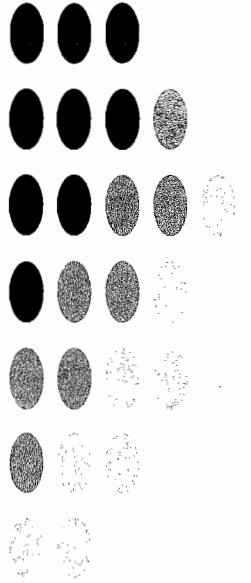


القوائم المالية الموحدة
وتقرير مراجعي الحسابات
للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠٠٥ و٢٠٠٤ و٢٠٠٣ م



شركة الباطين للطاقة والاتصالات
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ م

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ م

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة والمقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ م
٣	قائمة الدخل الموحدة والمقارنة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ م
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة والمقارنة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ م
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة والمقارنة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ م
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة والمقارنة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ م

تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة الباطين للطاقة والاتصالات
الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية الموحدة والمقارنة لشركة الباطين للطاقة والاتصالات " الشركة " وشركاتها التابعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ والتي تم استخراجها من وثائق قيد الشركة بهيئة سوق المال السعودية . وبهذا الصدد نؤكد ما يلي:

١. أن شركتنا BDO المحاسبون المتضامنون هي المراجع الخارجي للشركة وشركاتها التابعة ، خلال الفترة التي تغطيها القوائم المالية الموحدة والمقارنة المرفقة . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، وقد اشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي وجدناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إيداء الرأي حول القوائم المالية.

٢. إن القوائم المالية الموحدة والمقارنة مستمدة بالعناية الكافية ومتسقة مع القوائم المالية النظامية المراجعة والمقدمة لكل سنة.

٣. برأينا أن القوائم المالية الموحدة والمقارنة ، المذكورة أعلاه ككل :

(أ) تظهر بصورة عادلة وعلى أساس متسق ، المركز المالي الموحد لشركة الباطين للطاقة والاتصالات وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للسنوات المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة .
(ب) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

٤ . ليس هنالك أية تغييرات جوهرية حصلت خلال السنوات ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ والتي تغطيها هذه القوائم المالية الموحدة والمقارنة .

٥ . ليس هنالك تغييرات جوهرية في السياسات المحاسبية التي اتبعتها الشركة خلال الفترات التي تغطيها هذه القوائم المالية الموحدة والمقارنة .

حمود بن علي الربيعان
الشريك المدير
(ترخيص ٢٢٢)



التاريخ : ١٥ محرم ١٤٢٧ هـ
الموافق : ١٤ فبراير ٢٠٠٦ م

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
(شركة مساهمة مقفلة)
والشركات التابعة

قائمة المركز المالي الموحدة والمقارنة كما في
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ م

٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٢,٩٣٦,٩٧٠	١٦,٤٧٩,٢٣٠	١٨,٨٢٠,٩٨٨		الموجودات المتداولة:
١٠٩,٩٣٠,٢١٦	١٤٤,٢٦٧,١٧٠	١٤٥,٣٩٣,٤٠٥	٣ و ٢	النقدية وشبه النقدية
١٣٨,٥٤٨,٣٢٢	١٩٦,٥٨٠,٦٦٩	٣٠٨,٢٥٤,٥٦٧	٢	ذمم مدينة
٨,٦٤٥,٠٥٥	١١,٧٣٧,٨٢٦	١١,٧٤٩,٨٠٥		بضاعة
٩٢٩,٨٠٨	١,٦٩٩,٦٧٦	١١,٤٢٩,٩٠٣	٤	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٨٠,٩٩٠,٣٧١	٣٧٠,٧٦٤,٥٧١	٤٩٥,٦٤٨,٦٦٨		المطلوب من أطراف ذوي علاقة
				مجموع الموجودات المتداولة
١٦٩,٠٠٩,٦٧٣	١٨١,٣٠٩,٠١٥	٢١٤,٥٧١,٦١٣	٥ و ٢	ممتلكات و معدات
---	٥٨٥,٤٩٨	١٤٨,١٤٨	٦ و ٢	موجودات مستأجرة
٢,٩٢٣,٥٩٤	٨,٦١٣,٤٥٦	٦,٦٧٥,٣٤٠	٢	موجودات غير ملموسة
٤٥٢,٩٢٣,٦٣٨	٥٦١,٢٧٢,٥٤٠	٧١٧,٠٤٣,٧٦٩		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق المساهمين
				المطلوبات المتداولة :
٩,٧١٦,٤٦٩	٢٨,٦٥٤,٦٩٧	٣٤,٦٧٠,٣٢٨	٧	بنوك دائنة
٦٢,٤٢١,٢٠٠	٣٧,٥٠١,٤٥٥	١٢٧,١١١,٣٨٢	٧	قروض قصيرة الأجل
٧٩,٠٩٦,٧٧١	١٠٦,٨٥٠,٩١١	٥٤,٤٣٤,٨٣٠	٧	أوراق دفع
٢٤,٢٥٦,٠٦٩	٢٦,٢٠٤,٣٦٠	٣٩,٦٣٩,٠٠٧		ذمم دائنة
٩٤٨,٢١٢	٣,١٠٣,٧٤٢	٢,١٦٠,٠٢٩	٤	المطلوب لأطراف ذوي علاقة
٩,٩٤٦,٨٩٠	---	---		أمانات المساهمين
١١,٧٢٤,٧٧٣	٢٨,٢٠٠,٩٢٨	١٨,١٢٦,٧٠٣		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٩٨٦,٧٧٩	٢,٧٦٨,٢٨٣	٢,٦٩٠,٣١٧	٨	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
---	٢٥٢,٣٢٠	١٧٩,٦٩٠	٦	الجزء المتداول من
٢٠٠,٠٩٧,١٦٣	٢٣٣,٥٣٦,٦٩٦	٢٧٩,٠١٢,٢٨٦		التزامات عن عقود إيجار رأسمالي
				مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات طويلة الأجل:
١,٤١٥,٠٠٠	١٥,٠٥٠,٠٠٠	٩٣,٩٠٠,٠٠٠	٧	قروض طويلة الأجل
---	٣٣٣,١٧٨	---	٦	التزامات عن عقود إيجار رأسمالي
١٢,١٧٣,٧٧٥	١٣,٤٥١,١٢٤	١٦,٤٨٦,٧٨٧	٢	مخصص نهاية الخدمة
١٧,٦٦٢,٦٥٨	١٢,٣٨١,٣١٩	١٤,١٦٩,٨١١	٩	حقوق الأقلية
				حقوق المساهمين :
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢ و ٢	رأس المال
٥١٠,٠٠٠	٩,٨٧٩,٣٤٤	١٦,١٢٢,٩١٣	١٠	احتياطي نظامي
٤٦,٥٩٥,٧٢٢	٩٧,٠٨٥,٣٤٥	٧٣,٨٩٧,٩٣١		أرباح مبقاة
(٥,٥٣٠,٦٨٠)	(٤٤٤,٤٦٦)	(١,٥٤٥,٩٥٩)	١١ و ٢	فروق ترجمة
٢٢١,٥٧٥,٠٤٢	٢٨٦,٥٢٠,٢٢٣	٣١٣,٤٧٤,٨٨٥		صافي حقوق المساهمين
٤٥٢,٩٢٣,٦٣٨	٥٦١,٢٧٢,٥٤٠	٧١٧,٠٤٣,٧٦٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
(شركة مساهمة مقفلة)
والشركات التابعة

