٩,٠١١)    | المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة  |
| ١٦٠,٢٨٩      | ١,١٤٤,٦٧٠    | تسويات الزكاة وضريبة الدخل  |
| ٧٨,٤٥٨,١٣٨   | ٨٦,٢٩٦,٨٠٣   | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية                                |
|              |              | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>                        |
| (١,١٢٦,٥٩٠)  | (٢٨,١٣٢,٢٢٥) | المسدد لشراء استثمارات طويلة الاجل                                    |
| (٥,٣٦٢,٢٥٦)  | (٥,٩٠٣,٩٤٧)  | إضافات لممتلكات والآلات ومعدات  |
| ٢٧,٢٧٩       | ٨٣,٠٣٣       | المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات                                   |
| (٦,٤٦١,٥٦٧)  | (٣٣,٩٥٣,١٣٩) | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية                          |
|              |              | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>                          |
| (٢,٤٨٤,٤٢٤)  | (٢٥,٤٦٩,٦٣٧) | صافي التغير في التمويل البنكي قصير الأجل                              |
| ٣,٧٤٨,٠٠٩    | ٣٥,٠٦٩,٠٦٤   | صافي التغير في قروض طويلة الأجل                                       |
| (٦٠,٧٥٠,٠٠٠) | (٦٠,٧٥٠,٠٠٠) | أرباح موزعة   |
| (١,٤٨٣,٣٣٣)  | (١,٦٠٠,٠٠٠)  | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة   |
| (٤,٤٦٧,١٤٤)  | ٣,١٧٨,٠٤٩    | حقوق الملكية غير المسيطرة، صافي                                       |
| (٦٥,٤٣٦,٨٩٢) | (٤٩,٥٧٢,٥٢٤) | صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية                  |
| ٦,٥٥٩,٦٧٩    | ٢,٧٧١,١٤٠    | صافي (النقص) في النقد وما في حكمه                                     |
| ٥١,٣٨٢,٨٨٢   | ٣٨,٩٤٩,٣٧٨   | النقد وما في حكمه في بداية السنة                                      |
| ٥٧,٩٤٢,٥٦١   | ٤١,٧٢٠,٥١٨   | النقد وما في حكمه في نهاية السنة                                      |

تعتبر الأيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

## شركة الباطين للطاقة والاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

### ١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية

إن شركة الباطين للطاقة والاتصالات ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٣٨٦٨٠١٠١٠٠٠ الصادر بتاريخ ٢ جمادى الآخر ١٤٢٣هـ (الموافق ١١ أغسطس ٢٠٠٢م) وتمارس الشركة نشاطها بموجب القرار الوزاري الصادر عن وزارة التجارة والصناعة رقم ١٣١٤ بتاريخ ٢٧ جمادى الأول ١٤٢٤هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠٠٣م).

تتمثل أنشطة الشركة المصرح بها طبقاً للسجل 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 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 مارس ٢٠١١م بصورة مباشرة أو غير مباشرة حصص أغلبية أو حصص تمكنها من السيطرة في شركات تابعة تعرف مجتمعة بـ "المجموعة". تتركز أعمال الشركة وشركاتها التابعة المبنية أدها في إنتاج أعمدة الإنارة ونقل الطاقة وملحقاتها، وأبراج نقل الطاقة وملحقاتها وكذلك أبراج الاتصالات وتشغيل وصيانة برامج وأنظمة الاتصالات.

