

شركة الباطين للطاقة والاتصالات

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

وتقرير الفحص المحدود

شركة الباطين للطاقة والإتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة	القائمة
١	- تقرير فحص محدود
٢	أ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٣	ب قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤	ج قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٥	د قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٧-٦	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

السادة المساهمين  
المحترمين  
شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية

### تقرير فحص محدود

#### نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة الباطين للطاقة والاتصالات - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ ، وقائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية . إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، 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 المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

#### لفت انتباه:

نود أن نلفت الانتباه إلى ما ورد في إيضاح رقم (١) حول القوائم المالية المرفقة كما يلي :

- ١- قررت إدارة شركة الباطين للطاقة والاتصالات إعادة توحيد القوائم المالية لشركتها التابعة شركة الباطين فرنسا للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وذلك بعد أخذ موافقة الجهات الرسمية في فرنسا بتاريخ ٢٠١٥/٢/٩م على تنفيذ خطة إعادة الهيكلة لشركة الباطين فرنسا مع الإشارة إلى عدم توحيد الشركة الفرنسية ضمن القوائم المالية الموحدة للربع الرابع من سنة المقارنة ٢٠١٤م .
- ٢- تمهدت شركة الباطين للطاقة والاتصالات بتقديم الدعم لشركة الباطين فرنسا للاستمرار في أعمالها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م .
- ٣- قامت الشركة التابعة في فرنسا باستكمال الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة لكامل مجموعات الأصول خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م .

عن طلال أبوغزاله وشركاه



التوقيع :  
عبد القادر عبد الله الوهيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٨)

التاريخ : ١١ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ

الموافق: ٢١ يناير ٢٠١٦م

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

قائمة " ا "

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاح	الأصول
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		الأصول المتداولة
٧٣,٩٩٩,٢٢٠	٧١,٤٢٨,٩٥٩	(١/٣)	النقد والنقد المماثل
٣٩٤,٥٦٧,٢٥٩	٤٤٠,٠٣٢,٣٠٥	(ب/٣)	ذمم مدينة - صافي
٥٠١,٥١١,٠٦٧	٤٤٠,٤٠٩,٩٩٢	(ج/٣)	مخزون - صافي
٢٣٠,٧٥٨,٤٢٨	٢٢٧,٢٢٣,٠٦٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٨٥,٣٥٣,٨٧٩	٤٥,٣٥٩,٧٨٧		مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٢٨٦,١٨٩,٨٥٣	١,٢٢٤,٤٥٤,١١٢		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٠٧,٩٢٠,٨٨٣	١٤٠,٦٩٤,٣٦٠	(٤)	استثمارات وأصول مالية
٢٥,٠٣٠,٨٣٤	٢٦,٤٠٦,٥٢٦	(ز/٣)	أصول غير ملموسة
٢٨٧,٥٣٩,٧٤١	٣٢٠,٤٥٤,٣٤١	(هـ/٣)	الأصول الثابتة - صافي
٥٢٠,٤٩١,٤٥٨	٤٨٧,٥٥٥,٢٢٧		مجموع الأصول غير المتداولة
١,٨٠٦,٦٨١,٣١١	١,٧١٢,٠٠٩,٣٣٩		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٤١٣,٦٣٤,٧٨٢	٣٣٣,٦٣٢,٤٤٧	(٥)	تمويل بنكي قصير الأجل
١٣٨,٠٠٠,٠٠٤	١٦٣,٠٤٩,٦١٢	(٦)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧٤,٦٦٢,٢٨٩	٦٧,٣٨٦,٥١١	(ح/٣)	ذمم دائنة
٩٧,١٤١,٣٤٥	١٢٨,٢٤٥,٧٥٨	(ح/٣)	مصاريف مستحقة وأخرى
٦,٤٥٠,٦٤٩	١٣,٨٢٨,٣١٧		مخصص الزكاة وضريبة الدخل التقديري
-	٧,٦٦٠,٦٦٦		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧٢٩,٨٨٩,٠٦٩	٧١٣,٨٠٣,٣١١		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٣١٨,٣٠١,٦٧٤	٢١٢,٠٢٨,٣٢٧	(٦)	قروض طويلة الأجل
٦٢,٤١١,٢٨٠	٧٨,١٥٨,٥٧٤	(ط/٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٨٠,٧١٢,٩٥٤	٢٩٠,١٨٦,٩٠١		مجموع الخصوم غير المتداولة
١,١١٠,٦٠٢,٠٢٣	١,٠٠٣,٩٩٠,٢١٢		مجموع الخصوم
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمساهمين الشركة الأم
٤٢٦,٣١٣,١٢٠	٤٢٦,٣١٣,١٢٠	(٧)	رأس المال
١٠٠,٣٠١,١٨٨	١١٣,٩٧٢,٥٠٨	(٨)	إحتياطي نظامي
١٨٩,٧٩٦,٦٩٢	١٩٧,٣٧٠,١٠٤		أرباح مبقاة
(٢١,٦٤٣,٤٦٨)	(٣٠,٨٦١,٨٩٣)		إحتياطي فروقات ترجمة عملات كيانات أجنبية
٦٩٤,٧٦٧,٥٣٢	٧٠٦,٧٩٣,٨٣٩		مجموع حقوق مساهمي الشركة الأم
١,٣١١,٧٥٦	١,٢٢٥,٢٨٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٩٦,٠٧٩,٢٨٨	٧٠٨,٠١٩,١٢٧		مجموع حقوق الملكية - قائمة د
١,٨٠٦,٦٨١,٣١١	١,٧١٢,٠٠٩,٣٣٩		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

محمد نجاح الطوخي  
مدير الشؤون المالية للمجموعة

جواد جميل إسماعيل شحاده  
المدير العام

عبد العزيز إبراهيم الباطين  
عضو مجلس الإدارة المفوض

## شركة الباطين للطاقة والاتصالات

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

قائمة " ب "