قائمة الدخل الموحدة والمقارنة
للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ م

٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤٢,٧٣٤,٦٥٢	٤١٤,٠٢٤,٦١١	٥٤٣,٢٢٥,٨٤١	الإيرادات
(٢٥٢,٨٣٩,٤٢٥)	(٣٠٣,٤٧٨,١٥٣)	(٤١٥,٤٦٣,٧٤٨)	تكلفة الإيرادات
٨٩,٨٩٥,٢٢٧	١١٠,٥٤٦,٤٥٨	١٢٧,٧٦٢,٠٩٣	مجمّل الدخل
(١٣,٣٧٤,٢١٦)	(١٥,٨٧١,٧٢٧)	(١٧,٥٥٤,٩٧٩)	ينزل : مصروفات بيع وتسويق
(٢٧,٨١٥,١٩٩)	(٣٤,٩١٥,٥٧٥)	(٤٠,٠٩٢,٠٢٧)	مصروفات إدارية وعمومية
٤٨,٧٠٥,٨١٢	٥٩,٧٥٩,١٥٦	٧٠,١١٥,٠٨٧	الدخل من العمليات
٧٤١,٠٩٠	٢,٣٧٠,٦٥٣	٢,٠٨٨,١٥٠	يضاف : إيرادات أخرى
٤٩,٤٤٦,٩٠٢	٦٢,١٢٩,٨٠٩	٧٢,٢٠٣,٢٣٧	دخل الفترة قبل حقوق الأقلية والزكاة
(١,٢٢٥,٤٨٧)	(٢٨٠,٤٦٣)	(٣,٣٥٧,٤٤٧)	ينزل : حقوق الأقلية من الأرباح
٤٨,٢٢١,٤١٥	٦١,٨٤٩,٣٤٦	٦٨,٨٤٥,٧٩٠	الدخل قبل الزكاة
(٦٧٣,٥٣٥)	(١,٩٩٠,٣٧٩)	(٣,٠٠١,٣٧٠)	ينزل : مخصص الزكاة الشرعية
٤٧,٥٤٧,٨٨٠	٥٩,٨٥٨,٩٦٧	٦٥,٨٤٤,٤٢٠	صافي دخل السنة
١٠,٥٧	١٣,٣	١٤,٦٣	الدخل الأساسي للسهم

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
(شركة مساهمة مقفلة)
والشركات التابعة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة والمقارنة

للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ م

٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧,٥٤٧,٨٨٠	٥٩,٨٥٨,٩٦٧	٦٥,٨٤٤,٤٢٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
			صافي دخل السنة
			تعديلات لتسوية صافي الدخل إلى
			صافي النقد المتولد من الأنشطة التشغيلية :
١٥,٢٢٠,٨٨٨	١٩,٧٦٢,١٤٨	١٧,٨٧٣,٦٤٣	استهلاكات وإطفاءات
٥٣٧,٨٢٣	١,٢٧٧,٣٤٩	٣,٠٣٥,٦٦٣	مخصص نهاية الخدمة
(٨٢,٣٨٠)	(٧٦٠,٢٥٦)	(٦٤,٥٤٢)	أرباح بيع معدات
١,٥٢٢	---	(٥٨٨,٢٦٥)	تسويات سنوات سابقة
(١,٦٠٠,٥٠٠)	٧٨١,٥٠٤	(٧٧,٩٦٦)	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٦١,٦٢٥,٢٣٣	٨٠,٩١٩,٧١٢	٨٦,٠٢٢,٩٥٣	
			التغيرات في بنود رأس المال العامل:
٣٨,٠٩١,٥١٨	(٣٤,٣٣٦,٩٥٤)	(١,١٢٦,٢٣٥)	ذمم مدينة
٣,٢٠٣,٦٠٦	(٣٠,٩٢٧,٧٧١)	(١١,٩٧٩)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٣٧,٩٥٥,٠٨٤)	(٥٨,٠٣٢,٣٤٧)	(١١١,٦٧٣,٨٩٨)	البضاعة
(٧,٧١٧,٣٩٠)	١,٩٤٨,٢٩١	١٣,٤٣٤,٦٤٧	ذمم دائنة
(١٠,٤١٠,٥٣٢)	١٦,٤٧٦,١٥٥	(١٠,٠٧٤,٢٢٥)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٦,٨٣٨,٣٥١	٣,٨٨٢,٠٨٦	(٢٣,٤٢٨,٧٣٧)	صافي النقد (المستخدم في) المتولد من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٤١,٢٣٦,١٠٠)	(٢٨,٥٧٨,٠٦٤)	(٥٠,٠٢٠,٨٤٩)	نفقات رأسمالية
٧,٦٢٥,٠١٣	---	٩٣٤,٦٣٥	المتحصل من بيع معدات
---	(١,٨٧١,١٨٨)	(٥٧٥,٠٣٦)	نفقات موجلة مدفوعة خلال العام
(٣٣,٦١١,٠٨٧)	(٣٠,٤٤٩,٢٥٢)	(٤٩,٦٦١,٢٥٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
١,٥٣٩,١٥٧	١,٣٨٥,٦٦٢	(١٠,٦٧٣,٩٤٠)	صافي للتغير في أرصدة الأطراف ذوي العلاقة
(٤,٠٣٣,١٨٤)	١٨,٩٣٨,٢٢٨	٦,٠١٥,٦٣١	المتحصل (المسدد) من البنوك الدائنة
٣٣,٤٣٩,٧٠٠	(١١,٢٨٤,٧٤٥)	٩٩,١١٠,٤٧١	المتحصل (المسدد) من القروض البنكية
٢٦,١٧٦,٧٢١	٢٧,٧٥٤,١٤٠	١٦,٩٣٣,٣٧٥	المتحصل من اوراق الدفع
(٦٨,٧٥٨,٤٠٩)	(٩,٩٤٦,٨٩٠)	---	المدفوع للمساهمين
---	---	(١,٢٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
---	---	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	الأرباح الموزعة
---	---	(٤٠٥,٨٠٨)	المسدد من عقود إيجار رأسمالي ، أصل المبلغ
(٦,٤٠٦,٧٢٩)	(٥,٢٨١,٣٣٩)	١,٧٨٨,٤٩٢	حقوق الأقلية، صافي
(١٨,٠٤٢,٧٤٤)	٢١,٥٦٥,٠٥٦	٧٥,٥٦٨,٢٢١	صافي النقد المتولد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤,٨١٥,٤٨٠)	(٥,٠٠٢,١١٠)	٢,٤٧٨,٢٣٤	صافي النقد المستخدم خلال السنة
٧,٤٢٨,٢٦٨	٢٢,٩٣٦,٩٧٠	١٦,٤٧٩,٢٣٠	أرصدة نقدية وشبه النقدية في أول السنة
٢٠,٣٢٤,١٨٢	(١,٤٥٥,٦٣٠)	(١٣٦,٤٧٦)	أثر فروق أسعار الصرف
٢٢,٩٣٦,٩٧٠	١٦,٤٧٩,٢٣٠	١٨,٨٢٠,٩٨٨	أرصدة النقدية وشبه النقدية في آخر السنة
---	---	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	جدول العمليات غير النقدية :
---	---	---	زيادة رأس المال
---	٧٥٦,٩٦٢	---	سيارات مستأجرة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
(شركة مساهمة مقفلة)
والشركات التابعة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة والمقارنة
للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ م

المجموع	أرباح مبقاة	فروق الترجمة	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
					<u>٢٠٠٣</u>
٢٤٢,٤٨٠,١٩٧	٤٢,٨٩٠,٧٥٢	(١١,٧٠١,٤٢٢)	٣١,٢٩٠,٨٦٧	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢
١,٥٢٢	١,٥٢٢	---	---	---	تسويات سنوات سابقة
٤٧,٥٤٧,٨٨٠	٤٧,٥٤٧,٨٨٠	---	---	---	صافي دخل السنة
(٤٣,٨٤٤,٤٣٢)	(٤٣,٨٤٤,٤٣٢)	---	---	---	أرباح موزعة
(٣٠,٧٨٠,٨٦٧)	---	---	(٣٠,٧٨٠,٨٦٧)	---	المحول لأمانات المساهمين *
٦,١٧٠,٧٤٢	---	٦,١٧٠,٧٤٢	---	---	فروق ترجمة العملات الأجنبية
					<u>٢٠٠٤</u>
٢٢١,٥٧٥,٠٤٢	٤٦,٥٩٥,٧٢٢	(٥,٥٣٠,٦٨٠)	٥١٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
٥٩,٨٥٨,٩٦٧	٥٩,٨٥٨,٩٦٧	---	---	---	صافي دخل السنة
---	(٩,٣٦٩,٣٤٤)	---	٩,٣٦٩,٣٤٤	---	محول إلى الاحتياطي النظامي
٥,٠٨٦,٢١٤	---	٥,٠٨٦,٢١٤	---	---	فروق ترجمة العملات الأجنبية
					<u>٢٠٠٥</u>
٢٨٦,٥٢٠,٢٢٣	٩٧,٠٨٥,٣٤٥	(٤٤٤,٤٦٦)	٩,٨٧٩,٣٤٤	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
(٥٨٨,٢٦٥)	(٥٨٨,٢٦٥)	---	---	---	تسويات سنوات سابقة
٦٥,٨٤٤,٤٢٠	٦٥,٨٤٤,٤٢٠	---	---	---	صافي دخل السنة
---	(٦,٢٤٣,٥٦٩)	---	٦,٢٤٣,٥٦٩	---	المحول إلى الاحتياطي النظامي
---	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	---	---	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	المحول إلى رأس المال **
(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	---	---	---	أرباح موزعة
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	---	---	---	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١,١٠١,٤٩٣)	---	(١,١٠١,٤٩٣)	---	---	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٣١٣,٤٧٤,٨٨٥	٧٣,٨٩٧,٩٣١	(١,٥٤٥,٩٥٩)	١٦,١٢٢,٩١٣	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

* خلال سنة ٢٠٠٣، تم تحويل شركة الباطين للصناعة ذات المسؤولية المحدودة إلى شركة مساهمة مقفلة تحت مسمى شركة الباطين للطاقة والاتصالات، لذا فقد تم توزيع الإحتياطي النظامي على المساهمين بما يتواءم والشكل النظامي الجديد للشركة .