| نسبة الملكية %       |       | مقر الشركة               | اسم الشركة   |
|----------------------|-------|--------------------------|--|
| كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م | ٢٠١١م |                          |  |
| ٩٧                   | ٩٧    | جمهورية مصر العربية      | شركة الباطين للطاقة والاتصالات                       |
| ٥١                   | ٥١    | المملكة العربية السعودية | شركة الباطين لابلايك لأنظمة الاتصالات المحدودة (١-١) |
| ٨٥                   | ٨٥    | جمهورية مصر العربية      | شركة الباطين لابلايك ايجيبب لهندسة الاتصالات (٢-١)   |
| ٥٥                   | ٥٥    | الإمارات العربية المتحدة | شركة الباطين لابلايك الإمارات لأنظمة الاتصالات (٣-١) |
| ٤٩                   | ٤٩    | دولة قطر                 | شركة الباطين لابلايك لأنظمة الاتصالات المحدودة (٤-١) |
| -                    | ٥٠    | المملكة العربية السعودية | شركة إيه بي إل - سي إم أي للاتصالات المتقدمة (٥-١)   |

(١-١) قامت الشركة بتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤٣١هـ الموافق ٢٠ أكتوبر ٢٠١٠م بتوقيع إتفاقية مبدئية مع شركة لابلايك الدولية بي تي إي المحدودة ("لابلايك") فيما يتعلق بالاستحواذ على حصصهم (٤٩٪) في شركة الباطين لابلايك لأنظمة الاتصالات المحدودة في مقابل أسهم في شركة الباطين للطاقة والاتصالات ومبلغ نقدي، ويتوقف إتمام هذه الإتفاقية من بين شروط أخرى، على إبرام الإتفاقيات النهائية وتلبية جميع الشروط والأحكام التي يتم الإتفاق عليها وإنجاز إجراءات العناية الواجبة بشكل مرضي وموافقة الجمعية العامة غير العادية والحصول على كافة الموافقات النظامية.

(٢-١) شركة الباطين لابلايك ايجيبب لهندسة الاتصالات - جمهورية مصر العربية مملوكة بنسبة ٨٥٪ للشركة التابعة شركة الباطين لابلايك لأنظمة الاتصالات المحدودة - المملكة العربية السعودية.

(٣-١) شركة الباطين لابلايك الإمارات لأنظمة الاتصالات - الإمارات العربية المتحدة مملوكة بنسبة ٥٥٪ للشركة التابعة شركة الباطين لابلايك لأنظمة الاتصالات المحدودة - المملكة العربية السعودية منها نسبة ٤٩٪ مملوكة بشكل مباشر للشركة التابعة و ٦٪ الباقية مسجلة باسم الشريك الآخر، وحصلت شركة الباطين لابلايك لأنظمة الاتصالات المحدودة - المملكة العربية السعودية على جميع الحقوق المرتبطة بحصة الـ ٦٪ من الشريك الآخر بناءً على إتفاقيات موقعة بين الطرفين حيث يمتلك تنازل عن جميع الحقوق والإلتزامات المترتبة عن هذه الحصة إلى شركة الباطين لابلايك لأنظمة الاتصالات المحدودة.

(٤-١) شركة الباطين لابلايك لأنظمة الاتصالات - المحدودة - دولة قطر مملوكة بنسبة ٤٩٪ للشركة التابعة شركة الباطين لابلايك الإمارات لأنظمة الاتصالات - الإمارات العربية المتحدة إلا أن شركة الباطين لابلايك الإمارات لأنظمة الاتصالات - الإمارات تمارس سيطرة على أنشطة شركة في قطر كما تتمتع بحصة أكبر من الأرباح التي يتم تحقيقها حيث تحصل على ٨٠٪ مقابل ٢٠٪ للشريك الآخر.

(٥-١) خلال الربع الرابع المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م قامت الشركة التابعة (شركة الباطين لابلايك لأنظمة الاتصالات المحدودة) بتأسيس شركة جديدة تحت اسم إيه بي إل - سي إم أي للاتصالات المتقدمة حيث تمتلك الشركة التابعة نسبة ٥٠٪ من حقوق ملكية هذه الشركة ويتم تقاسم السيطرة مع الشريك الآخر. تتم معالجة الشركة وفقاً للتوحيد النسبي، ولم تبدأ الشركة نشاطها حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (تابع)

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:  
شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
ص. ب ٨٨٣٧٣ الرياض ١١٦٦٢  
المملكة العربية السعودية

٢. أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي تظهر في القوائم المالية السنوية المراجعة، ويجب أن تتم قرائتها في ضوء المعلومات والإيضاحات التفصيلية الواردة في القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط للشركة.