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٢٣٤,١٢٨,٢٥٧	١,٥٣٩,٦٤٣,٥٦٢	٣٣٥,٤٧٤,٠٨٣	٣٩٣,٩٩٦,٨٠٣	(٣/ي)
(٩٣٣,٩٠٨,٦٨٥)	(١,١٨٥,٠٥٩,٠٥١)	(٢٣٨,٨٦٠,٢٣١)	(٢٨٩,٠٠١,٠٧٤)	
٣٠٠,٢١٩,٥٧٢	٣٥٤,٥٨٤,٥١١	٩٦,٦١٣,٨٥٢	١٠٤,٩٩٥,٧٢٩	
(٢٤,١٧٧,٣٠٤)	(٤٠,٥٨٩,٠٥٣)	(٦,٩٧٧,٧٥٧)	(١٠,٦٣٤,٣٠٩)	(٣/ن)
(٧٠,١٤٠,٩١٣)	(١٢٣,٨٤٧,٣٧٩)	(١٧,١٨٤,٦٠٢)	(٤٣,٠٧٧,٨١٣)	(٣/ن)
٢٠٥,٩٠١,٣٥٥	١٩٠,١٤٨,٠٧٩	٧٢,٤٥١,٤٩٣	٥١,٢٨٣,٦٠٧	
٤,٢٣٢,٩٣١	-	-	-	
٤٤,٠٧٣,٠٥٥	١٨,١٩٨,٨٣٣	٨,١١٩,٦٤٨	٢٢,١٧٥,٢١٥	
(٣٦,٨٦٦,١٣٧)	(٣٣,٨١٦,٦٦١)	(٩,٦٤٦,٩٤٢)	(٧,٩٣٢,٩٦٠)	
(١١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٥١١,٨٨٤)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٥١١,٨٨٤)	
١٠٧,٣٤١,٢٠٤	١٥٢,٠١٨,٣٦٧	٣٠,٩٢٩,١٩٩	٤٣,٠١٣,٩٧٨	
(٤,٩٥٣,٨١٩)	(١٥,٢٤٧,١٦٦)	(٤٨٢,٠١٣)	(٤,٥٦٨,٥٣٧)	(٣/ش), (١١)
١٠٢,٣٨٧,٣٨٥	١٣٦,٧٧١,٢٠١	٣٠,٤٤٧,١٨٦	٣٨,٤٤٥,٤٤١	
(٧٦٢)	(٥٨,٠٠٢)	(١٤٠,١٠٠)	(٣٩,٣١٠)	
١٠٢,٣٨٦,٦٢٣	١٣٦,٧١٣,١٩٩	٣٠,٣٠٧,٠٨٦	٣٨,٤٠٦,١٣١	
٤,٨٢	٤,٤٦	١,٧٠	١,٢٠	(١٢)
٢,٤٠	٣,٢١	٠,٧١	٠,٩٠	(١٢)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

محمد نوح الطوخي  
مدير الشؤون المالية للمجموعةجواد جميل إسماعيل شحاده  
المدير العامعبد العزيز إبراهيم الباطين  
عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

قائمة " ج "

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(مراجعة)	(غير مراجعة)	صافي دخل السنة
١٠٢,٣٨٦,٦٢٣	١٣٦,٧١٣,١٩٩	تعديلات لـ
٣٥,٧٠٨,٢٧٩	٦٨,٢٠٥,١٠٢	استهلاك أصول ثابتة وإطفاء أصول غير ملموسة
٥,٧٢٢,٥٢٨	(٩,٢١٨,٤٢٥)	فروقات ترجمة عملات كيانات أجنبية
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مخصص انخفاض في قيمة الاستثمار في شركة تابعة
-	(٢٨,٤٠٥,٨٤٣)	صافي أثر التغيرات المتعلقة بإعادة توحيد الشركة التابعة بفرنسا
٨,٠٢٥,٦٧٦	٢١,٨٣١,٢٦١	المحمل على المصاريف من مكافأة نهاية الخدمة
٤,٩٥٣,٨١٩	١٥,٢٤٧,١٦٦	مخصص الزكاة وضريبة الدخل التقديرية
٧٦٢	٥٨,٠٠٢	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في نتائج الشركات التابعة لها
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
٦٠,١١٧,٣٣١	(٤٥,٤٦٥,٠٤٦)	ذمم مدينة - صافي
١٢٢,٩٩١,٣١٣	٦١,١٠١,٠٧٥	مخزون - صافي
(٣٤,٤١٠,٩٢٢)	٣,٥٣٥,٣٥٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
(٨٥,٧١٧,١٦٢)	(٧,٢٧٥,٧٧٨)	ذمم دائنة
(١٦,٢١٣,٩٣٢)	٣١,١٠٤,٤١٣	مصاريف مستحقة وأخرى
(٨١,٨٦٦,٢٣٥)	٤٧,٦٥٤,٧٥٨	أطراف ذات علاقة
(١٤,٢٢١,١١٠)	(٦,٠٨٣,٩٦٧)	المدفوع لقاء مكافأة نهاية الخدمة
(٥,٢٠٤,٣٤٢)	(٧,٨٦٩,٤٩٨)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٨,٧٦٢,٣٧٢)	-	المقتل من مخصصات ديون مشكوك في تحصيلها وبضاعة راكدة
٢٠٣,٥١٠,٢٥٦	٢٨١,١٣١,٧٧٨	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٠٥,٠٠٠)	-	استثمارات في شركات تابعة غير موحدة
(١٩,١٦٧,٨٨٨)	(٣٥,٢٦٨,٨٧١)	شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢٠,٢٧٢,٨٨٨)	(٣٥,٢٦٨,٨٧١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٥٠,٤٣٧,٥٥٢)	(٨٠,٠٠٢,٣٣٥)	تمويل بنكي قصير الأجل
٣٩٨,٦٦٨,١٣٧	(٨١,٢٢٣,٧٣٩)	صافي الحركة على القروض
(٤٢,٦٣١,٣١٣)	(٨٥,٢٦٢,٦٢٤)	أرباح موزعة
(١,٧٥٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٨٠,٠٦٨)	(١٤٤,٤٧٠)	حقوق الملكية غير المسيطرة - صافي
(١٩٦,٣٣٠,٧٩٦)	(٢٤٨,٤٣٣,١٦٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٣,١٩٣,٤٢٨)	(٢,٥٧٠,٢٦١)	صافي (النقص) في النقد والنقد المماثل
٨٧,١٩٢,٦٤٨	٧٣,٩٩٩,٢٢٠	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
٧٣,٩٩٩,٢٢٠	٧١,٤٢٨,٩٥٩	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة - قائمة أ
		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية :
٩,٩٠٤,٣٨٩	-	أثر التعديل
(١,١٨٢,٧٣٢)	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى أصول ثابتة
-	(٦٦,٧٨٢,٤٠٢)	أثر توحيد الأصول الثابتة للشركة الفرنسية
-	٦٧,٢٢٦,٥٢٣	أثر استبعاد الاستثمار في الشركة الفرنسية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية الموحدة