** انظر إيضاح رقم ٢

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
(شركة مساهمة مقفلة)
والشركات التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة والمقارنة
للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ م

إيضاح ١ - التنظيم والنشاط:

- أ- شركة الباطين للطاقة والاتصالات "الشركة" هي شركة مساهمة سعودية مقفلة ، تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري الرئيسي رقم ١٠١٠٠٦٣٨٦٨ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٩/٠٢/١٤٠٧هـ .
- ب- يتلخص نشاط الشركة الرئيسي في امتلاك الأراضي وإقامة المشاريع الصناعية المتعلقة بالطاقة والاتصالات والتي تشمل تصنيع أعمدة الإنارة ووحدات الإنارة الخاصة بها بالإضافة إلى تصنيع وتركيب أبراج الاتصالات وأبراج نقل الطاقة الكهربائية والقيام بخدمات الصيانة المرتبطة بها، كما تشمل أغراض الشركة أيضا امتلاك الأراضي والمباني المرتبطة بتحقيق أغراضها الرئيسية.
- ج- خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م ، أقرت الجمعية غير العادية اقتراح مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة ليصبح ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، وذلك من خلال رسملة مبلغ الزيادة بواقع ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال من الأرباح المبقاة ، وقد أصبح رأس المال بعد هذه الزيادة مكونا من ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهما ، قيمة السهم الواحد ٥٠ ريالا.

إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية :

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقا لمبدأ الاستحقاق وطبقا للمبادئ المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . تتلخص أهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة بما يلي:

أ- أسس توحيد القوائم المالية :

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية لشركة الباطين للطاقة والاتصالات في المملكة العربية السعودية والقوائم المالية المراجعة لشركاتها التابعة التالية :

النسبة	الوضع النظامي	الشركة
المئوية للملكية		
٥١ %	شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة	شركة الباطين لبيلايك لأنظمة الاتصالات المحدودة
* ٩٧ %	شركة مساهمة مصرية مقفلة	شركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر

* إن نسبة ٣ % المتبقية مملوكة من بعض مساهمي الشركة ويتم إدارتها من قبل الشركة مباشرة . ولأغراض القوائم المالية الموحدة فقد تم اعتبار شركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر شركة تابعة مملوكة بالكامل .

لقد تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المشتركة ما بين الشركة والشركات التابعة لها وكذلك تلك التي ما بين الشركات التابعة نفسها، وذلك بغرض إعداد القوائم المالية الموحدة .

لقد تم احتساب حقوق الأقلية كحاصل حصتهم في حقوق الملكية الظاهرة في قائمة المركز المالي ونسبتهم من صافي أرباح السنة الظاهرة في قائمة الدخل .

إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية (بتبع) :

ب- استهلاك الممتلكات و الأراضي والمعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بصافي التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم، ويتم احتساب الإستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت، وباعتماد النسب السنوية التالية :

مباني	٣-٥%
سيارات	٢٥%
الآت ومعدات	١٠-١٢,٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
عدد وأدوات	٢٠%

إن المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح، والتي لا تزيد جوهريا من عمر الموجودات، يتم إدراجها ضمن المصروفات.

يتم بتاريخ قائمة المركز المالي الموحد إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة فيما يتعلق بالخسائر الناجمة عن الانخفاض في قيمة الموجودات عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف الى أن القيمة المدرجة غير قابلة للاسترداد. يتم تحميل الخسارة الناجمة عن الانخفاض في القيمة ، ان وجدت ، على قائمة الدخل . لا يحتسب استهلاك على الأراضي والأعمال الإنشائية تحت التنفيذ.

ج- موجودات غير ملموسة:

تتمثل الموجودات غير الملموسة في غالبيتها بفائض التملك الناجم عن المبالغ المدفوعة بالزيادة عن القيمة العادلة للموجودات المشتراة، وتعتبر بمثابة مبالغ مدفوعة مقابل فروغ الأرض المقام عليها الموجودات المشتراة، وهي أرض مستأجرة من إدارة المدينة الصناعية الأولى والثانية بالرياض. يتم تعديل مصروفات الإيجارات بمبلغ الإطفاء السنوي. يتم إطفاء هذه التكاليف على المدة المتبقية من عقود الإيجار على اساس القسط الثابت.

د - البضاعة :

يتم تقييم البضاعة وفقا للأسس التالية :

١- المواد الخام :

يتم تقييم المواد الخام بالتكلفة أو القيمة الاستبدالية أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

٢- البضاعة تامة الصنع وتحت التشغيل :

يتم تقييم البضاعة تامة الصنع وتحت التشغيل بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتشتمل التكلفة على تكلفة المواد الأولية، وتكلفة العمالة المباشرة، والتكاليف الصناعية غير المباشرة.

هـ- الذمم المدينة :

ترج الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، هذا ويقيد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك شك بإمكانية الشركة بتحصيل المبالغ بالكامل وفقا للشروط الأصلية للذمم المدينة.

و- مخصص نهاية الخدمة :

يتم الاستدراك لتعويض نهاية الخدمة، الذي يستحق للموظف عند انتهاء خدمته في الشركة، على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة وفقا لنظام العمل والعمال السعودي.

ز- ترجمة العملات الأجنبية :

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر التحويل السائد عند إجراء العملية، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية العام إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام. هذا وان أرباح أو خسائر التحويل الناتجة عن ذلك قد أدرجت ضمن قائمة الدخل.

أما فروق أسعار الصرف " فروق الترجمة " الناجمة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة والمعدة بالعملات الأجنبية ، فيتم توزيعها بين الشركة وأقلية المساهمين بنسبة الملكية لكل منهما في الشركة المستثمر بها. هذا وتقيد حصة الشركة في فروق أسعار الصرف كأحد بنود حقوق المساهمين بصورة مستقلة تحت مسمى فروق ترجمة، وتقيد حصة أقلية المساهمين ضمن حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي .

إيضاح ٢- أهم السياسات المحاسبية (بتبع) :

ح - تحقق الإيرادات :

- يجري قيد وتحقق الإيرادات من بيع المنتجات أو تقديم الخدمات عند تسليم البضاعة الى العملاء أو اكتمال الخدمة على التوالي.
- يجري قيد وتحقق الإيرادات من عقود المقاولات باستخدام طريقة نسبة الإنجاز.

