

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م
مع تقرير مراجعي الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

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
١٥-٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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 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

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

عن كى بي ام جي الفوزان والسدحان

خليل إبراهيم السديس

ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ١٢ ذو القعدة ١٤٣١ هـ
الموافق: ٢٠ أكتوبر ٢٠١٠م

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م
(ريال سعودي)

٢٠٠٩ م	٢٠١٠ م	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٤١,٠٠٤,٨٦٨	٢٧,٤٢٣,٨٠٨	(٤)	الأرصدة النقدية
٣٠٣,٣٣٢,٩٠٢	٣٢١,١٢١,٥٤٧		ذمم مدينة تجارية
٤١٦,٢٥٢,٤٣٣	٤٩٦,٨٦٠,٢٧٨		مخزون
٢٦,٧٧٤,٢٤٦	٢٨,٢٤٢,٤٣٣		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٨,٨٩٦,٩٥٣	٤,٨٦٢,٠٣٢		مطلوب من أطراف ذات علاقة
٨٠٦,٢٦١,٤٠٢	٨٧٨,٥١٠,٠٩٨		مجموع الموجودات المتداولة
--	٤٧,٦٤٣,١٥١		موجودات غير متداولة
١١,٧٣٣,٨٧٨	١٢,٤٦٩,٠٩١		استثمارات طويلة الأجل
٣٢٨,٥٦٦,٣٥٩	٣١٩,٨٨٥,٥٧١		موجودات غير ملموسة
--	١٠٥,٤٩٧		ممتلكات وآلات ومعدات
٣٤٠,٣٠٠,٢٣٧	٣٨٠,١٠٣,٣١٠		ذمم مدينة تجارية طويلة الأجل
١,١٤٦,٥٦١,٦٣٩	١,٢٥٨,٦١٣,٤٠٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٢٥٩,٣٣٦,٣٩٤	٣٩٧,٥٠١,٥٥٥	(٥)	تمويل بنكي قصير الأجل
٢٦,١٧٤,٠٠٠	٦,٦٦٦,٠٠٠	(٦)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٠,٩١٣,٤٥٠	٥٨,٤٧٧,٠٠٧		ذمم دائنة تجارية
٧٨,٤٣٥,٦٢٦	٧٧,٥٠٦,١٣٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٧,٣١١,٠٠٨	-		مستحق لأطراف ذات علاقة
٧,٨٦٨,٥٨٥	٥,٤٤٨,١٧٦		مخصص زكاة وضريبة دخل
٤٥٠,٠٣٩,٠٦٣	٥٤٥,٥٩٨,٨٦٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٤٧,٤٠٢,٢١٧	٢٥,٧٠٥,٣٨٦	(٦)	قروض طويلة الأجل
٣٧,٣٤٣,٣١٦	٤٤,٩٧٠,٠١١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٤,٧٤٥,٥٣٣	٧٠,٦٧٥,٣٩٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٣٤,٧٨٤,٥٩٦	٦١٦,٢٧٤,٢٦٥		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة:
٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠	(٧)	رأس المال
٤٤,٧٥٢,٤٥٩	٥٥,٧١٣,٣٠٠	(٨)	إحتياطي نظامي
--	٦,٤٠٢,٠٠٠		إحتياطي عام
١,٤٠٤,٥٩٧	(٣,٠٤٨,٦١٨)		تسويات ترجمة عملات أجنبية
٢٢,١٤١,٢٠٤	٥٥,٠٢٨,٤٨٧	(١٠)	أرباح مبقاة
٨٤,١١٧,١١٠	٧٣,٣٩٤,٥٠١		أرباح الفترة
٥٥٧,٤١٥,٣٧٠	٥٩٢,٤٨٩,٦٧٠		مجموع حقوق المساهمين
٥٤,٣٦١,٦٧٣	٤٩,٨٤٩,٤٧٣		حقوق الأقلية
٦١١,٧٧٧,٠٤٣	٦٤٢,٣٣٩,١٤٣		مجموع حقوق الملكية
١,١٤٦,٥٦١,٦٣٩	١,٢٥٨,٦١٣,٤٠٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