محمد نجاح الطوخي  
مدير الشؤون المالية للمجموعة

جواد جميل إسماعيل شحاده

المدير العام

عبد العزيز إبراهيم الباطين

عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

قائمة "د"

حقوق الملكية العائدة لمساهمين الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق مساهمي الشركة الأم	احتياطي فروقات ترجمة عملات كياتات أجنبية	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٠٨,٩٥٤,٤٤٣	١,٤٩١,٠٦٢	٦٠٧,٤٦٣,٣٨١	(٢٧,٣٦٥,٩٩٦)	١١٨,٠٨٠,٩٩٥	٩٠,٤٣٥,٢٦٢	٤٢٦,٣١٣,١٢٠
٩,٩٠٤,٣٨٩	-	٩,٩٠٤,٣٨٩	-	٩,٩٠٤,٣٨٩	-	-
٦١٨,٨٥٨,٨٣٢	١,٤٩١,٠٦٢	٦١٧,٣٦٧,٧٧٠	(٢٧,٣٦٥,٩٩٦)	١٢٧,٩٨٥,٣٨٤	٩٠,٤٣٥,٢٦٢	٤٢٦,٣١٣,١٢٠
٢٠,٥١٧,٤٧٢	-	٢٠,٥١٧,٤٧٢	٦,٤٧٢,٨١٢	١٤,٠٤٤,٦٦٠	-	-
-	-	-	-	(١٠,٢٣٨,٦٦٢)	١٠,٢٣٨,٦٦٢	-
(١,٧٥٠,٠٠٠)	-	(١,٧٥٠,٠٠٠)	-	(١,٧٥٠,٠٠٠)	-	-
١٠٢,٣٨٧,٣٨٥	٧٦٢	١٠٢,٣٨٦,٦٢٣	-	١٠٢,٣٨٦,٦٢٣	-	-
(٤٢,٦٣١,٣١٣)	-	(٤٢,٦٣١,٣١٣)	-	(٤٢,٦٣١,٣١٣)	-	-
(١,٣٠٣,٠٨٨)	(١٨٠,٠٦٨)	(١,١٢٣,٠٢٠)	(٧٥٠,٢٨٤)	-	(٣٧٢,٧٣٦)	-
٦٩٦,٠٧٩,٢٨٨	١,٣١١,٧٥٦	٦٩٤,٧٦٧,٥٣٢	(٢١,٦٤٣,٤٦٨)	١٨٩,٧٩٦,٦٩٢	١٠٠,٣٠١,١٨٨	٤٢٦,٣١٣,١٢٠
٦٩٦,٠٧٩,٢٨٨	١,٣١١,٧٥٦	٦٩٤,٧٦٧,٥٣٢	(٢١,٦٤٣,٤٦٨)	١٨٩,٧٩٦,٦٩٢	١٠٠,٣٠١,١٨٨	٤٢٦,٣١٣,١٢٠
(٢٨,٤٠٥,٨٤٣)	-	(٢٨,٤٠٥,٨٤٣)	-	(٢٨,٤٠٥,٨٤٣)	-	-
١٣٦,٧٧١,٢٠١	٥٨,٠٠٢	١٣٦,٧١٣,١٩٩	-	١٣٦,٧١٣,١٩٩	-	-
-	-	-	-	(١٣,٦٧١,٣٢٠)	١٣,٦٧١,٣٢٠	-
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-
(٨٥,٢٦٢,٦٢٤)	-	(٨٥,٢٦٢,٦٢٤)	-	(٨٥,٢٦٢,٦٢٤)	-	-
(٩,٣٦٢,٨٩٥)	(١٤٤,٤٧٠)	(٩,٢١٨,٤٢٥)	(٩,٢١٨,٤٢٥)	-	-	-
٧٠٨,٠١٩,١٢٧	١,٢٢٥,٢٨٨	٧٠٦,٧٩٣,٨٣٩	(٣٠,٨٦١,٨٩٣)	١٩٧,٣٧٠,١٠٤	١١٣,٩٧٢,٥٠٨	٤٢٦,٣١٣,١٢٠

(مراجعة) حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٤

أثر التعديل

حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٤ بعد التعديل

استبعاد شركة تابعة تحت إعادة الهيكلة والتنظيم من التوحيد

المحول إلى الاحتياطي النظامي

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي دخل السنة - قائمة ب

توزيعات أرباح

صافي التغير في ترجمة العملات الأجنبية

مجموع حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - قائمة أ

(غير مراجعة)

حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٥

خسارة الشركة الفرنسية بعد تسوية المخصصات

صافي دخل السنة - قائمة ب

المحول إلى الاحتياطي النظامي

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

توزيعات أرباح - إيضاح (١٠)

صافي التغير في ترجمة العملات الأجنبية

مجموع حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

محمد نجاح الطوخي  
مدير الشؤون المالية للمجموعة

جواد جميل إسماعيل شحاده  
المدير العام

عبد العزيز إبراهيم الباطين  
عضو مجلس الإدارة المفوض

١- التأسيس وطبيعة النشاط :

أ- تأسست شركة الباطين للطاقة والاتصالات - شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٣٨٦٨ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ جمادى الآخر ١٤٢٣ هـ الموافق ١١ أغسطس ٢٠٠٢م وتمارس الشركة نشاطها بموجب القرار الوزاري الصادر عن وزارة التجارة والصناعة رقم ١٣٠٤ بتاريخ ٢٧ جمادى الأول ١٤٢٤ هـ الموافق ٢٧ يوليو ٢٠٠٣م والذي يتمثل في شراء الأراضي لإقامة مباني عليها وإستثمار 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 تتشاهها الشركة وتجارة الجملة والتجزئة فيما يتعلق بأعمال الشركة وأعمال الصيانة الميكانيكية والكهربائية .