ط- الإيجارات :

ترسمل عقود الإيجار الرأسمالي والتي تحول بموجبها للشركة كافة منافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل المستأجر بالقيمة العادلة للأصل المستأجر عند نشوء الإيجار، أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار، أيهما أقل. ويتم تجزئة دفعات الإيجار بين تكاليف التمويل والنقص في التزامات الإيجار ويتم إطفاء تكاليف التمويل باستخدام طريقة القسط الثابت. هذا وتحمل تكاليف التمويل على قائمة الدخل مباشرة.
تستهلك الموجودات المستأجرة المرسمة على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو فترة الإيجار، أيهما أقل. تصنف الإيجارات التي يحتفظ بموجبها المؤجر على كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بالأصل الى إيجارات تشغيلية. يتم إثبات دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

ي - مصروفات إدارية و عمومية و تسويقية :

تشتمل المصروفات الإدارية والعمومية والبيع والتسويق على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات والمصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

ك- الزكاة :

يتم إثبات وقياس مخصص الزكاة لكل فترة مالية بصورة مستقلة وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة. هذا وتتم تسوية مخصص الزكاة في السنة المالية الموحدة التي يتم خلالها اعتماد الربط النهائي، ويتم إثبات أي فروقات بين مخصص الزكاة والربط النهائي وفق متطلبات معيار العرض والإفصاح العام المتعلقة بالتغيرات المحاسبية.

ل - توزيعات الأرباح :

تقيد الأرباح التي يقرر توزيعها في حسابات السنة التي تعتمد فيها الجمعية العامة تلك التوزيعات.

م - دخل السهم الواحد :

يتم احتساب دخل السهم على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة في نهاية كل سنة.

ن- الاقتراض :

تدرج القروض بقيمة المبالغ التي تم الحصول عليها، بعد خصم المصروفات المتعلقة بهذه العمليات.
يتم اعتبار تكاليف الاقتراض المرتبطة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة هذا الأصل ، حيث يتم رسملة تلك التكاليف عندما يكون من الممكن لها أن يؤدي إلى منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويكون من الممكن قياسها بصورة معتمدة .
يتم تحميل باقي تكاليف الاقتراض على نتائج الفترة التي تحدث خلالها .

س- النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإنه يتم اعتبار كافة الاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة وفترة استحقاقها ثلاثة شهور أو أقل من تاريخ شرائها كشبه نقدية .

إيضاح ٣- ذمم مدينة:

تتألف الذمم المدينة مما يلي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٩,٧٤١,٨٨٢	٩٨,٣٩٦,٢٢١	١٠٨,٣٩٦,١٠٣	ذمم مدينة تجارية
١١,١١٥,٩٨٥	٤,٢٥٢,٣٠٧	٤,٨٠٢,٤٥٠	حجوزات حسن التنفيذ
٢٤٣,٠١٤	٢٣,٠٤٢,٨٩٨	٣٠,٦١٥,٢٦٨	أوراق قبض
١٠,٢٨٢,٩٨٢	١٩,٢١١,٠٥٩	٤,٣٦٩,٨٤١	إيرادات مستحقة
(١,٤٥٣,٦٤٧)	(٦٣٥,٣١٥)	(٢,٧٩٠,٢٥٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		١٤٥,٣٩٣,٤٥٥	

إيضاح ٣ - ذمم مدينة (يتبع) :

تمثل الإيرادات المستحقة قيمة أعمال المقاولات التي ينفذها قطاع التصميم والتوريد والتركيب ولم تصدر بها مستخلصات حتى ٣١ ديسمبر. وقد تم إصدار المستخلصات الخاصة بها في الفترة اللاحقة لتاريخ الميزانية.

وفقاً للعقود المبرمة مع العملاء في قطاع التصميم والتوريد والتركيب فإنه يتم حجز نسب مئوية محددة من كل مستخلص مقبول الدفع كضمان حسن تنفيذ (حجوزات حسن التنفيذ). ويتم الإفراج عن هذه الحجوزات بعد إنهاء العمل وقبوله من العملاء.

إيضاح ٤ - المطلوب من أطراف ذوي علاقة:

يتألف المطلوب من أطراف ذوي علاقة مما يلي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١٤,٩٢٧	١٣٢,٨٠٦	١١٢,١٩٨	شركة الباطين للتجارة
٣٧,٦١٩	١,٢٤١,٦٧٢	١,٨٩٤,٣١٣	شركة الباطين للمقاولات
---	٩,٦٩٣	٩٠,٣٢٥	شركة الباطين للكرتون
٤٥٣,١٦٦	١٩٧,١٦٨	٨٦٤,٤٠٣	شركات لبيلايك
٢٤,٠٩٦	١١٨,٣٣٧	---	شركة النخبة لتطوير قواعد المعلومات
---	---	٨,٤٦٨,٦٦٤	شركة الباطين القابضة
٩٢٩,٨٠٨	١,٦٩٩,٦٧٦	١١,٤٢٩,٩٠٣	

المطلوب لأطراف ذوي علاقة:

يتألف المطلوب لأطراف ذوي علاقة مما يلي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦١,٠٨٩	---	---	شركة الباطين للكرتون
٣٥٤,١٩١	---	---	شركات لبيلايك
٤٣٢,٩٣٢	٣,١٠٣,٧٤٢	١,٧٥٠,٩٣٣	شركة الباطين للصناعات الهندسية
---	---	٤٠٩,٠٩٦	شركة النخبة لتطوير قواعد المعلومات
٩٤٨,٢١٢	٣,١٠٣,٧٤٢	٢,١٦٠,٠٢٩	

تمثل التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة مبيعات أو مشتريات بضائع بالإضافة إلى الخدمات المتبادلة مع تلك الأطراف، وقد تمت هذه التعاملات وفقاً للشروط المتفق عليها وبموافقة الإدارة.