لم يعتمد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الظاهرة في الصفحات من ١ إلى ١٧ بواسطة مجلس الإدارة في ٢٠ أكتوبر ٢٠١٠ م وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

محمد نجاح طوخي
مدير الشؤون المالية

ويصا حناوي ميخائيل
الرئيس التنفيذي

عبدالعزیز إبراهيم الباطين
عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة الباطين للطااف والااتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

(ريال سعودي)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
٨٦٥,١٤٣,٤٤١	٧٢٠,٣٥٥,١٨١	٢٥٣,٠٠٧,٥٨١	٢٤٢,٥٦٩,١٣٣	الإيرادات
(٦٨٨,١١٧,٥٧٣)	(٥٦٠,٧١٩,٢٦٢)	(١٩٩,٩٢١,٧٦٨)	(١٩٠,٥٨٠,٧٩٥)	تكلفة الإيرادات
١٧٧,٠٢٥,٨٦٨	١٥٩,٦٣٥,٩١٩	٥٣,٠٨٥,٨١٣	٥١,٩٨٨,٣٣٨	الربح الإجمالي
(٧,٦٥٧,٠٨٣)	(٩,٤٨٦,١٥٦)	(٢,١٤٨,٤٣٩)	(٢,٤٧٦,٩٧٧)	مصروفات بيع وتسويق
(٤٩,٩٠٩,٧٦٥)	(٥٤,٣٨٥,٨١٧)	(١٤,٦٧٩,٦٠٤)	(١٧,٩٠٧,١٠٧)	مصروفات عمومية وإدارية
١١٩,٤٥٩,٠٢٠	٩٥,٧٦٣,٩٤٦	٣٦,٢٥٧,٧٧٠	٣١,٦٠٤,٢٥٤	ربح التشغيل
١١,٢٠٣,٦٣٠	١٣,٢٤٦,١٠٥	٤,٤١٣,١٣٠	٣,٥٩١,٣٨٠	إيرادات أخرى
(٢٥,٩٦٧,٥٦٩)	(١٦,٨٨٢,١٦٨)	(٦,٦٣٤,٤٥٤)	(٥,٥٨٦,٧٤٤)	مصاريف تمويل
(١٤,٧٦٣,٩٣٩)	(٣,٦٣٦,٠٦٣)	(٢,٢٢١,٣٢٤)	(١,٩٩٥,٣٦٤)	صافي الإيرادات الأخرى ومصاريف التمويل
١٠٤,٦٩٥,٠٨١	٩٢,١٢٧,٨٨٣	٣٤,٠٣٦,٤٤٦	٢٩,٦٠٨,٨٩٠	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(١,٩٤١,١٥٦)	(٤,١٥٩,٧٠٦)	(٧٣٧,٥٧٥)	(٦٦٢,٣٦٣)	الزكاة وضريبة الدخل
١٠٢,٧٥٣,٩٢٥	٨٧,٩٦٨,١٧٧	٣٣,٢٩٨,٨٧١	٢٨,٩٤٦,٥٢٧	صافي الربح قبل حقوق الأقلية
(١٨,٦٣٦,٨١٥)	(١٤,٥٧٣,٦٧٦)	(٤,٧٧٨,٩٧٩)	(٤,٧٩٩,٣٨٦)	حصة حقوق الأقلية في صافي ربح الشركات التابعة الموحدة
٨٤,١١٧,١١٠	٧٣,٣٩٤,٥٠١	٢٨,٥١٩,٨٩٢	٢٤,١٤٧,١٤١	صافي ربح الفترة
				ربح السهم من:
٢,٩٥	٢,٣٦	٠,٩٠	٠,٧٨	ربح التشغيل (٩)
٢,٠٨	١,٨١	٠,٧٠	٠,٦٠	صافي ربح الفترة (٩)
(٠,٣٦)	(٠,٠٩)	(٠,٠٥)	(٠,٠٥)	صافي الإيرادات الأخرى ومصاريف التمويل (٩)