تمتلك الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بصورة مباشرة أو غير مباشرة حصص أغلبية تمكنها من السيطرة على شركات تابعة تعرف مجتمعة بـ "المجموعة". تتركز أعمال الشركة وشركاتها التابعة المبينة أدناه في إنتاج أعمدة الإنارة ونقل الطاقة وملحقاتها وأبراج نقل الطاقة وملحقاتها، وكذلك أبراج الاتصالات وتشغيل وصيانة برامج وأنظمة الاتصالات . وفيما يلي بيان بالشركات التابعة ونسب ملكيتها :

نسبة الملكية		مقر الشركة	إسم الشركة
٢٠١٤	٢٠١٥		
<b>أولاً : الشركات المملوكة بصورة مباشرة</b>			
١٠٠%	١٠٠%	جمهورية مصر العربية	شركة الباطين للطاقة والاتصالات
١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة الباطين لابلانك لأنظمة الاتصالات المحدودة
١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة الباطين للتشغيل والصيانة المحدودة
١٠٠%	١٠٠%	جمهورية فرنسا	شركة الباطين فرنسا اس اي اس (١-١)
١٠٠%	١٠٠%	قطر	شركة الباطين للمقاولات
١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة الإنارة المتكاملة المحدودة - غير موحدة
٥٠%	١٠٠%	الإمارات العربية المتحدة	شركة الباطين لليبلايك تكنولوجيز ش.م.ح - جبل علي - غير موحدة

**ثانياً : الشركات المملوكة بصورة غير مباشرة**

٨٥%	٨٥%	جمهورية مصر العربية	شركة الباطين لابلانك أيجيبت لهندسة الاتصالات
١٠٠%	١٠٠%	الإمارات العربية المتحدة	شركة الباطين لابلانك الإمارات لأنظمة الاتصالات

(١-أ-١) قررت إدارة شركة الباطين للطاقة والاتصالات باعادة توحيد القوائم المالية لشركتها التابعة شركة الباطين فرنسا للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وذلك بعد أخذ موافقة الجهات الرسمية في فرنسا بتاريخ ٢٠١٥/٢/٩م على تنفيذ خطة إعادة الهيكلة لشركة الباطين فرنسا مع الإشارة إلى عدم توحيد الشركة الفرنسية ضمن القوائم المالية الموحدة للربع الرابع من سنة المقارنة ٢٠١٤م .

(٢-أ-١) تعهدت شركة الباطين للطاقة والاتصالات بتقديم الدعم لشركة الباطين فرنسا للإستمرار في اعمالها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م .

(٣-أ-١) قامت الشركة التابعة في فرنسا باستكمال الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة لكامل مجموعات الأصول خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م.

٢- أسس الإعداد :

أ- المعايير المحاسبية المطبقة :

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على كافة المعلومات والافصاحات الواردة في القوائم المالية الأولية الموحدة ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموحدة تظهر كافة التسويات الضرورية لكي تظهر بعدل نتائج الأعمال للفترة الأولية المعروضة .

ب- العرف المحاسبي :

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة حال توفرها) وباستخدام أساس مبدأ الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط.

ج- إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية الأولية من قبل إدارة الشركة يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الأصول والخصوم المثبتة، وعلى الإفصاح عن الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة المبلغ عنها. وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

د- أسس توحيد القوائم المالية:

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (١) أعلاه . الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها الشركة، وتتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها.

يؤخذ في الحسبان حقوق التصويت المحتملة لتقدير السيطرة. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها . يتم إستبعاد الشركة التابعة أو الشركة تحت السيطرة المشتركة من عملية توحيد القوائم المالية إذا كانت في حالة إعادة هيكلة ، تحت إشراف قضائي أو تحت التصفية.

يتم إستبعاد معظم 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 إستبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

هـ- عملة العرض :

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي والتي تمثل عملة العرض للشركة.

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة :

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة :

#### أ - النقد والنقد المماثل :

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة ، يتألف بند النقد والنقد المماثل من النقد في الصندوق وحسابات البنوك الجارية لدى البنوك المحلية والخارجية .

#### ب- الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار إفراديات أرصدة الذمم المدينة وتقييم لمدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية الفترة المالية .

#### ج- المخزون :

يتم تقييم المخزون في آخر الفترة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ، وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .

تشتمل تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل على تكلفة المواد الخام والمصاريف المتعلقة باقتناء المخزون وتكاليف الإنتاج والتحويل والمصاريف المباشرة لها بناءً على الطاقة التشغيلية العادية وتحميلها بنصيبها من المصاريف الغير مباشرة بشكل مناسب والتي لها علاقة واضحة بالمخزون. تقوم الشركة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم والبطيء الحركة والراكد بشكل دوري بناءً على دراسة حركة المخزون .

صافي القيمة القابلة للتحقق هو سعر البيع التقديري في ظروف النشاط العادي للشركة بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات الإكمال والبيع.

#### د- الإستثمارات :

##### الإستثمارات في شركات زميلة :

يتم المحاسبة عن الإستثمارات في شركات زميلة والتي يكون للشركة تأثير هام على سياساتها المالية والتشغيلية وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، ويعتبر إمتلاك الشركة لحصة تتراوح بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت في الشركات المستثمر فيها مؤشراً على قدرتها في التأثير الهام. يتم تسجيل الإستثمار في الشركات الزميلة عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركة الزميلة . يتم إدراج حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة في قائمة الدخل.

