

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية - الرياض  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م ( غير مراجعة)

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

- |        |  |
|--------|--|
| ١      | - تقرير المراجع المستقل على فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة |
| ٢      | - قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)              |
| ٣      | - قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)         |
| ٤      | - قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)         |
| ٥      | - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) |
| ٦      | - قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)           |
| ١٥ - ٧ | - إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)      |

**تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**

إلى السادة / مساهمي شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية - الرياض

**مقدمة :**

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الباطين للطاقة والاتصالات (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" وشركاتها التابعة (وبشار اليهم مجتمعين " المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م والقوائم الأولية الموحدة المختصرة لقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسنولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

**نطاق الفحص :**

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للشركة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. ويعد الفحص أقل إلى حد كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناء عليه فإننا لن نبدي رأي مراجعة.

**الاستنتاج:**

استناداً إلى فحصنا، لم يصل إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن السيد العيوطي وشركاه

**محمد العيش**

عبد الله أحمد بالعيش

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٤٥)



الرياض في: ١١ شوال ١٤٤٢ هـ

الموافق: ٢٣ مايو ٢٠٢١ م

**شركة الباطين للطاقة والاتصالات**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**المملكة العربية السعودية - الرياض**  
**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة**  
**كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)**  
**(بالريالات السعودية)**