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

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الظاهرة في الصفحات من ١ إلى ١٧ بواسطة مجلس الادارة في ٢٠ أكتوبر ٢٠١٠م وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

محمد نجاح طوخي
مدير الشؤون المالية

ويصا حناوي ميخائيل
الرئيس التنفيذي

عبدالعزیز إبراهيم الباطين
عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م
(ريال سعودي)

٢٠٠٩ م	٢٠١٠ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٠٤,٦٩٥,٠٨١	٩٢,١٢٧,٨٨٣	صافي ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
		<u>تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:</u>
٢٣,٠٠٩,٦١٩	٢٩,٠٨٥,٨٦٦	إهلاك واستنفاد
٣,٢٢٥,٩٠٨	(٤,٧٧٩,٦٦٣)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٩٧,٣٤٩	(١٩٥,٠١٤)	(مكاسب) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		حصة الشركة من أرباح شركات شقيقة أو تحت السيطرة المشتركة
٤٩٢,٣٦٢	١,٤٧١,٨٧١	مخصص ذمم مدينة تجارية
٨,٢٠١,٦١٩	٧,٧٣٥,٩٣٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>
(٣٥,٢٥٣,٢٢٢)	(٤٢,٩٠٨,٠٣٠)	(زيادة) نقص في ذمم مدينة تجارية
٢٦٧,٦٨٨,١٦٨	(١٢٤,٤٣٤,١٥٥)	نقص (زيادة) في مخزون
٤,٧٧٧,٨٠٢	٢٢,٤٨٤,٦٢٤	زيادة (نقص) في مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٩,٦٧٣,٩١٧)	(٢٥,٥٣٢,٥٠٥)	زيادة في ذمم دائنة تجارية
٧,١٤٣,٠٩٦	(٣,٣٥٨,٠٠٤)	زيادة (نقص) في أرصدة أطراف ذات علاقة، بالصافي
(١,٢٣٩,٤٨٦)	٣,٤٧١,٢٢١	(نقص) زيادة في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١١,٣٥٣,١٧٥	--	التغير في استثمارات في شركات شقيقة أو تحت السيطرة
(٢,٩٥٦,٥٩٠)	(١,١٦٦,٥٢٦)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٥١٢,٣١٦	(٦,٩٥٦,٤٧٣)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٣٨٢,٠٧٣,٢٨٠	(٥٢,٩٥٢,٩٦٧)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
--	(٥,٠٦٦,٩٨٥)	المسدد لشراء استثمارات طويلة الاجل
(١٩,٩١١,٥٦٤)	(٢٢,٥٧٦,٨٨١)	إضافات لممتلكات وآلات ومعدات
١٥٩,٤٦٢	١,٠٨٤,٧١٨	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٩,٧٥٢,١٠٢)	(٢٦,٥٥٩,١٤٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٥٢,٩٣١,١٣٢)	١٣٣,٥١٠,٣٤١	تمويل بنكي قصير الأجل
(١١,١٣٥,٧٨٣)	٥,٧٣٠,٨٨٤	المسدد من قروض طويلة الأجل
(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٧٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٨٣,٣٣٣)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٢,٨٩٤,٩٤٥	(٢١,٤٥٤,٨٥٥)	حقوق الأقلية، صافي
(٣٨٩,٥٧١,٩٧٠)	٥٥,٥٥٣,٠٣٧	صافي النقد الناتج من/الأنشطة التمويلية
(٢٧,٢٥٠,٧٩٢)	(٢٣,٩٥٩,٠٧٦)	صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
٦٨,٢٥٥,٦٦٠	٥١,٣٨٢,٨٨٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤١,٠٠٤,٨٦٨	٢٧,٤٢٣,٨٠٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		بنود غير نقدية
١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	--	زيادة رأس المال