وفيما يلي توضيح لطبيعة وحجم التعاملات التجارية التي تمت مع الأطراف ذوي العلاقة :

طبيعة التعاملات:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٧٩,٩٠٢	١,٧٠٤,٤٢٢	٢,٨٨٣,٧٠٥	بيع بضائع
٢,٤٧٠,٩٤٦	٤,١٦٣,٥١١	٧,١٣٦,٩٩٢	شراء بضائع وخدمات

إيضاح ٥ - ممتلكات ومعدات:

فيما يلي تحليل لحركة الممتلكات والمعدات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥:

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	اثاث وتركيبات	سيارات و صدد وأدوات	الأوت ومعدات	الأراضي والمباني	التكاليف
ريال السعودي	ريال السعودي	ريال السعودي	ريال السعودي	ريال السعودي	ريال السعودي	ريال السعودي
٢٤١,٨١٩,٠٤٨	١٦,٠٢١,٤٩٥	١٣,٠٦٧,٠١٤	١٤,٩٦٧,٤٢٢	١٠١,٩٩٤,٤٤٥	٩٥,٧٦٨,٦٧٢	الرصيد في أول السنة
(١,١٤١,١٦٦)	(١٨,٤٧١)	(١٨٠,٦٥٩)	(٤٤,٨٨١)	(٥٥٥,٢٦٥)	(٣٤١,٨٩٠)	فروق ترجمة
٥٨,٣٢٩,٤٨٤	٣٧,٥٧٤,٧٠٢	١,١٥٩,٦٠١	١,٩٥٥,٣٤٧	٦,٢٨٨,٩٣٩	١١,٣٥٠,٨٩٥	إضافات
(٩,١٨٢,٨٣٧)	(١,٨١٨,٧٦٧)	(٢,٨٨٦)	(٢٨٩,٢٦٩)	(١,١٦٩,٩٣٩)	(٥,٩٠١,٩٧٦)	استيعادات
٢٨٩,٨٢٤,٥٢٩	٥١,٧٥٨,٩٥٩	١٤,٠٤٣,٠٧٠	١٦,٥٨٨,٦١٩	١٠٦,٥٥٨,١٨٠	١٠٠,٨٧٥,٧٠١	الرصيد في نهاية السنة
(٦٠,٥١٠,٠٣٣)	---	(٣,٦٦٣,٩٣٧)	(١٠,٤٤٠,٣٨٤)	(٣٥,٥٢٢,٨٦٦)	(١٠,٨٨٢,٨٤٦)	الاستهلاك المتراكم
١٧٦,١٤٩	---	٤١,٩٧٦	١١,٦٣٥	٩٨,١٦٨	٢٤,٣٧٠	الرصيد في أول السنة
(١٧,٠٤٢,٥٥٦)	---	(١,١٨٧,٩٤١)	(١,٦٠٧,٣٠١)	(١١,٢٠٢,٩٢٣)	(٣,٠٤٤,٣٩١)	فروق ترجمة
٢,١٢٣,٥٢٤	---	١,٧٢٧	١٢٠,٨٧١	٥٠,٥٢٣	١,٤٩٥,٦٥٣	المحمل على السنة
٧٥,٢٥٢,٩١٦	---	(٤,٨٠٨,١٧٥)	(١١,٩١٥,١٧٩)	(٤٦,١٢٢,٣٤٨)	(١٢,٤٠٧,٢١٤)	الرصيد في نهاية السنة
٢١٤,٥٧١,٦١٣	٥١,٧٥٨,٩٥٩	٩,٢٣٤,٨٩٥	٤,٦٧٣,٤٤٠	٦٠,٤٣٥,٨٣٢	٨٨,٤٦٨,٤٨٧	صافي القيمة الدفترية :
١٨١,٣٠٩,٠١٥	١٦,٠٢١,٤٩٥	٩,٤٠٣,٠٧٧	٤,٥٢٧,٠٣٨	٦٦,٤٧١,٥٧٩	٨٤,٨٨٥,٨٢٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
١٦٩,٠٠٩,٦٧٣	٧,٥٠٦,٨٦٣	١,٧٨٩,٣٤١	٥,٥٠٦,٦٧٦	٧٠,٤٢٣,١٨٩	٨٣,٧٨٣,٦٠٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

- خلال السنة قامت الشركة التابعة في مصر برسالة تكاليف تمويل بمبلغ ١,٩٣١,٤٦٩ ريال على حسب الآلات والمعدات .
- تم تحويل مبلغ ١,٨١٨,٧٦٧ ريال من المشروعات تحت التنفيذ إلى بقية الموجودات الأخرى وكذلك مبلغ ٤,٥٥٨,٣٩٩ ريال من المباني إلى المشروعات تحت التنفيذ .

إيضاح ٥ - ممتلكات ومعدات (بتبع) :

تمثل المشروعات تحت التنفيذ والبالغة ٤٧,٧٩٢,١٠٩ ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م تكلفة تطوير وتحديث بعض مصانع الشركة وتكلفة الإعداد لنقل بعض مصانع الشركة من حي السلي إلى المدينة الصناعية الثانية في الرياض . وقد قامت الإدارة بعمل كافة التسويات اللازمة للموجودات التي ستعتبر مستنفذة .

بموجب أحكام اتفاقية إيجار الأرض مع المدينة الصناعية الثانية في مدينة الرياض ، فإنه لدى الشركة عقد إيجار تشغيلي مدته ٢٥ سنة قابل للتجديد . تعتبر مبالغ الإيجار ونفقات الخدمات السنوية التي تدفع للمدينة الصناعية مبالغ رمزية .

إن بعض مصانع الشركة مرهونة بمبلغ ٣,٤٨٧,٠٠٠ ريال لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كرهن من الدرجة الأولى .