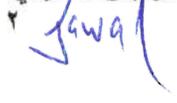
٢٠٢٠/١٢/٣١ (مراجعة)	٢٠٢١/٠٣/٣١ (غير مراجعة)	ايضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٤٠٠,٧٢٦,٤٤٧	٣٩٨,٥٤٩,١٠٣		ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٢٦,٤٧٧,٧٩٩	٢٨,٠٠٦,٧٣٧		أصول غير ملموسة - بالصافي
٢٩,٠٧٧,٠٧٩	٢٩,٠٧٧,٠٧٩		عقارات استثمارية - بالتكلفة
٧٩,٩٧٣,٧٣٤	٨٠,١٨٥,٣٤٢		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٢٠٥,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠		استثمارات في شركة تابعة غير موحدة
٣,٨١٢,٢٠٧	٢,٤٧٦,٥٥٩		استثمارات في شركة زميلة
٢٧,٧٠٤,١٢٦	٢٩,٣٦٨,٨٩٠	١/٥	حق استخدام الأصول المستأجرة - بالصافي
<b>٥٦٧,٩٧٦,٣٩٢</b>	<b>٥٦٧,٨٦٨,٧١٠</b>		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٤٦٠,٩٥٣,٩٤١	٤٦٧,٨١٣,٠٣٧		المخزون - بالصافي
٦٠٠,١٣٦,٠١٦	٦٧٧,٢٤٤,١٢٤		ذمم مدينة تجارية - بالصافي
٥٤,٠٠٩,٠٢٤	٥٥,٥٧٧,٣٧١	١/٦	المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٣٥,٩٤٠,٢٢٥	٢٣٥,٢٦٨,٠٧٥	٧	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٤٣,٣٥٨,٨٣٧	١٤٥,٤٨٤,٥٦٣		النقد وما في حكمه
<b>١,٤٩٤,٣٩٨,٠٤٣</b>	<b>١,٥٨١,٣٨٧,١٧٠</b>		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
<b>٢,٠٦٢,٣٧٤,٤٣٥</b>	<b>٢,١٤٩,٢٥٥,٨٨٠</b>		<b>مجموع الأصول</b>
			<b>حقوق المساهمين والإلتزامات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٤٢٦,٣١٣,١٢٠	٤٢٦,٣١٣,١٢٠	٨	رأس المال
١٢٧,٨٩٣,٩٣٦	١٢٧,٨٩٣,٩٣٦	٩	احتياطي نظامي
(٨٢,٣٩٤,٠٥٠)	(٨٢,٤٧٩,٧٧١)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(٦٥,٨٩٧,١٣٤)	(٦٥,٨٩٧,١٣٤)		خسائر إعادة تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(٤,٠٣٣,٧٤٠)	(٤,٠٣٣,٧٤٠)		احتياطي (خسائر) اكتوارية
٣٧٤,٥٩٦,٢٢٤	٣٤٥,٢١٢,٨٣٩		أرباح مبقاة
<b>٧٧٦,٤٧٨,٣٥٦</b>	<b>٧٤٧,٠٠٩,٢٥٠</b>		<b>مجموع حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة</b>
<b>١٥,٢٣٩,٧٩٨</b>	<b>١٥,٩٣٠,٣٣٥</b>		<b>حقوق الملكية غير المسيطرة</b>
<b>٧٩١,٧١٨,١٥٤</b>	<b>٧٦٢,٩٣٩,٥٨٥</b>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
			<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
١٤٧,٧٠٣,٧٢٥	١٩٥,٩٠٢,٧٧٨	١٠	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٢٢,٧٣٦,٥٢٢	٢٣,٩١٣,٦٧٥	٢/٥	التزامات مقابل حق استخدام أصول مستأجرة - الجزء غير المتداول
٨٠,٥٨٨,١١٠	٨٠,٨٣١,٣١٢		إلتزامات منافع الموظفين المحددة
<b>٢٥١,٠٢٨,٣٥٧</b>	<b>٣٠٠,٦٤٧,٧٦٥</b>		<b>مجموع الإلتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٦٤٠,٥٥٧,٧٣٦	٦٦٠,١٤٦,٧٨٨	١١	قروض قصيرة الأجل
١٢٤,٠٣٣,٣٣٣	٨٩,٠٣٣,٣٣٣	١٠	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٤,١٠٤,٢٥٢	٤,٣٣٩,٥٦٦	٢/٥	التزامات مقابل حق استخدام أصول مستأجرة - الجزء المتداول
٩٧,٢٢٦,٣٠٦	١٠٨,٢٨٦,٢١٢		ذمم دائنة تجارية
١٥,٤٥٧,٠١٥	١٥,٤١٤,٥٥٧	٢/٦	المستحق لأطراف ذوي علاقة
١٢٥,٠١٣,١٤٨	١٩٤,٦٢٤,٨٩٦		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٣,٢٣٦,١٣٤	١٣,٨٢٣,١٧٨	١٢	مخصص زكاة وضريبة دخل
<b>١,٠١٩,٦٢٧,٩٢٤</b>	<b>١,٠٨٥,٦٦٨,٥٣٠</b>		<b>مجموع الإلتزامات المتداولة</b>
<b>١,٢٧٠,٦٥٦,٢٨١</b>	<b>١,٣٨٦,٣١٦,٢٩٥</b>		<b>مجموع الإلتزامات</b>
<b>٢,٠٦٢,٣٧٤,٤٣٥</b>	<b>٢,١٤٩,٢٥٥,٨٨٠</b>		<b>مجموع حقوق المساهمين والإلتزامات</b>

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٠) جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



رئيس الشؤون المالية



شركة اليابطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية - الرياض  
قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
(بالريالات السعودية)