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

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الظاهرة في الصفحات من ١ إلى ١٧ بواسطة مجلس الادارة في ٢٠ أكتوبر ٢٠١٠ م وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

محمد نجاح طوحي
مدير الشؤون المالية

ويضا حناوى ميخائيل
الرئيس التنفيذي

عبدالعزيز إبراهيم الباطين
عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة الباطين للطاقة والاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية

إن شركة الباطين للطاقة والاتصالات ("الشركة" أو "الشركة الام") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٠١٠١٠٠٦٣٨٦٨ 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 الاول ١٤٢٤هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠٠٣م).

تتمثل أنشطة الشركة المصرح بها طبقاً للسجل التجاري في شراء الأراضي لإقامة مباني عليها واستثمار هذه المباني للبيع 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م بصورة مباشرة أو غير مباشرة حصص أغلبية أو حصص تمكنها من السيطرة في شركات تابعة (تعرف مجتمعة بالمجموعة). تتركز أعمال الشركة وشركاتها التابعة الميمنة أدناه في إنتاج أعمدة الإنارة ونقل الطاقة وملحقاتها، وأبراج نقل الطاقة وملحقاتها وكذلك أبراج الاتصالات وتشغيل وصيانة برامج وأنظمة الاتصالات.

كما في ٣٠ يونيو (%)		مقر الشركة	اسم الشركة
٢٠٠٩م	٢٠١٠م		
٩٧	٩٧	جمهورية مصر العربية	شركة الباطين للطاقة والاتصالات
٥١	٥١	المملكة العربية السعودية	شركة الباطين لابلاذك لأنظمة الاتصالات المحدودة
٨٥	٨٥	جمهورية مصر العربية	شركة الباطين لابلاذك ايجيبت لهندسة الاتصالات (١-١)
٥٥	٥٥	الإمارات العربية المتحدة	شركة الباطين لابلاذك الإمارات لأنظمة الاتصالات (٢-١)
٤٩	٤٩	دولة قطر	شركة الباطين لابلاذك لأنظمة الاتصالات المحدودة (٣-١)

(١-١) شركة الباطين لابلاذك ايجيبت لهندسة الاتصالات - جمهورية مصر العربية مملوكة بنسبة ٨٥٪ للشركة التابعة شركة الباطين لبلاذك لأنظمة الاتصالات المحدودة - المملكة العربية السعودية.

(٢-١) شركة الباطين لابلاذك الإمارات لأنظمة الاتصالات - الإمارات العربية المتحدة مملوكة بنسبة ٥٥٪ للشركة التابعة شركة الباطين لابلاذك لأنظمة الاتصالات المحدودة - المملكة العربية السعودية منها نسبة ٤٩% مملوكة بشكل مباشر للشركة التابعة و ٦٪ الباقية مسجلة باسم الشريك الآخر وحصلت شركة الباطين لابلاذك لأنظمة الاتصالات المحدودة - المملكة العربية السعودية على جميع الحقوق المرتبطة بحصة الـ ٦٪ من الشريك الآخر بناءً على إتفاقيات موقعة بين الطرفين تنازل بموجبها الشريك الآخر عن جميع الحقوق والإلتزامات المترتبة عن هذه الحصة إلى شركة الباطين لابلاذك لأنظمة الاتصالات المحدودة.

(٣-١) شركة الباطين لابلاذك لأنظمة الاتصالات - المحدودة - دولة قطر مملوكة بنسبة ٤٩٪ للشركة التابعة شركة الباطين لابلاذك الإمارات لأنظمة الاتصالات - الإمارات العربية المتحدة إلا أن شركة الباطين لابلاذك الإمارات لأنظمة الاتصالات - الإمارات تمارس سيطرة على أنشطة هذه الشركة كما تتمتع بحصة أكبر من الأرباح التي يتم تحقيقها حيث تبلغ حصتها في الأرباح ٨٠٪ مقابل ٢٠٪ للشريك الآخر.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

شركة الباطين للطاقة والاتصالات

ص.ب ٨٨٣٧٣ الرياض ١١٦٦٢

المملكة العربية السعودية

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

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 الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي تظهر في القوائم المالية السنوية المراجعة، ويجب أن تتم قراءة هذه القوائم المالية الأولية في ضوء المعلومات والإيضاحات الواردة في القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

(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 والإفترضايات 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 والإفترضايات 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 ٢٠٠٩م.