(د) استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والإفترضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفترضات المتعلقة بها على أساس مستمر، ويتم إظهار أثر التغييرات في التقديرات المحاسبية في الفترة محل الفحص والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الملخصة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م.

وقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الأولية الموحدة.

(أ) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح (١) أعلاه. تتم المحاسبية عن الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها الشركة. تتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدر على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتم أخذها في الحسبان. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها.

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



شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الذمم المدينة التجارية

يتم إظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصصات المكونة لمقابلة المبالغ التي ترى الإدارة وجود شك في إمكانية تحصيلها، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها.

(ج) المخزون

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصاريف المتكبدة لإقتناء المخزون، تكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة لتوصيل المخزون للموقع في حالته الراهنة. في حالة البضاعة التامة الصنع وتحت التصنيع فإن التكلفة تشمل حصة مناسبة من مصاريف الإنتاج الأخرى بناءً على طاقة التشغيل العادية.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية لمصاريف الإكمال والبيع.

(د) الاستثمارات

(١-د) استثمارات في شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للشركة تأثير هام عليها ولكن لا تمتلك الشركة حصة تسمح لها بالسيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركات. يكون للشركة تأثير هام عندما تمتلك حصة في المنشأة الأخرى تتراوح ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت. الشركات تحت السيطرة المشتركة هي تلك الشركات التي يكون للشركة سيطرة مشتركة على أنشطتها تأسست بواسطة إتفاقية تعاقدية وتتطلب إتفاق بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية الاستراتيجية، تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة التوحيد التناسبي، بينما تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن استثمارات الشركة الشهرة المحددة عند الإقتناء، إن وجدت، بعد خصم أية خسائر إنخفاض متركمة. تتضمن القوائم المالية الموحدة حصة الشركة في الأرباح والمصاريف وحركة حقوق الملكية للشركات الزميلة من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقفه. عندما تتجاوز حصة الشركة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة الشركة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى باستثناء الحالات التي تكبد فيها الشركة التزامات قانونية أو ضمنية للقيام بمدفوعات نيابة عن هذه الشركات وتظهر تلك الاستثمارات ضمن الاستثمارات في رؤوس أموال شركات بقائمة المركز المالي كما تظهر قائمة الدخل الموحدة حصة الشركة في نتائج عمليات هذه الشركات.

(٢-د) استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات التي تمتلك المجموعة فيها حصص تقل عن ٢٠٪ من رأسمال شركات المساهمة المحلية والشركات المختلفة المستثمر فيها لغير أغراض المتاجرة أو ليست للمجموعة أي تأثيرات هامة أو سيطرة عليها، كاستثمارات متاحة للبيع، وقبل تسجيلها مبدئياً يتم قياسها بالقيمة العادلة وتدرج التغيرات في القيمة العادلة بها بخلاف خسائر الإنخفاض في حقوق الملكية. يتم تحديد القيمة العادلة بواسطة الرجوع للقيمة السوقية في سوق مفتوح، إن وجد. وفي حالة غياب سوق مالية مفتوحة تعتبر التكلفة القيمة العادلة لتلك الاستثمارات. يقيد الإنخفاض الدائم في قيمة الاستثمارات المذكورة أعلاه، إن وجد، في قائمة الدخل.

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) موجودات غير ملموسة

(هـ-١) مقابل إفراغ أراضي

تتم رسملة المبالغ التي تدفع مبدئياً بخلاف مبالغ الإيجار وذلك مقابل الحصول على حقوق الإنتفاع بأرض غير مملوكة تستخدم في اغراض الشركة ولاقامة اصول للشركة عليها ويتم اطفاء هذه المبالغ باستعمال طريقة القسط الثابت على فترة الإيجار البالغة ١٦,٥ سنة.