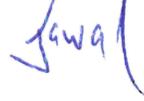
٢٠٢٠/٠٣/٣١ م (غير مراجعة)	٢٠٢١/٠٣/٣١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٣٨٩,٦٢٨,١١٦	٣٢٢,٠٣٩,٦٧٣		المبيعات
(٣٤٤,٨٠٥,٦٢٧)	(٢٧٨,٧٣٧,٩٦٥)		تكلفة المبيعات
<u>٤٤,٨٢٢,٤٨٩</u>	<u>٤٣,٣٠١,٧٠٨</u>		مجمل الربح
(٦,٠٤٥,٠٧٦)	(٥,٧٧٨,١٩٢)		مصروفات بيعية وتسويقية
(١٩,٩٩٥,٤٩٤)	(٢٠,١٢٧,٦٠٧)		مصروفات عمومية وإدارية
<u>١٨,٧٨١,٩١٩</u>	<u>١٧,٣٩٥,٩٠٩</u>		الربح من الأنشطة التشغيلية
(٨,٥٨٣,٦٤٢)	(٦,٤١٤,٨٥٢)		تكلفة التمويل
٥,٤٨٩,٠٥٢	٧,٤٥١,٤٤٠		إيرادات أخرى
١,٥٠٤,٠٧١	-		رد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٧٨٤,٧٨٢)	(١,٣٣٥,٦٤٨)		(خسائر) أرباح استثمارات في شركة زميلة
١,٤٩٨,٠٠٤	-		توزيعات أرباح مستلمة
<u>١٧,٩٠٤,٦٢٢</u>	<u>١٧,٠٩٦,٨٤٩</u>		صافي دخل الفترة قبل الزكاة والضريبة التقديرية
(٣,٥٠٦,٧٢٥)	(٩٣٨,٩١٣)	١٢	الزكاة والضريبة التقديرية
<u>١٤,٣٩٧,٨٩٧</u>	<u>١٦,١٥٧,٩٣٦</u>		صافي دخل الفترة
١٤,٢٢٧,٦٨٣	١٥,٤٦٧,٣٩٩		دخل الفترة العائد إلي:
١٧٠,٢١٤	٦٩٠,٥٣٧		مساهمي الشركة الأم
<u>١٤,٣٩٧,٨٩٧</u>	<u>١٦,١٥٧,٩٣٦</u>		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٠,٣٣</u>	<u>٠,٣٦</u>	١٣	ربح السهم الأساسي من صافي دخل الفترة العائد لمساهمين الشركة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



رئيس الشؤون المالية



شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية - الرياض  
قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)

(بالريالات السعودية)

٢٠٢٠/٠٣/٣١ م	٢٠٢١/٠٣/٣١ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٤,٣٩٧,٨٩٧	١٦,١٥٧,٩٣٦

صافي دخل الفترة

(٤٥٠,٨٧٧)	(٨٥,٧٢١)
(٤٥٠,٨٧٧)	(٨٥,٧٢١)
١٣,٩٤٧,٠٢٠	١٦,٠٧٢,٢١٥

بنود الدخل الشامل الآخر:  
بنود ممكن إعادة تصنيفها لاحقاً للربح أو (الخسارة)

فروقات ترجمة عملات أجنبية

مجموع الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة بعد الزكاة والضريبة

إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلي:

مساهمي الشركة الام

حقوق الملكية غير المسيطرة

١٣,٨١٢,٣٩٥	١٥,٣٨١,٦٧٨
١٣٤,٦٢٥	٦٩٠,٥٣٧
١٣,٩٤٧,٠٢٠	١٦,٠٧٢,٢١٥

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٠) جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس الشؤون المالية

**شركة الباطين للطاقة والاتصالات**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**المملكة العربية السعودية - الرياض**  
**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)**  
**(بالريالات السعودية)**