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، فيما تتم المحاسبة عن الشركات الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية. الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها الشركة. تتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة 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 الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الذم المدينة التجارية

يتم إظهار الذم 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

استثمارات في شركات شقيقة وشركات تحت السيطرة المشتركة

الشركات الشقيقة 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 في المائة 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 محاسبة الشركات الشقيقة والشركات تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن استثمارات الشركة الشهرية المحددة عند الإقتناء، إن وجدت، بعد خصم أية خسائر إنخفاض متراكمة. تتضمن القوائم المالية حصة الشركة في الأرباح والمصاريف وحركة حقوق الملكية للشركات الشقيقة من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقفه. عندما تتجاوز حصة الشركة في الخسائر ملكيتها في أي شركة شقيقة يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة الشركة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى باستثناء الحالات التي تؤكد فيها الشركة إلتزامات قانونية أو ضمنية للقيام بمدفوعات نيابة عن هذه الشركات. وتظهر تلك الاستثمارات ضمن الاستثمارات طويلة الأجل بقائمة المركز المالي كما تظهر قائمة الدخل الموحدة حصة الشركة في نتائج عمليات هذه الشركات.

استثمارات متاحة للبيع

تصنف الإستثمارات التي تمتلك المجموعة فيها حصص نقل 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، ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة التي تمثل القيمة العادلة لهذه الإستثمارات في تاريخ الحصول عليها، وتتضمن التكلفة جميع النفقات المتكبدة للاستحواذ على هذه الاستثمارات يتم قياس هذه الاستثمارات في الفترات اللاحقة على أساس القيمة العادلة وتدرج التغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الإنخفاض غير المؤقت، إن وجدت، في حقوق الملكية. يتم تحديد القيمة العادلة بواسطة الرجوع للقيمة السوقية في سوق مفتوح، إن وجدت. وفي حالة غياب سوق مالية مفتوحة تعتبر التكلفة القيمة العادلة لتلك الاستثمارات. يقيد الإنخفاض غير المؤقت في قيمة الإستثمارات المذكورة أعلاه، إن وجد، في قائمة الدخل.

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) موجودات غير ملموسة

مقابل إفراغ أراضي

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

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 الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات، الآلات والمعدات. كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل. الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات للفترة الجارية وفترات المقارنة هي كما يلي:

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 مكتبية

(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 أوقيمة 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 الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ح) المخصصات

يتم تسجيل المخصصات للمطلوبات غير مؤكدة القيمة أو المدة، عندما يكون على الشركة إلتزامات 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 احتسابها للشركات المحلية خارج المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام العمل والعمال الخاص بالدولة المسجلة بها تلك الشركات.

(ي) تحقق الإيرادات

يتم تسجيل الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء وتتحقق الإيرادات من الخدمات عند تقديم الخدمات وتقيد 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.

تتحقق الإيرادات من العقود طويلة الأجل باستخدام طريقة نسبة الإنجاز.

(ك) عقود الإيجار التشغيلية

يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود إيجار تشغيلي، 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.

(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.

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(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.

تتمتع شركة الباطين للطاقة والاتصالات -جمهورية مصر العربية- أحد الشركات التابعة الموحدة- باعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات بدأ من تاريخ بداية النشاط وينتهي في سنة ٢٠١٠م.

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، إن وجدت، 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 المرحلية، إن وجدت، كمطلوبات في الفترة التي تعتمد فيها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في السنة التي تعتمد فيها 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 الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

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 المربحات. 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 وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتم قيد التغيير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة ضمن المصاريف المالية في قائمة الدخل الموحدة.