(هـ-١) تكاليف تطبيقات برامج آلية

تشمل تكاليف تراخيص استخدام برامج الحلول الآلية الشاملة وتطبيقها بعد خصم مصاريف الإطفاء المتراكم. تكاليف الإقراض المتعلقة بهذه البرامج يتم تحميلها على قائمة الدخل بالإضافة إلى أي نفقات برامج أخرى لا تتم رسملتها. ويتم إطفاء تكلفة البرامج الآلية المرسملة باستخدام طريقة القسط الثابت على فترات الإنتفاع المتعلقة بها والمقدرة بخمس سنوات من تاريخ إكمال أعمال تطوير وتطبيق هذه البرامج.

(و) ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لإقتناء الأصل. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لإستكمال الأصل وإعداده لغرض استخدامه. تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الإقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات، الآلات والمعدات. كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل. الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات للفترة الجارية وفترات المقارنة هي كمايلي:-

| السنوات |                    |
|---------|--------------------|
| ١٠ - ٥٠ | مباني              |
| ١٠      | طرق وشبكات         |
| ٨ - ١٠  | آلات ومعدات        |
| ٤       | سيارات             |
| ٤ - ٥   | عدد وأدوات         |
| ١٠      | أجهزة حاسب آلي     |
| ٨ - ١٠  | أثاث ومعدات منكببة |

(ز) الإنخفاض في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ح) المخصصات

يتم تسجيل المخصصات للمطلوبات غير مؤكدة القيمة أو المدة، عندما يكون على الشركة التزامات قانونية ظهرت نتيجة لأحداث وقعت في فترات سابقة تتطلب تدفقات لمنافع إقتصادية لتسوية هذه الإلتزامات ويمكن تقدير هذه النفقات بطريقة يعتمد عليها. 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 خارجة لمنافع إقتصادية، أو أنه يصعب تقدير النفقات اللازمة بشكل يعتمد عليه، يتم الإفصاح عن هذه النفقات كإلتزامات محتملة، فيما عدا إذا كان احتمال السداد ضعيفاً جداً أو مستبعداً. إن الإلتزامات المحتملة التي تتأكد بوقوع أو عدم وقوع حدث مستقبلي أو أكثر، يتم الإفصاح عنها كإلتزامات محتملة ما لم يكن احتمال وقوعها ضعيفاً جداً.

(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للشركات المسجلة في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل. ويتم إحتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

ويتم إحتسابها للشركات المسجلة خارج المملكة العربية السعودية وفقاً للأنظمة السائدة في الدول المسجلة بها تلك الشركات.

(ي) تحقق الإيرادات

يتم تسجيل الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء وتحقق الإيرادات من الخدمات عند تقديم الخدمات وتفيد الإيرادات بالاصافي بعد تخفيضها بمقدار الخصم التجاري وخصم الكميات الممنوح للعملاء.

يتم تسجيل الإيرادات من الإيجار في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار.

يتم الإقرار بالإيرادات من عقود التوريد والإنشاءات المبرمة على المدى الطويل حيث يمكن تقدير النتيجة بشكل موثوق وفقاً لنسبة طريقة الإنجاز بالرجوع إلى مرحلة إنجاز النشاط التعاقدية. يتم تحديد مرحلة إنجاز العقد من خلال تطبيق "طريقة نسبة التكلفة الإجمالية". بموجب هذه الطريقة، يتم تحديد مرحلة إنجاز العقد بالاستناد إلى تكلفة العقد التي تم تكبدها حتى ذلك التاريخ على إجمالي التكلفة التقديرية للعقد، يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن عقد طويل الأجل عند إنجازها وقبوله من جانب العميل، تسجل الإيرادات الناتجة عن عقد توريد عند تسليم المنتجات أو شحنها إلى العملاء، يتم إدراج الإيرادات الناتجة عن الصيانة وخدمات أخرى على مدى فترة العقد أو عند تقديم الخدمات إلى العملاء.