**حقوق الملكية العائدة لمساهمين الشركة الأم**

إجمالي حقوق المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	أرباح مبقاة	احتياطي (خسائر) اكتواري	خسائر إعادة تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي نظامي	رأس المال
٨٠٦,٤٠١,٠٠٠	٧,٣٨٥,٤٢٨	٧٩٩,٠١٥,٥٧٢	٣٢٠,٣٦٥,٣٥٦	(٩٩,٧١٤)	-	(٧٥,٤٥٧,١٢٦)	١٢٧,٨٩٣,٩٣٦	٤٢٦,٣١٣,١٢٠
١٤,٣٩٧,٨٩٧	١٧٠,٢١٤	١٤,٢٢٧,٦٨٣	١٤,٢٢٧,٦٨٣	-	-	-	-	-
(٤٥٠,٨٧٧)	(٣٥,٥٨٩)	(٤١٥,٢٨٨)	-	-	-	(٤١٥,٢٨٨)	-	-
١٣,٩٤٧,٠٢٠	١٣٤,٦٢٥	١٣,٨١٢,٣٩٥	١٤,٢٢٧,٦٨٣	-	-	(٤١٥,٢٨٨)	-	-
<b>٨٢٠,٣٤٨,٠٢٠</b>	<b>٧,٥٢٠,٠٥٣</b>	<b>٨١٢,٨٢٧,٩٦٧</b>	<b>٣٣٤,٥٩٣,٠٣٩</b>	<b>(٩٩,٧١٤)</b>	<b>-</b>	<b>(٧٥,٨٧٢,٤١٤)</b>	<b>١٢٧,٨٩٣,٩٣٦</b>	<b>٤٢٦,٣١٣,١٢٠</b>
٧٩١,٧١٨,١٥٤	١٥,٢٣٩,٧٩٨	٧٧٦,٤٧٨,٣٥٦	٣٧٤,٥٩٦,٢٢٤	(٤,٠٣٣,٧٤٠)	(٦٥,٨٩٧,١٣٤)	(٨٢,٣٩٤,٠٥٠)	١٢٧,٨٩٣,٩٣٦	٤٢٦,٣١٣,١٢٠
(٢,٢١٩,٤٧٢)	-	(٢,٢١٩,٤٧٢)	(٢,٢١٩,٤٧٢)	-	-	-	-	-
١٦,١٥٧,٩٣٦	٦٩٠,٥٣٧	١٥,٤٦٧,٣٩٩	١٥,٤٦٧,٣٩٩	-	-	(٨٥,٧٢١)	-	-
(٨٥,٧٢١)	-	(٨٥,٧٢١)	-	-	-	(٨٥,٧٢١)	-	-
١٦,٠٧٢,٢١٥	٦٩٠,٥٣٧	١٥,٣٨١,٦٧٨	١٥,٤٦٧,٣٩٩	-	-	(٨٥,٧٢١)	-	-
(٤٢,٦٣١,٣١٢)	-	(٤٢,٦٣١,٣١٢)	(٤٢,٦٣١,٣١٢)	-	-	-	-	-
<b>٧٦٢,٩٣٩,٥٨٥</b>	<b>١٥,٩٣٠,٣٣٥</b>	<b>٧٤٧,٠٠٩,٢٥٠</b>	<b>٣٤٥,٢١٢,٨٣٩</b>	<b>(٤,٠٣٣,٧٤٠)</b>	<b>(٦٥,٨٩٧,١٣٤)</b>	<b>(٨٢,٤٧٩,٧٧١)</b>	<b>١٢٧,٨٩٣,٩٣٦</b>	<b>٤٢٦,٣١٣,١٢٠</b>

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م (مراجعة)  
صافي دخل الفترة  
بنود الدخل الشامل الأخر  
صافي الدخل الشامل للفترة  
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

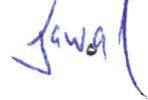
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)  
تسويات سنوات سابقة  
صافي دخل الفترة  
بنود الدخل الشامل الأخر  
صافي الدخل الشامل للفترة  
توزيعات أرباح - إيضاح ١٦  
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٠) جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



رئيس الشؤون المالية



شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية - الرياض  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
(بالريالات السعودية)