٤ . الأرصدة النقدية

تتكون الارصدة النقدية كما في ٣٠ سبتمبر من الآتي:

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
١٨٥,٥١٤	٥٠٦,١٩١	نقد بالصندوق
٤٠,٨١٩,٣٥٤	٢٦,٩١٧,٦١٧	أرصدة لدى بنوك في حسابات جارية
٤١,٠٠٤,٨٦٨	٢٧,٤٢٣,٨٠٨	

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 والألات والمعدات قطعة أرض بقيمة دفترية إجمالية قدرها ٣,٠٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م: ٣,٠٣ مليون ريال سعودي) مرهونة بالكامل كضمان مقابل أحد هذه التسهيلات.

يتكون التمويل البنكي قصير الأجل في ٣٠ سبتمبر من الآتي:

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
٤٧,٧٨٠,٩٣٠	١٧,٢٥٤,٥٧١	سحب على المكشوف
١٥١,٢١٥,١٤٤	٢٨٨,١١٩,٢٦١	قروض بنكية وتورق قصير الأجل
٦٠,٣٤٠,٣٢٠	٩٢,١٢٧,٧٢٣	أوراق دفع
٢٥٩,٣٣٦,٣٩٤	٣٩٧,٥٠١,٥٥٥	

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

٦. قروض طويلة الأجل

تتكون القروض البنكية طويلة الأجل في ٣٠ سبتمبر من الآتي:

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
١٤,١٤٩,٠٠٠	٢٧,٨٣٤,٠٠٠	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٩,٠٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	قروض تورق طويلة الأجل من بنوك تجارية محلية:
٤٢,٥٠٠,٠٠٠	-	- البنك السعودي الهولندي
٣,٧٥٠,٠٠٠	-	- بنك الرياض
٤,١٢٧,٢١٧	٣,١٨٧,٣٨٦	- مجموعة سامبا المالية
٧٣,٥٧٦,٢١٧	٣٢,٣٧١,٣٨٦	بنوك خارجية

تم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر كما يلي:

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
٢٦,١٧٤,٠٠٠	٦,٦٦٦,٠٠٠	الجزء المتداول ضمن المطلوبات المتداولة
٤٧,٤٠٢,٢١٧	٢٥,٧٠٥,٣٨٦	الجزء غير المتداول ضمن المطلوبات غير المتداولة
٧٣,٥٧٦,٢١٧	٣٢,٣٧١,٣٨٦	

إن قروض التورق من البنوك التجارية أعلاه مضمونة مقابل إصدار سندات لأمر تنازل الشركة عن جميع عوائد العقود التي تمول هذه البنوك الأعمال المرتبطة بها، كما يتضمن بند الممتلكات والآلات والمعدات أصولاً بلغ إجمالي قيمتها الدفترية ١٩,٠٥٥,٣٦٦ ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م (٢٠٠٩م: ٥,٠٨٦,٨٧٠ 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 مصدرية 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.

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

٩. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة والقائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م والبالغ عددها ٤٠,٥ مليون سهم (٢٠٠٩م: ٤٠,٥ مليون) وعلى أساس صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة وربح التشغيل للفترة وصافي الإيرادات والمصروفات الأخرى دون استبعاد ما يخص حقوق الأقلية منها.

١٠. الأرباح المبقة

وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤٣١هـ الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٠م على توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن سنة ٢٠٠٩م بمبلغ ٦٠,٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ١,٥ ريال سعودي لكل سهم (٢٠٠٨م: مبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٦٦ ريال سعودي لكل سهم) وكذلك الموافقة على صرف مكافأة لأعضاء مجلس ادارة الشركة عن سنة ٢٠٠٩م بمبلغ ١,٤٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م: مبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي).