إيضاح ٦ - موجودات مستأجرة :

دخلت الشركة في عقود إيجار رأسمالي لمدة ٣ سنوات لتمويل شراء سيارات. وقد تم رسملة هذه العقود بمعدل عمولة ١٠% سنوياً، ويتم استهلاك هذه الموجودات على مدة العقد. وقد كانت القيمة الدفترية للموجودات المستأجرة كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	سيارات مستأجرة
---	٧٥٦,٩٦٢	٧٥٦,٩٦٢	
---	(١٧١,٤٦٤)	(٦٠٨,٨١٤)	استهلاك متراكم
---	٥٨٥,٤٩٨	١٤٨,١٤٨	

بلغت الالتزامات ونفقات التمويل الناجمة عن تلك العقود كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التزامات عن عقود
---	٦٨٠,١٢٥	٢٤٢,٧٧٥	
---	(٩٤,٦٢٧)	(٦٣,٠٨٥)	خصم على الالتزامات
---	٥٨٥,٤٩٨	١٧٩,٦٩٠	

إيضاح ٧ - تسهيلات بنكية :

حصلت الشركة وشركاتها التابعة على تسهيلات ائتمانية من بنوك تجارية بقيمة ٨٩٤,٩٧٦,٣٩٨ ريال سعودي، وكذلك على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة ١٥,٥٨٥,٠٠٠ ريال على شكل سحب على المكشوف وقروض قصيرة و تسهيلات فتح اعتمادات مستنديه مؤجلة وإصدار ضمانات بنكية مختلفة. ان هذه التسهيلات الائتمانية مضمونة بسندات أمر تستحق الدفع عند الطلب بقيمة ٦٤٥,٣٦٢,٠٠٠ ريال سعودي، وخطابات ضمان بالتكافل والتضامن أو منفردة من قبل بعض المساهمين وخطابات ضمان مشترك بين مجموعة شركات ذات علاقة بقيمة ١,٢٦٠,٢٧٣,٣١٣ ريال سعودي، بالإضافة الى تنازل مؤكد عن جميع عوائد العقود (الذمم المدينة) التي تمولها بعض البنوك وكذلك رهن بعض ممتلكات ومعدات بعض المصانع بقيمة ٣,٤٨٧,٠٠٠ ريال لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي بالإضافة إلى رهن عقاري بمبلغ ٥,٦٤٦,٩٥ ريال.

بلغ المستغل من هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
بالريال السعودي	بالريال السعودي	بالريال السعودي	بنوك دائنة
٩,٧١٦,٤٦٩	٢٨,٦٥٤,٦٩٧	٣٤,٦٧٠,٣٢٨	
٦٢,٤٢١,٢٠٠	٣٧,٥٠١,٤٥٥	١٢٧,١١١,٣٨٢	قروض قصيرة الأجل
٧٩,٠٩٦,٧٧١	١٠٦,٨٥٠,٩١١	٥٤,٤٣٤,٨٣٠	أوراق دفع
١,٤١٥,٠٠٠	١٥,٠٥٠,٠٠٠	٩٣,٩٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل

وقد أدرجت مصروفات خدمة هذه التسهيلات الائتمانية ضمن قائمة الدخل.

إيضاح ٨ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل :

تخضع شركة الباطين للطاقة والاتصالات وشركة الباطين لليبلايك لأنظمة الاتصالات المحدودة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل المعمول بها في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك لمصروف الزكاة في القوائم المالية لكل من شركة الباطين للطاقة والاتصالات في السعودية وشركة الباطين لليبلايك لأنظمة الاتصالات المحدودة .

تتمتع شركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر، الشركة التابعة في مصر، بإعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ ممارسة النشاط.

إيضاح ٩ - حقوق الأقلية :

تمثل حقوق الأقلية حصة الشريك الأجنبي في شركة الباطين لليبلايك لأنظمة الاتصالات المحدودة (شركة تابعة) والتي تمثل ما نسبته ٤٩% من رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع.

إيضاح ١٠ - احتياطي نظامي :

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية والنظام الأساسي للشركة والشركات التابعة لها فإنه يتم اقتطاع ما نسبته ١٠% و ٥% من الأرباح السنوية على التوالي وتجنبيه للاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% و ٢٠% على التوالي من رأس مال الشركة المصدر، إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

إيضاح ١١ - فروق ترجمة :

إن فروقات ترجمة العملة ناجمة عن عملية ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة في مصر والصادرة بالجنيه المصري إلى عملة الشركة الأم (الريال السعودي).

إيضاح ١٢ - توزيعات الأرباح :

أ- يتم احتساب مكافأة مجلس الإدارة وفقا لعقد تأسيس الشركة و تظهر في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين كمبالغ مخصصة (توزيع للأرباح).
ب- فيما يلي بيان الأرباح التي يقترح مجلس الإدارة توزيعها والتي ستقيد في الحسابات بعد إقرارها من الجمعية العامة للمساهمين (إيضاح ٢/ل):

٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
---	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠	أرباح مقترح توزيعها بواقع ٣ ريال للسهم
---	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	(١٠ ريال للسهم في ٢٠٠٤م)
			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

ج- بلغت مصروفات اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام ٢٠٠٥م ١٦٦,٧٣٦ ريال سعودي.
د - اقترح مجلس الإدارة في تاريخ لاحق لقائمة المركز المالي لعام ٢٠٠٥م، بأن يتم دعوة الجمعية العامة غير العادية وذلك للنظر في زيادة رأس المال إلى ٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠ من خلال دمج جزء من الأرباح المبقة بواقع ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال في رأس المال، بحيث يتم منح سهم واحد مجاني مقابل كل خمسة اسهم يملكها المساهمين في نهاية يوم انعقاد الجمعية.

إيضاح ١٣ - الارتباطات والالتزامات المحتملة :

أ - على شركة الباطين للطاقة والاتصالات في السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م ارتباطات مالية ناجمة عن مشاريع رأسمالية مستقبلية ، متعلقة بتحديث المعدات الصناعية وتكاليف نقل بعض المصانع. وقد بلغت تلك الارتباطات ٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال.