#### الإستثمارات المتاحة للبيع :

يتم تسجيل الإستثمارات المتاحة للبيع والمقتناة لغير أغراض المتاجرة والتي ليست إستثمارات يحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق والمتمثلة في حصص ملكية في رؤوس أموال شركات ، بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في الفترة المالية اللاحقة. يتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة، الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة، في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين ، وتحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول أسهم تلك الشركات في السوق المالية، أما بالنسبة لأسهم الشركات غير المدرجة في السوق المالي فيتم الإبقاء عليها بالتكلفة في حالة عدم توافر مؤشرات موثوق بها للقيمة العادلة. ويسجل أي إنخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الإستثمارات ضمن قائمة الدخل. يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الإستثمارات المتاحة للبيع خلال الفترة التي تحدث فيها مع تسوية أي مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً . يتم إدراج التوزيعات النقدية من تلك الإستثمارات ضمن قائمة الدخل عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها.

#### استثمار في شركات تابعة غير موحدة :

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر الشركة عليها ، وتتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركات للحصول على منافع من أنشطتها ، ولتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي من الممكن ممارستها وتفعيلها في تاريخ القوائم المالية يتم أخذها في الاعتبار . وفي حالة إعادة هيكلة وتنظيم إحدى الشركات التابعة فلا يتم توحيد الشركة التابعة ويتم المحاسبة عنها على أساس التكلفة مع أخذ مخصص للإنخفاض في القيمة .

#### الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي بصافي التكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم المحاسب عليها حتى تاريخ القوائم المالية والإنخفاض في القيمة (إن وجد) . ويحاسب الاستهلاك على الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الاقتصادية المقدره التالية :

<u>العمر الإنتاجي بالسنوات</u>	<u>الأصل</u>
٥-١٤	مباني
١٠	طرق وشبكات
١٠-٨	آلات ومعدات
١٠-٨	أثاث ومعدات مكتبية
٥-٤	سيارات
١٠-٤	أجهزة حاسب آلي
٥-٤	عدد وأدوات

و- الإنخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على حدوث أي إنخفاض في قيمة أي فئة أو مجموعة من الأصول غير المتداولة. وفي حالة مثل هذا الدليل ، تحدد القيمة المقدرة القابلة للإسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الإنخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للإسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر. تدرج خسائر الإنخفاض في قائمة الدخل الموحدة (إن وجدت).

ز- الأصول الغير ملموسة :

مقابل إفراغ أراضي :

تتم رسملة المبالغ التي تدفع مبدئياً بخلاف مبالغ الإيجار وذلك مقابل الحصول على حقوق الإنتفاع بأرض غير مملوكة تستخدم في أغراض الشركة وإقامة أصول للشركة عليها ويتم إطفاء هذه المبالغ باستعمال طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لمنفعتها المستقبلية المرتبطة بفترة أول عقد إيجار ويتم الإطفاء على مدة ٢٦ سنة.

تكاليف تطبيقات برامج آلية :

تشمل تكاليف تراخيص استخدام برامج الحلول الآلية الشاملة وتطبيقتها بعد خصم مصروفات الإطفاء المتراكم. ويتم إطفاء تكلفة البرامج الآلية المرسملة باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنتفاع بها من تاريخ إكمال أعمال تطوير وتطبيق هذه البرامج ويتم الإطفاء على مدة ١٠ سنوات .

تكاليف البحث والتطوير :

النفقات عن أنشطة البحث التي يتم القيام بها بهدف كسب معرفة علمية أو فنية جديدة وفهم يتم قيدها في الأرباح والخسائر عند تكبدها. تشمل أنشطة التطوير خطة أو تصميم لإنتاج منتجات وخدمات وعمليات جديدة أو محسنة هامة ويتم رسملة نفقات التطوير فقط إذا أمكن قياس تكاليف التطوير بشكل موثوق، أو كان المنتج أو الخدمة أو العملية فنياً وتجارياً ذات جدوى وأن المنافع الاقتصادية المستقبلية هي محتملة وأن المجموعة تنوي ولها موارد كافية لإكمال التطوير ومن ثم إستخدام أو بيع الأصل. تتضمن التكاليف المرسملة تكلفة المواد والعمالة والمصاريف الإضافية الأخرى المتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل للإستخدام. يتم قياس نفقات التطوير المرسملة بالتكلفة بعد خصم الإطفاء وخسائر الإنخفاض . ويتم إطفاء تكلفة التطوير المرسملة باستخدام طريقة القسط الثابت على فترات الإنتفاع المتعلقة بها.

الشهرة :

نتج الشهرة من زيادة تكلفة الإستثمارات عن القيمة العادلة لصافي الأصول المشتراه عند تجميع الأعمال. وفي نهاية كل فترة يتم إختبار الشهرة لتحديد قيمة الإنخفاض . ويتم إثبات الشهرة بالتكلفة مطروحاً منها خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجدت).

ح- الذمم الدائنة والمستحقات والمخصصات :

تدرج الإلتزامات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل الخدمات أو البضاعة التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أو لم يتم ذلك.  
يتم تسجيل المخصصات للمطلوبات غير مؤكدة القيمة أو التوقيت ، عندما يكون على المجموعة إلتزامات قانونية أو حكومية ظهرت نتيجة لأحداث وقعت في فترات سابقة تتطلب تدفقات لمناافع 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 خارجية لمناافع إقتصادية ، أو أنه يصعب تقدير النفقات اللازمة بشكل يعتمد عليه، يتم الإفصاح عن هذه النفقات كإلتزامات محتملة، فيما عدا إذا كان إحتمال تحملها ضعيفاً جداً أو مستبعداً.

ط- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للشركات المسجلة في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام العمل 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 خارج المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام العمل والعمال الخاص بالدولة المسجلة بها تلك الشركات.

ي- الإعتراف بالإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء ونقيد الإيرادات بالصافي بعد تخفيضها بمقدار الخصم التجاري وخصم الكميات الممنوح للعملاء وتتحقق الإيرادات من الخدمات عند تقديم الخدمات.