لا يتم الإقرار بأي إيرادات ناتجة عن عقد تكون محصلته النهائية، بحسب رأي الإدارة، غير قابلة للتقييم بشكل معقول؛ وعندما يشير التقدير الحالي لإجمالي تكاليف وإيرادات العقد إلى حصول خسارة، يتم تكوين مخصص لكامل الخسارة الناتجة عن العقد بغض النظر عن قيمة الأعمال المنجزة.

(ك) عقود الإيجار التشغيلية

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

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ل) المصروفات

مصروفات البيع والتسويق تمثل المصاريف الناتجة عن مجهودات الشركة في وظائف البيع والتسويق والتوزيع. كافة المصروفات الأخرى بخلاف التكاليف المباشرة وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصاريف المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم.

(م) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة). تخضع الشركات التابعة العاملة خارج المملكة العربية السعودية لأنظمة الضريبة للبلدان التي تعمل فيها. تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

تدرج حصة الأقلية من الضرائب ضمن رصيد حقوق الأقلية في القوائم المالية الموحدة.

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

(س) تحويل العملات الأجنبية

المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية يتم تحويلها إلى الريال السعودي على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيتم تحويلها وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. المكاسب والخسائر الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف يتم الاعتراف بها كدخل أو مصاريف.

تحتفظ الشركة بدفاترها وسجلاتها المحاسبية بالريال السعودي. يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة الأجنبية، باستثناء الأرباح المبقاة، على أساس أسعار التحويل السائدة عند نشوء كل بند. بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل للشركات التابعة الأجنبية على أساس المتوسط المرجح لأسعار التحويل خلال تلك الفترة. التسويات الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة في القوائم المالية الموحدة.

(ع) تقارير قطاعات الأعمال

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.

(ف) توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرهنية، إن وجدت، كمطلوبات في الفترة التي تعتمد فيها من قبل مجلس الإدارة، ويتم قيد توزيعات الأرباح النهائية في القوائم المالية للشركة عندما يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

(ص) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ونقد لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، والتي تكون فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل وتتوفر للمجموعة بدون أية قيود.

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ق) الأدوات المالية ومحاسبة تغطية المخاطر

تستخدم الشركة مشتقات الادوات المالية لتغطية تعرضها لأجزاء معينة من مخاطر نسب الفوائد الناتجة عن النشاطات التمويلية وتصنفها كتغطية مخاطر التدفقات النقدية للوقاية من مخاطر اسعار المراهجات. إن استخدام المشتقات المالية هي خاضعة لسياسات الشركة المعتمدة من قبل مجلس الادارة و تتفق مع استراتيجية الشركة في إدارة المخاطر. لا تستخدم الشركة المشتقات المالية لأغراض المضاربة. يتم قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ العقد ويعاد قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الفترات المالية اللاحقة، وفي حال عدم استيفاء كامل شروط محاسبة التحوط وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتم قيد التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة ضمن المصاريف المالية في قائمة الدخل الموحدة.

٤ . الأرصدة النقدية

تتكون الارصدة النقدية كما في ٣١ مارس من الآتي:

| ٢٠١٠م      | ٢٠١١م      |                                |
|------------|------------|--------------------------------|
| ٤١٦,٩٣٩    | ٣٤٩,١٥٧    | نقد بالصندوق                   |
| ٥٧,٥٢٥,٦٢٢ | ٤١,٣٧١,٣٦١ | أرصدة لدى بنوك في حسابات جارية |
| ٥٧,٩٤٢,٥٦١ | ٤١,٧٢٠,٥١٨ | النقد وما في حكمه              |