ب - على شركة الباطين للطاقة والاتصالات وشركاتها التابعة التزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م ناجمة عما يلي :

اعتمادات مستندية	٣٢,٥٩٨,٨٣٦
خطابات ضمان بنكية	١١٨,٢٦٥,٦٠٨
ضمانات صادرة من بنوك الشركة	٤٤,٧٨٣,٢٥٠
نيابة عن شركاتها التابعة	

إيضاح ١٤ - أحداث لاحقة :

قامت الجمعية العامة للمساهمين في تاريخ لاحق لقائمة المركز المالي لعام ٢٠٠٥م باعتماد اقتراح مجلس الإدارة بتعيين البنك السعودي البريطاني كمستشار في الطرح الأولي لأسهم الشركة للاكتتاب العام، وقد أعطى هذا المشروع اسم "Project Xenon".

بحسب فهمنا فإن القوائم المالية التاريخية المرفقة سيتم إرفاقها في نشرة الإصدار وفقاً لمتطلبات هيئة السوق المالية السعودية لأغراض إدراج أسهم الشركة .

إيضاح ١٥ - قطاعات التشغيل والمعلومات الجغرافية :

تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- قطاع الأعمدة والإنارة : ويشتمل على إنتاج أعمدة الكهرباء والإنارة والصواري المجلفنة وملحقاتها بالإضافة إلى إنتاج فوانيس إنارة الشوارع والملاعب والحدائق وإنتاج لوحات توزيع الكهرباء.
- قطاع الأبراج والهياكل المعدنية : ويشتمل على إنتاج أبراج نقل الطاقة الكهربائية 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 بالإضافة إلى الأنشطة الاستثمارية في شركات تابعة.

قامت الإدارة التنفيذية للشركة بوضع مجموعة من الأسس يتم بموجبها تحديد دخل أو خسائر كل قطاع مما أدى إلى وجود إيرادات متداخلة بين القطاعات المختلفة للشركة. وفيما يلي نتائج قطاعات الشركة كما في سنة ٢٠٠٥ :

فيما يلي نتائج قطاعات الشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م :

الإجمالي	المركز الرئيسي	قطاع التصميم والتوريد والتركييب	قطاع الأبراج والهياكل المعدنية	قطاع الأعمدة	
٥٤٣,٢٢٥,٨٤١	---	١٢٧,٤٤٠,٠٢٦	١٣٦,٤٤٢,٨٤٤	٢٧٩,٣٤٢,٩٧١	الإيرادات من العمليات مع أطراف خارج الشركة
	---	---	٦٨,٦٦١,٥٨٠	٣١,٨٣٦,٧٥٦	إيرادات تمت مع قطاعات تشغيلية داخل الشركة
	---	١٢٧,٤٤٠,٠٢٦	٢٠٥,١٠٤,٤٢٤	٣١١,١٧٩,٧٢٧	مجموع الإيرادات
٧٢,٢٠٣,٢٣٧	---	٧,٣٨٧,٩٩١	٢٩,٠٧٨,٦٩٧	٣٥,٧٣٦,٥٤٩	صافي دخل السنة
(٣,٠٠١,٣٧٠)					مخصص الزكاة وضريبة الدخل
(٣,٣٥٧,٤٤٧)					حصة الأقلية من الأرباح
٦٥,٨٤٤,٤٢٠					صافي دخل الشركة الموحد
٢١٤,٥٧١,٦١٣	٨٩,٤٨٧,٧١٢	١,٥١١,٢٦٣	٣٨,٧٠٦,٤١٦	٨٤,٨٦٦,٢٢٢	ممتلكات ومصانع ومعدات
٥٠,٠٢٠,٨٤٩	٣٩,٢٠٣,٠٩٧	٣٦٠,٨٣٣	٦,١٧٢,٣٧٤	٤,٢٨٤,٥٤٥	إضافات للممتلكات والمعدات
١٣,٣٩٨,٦٥٢	---	٤٥٠,٧٥٦	٥,٨٨٦,٧٩٠	٧,٠٦١,١٠٦	نفقات تمويل
١٧,٠٤٢,٥٥٦	١,٨٩٤,٧٤٣	٦٧٦,٩٢٠	٤,٤٨١,٢١٣	٩,٩٨٩,٦٨٠	استهلاكات

- التوزيع الجغرافي :

يتركز جزء كبير من الموجودات التشغيلية للشركة في المملكة العربية السعودية، وتعتبر دول الشرق الأوسط وروسيا وشمال أفريقيا غالبا الأسواق الرئيسية لمنتجات الشركة. وفيما يلي الإيرادات من عملاء غير تابعين على أساس المناطق الجغرافية:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٣٢٠,٣٥٩,٤٦٥	٣٥٠,٧٨٤,٥٣٧	٤٩١,٧٧٩,٥٥٤	المملكة العربية السعودية
٢٢,٣٧٥,١٨٧	٦٣,٢٤٠,٠٧٤	٥١,٤٤٦,٢٨٧	جمهورية مصر العربية
٣٤٢,٧٣٤,٦٥٢	٤١٤,٠٢٤,٦١١	٥٤٣,٢٢٥,٨٤١	

إيضاح ١٦ - إدارة المخاطر :

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيس، على النقدية وشبه النقدية، والذمم المدينة، والموجودات الأخرى، والقروض البنكية، والذمم الدائنة، والمطلوبات المستحقة والمطلوبات غير المتداولة الأخرى.

- مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. يوجد لدى الشركة توزيع جيد لمخاطر الائتمان. وتحفظ الشركة بالأموال النقدية لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف إئتماني جيد، يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

- مخاطر السيولة

وتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تحدث مخاطر السيولة عند عدم التمكن من بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات مستقبلية.

- مخاطر العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي وتحمل آثارها على القوائم المالية الموحدة وفقاً لذلك. إن تعاملات الشركة في معظمها بالريال السعودي و الدولار الأمريكي. وبما أن الريال السعودي مرتبط بشكل رئيسي بالدولار الأمريكي فإن المخاطر التي قد تتجم عن الاختلافات في سعر الصرف مسيطر عليها بشكل فعال.

- القيمة العادلة

تمثل القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. وحيث أنه يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. فإنه يمكن أن تنتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. تعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمها الدفترية.