يتم الإعتراف بالإيرادات من عقود الإنشاء التي تمتد لأكثر من سنة مالية وفقاً لطريقة نسبة الإنجاز، ويتم تحديد نسبة الإنجاز لكل عقد على أساس نسبة التكاليف الفعلية للعمل المنجز حتى تاريخ القوائم المالية إلى إجمالي التكاليف المقدرة اللازمة لإنجاز العقد. وتتضمن تكاليف العقد جميع التكاليف المباشرة من خامات ومواد وأجور ومقاولي الباطن وكذلك التكاليف غير المباشرة المتعلقة بتنفيذ أعمال العقد مثل الأجور غير المباشرة.

يتم الإعتراف بالخسائر المتوقعة لإنجاز أي عقد بالكامل عندما تكون التكاليف المقدرة اللازمة لإنجاز العقد تزيد عن قيمة العقد وتثبت كامل الخسارة على قائمة الدخل في نفس السنة.

يدرج الفرق بين قيمة الإيرادات وفقاً لنسبة الإنجاز والمبالغ المحصلة أو المفوترة (المستخلصات الصادرة) كإيرادات مستحقة أو إيرادات مؤجلة. الإيرادات الناتجة عن خدمات الصيانة والخدمات الأخرى المماثلة يتم الإعتراف بها على مدى فترة العقد أو عند إتمام تقديم الخدمات إلى العملاء.

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

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 مصروفات الإيجار على مدى فترة الإيجار.

ل- توزيعات الأرباح :

يتم قيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية للشركة عندما يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين .

م- 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 وفقاً للشكل العام لهيكل التقارير الداخلية بالشركة.

ن- المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .

ش- الزكاة التقديرية :

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية (المصلحة). يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي المعد على أساس القوائم المالية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل بشكل مباشر أو غير مباشر للشركة، و يتم توزيع مخصص الزكاة المحتسب بين الشركة والشركات التابعة لها. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند إصدار الربط النهائي من المصلحة، و تحمل الفروقات على الفترة الزمنية التي صدر بها الربط النهائي. وبالنسبة للشركات التابعة العاملة خارج المملكة العربية السعودية، يتم تجنيب مخصص لقاء التزامات الضريبي وفقاً للأنظمة الضريبية المتبعة في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات، و يتم تحميل مخصص الزكاة والضريبي على قائمة الدخل الموحدة. تقوم الشركة باستقطاع الضريبي الواجب عن معاملات محده مع أطراف غير مقيمين في المملكة العربية السعودية، إن وجدت، طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

ك- المعاملات بالعملة الأجنبية :

العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهو العمليه الوظيفيه للشركه.

المعاملات والأرصده

يتم تحويل المعاملات التي تتم بعملة أجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائده في تاريخ تلك المعاملات. و يتم تحويل الأصول والخصوم الماليه المسماه بالعملة الأجنبيه في تاريخ القوائم الماليه إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائده كما في نهاية الفتره. و يتم تحويل أرباح وخسائر فروقات العمله الناتجه عن تسوية المعاملات و ترجمة الأصول والخصوم بالعملة الأجنبيه في نهاية الفتره إلى قائمة الدخل الموحده.

الشركات التابعة الأجنبيه

يتم تحويل المراكز الماليه و نتائج أعمال الشركات التابعة الأجنبيه إلى الريال السعودي كما يلي:

- تحول أصول وخصوم الشركات التابعة الأجنبيه إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائده في تاريخ قائمة المركز المالي الموحده.
- تحول بنود قائمة الدخل للشركات التابعة الأجنبيه على أساس متوسط أسعار الصرف السائده خلال الفتره.
- تحول بنود حقوق الملكيه في الشركات التابعة الأجنبيه، باستثناء الأرباح المبقاه، بأسعار الصرف السائده في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوثة.
- التسويات الناتجه عن تحويل القوائم الماليه للشركات التابعة الأجنبيه إلى الريال السعودي يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق الملكيه.
- عند استبعاد أو بيع جزء من شركه تابعه أجنبيه يتم تحويل فروق تحويل العملات الجنيبه المقيده في حقوق الملكيه إلى قائمة الدخل الموحده كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد.

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٤- استثمارات وأصول مالية :

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤١,١٨٥,٧٤٣	١٣٨,٦٧٣,٨٦٠	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - إيضاح (ب/٤)
١٧٦,٧٣٥,١٤٠	٢,٠٢٠,٥٠٠	استثمار في شركات تابعة غير موحدة - إيضاح (ج/٤)
(١١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	مخصص انخفاض في قيمة الاستثمار في شركة تابعة
٢٠٧,٩٢٠,٨٨٣	١٤٠,٦٩٤,٣٦٠	المجموع - قائمة أ

ب- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	نسبة الملكية		الدولة	
		٢٠١٤	٢٠١٥		
ريال سعودي	ريال سعودي				شركة مشيد العرب
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	%٣,٠٤	%٣,٠٤	السعودية	المستشفى الملكي للولادة
١٧,٥٧٦,١٦٧	١٧,٥٧٦,١٦٧	%١٢,٣٠	%١٢,٣٠	البحرين	شركة عالم النفط القابضة ب-١
٢,٥١١,٨٨٣	-	%١٥,٤٢	%١٥,٤٢	البحرين	شركة قطر للهندسة والمعادن
٥١,٠٩٧,٦٩٣	٥١,٠٩٧,٦٩٣	%٢٢,٤٧	%٢٢,٤٧	قطر	شركة ميناء جوس ليمتد
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	%٩,٩٨	%٩,٩٨	تركيا	المجموع - إيضاح (أ/٤)
١٤١,١٨٥,٧٤٣	١٣٨,٦٧٣,٨٦٠				

ب-١- تم أخذ مخصص هبوط يغطي كامل قيمة الاستثمار لعدم إمكانية استرداده.