٥ . تمويل بنكي قصير الأجل

لدى الشركة وشركاتها التابعة تسهيلات بنكية من بنوك تجارية محلية ودولية على شكل سحب على المكشوف وقروض تورق وأوراق دفع لتمويل متطلبات رأس المال العامل، وكذلك وثائق مستندية واعتمادات مستندية. إن هذه التسهيلات تخضع لعمولة وفقاً للأسعار السائدة في السوق ومضمونة مقابل إصدار سندات لأمر والتنازل عن جميع عوائد العقود التي تستخدم هذه التسهيلات في تمويل الأعمال المرتبطة بها، كما يتضمن بند الممتلكات والآلات والمعدات قطعة أرض بقيمة دفترية إجمالية قدرها ٣,٠٢٩,٩٣٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١م (٣١ مارس ٢٠١٠م: ٣,٠٢٩,٩٣٠ ريال سعودي) مرهونة بالكامل كضمان مقابل أحد هذه التسهيلات.

يتكون التمويل البنكي قصير الأجل في ٣١ مارس من الآتي:

| ٢٠١٠م       | ٢٠١١م       |                             |
|-------------|-------------|-----------------------------|
| ٤٧,٧٣٨,٨٦٢  | ١٣,٤٨٥,٣٣٤  | سحب على المكشوف             |
| ١٥٩,٣٦٦,٣١٩ | ٢٨٦,٦٩١,٥٧٨ | قروض بنكية وتورق قصير الأجل |
| ٥٤,٤٠١,٦٠٨  | ٨٧,٥٨٤,٧٧٠  | أوراق دفع                   |
| ٢٦١,٥٠٦,٧٨٩ | ٣٨٧,٧٦١,٦٨٢ |                             |

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م  
(ريال سعودي)

٦. قروض طويلة الأجل

تتكون القروض البنكية طويلة الأجل في ٣١ مارس من الآتي:

| ٢٠١٠م             | ٢٠١١م             |                                     |
|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| ٣,٩٥٠,٠٠٠         | ٣٨,٠٠٠,٠٠٠        | قروض تورق طويلة الأجل - بنوك سعودية |
| ٢٣,٢٤٣,٠٠٠        | ٢٥,٤٢٦,٠٠٠        | صندوق التنمية الصناعية السعودي      |
| ٣,١٩٥,٥١١         | ١٠,٠٩٦,٢٦٩        | بنوك خارجية                         |
| <u>٣٠,٣٨٨,٥١١</u> | <u>٧٣,٥٢٢,٢٦٩</u> |                                     |

تم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٠م كما يلي:

| ٢٠١٠م             | ٢٠١١م             |  |
|-------------------|-------------------|--|
| ٨,٢٦٦,٠٠٠         | ٢٧,٣٧٢,٨٤٤        | الجزء المتداول ضمن المطلوبات المتداولة         |
| ٢٢,١٢٢,٥١١        | ٤٦,١٤٩,٤٢٥        | الجزء غير المتداول ضمن المطلوبات غير المتداولة |
| <u>٣٠,٣٨٨,٥١١</u> | <u>٧٣,٥٢٢,٢٦٩</u> |  |

إن قروض التورق من البنوك التجارية أعلاه مضمونة مقابل إصدار سندات لأمر وتنازل الشركة عن جميع عوائد العقود التي يتم تمويل الأعمال المرتبطة بها، كما يتضمن بند الممتلكات والألات والمعدات أصولاً بلغ إجمالي قيمتها الدفترية ١١٤,٧٣٦,٢٠٦ ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠١١م (٢٠١٠م: ١١٧,٧١٨,٤٢٢ ريال سعودي) مرهونة بالكامل كضمان مقابل قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي.

تتضمن الاتفاقات 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 الاتفاقيات.

٧. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٤٠,٥ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي، وجميع أسهم الشركة مصدرة ومدفوعة بالكامل.

٨. الإحتياطي النظامي

بموجب عقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة سنوياً تحويل ١٠٪ من صافي الربح إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ ٥٠٪ من رأس مال الشركة. الإحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين، إلا أنه يمكن استخدام الإحتياطي النظامي لمقابلة خسائر الشركة أو لزيادة رأسمالها.