٢٠٢٠/٠٣/٣١ م (غير مراجعة)	٢٠٢١/٠٣/٣١ م (غير مراجعة)
١٧,٧٣٤,٤٠٨	١٦,٤٠٦,٣١٢
٦,٧٤٤,٤٨٨	٦,٩٣٨,٧٧٨
٤٢٤,٩٠٢	٩٧٩,١٢٣
٢٠٨,٨٥١	٤٢٧,٢٢٦
(٤١٥,٢٨٨)	(٨٥,٧٢١)
٣,٦٩٩,٦٦٢	١,٩٨٥,٣١٢
٧٨٤,٧٨٢	١,٣٣٥,٦٤٨
(٤٩٤,٣٠٢)	(٦٧,٤٤٣)
١٧٠,٢١٤	٦٩٠,٥٣٧
<u>٢٨,٨٥٧,٧١٧</u>	<u>٢٨,٦٠٩,٧٧٢</u>
(٧,٣٤٧,٦٧٨)	(٦,٨٥٩,٠٩٦)
(٩٠,٣٠٠,٧٤١)	(٧٧,١٠٨,١٠٨)
٢,٤٢٥,١٢٤	٦٧٢,١٥٠
٣٢,٥٤٧,٩٧٦	٧٨,٤٥٢,١٨٢
٩٩,٦٩٢	(١,٦١٠,٨٠٥)
(٥,٤١٨,٢٠٢)	(١,٧٤٢,١١٠)
(٥,٢٣٨,٤٣٣)	(٣٥١,٨٦٩)
<u>(٤٤,٣٧٤,٥٤٥)</u>	<u>٢٠,٠٦٢,١١٦</u>
٢٠٠,٠٠٠	-
-	(٢١١,٦٠٨)
(١٤,٩٦٧,٦٧٩)	(٤,٦٧٢,٨١٢)
-	(١,٩٢٠,٤٥٢)
٤٩٤,٣٠٢	٣٧٠,٣٣٥
<u>(١٤,٢٧٣,٣٧٧)</u>	<u>(٦,٤٣٤,٥٣٧)</u>
٣٨,٧٢٥,٤٥٠	١٩,٥٨٩,٠٥٢
٨١,٩٤٤,٤٤٤	١٣,١٩٩,٠٥٣
(١,٥٥٤,٢٤٢)	(١,٦٥٨,٦٤٦)
-	(٤٢,٦٣١,٣١٢)
(٣٥,٥٨٩)	-
<u>١١٩,٠٨٠,٠٦٣</u>	<u>(١١,٥٠١,٨٥٣)</u>
٦٠,٤٣٢,١٤١	٢,١٢٥,٧٢٦
١٣٥,٩٥١,٣١٠	١٤٣,٣٥٨,٨٣٧
<u>١٩٦,٣٨٣,٤٥١</u>	<u>١٤٥,٤٨٤,٥٦٣</u>
-	(٢,٢١٩,٤٧٢)

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية  
صافي دخل الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل التقديرية العائدة إلى حقوق المساهمين في الشركة الأم  
تعديل صافي دخل الفترة بأثر التالي:

إستهلاك وإطفاءات  
إطفاء حق استخدام أصول مستأجرة  
الفائدة على التزامات مقابل حق استخدام أصول مستأجرة  
فروقات ترجمة عملات أجنبية  
التزامات منافع الموظفين المحددة  
حصة الشركة من خسائر شركة زميلة  
مكاسب استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات  
حصة حقوق المساهمين غير المسيطرة في نتائج الشركات التابعة

التغيرات في بنود راس المال العامل:

المخزون  
ذمم مدينة تجارية  
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى  
ذمم دائنة تجارية ومصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى  
أطراف ذو علاقة  
التزامات منافع الموظفين المحددة - المدفوعة  
زكاة وضريبة دخل مدفوعة  
صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية  
استثمارات في شركات تابعة غير موحدة  
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى  
إضافات ممتلكات ومعدات  
إضافات أصول غير ملموسة  
المحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات  
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية  
صافي الحركة على قروض قصيرة الأجل  
صافي الحركة على قروض طويلة الأجل  
مدفوعات عقود ايجار  
توزيعات أرباح  
حقوق المساهمين غير المسيطرة - صافي  
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التمويلية  
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه  
النقد وما في حكمه في أول الفترة  
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملة غير نقدية

استبعاد أثر تسويات سنوات سابقة من مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

رئيس الشؤون المالية



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة



**شركة الباطين للطاقة والاتصالات**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**المملكة العربية السعودية - الرياض**  
**إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)**  
**(بالريالات السعودية)**

**١- الوضع النظامي وطبيعة النشاط**

١/١- تأسست شركة الباطين للطاقة والاتصالات - شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٣٨٦٨ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٠٧/٢/١٩ هـ الموافق ١٠/٢٣/١٩٨٦م وتمارس الشركة نشاطها بموجب القرار الوزاري الصادر عن وزارة التجارة والصناعة رقم ١٣٠٤ بتاريخ ٢٧ جمادى الأول ١٤٢٤هـ الموافق ٢٧ يوليو ٢٠٠٣م ويقع المقر الرئيسي للشركة في حي السلي شرق الرياض جنوب الإسكان - الرياض. ص.ب: ٨٨٣٧٣، الرياض - المملكة العربية السعودية.