ج- استثمارات في شركات تابعة غير موحدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	نسبة الملكية		الدولة	
		٢٠١٤	٢٠١٥		
ريال سعودي	ريال سعودي				شركة الباطين ليلانك تكنولوجيز ش.م.ح - الإمارات
٣٠٦,٠٠٠	١,٠٢٠,٥٠٠	%٥٠	%١٠٠		جبل علي
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة الإنارة المتكاملة المحدودة (٤-ج-٢)
٢٠٥,٠٠٠	-	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة الباطين للمقاولات (٤-ج-١)
١٧٥,٢٢٤,١٤٠	-	%١٠٠	%١٠٠	فرنسا	شركة الباطين فرنسا اس أي اس (٤-ج-٣)
١٧٦,٧٣٥,١٤٠	٢,٠٢٠,٥٠٠				المجموع - إيضاح (أ/٤)

(٤-ج-١) أعلنت شركة الباطين للطاقة والاتصالات عن توقيع إتفاقية شراء بتاريخ ٢٠١٤/٩/١٤م مع شركة الباطين للمقاولات السعودية للاستحواذ على شركة الباطين للمقاولات بدولة قطر وهي شركة ذات الشخص الواحد المملوكة بالكامل لشركة الباطين للمقاولات السعودية ومدة الإتفاقية ستة اشهر من تاريخ التوقيع وهي غير مشروطة ، وقيمة العقد ٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري وسوف يتم تمويله ذاتياً وتعمل الشركة في مجال الأعمال الكهربائية والميكانيكية والإلكترونية وسوف يساهم هذا العقد في فتح أسواق جديدة للشركة في دول الخليج ويتأتى ذلك ضمن خطط الشركة للتوسعية ، كما تود الشركة التنبه بأن هذه الإتفاقية تم أخذ موافقة الجهات الرسمية عليها وقد تم توحيدها ضمن القوائم المالية لهذه السنة .

(٤-ج-٢) أعلنت شركة الباطين للطاقة والاتصالات عن موافقة مجلس الإدارة بالتميرير بتاريخ ٢٠١٤/٩/١٤م بتأسيس شركة ذات مسؤولية محدودة تحت مسمى (شركة الإنارة المتكاملة المحدودة) تعمل في تسويق وبيع وإنتاج الأعمدة الديكورية وإنارة LED والإنارة بالطاقة الشمسية برأس مال مدفوع قدره مليون ريال مقسم إلى ١٠ آلاف حصة قيمة كل حصة ١٠٠ ريال ورأس المال المصرح به ٥ ملايين ريال من المتوقع الوصول إليه خلال الثلاثة سنوات الأولى من عمر الشركة ويتم التمويل ذاتياً وتكون ملكية الحصص موزعة على الشركاء بنسبة (٩٧%) مملوكة لشركة الباطين للطاقة والاتصالات و(٣%) مملوكة لشركة الباطين للتشغيل والصيانة.

(٤-ج-٣) قررت إدارة شركة الباطين للطاقة والاتصالات باعادة توحيد القوائم المالية لشركتها التابعة شركة الباطين فرنسا للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وذلك بعد أخذ موافقة الجهات الرسمية في فرنسا بتاريخ ٢٠١٥/٢/٩م على تنفيذ خطة إعادة الهيكلة لشركة الباطين فرنسا مع الإشارة إلى عدم توحيد الشركة الفرنسية ضمن القوائم المالية الموحدة للربع الرابع من سنة المقارنة ٢٠١٤م .

(٤-ج-٤) قرر مجلس إدارة شركة الباطين للطاقة والاتصالات في اجتماعه بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٢٠م تخفيض رأس مال شركتها التابعة في فرنسا (شركة الباطين فرنسا) لتجاوز خسائرها ٥٠% من رأس المال ، وكان التخفيض بقيمة ٣ مليون يورو (١٥ مليون ريال سعودي) ليصبح رأس المال بعد التخفيض مبلغ ٦ مليون يورو (٣٠ مليون ريال سعودي) .

#### ٥- تمويل بنكي قصير الأجل :

لدى الشركة وشركاتها التابعة تسهيلات بنكية من بنوك تجارية محلية ودولية في صورة سحب على المكشوف وقروض تورق وأوراق دفع لتمويل متطلبات رأس المال العامل ، وكذلك وئانق وإعتمادات مستندية. إن هذه التسهيلات تخضع لعمولة وفقاً للأسعار السائدة في السوق ومضمونة مقابل إصدار سندات لأمر والتنازل عن جميع عوائد العقود التي أبرمتها الشركة والتي تستخدم هذه التسهيلات في تمويل الأعمال المرتبطة بها ، وتفاصيلها كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	سحب على المكشوف
٢١,٢٤٦,٦٠٠	٢٠,٥٠١,٩٧٥	قروض بنكية وتورق قصير الأجل
٣١٦,١٦٠,٠١٠	٢٣٤,٣٣٧,٢٤١	أوراق دفع
٧٦,٢٢٨,١٧٢	٧٨,٧٩٣,٢٣١	المجموع - قائمة أ
٤١٣,٦٣٤,٧٨٢	٣٣٣,٦٣٢,٤٤٧	

٦- قروض طويلة الأجل :

يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,٣٢٠,٠٠٠	٦,٨٢٠,٠٠٠
٤٤٣,٩٨١,٦٧٨	٣٦٨,٢٥٧,٩٣٩
٤٥٦,٣٠١,٦٧٨	٣٧٥,٠٧٧,٩٣٩

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

قروض تورق طويلة الأجل - بنوك تجارية محلية وخارجية

المجموع

تم عرض القروض طويلة الأجل على النحو التالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣٨,٠٠٠,٠٠٤	١٦٣,٠٤٩,٦١٢
٣١٨,٣٠١,٦٧٤	٢١٢,٠٢٨,٣٢٧

الجزء المتداول - قائمة أ

الجزء غير المتداول - قائمة أ

إن قروض التورق من البنوك التجارية أعلاه مضمونة مقابل إصدار سندات لأمر وتنازل الشركة عن بعض عوائد العقود التي أبرمتها الشركة والتي تستخدم هذه التسهيلات في تمويل الأعمال المرتبطة بها، كما يتضمن بند الأصول الثابتة أصولاً تخص مصنع الأعمدة بلغ إجمالي قيمتها الدفترية ٧٩,٣ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤ : ٨٦,٦ مليون ريال سعودي) مرهونة بالكامل كضمان مقابل قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي. تتضمن الإتفاقيات 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 :

بلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع للشركة مبلغ ٤٢٦,٣١٣,١٢٠ ريال سعودي ممثلاً في ٤٢,٦٣١,٣١٢ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم .

٨- احتياطي نظامي :

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتجنيب ١٠% من صافي الدخل السنوي حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال ، علماً ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح. يتم تجنيب الاحتياطي النظامي في نهاية فترة الإثني عشر شهراً بناءً على صافي ربح تلك الفترة ويتم تعديل الفروقات من الاحتياطي المسجل والاحتياطي الفعلي استناداً إلى القوائم المالية الموحدة المراجعة في نهاية السنة .

٩- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

أقرت الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٣/٢٩م الموافق ١٤٣٦/٦/٩هـ صرف مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة كمكافأة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وقد تم صرف المكافآت خلال السنة المنتهية ٢٠١٥م .

١٠- توزيعات أرباح :

قرر مجلس إدارة شركة الباطين للطاقة والاتصالات في اجتماعهم يوم الخميس الموافق ٢٠١٥/١٠/٢٩م توزيع أرباح أولية عن فترة التسعة أشهر الأولى من العام والمنتهي في ٢٠١٥/٩/٣٠م على السادة مساهمين الشركة بقيمة ٨٥,٣ مليون ريال سعودي بواقع ٢ ريال للسهم ما نسبته ٢٠% من القيمة الاسمية للسهم .

١١- مخصص الزكاة والضريبة التقديري :

- بلغت الزكاة المقدرة وضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٥,٢٤٧,١٦٦ ريال سعودي .
- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة وهي شهادة مقيدة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م صالحة حتى تاريخ ٢٠١٦/٤/٣٠ م .
- آخر ربط زكوي حصلت عليه الشركة للسنة المنتهية في تاريخ ٢٠٠٥/١٢/٣١ م .

١٢- ربحية السهم :

- تم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل ومن الدخل من الأعمال الرئيسية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة والبالغة (٤٢,٦٣١,٣١٢) سهم .

١٣- معلومات قطاعية :

- أ- تتكون النشاطات الرئيسية للمجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :
- قطاع الأبراج والهياكل المعدنية : ويشتمل على إنتاج أبراج نقل الطاقة وأبراج الاتصالات المجلفنة واختباراتها والإنشاءات الحديدية المجلفنة .
  - قطاع الأعمدة 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 الاستثمارية في الشركات التابعة .
- وتزاول المجموعة نشاطها في المملكة العربية السعودية وعدد من دول الخليج العربي بالإضافة إلى جمهورية مصر العربية وجمهورية فرنسا وبياناتها القطاعية من حيث التوزيع الجغرافي غير هامة نسبياً للإفصاح عنها كقطاعات مستقلة .

ب- فيما يلي ملخص للمعلومات الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر وفقاً لقطاع الأعمال.

المجموع	قطاع الأبراج		قطاع الأعمدة		قطاع التصميم	
	ريال سعودي	الهياكل المعدنية	ريال سعودي	والإنارة	ريال سعودي	والتركيب
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	<u>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥</u>					
	<u>والفترة المنتهية في ذلك التاريخ</u>					
١,٥٣٩,٦٤٣,٥٦٢	٤٩٣,٢٣٧,٣٢٥	٦٥٩,٧٧٧,٩٢٩	٣٨٦,٦٢٨,٣٠٨	-	٣١,٠٥٠,٨٩٣	١٥٢,٠١٨,٣٦٧
	٩٦,١١٦,٢٦٠	٢٤,٨٦٩,١٦١	٣١,٠٥٠,٨٩٣	(١٧,٩٤٧)		
	٨٠,٨٠٩,٥٤٨	١٧١,٤٢٣,٥٤٣	٣١,٩٧٦,٦٥٤	٣٦,٢٤٤,٥٩٦	٣١,٩٧٦,٦٥٤	٣٢٠,٤٥٤,٣٤١
	١٠,١٤٧,٢٩٨	٢١,٦٩٩,٩٧٩	١,٩٦٩,٣٨٤	-	١,٩٦٩,٣٨٤	٣٣,٨١٦,٦٦١
	<u>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤</u>					
	<u>والفترة المنتهية في ذلك التاريخ</u>					
١,٢٣٤,١٢٨,٢٥٧	٤٢٩,٦٢٥,٩٦٥	٤٨٦,٦٣٠,٨٩٧	٣١٧,٨٧١,٣٩٥	-	٣١٧,٨٧١,٣٩٥	١٠٧,٣٤١,٢٠٤
	٣٢,٦٢١,٠٤٦	٤٦,٢٠٨,٢٩٥	٢٤,٦٠٢,٦١٢	٣,٩٠٩,٢٥١	٢٤,٦٠٢,٦١٢	١٠٧,٣٤١,٢٠٤
	٨١,٢٤٧,٨٠١	١٣٦,٤٥٥,٠٦١	٣١,٩٥٠,١٨٥	٣٧,٨٨٦,٦٩٤	٣١,٩٥٠,١٨٥	٢٨٧,٥٣٩,٧٤١
	١١,٨٩٨,٨٠٨	٢٢,٧٦٤,٠٦٦	٢,٢٠٣,٢٦٣	-	٢,٢٠٣,٢٦٣	٣٦,٨٦٦,١٣٧

١٤- نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة الكاملة .

١٥- الالتزامات المحتملة :

تتمثل الالتزامات المحتملة في ٣١ ديسمبر في الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان المصدرة بواسطة بنوك تجارية لأغراض الشركة وهي كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٦,١٠٨,٨٨١	٢٥,٦٣٧,٥٥٣	إعتمادات مستندية
٢١٣,٩٨٨,٠٦٠	٢١٨,٨١٠,٤٥١	خطابات ضمان
٢٩٠,٠٩٦,٩٤١	٢٤٤,٤٤٨,٠٠٤	المجموع

١٦- اعتماد القوائم المالية :

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية المرفقة بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٦/١/٢١م الموافق ١٤٣٧/٤/١١هـ .

١٧- عام :

- أ- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلائم مع تصنيف أرقام الفترة الحالية.  
ب- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي فيما عدا ما يتعلق بربحية السهم الواحد.  
ج- إن أرقام المقارنة لا تتضمن أرقام الشركة التابعة الفرنسية .