١١. المعلومات القطاعية

(أ) تتكون النشاطات الرئيسية للمجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

قطاع الأبراج والهيكل 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 الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م
(ريال سعودي)

١١. المعلومات القطاعية (تابع)

(ب) تم تلخيص المعلومات المالية الأولية الموحدة المختارة كما في ٣٠ سبتمبر ولفتره المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لقطاعات الأعمال كما يلي:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م ولفتره التسعة اشهر المنتهية بذلك التاريخ:

المجموع	المركز الرئيسي	قطاع التصميم والتوريد والتركيب	قطاع الأعمدة والآثار	قطاع الابراج والهياكل المعدنية	
٧٩٩,٥٣٩,٨١٦	٩٩٢,٧٥٤	٢٠١,٥٦٠,٩٥٨	٣٢٤,٠٢٩,٢٤١	٢٧٢,٩٥٦,٨٦٣	الإيرادات الاجمالية
(٧٩,١٨٤,٦٣٥)	--	--	(٣٢,٢٥٢,٦٩٣)	(٤٦,٩٣١,٩٤٢)	إيرادات من قطاعات داخل المجموعة
٧٢٠,٣٥٥,١٨١	٩٩٢,٧٥٤	٢٠١,٥٦٠,٩٥٨	٢٩١,٧٧٦,٥٤٨	٢٢٦,٠٢٤,٩٢١	صافي الإيرادات الموحدة
٩٢,١٢٧,٨٨٣	(٥٦١,٤٧١)	٢٣,٣٣٨,٢٠٩	٥٤,٣١١,٢٣٤	١٥,٠٣٩,٩١٢	الربح قبل الزكاة وحقوق الاقلية
٣١٩,٨٨٥,٥٧١	٦٢,١٨٥,٥٨٢	١٥,٨٣١,٠٩٠	١٥١,٩٩٨,٦٢٩	٨٩,٨٧٠,٢٦٩	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢,٥٧٦,٨٨١	١٧,٠٢٩,٨٨٣	٢,٠٩٣,٣٢١	٢,١٩٦,٦٤٦	١,٢٥٧,٠٣٢	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٦,٨٨٢,١٦٨	--	١,٦٤٧,٦٣٨	٧,٣١٠,٥٢٦	٧,٩٢٤,٠٠٥	مصاريف تمويل
٢٩,٠٨٥,٨٦٦	٩٤,٨٠٧	١,٨٢٠,٦٦٧	١٧,٤٢٠,٨٧٤	٩,٧٤٩,٥١٨	استهلاكات وإطفاءات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م ولفتره التسعة اشهر المنتهية بذلك التاريخ:

٩٤٩,٤٤٧,٢١٧	-	٢٧٥,٢٣٦,٨٣٦	٣٢٧,٦٦٨,٥٠٨	٣٤٦,٥٤١,٨٧٣	الإيرادات الاجمالية
(٨٤,٣٠٣,٧٧٦)	-	-	(٢٠,٤٨٧,٠٤٤)	(٦٣,٨١٦,٧٣٢)	إيرادات من قطاعات داخل المجموعة
٨٦٥,١٤٣,٤٤١	-	٢٧٥,٢٣٦,٨٣٦	٣٠٧,١٨١,٤٦٤	٢٨٢,٧٢٥,١٤١	صافي الإيرادات الموحدة
١٠٤,٦٩٥,٠٨١	١,٥٠٥,٨٦٢	٣٣,٧٨٧,٧٢٥	٢١,٣٦٧,٦٦٩	٤٨,٠٣٣,٨٢٤	الربح قبل الزكاة وحقوق الاقلية
٣٢٨,٥٦٦,٣٥٩	٧٢,٥٨٨,٧٧٦	١٥,٢٩٤,٨٨٠	١٤٤,٠٩٧,٩٣٧	٩٦,٥٨٤,٧٦٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٢١,٩٩٠,٧٩٨	٣٨١,٥٧٠	٥,٩٤٧,٨٨١	٥,٤٦٩,٠٦٨	١٠,١٩٢,٢٧٩	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢٥,٩٦٧,٥٦٩	-	٢,٠٠٥,٨٥٣	١١,٦٨٧,٣٧٣	١٢,٢٧٤,٣٤٣	مصاريف تمويل
٢٦,١٧٩,٧٤٧	٩٤,٦١٠	١,٣٤٩,٩٨٢	١٥,٧٣٨,٠٧١	٨,٩٩٧,٠٨٣	استهلاكات وإطفاءات