٢/١- يتمثل نشاط الشركة في إنشاء واقامة واصلاح محطات و ابراج الاتصالات السلكية واللاسلكية والرادار.

٣/١- تبدأ الفترة الحالية للشركة في ٠١ يناير ٢٠٢١م وتنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١م. وتبدأ السنة المالية للمجموعة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

٤/١- تمتلك الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١م 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.

اسم الشركة	مقر الشركة	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة
		٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
شركة الباطين للطاقة والاتصالات	جمهورية مصر العربية	%١٠٠	%١٠٠
شركة الباطين لا بلانك لأنظمة الاتصالات المحدودة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠
شركة الباطين للتشغيل والصيانة المحدودة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠
شركة الإنارة المتكاملة المحدودة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠
شركة الباطين للمقاولات (١/٤/١)	قطر	%١٠٠	%١٠٠
شركة الرياح الدولية للطاقة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠
شركة الباطين ميتالوجالفا المحدودة (٢/٤/١)	المملكة العربية السعودية	%٦٠	%٦٠
<b>ثانياً الشركات المملوكة بصورة غير مباشرة</b>			
شركة الباطين لابلانك ايجيبيت لهندسة الاتصالات	جمهورية مصر العربية	%٨٥	%٨٥
شركة الباطين لابلانك الإمارات لأنظمة الاتصالات	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠
شركة الباطين الشرق الأوسط لتركيبة أنظمة الاتصالات	الإمارات العربية المتحدة	%٧٠	%٧٠

١/٤/١- لم يتم توحيد اقوائم المالية وذلك لان الشركة تحت إعادة الهيكلة.

٢/٤/١- تم شطب السجل التجاري لشركة الباطين لحلول الطاقة المتجددة وذلك لنقل مركزها الرئيسي الى مدينة الدمام وتم تغيير اسمها التجاري ليصبح (شركة الباطين ميتالوجالفا المحدودة) شركة ذات مسؤولية محدودة مختلطة.

- تلقت شركة الباطين للطاقة والاتصالات عرضاً لاستحواذ شركة ميتالوجالفا البرتغالية على نسبة ٤٩% من حصص شركة الباطين فرنسا (إحدى الشركات التابعة والمملوكة بنسبة ١٠٠% لشركة الباطين للطاقة والاتصالات بدولة فرنسا) بقيمة ٣ مليون يورو. واتفق الطرفان على إتمام إغلاق الصفقة خلال شهرين من تاريخ التوقيع بعد استيفاء المتطلبات والإجراءات النظامية من كلا الطرفين.

- بتاريخ ٢٦/٠٤/٢٠٢٠م إتفق الطرفان على تمديد مذكرة التفاهم لمدة شهرين آخرين من تاريخ الإعلان حتى تاريخ ٢٣/٠٦/٢٠٢٠م وذلك لعدم الانتهاء من الصياغات القانونية لاتفاقية البيع والشراء وكذلك اتفاقية المساهمين بنفس الشروط والبنود المتفق عليها بمذكرة التفاهم الموقعة بين الطرفين.

- بتاريخ ١٥/٠٦/٢٠٢٠م تم التوقيع النهائي على كافة المستندات القانونية لاتفاقية البيع والشراء وكذلك اتفاقية المساهمين بين الطرفين لإتمام عملية استحواذ شركة ميتالوجالفا البرتغالية على نسبة ٤٩% من حصص شركة الباطين فرنسا (الشركة) ونقل الأسهم بقيمة ٣ مليون يورو. بحيث أصبحت ملكية شركة الباطين للطاقة والاتصالات ٥١% في الشركة بعدد ٣,٠٦٠,٠٠٠ سهم وملكية شركة ميتالوجالفا البرتغالية ٤٩% في الشركة بعدد ٢,٩٤٠,٠٠٠ سهم.