٩. ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة والقائمة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م والبالغ عددها ٤٠,٥ مليون سهم (٢٠١٠م: ٤٠,٥ مليون) وعلى أساس صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة وريح التشغيل للفترة وصافي الإيرادات والمصروفات الأخرى دون استبعاد ما يخص حقوق الملكية غير المسيطرة منها.

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م  
(ريال سعودي)

١٠. الأرباح المبقاة

وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة المنعقدة بعد ظهر يوم الخميس ٢٦ / ٤ / ١٤٣٢ هـ الموافق ٢٠١١/٠٣/٣١ م على توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن سنة ٢٠١٠ م بمبلغ ٦٠,٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ١,٥ ريال سعودي لكل سهم (٢٠٠٩ م: مبلغ ٦٠,٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ١,٥ ريال سعودي لكل سهم) وكذلك الموافقة على صرف مكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة عن سنة ٢٠١٠ م بمبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ م: مبلغ ١,٤٨ مليون ريال سعودي).

١١. المعلومات القطاعية

(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 الاعمدة 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.

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م  
(ريال سعودي)

١٠. المعلومات القطاعية (تابع)

(ب) تم تلخيص المعلومات المالية الأولية الموحدة المختارة كما في والفترة المنتهية في ٣١ مارس وفقاً لقطاعات الأعمال كما يلي:

| المجموع  | المركز الرئيسي | قطاع التصميم والتوريد والتركييب | قطاع الأعمدة والآترة | قطاع الابراج والهيائل المعدنية |   |
|--|----------------|---------------------------------|----------------------|--------------------------------|---|
| <u>كما في ٣١ مارس ٢٠١١ م ولفرة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ:</u> |                |                                 |                      |                                |   |
| ٢٥٤,٤٥٨,٦٢٣  | -              | ٥٨,٥١٣,١٤٠                      | ١١٥,٤٥٨,٦٠٨          | ٨٠,٤٨٦,٨٧٥                     | الإيرادات الاجمالية                         |
| (١٩,١٩٢,٩٠٧)   | -              | -                               | (٨,٥٤٥,٦٦١)          | (١٠,٦٤٧,٢٤٦)                   | إيرادات من قطاعات داخل المجموعة             |
| ٢٣٥,٢٦٥,٧١٦  | -              | ٥٨,٥١٣,١٤٠                      | ١٠٦,٩١٢,٩٤٧          | ٦٩,٨٣٩,٦٢٩                     | صافي الإيرادات الموحدة                      |
| ٢٠,٦٠٨,٩٩١   | ١,٥٨١,٩٧٣      | ٤,٦٧١,٥٤٧                       | ١١,٦٨٣,٦١٥           | ٢,٦٧١,٨٥٦                      | الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٣٠,٦,٨٧٩,١١٤   | ٤٥,٠٦٢,٨٢٤     | ١٥,٤١٧,٢١٩                      | ١٥٧,٦٨٠,٥٠٧          | ٨٨,٧١٨,٥٦٤                     | ممتلكات وآلات ومعدات                        |
| ٥,٩٠٣,٩٤٧  | ٢,٢٥٦,١٢٧      | ٤١٩,٣١٣                         | ١,٩٩٤,١٢٤            | ١,٢٢٤,٣٨٣                      | شراء ممتلكات وآلات ومعدات                   |
| ٥,٤٨٠,٢٥٨  | -              | ٥٩٦,٠٦٦                         | ٣,٣٠١,١٣٥            | ١,٥٨٣,٠٥٧                      | مصاريف تمويل                                |
| ٩,٦٤٠,٠٢٨  | ٢٩,٤٦٥         | ٥٩٥,٩٤٥                         | ٦,١٠٣,٢٥٦            | ٢,٩١١,٣٦٢                      | استهلاكات وإطفاءات                          |
| <u>كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ م ولفرة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ:</u> |                |                                 |                      |                                |   |
| ٢٥٩,٠٦٥,٦٧٨  | -              | ٥٧,٥٨٩,٧٣٢                      | ١٢١,٧٩٨,٩٩٩          | ٧٩,٦٦٦,٩٤٧                     | الإيرادات الاجمالية                         |
| (٢٨,٧٨١,٦١٧)   | -              | -                               | (١٢,٩٥٠,٤٥٣)         | (١٥,٨٣١,١٦٤)                   | إيرادات من قطاعات داخل المجموعة             |
| ٢٣٠,٢٨٤,٠٦١  | -              | ٥٧,٥٨٩,٧٣٢                      | ١٠٨,٨٤٨,٥٤٦          | ٦٣,٨٤٥,٧٨٣                     | صافي الإيرادات الموحدة                      |
| ٣٠,٢٤٠,٧٥٩   | -              | ٧,٣٦٢,٥١٣                       | ٢٢,٣٤٤,٣٨٣           | ٥٣٣,٨٦٣                        | الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٣٢١,٨٩٥,٤٤٥  | ٥٣,٣٨٣,٩٨١     | ١٥,٥٨١,٢٣٨                      | ١٦٠,٧٢٩,٨٣٦          | ٩٢,٢٠٠,٣٩٠                     | ممتلكات وآلات ومعدات                        |
| ٥,٣٦٢,٢٥٦  | ٨٨,٦٥٢         | ٨٢٣,٩٧٦                         | ٢,١٨٩,٥٤٢            | ٢,٢٦٠,٠٨٦                      | شراء ممتلكات وآلات ومعدات                   |
| ٥,١٧٦,٣٧٢  | -              | ٤٤٥,١٥٣                         | ٢,٢١٥,٥٦٧            | ٢,٥١٥,٦٥٢                      | مصاريف تمويل                                |
| ٩,٦٠٨,٥٧٨  | ٣٢,٠٠٠         | ٥٤٢,٢٤٣                         | ٥,٧٥٠,١١٥            | ٣,٢٨٤,٢٢٠                      | استهلاكات وإطفاءات                          |



شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م  
(ريال سعودي)

١٢. الإرتباطات والإلتزامات المحتملة

في ٣١ مارس للشركة الإرتباطات التالية:

| ٢٠١٠ م      | ٢٠١١ م      |                  |
|-------------|-------------|------------------|
| ١٣٧,٩٩٠,١٤٨ | ١٠٩,٩٠٦,٢٩٩ | إعتمادات مستندية |
| ١٧٢,٩٦١,١٤٥ | ٢٠٥,٦٦٢,٢٩٥ | خطابات ضمان      |

١٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية، والمستحق من ولأطراف ذات العلاقة، تمويل قصير الأجل، ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى وقروض طويلة الأجل ومخصص مكافئة نهاية الخدمة.

**مخاطر الائتمان:** هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. النقد وما في حكمه مودع لدى بنوك محلية وعالمية ذات تصنيف ائتماني جيد. تستحق الذمم المدينة التجارية والآخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وأطراف ذات علاقة وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

**مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العملات:** هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تتعلق المخاطر التي تواجهها الشركة بشأن التغيرات في أسعار العملات السائدة بالسوق بشكل أساسي، بالودائع البنكية والقروض قصيرة الأجل والقروض طويلة الأجل بعمولة عائمة. تخضع كل الودائع والقروض لإعادة التسعير بشكل منتظم. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العملات التي تتعرض لها الشركة ليس جوهرياً.

**مخاطر السيولة:** هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالإلتزامات المستقبلية للمجموعة.

**مخاطر تغير أسعار الصرف:** تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات المجموعة بصفة أساسية هي بالريال السعودي والدرهم الإماراتي والجنية المصري والدولار الأمريكي. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف بشكل منتظم وإتخاذ الإجراءات المناسبة للحد من أثر هذه المخاطر.

**القيمة العادلة:** هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد إلتزام ما بين أطراف راغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للمجموعة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٤. إعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ الموافق ١٩ أبريل ٢٠١١ م.