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

١٢. الإرتباطات والإلتزامات المحتملة

(أ) في ٣٠ سبتمبر للشركة الإرتباطات التالية:

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
٢٨,٧٨٩,٥١٧	١٢٧,٦٦٦,٦١٦	إعتمادات مستندية
١٠٢,٠٠١,٥٢٦	١٩٠,٤٩٥,٥٣٨	خطابات ضمان

(ب) قامت الشركة بإبرام إتفاقية حماية ضد تقلبات أسعار العملات البنكية على القروض مع أحد البنوك المحلية لمدة خمس سنوات ابتداء من ٢٠ فبراير ٢٠٠٦م بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي وذلك لتثبيت معدل العمولات البنكية، وتلافياً لتأثير أي ارتفاعات فيها. تقوم هذه الإتفاقية على أساس المقايضة بين الشركة والبنك المحلي بين الاسعار الثابتة المتفق عليها بين الطرفين وأسعار التمويل المتغيرة على التمويل المتوفر للشركة بموجب إتفاقات تسهيلات بنكية مختلفة ومشمولة ضمن هذه الإتفاقية للحماية ضد تقلبات العملات البنكية.

(ج) بناءً على قرار مجلس الإدارة في إجتماعه يوم الأربعاء ٩ شعبان ١٤٣١هـ الموافق ٢١ يوليو ٢٠١٠م تتفاوض إدارة الشركة مع مساهمي شركة لابلانك الدولية بي تي إي المحدودة ("لابلانك الدولية") للاستحواذ على ١٠٠٪ من أسهم لابلانك الدولية و/أو على ٤٩٪ من الأسهم المملوكة للابلانك الدولية في شركة الباطين لابلانك لأنظمة الإتصالات المحدودة وهي شركة تابعة تمتلك المجموعة ٥١٪ من رأسمالها كما هو مبين في إيضاح (١) لهذه القوائم المالية. ويتوقع أن يتم ذلك بمقابل نقدي و/أو مقابل أسهم في الباطين. يتوقف تنفيذ الصفقة، من بين أمور أخرى، على إبرام الإتفاقيات النهائية، وتلبية جميع الشروط والأحكام المتفق عليها وإنجاز إجراءات العناية الواجبة بشكل مرض وموافقة مجلس الإدارة والجمعية العامة غير العادية للباطين والحصول على كافة الموافقات النظامية.

١٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الادوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية، والمستحق من ولأطراف ذات العلاقة، تمويل قصير الاجل، ذمم دائنة تجارية ومطلوبات اخرى وقروض طويلة الاجل 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 والاخرى 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 حيث قامت الشركة بعقد الإتفاقية المشار إليها في إيضاح رقم ١٢ - ب.

شركة البابطين للطاقة والاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م
(ريال سعودي)

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 بالتزامات 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 والجنينة المصري بالإضافة إلى الدولار الأمريكي ونظراً إلى أن أسعار صرف هذه العملات شبه ثابتة ومرتبطة بالدولار الأمريكي فإن المخاطر التي تتعرض لها المجموعة في هذا الجانب محدودة كما أن الإدارة تقوم بمراقبة أي تغيرات في أسعار الصرف بشكل منتظم وإتخاذ الإجراءات المناسبة للحد من أثر هذه المخاطر.

القيمة العادلة: هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم 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 الأولية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية بواسطة مجلس إدارة الشركة في ١١ ذو القعدة ١٤٣١ هـ الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠١٠ م.