**شركة الباطين للطاقة والاتصالات**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**المملكة العربية السعودية - الرياض**  
**إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)**  
**(بالريالات السعودية)**

**٥/١- أحداث هامة**

في مطلع سنة ٢٠٢٠م المنقضية انتشرت جائحة كورونا المستجد (كوفيد-١٩) ، مما تسبب في اضطراب الأعمال والأنشطة الاقتصادية على مستوى العالم ، بما في ذلك المملكة العربية السعودية، واتخذت المملكة العديد من الإجراءات الاحترازية لمواجهة كافة الآثار السلبية المترتبة الناتجة عن تلك الجائحة، إن مدى تأثير جائحة كورونا على أعمال الشركة وعملياتها التشغيلية ونتائجها المالية أمر تعتقده الإدارة إلا أن المبالغ غير محددة وتعتمد على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية، وقد تطلب ذلك من إدارة المجموعة إعادة تقييم الافتراضات والتقديرات والمصادر الرئيسية المطبقة على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

وخلال الفترة ، ومع اكتشاف لقاحات لهذا الوباء وتراجع الآثار الناجمة عن تلك الجائحة قامت الإدارة بتقييم كافة الآثار على عمليات وأنشطة الشركة، وبناء على هذا التقييم فلم تكن هناك حاجة إلى إجراء أي تعديلات جوهرية في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م ولكن ونظراً لحالة عدم التأكد الراهنة، فإن أي تغير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات قد تنشأ عنه نتائج تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول و/أو الالتزامات في الفترات المستقبلية، ونظراً للتطور السريع في الموقف الراهن مع وجود حالة من عدم التأكد بشأن المستقبل، فستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناء على التطورات المستقبلية.

**٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**

**١/٢- الالتزام بالمعايير المحاسبية**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، لذا ينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

**٢/٢- أسس توحيد القوائم المالية**

- تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة الأم وجميع الشركات التابعة ويشار إليهم مجتمعين بـ"المجموعة" ، وتعرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة معلومات مالية عن المجموعة على أنها منشأة اقتصادية واحدة في نفس تاريخ التقرير المالي للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية متماثلة.

- الشركات التابعة هي تلك المنشآت التي تخضع لسيطرة الشركة، والسيطرة هي سلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لمنشأة ما لغرض الحصول على منافع من أنشطتها ، يفترض وجود سيطرة للشركة على المنشأة التابعة عندما تمتلك الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر أكثر من نصف القوة التصويتية في المنشأة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة، وتوجد السيطرة أيضاً عندما تمتلك الشركة نصف أو أقل من نصف القوة التصويتية في المنشأة المستثمر فيها لكنها تملك سلطة أخرى تمكنها من التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك المنشأة.

- يتم توحيد أصول والتزامات ونتائج أعمال الشركات التابعة بالكامل من تاريخ الاستحواذ وهو تاريخ تحول السيطرة إلى المجموعة ، وتستمر عملية التوحيد إلى تاريخ توقف السيطرة.

- تقوم المجموعة بتطبيق طريقة الاستحواذ لاحتساب جميع الأعمال.

- تم استبعاد كافة المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة بما في ذلك الدخل والمصروفات والأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات وتوزيع الأرباح.

**٣/٢- أسس القياس**

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لأساس الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية وعلي أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والالتزامات المالية التي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

**شركة الباطين للطاقة والاتصالات**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**المملكة العربية السعودية - الرياض**  
**إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)**  
**(بالريالات السعودية)**

**٤/٢ - عملة العرض**

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط ، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك.

**٥/٢ - استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات**

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة أن تقوم الإدارة بإجراء بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلی المبالغ المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات والإفصاحات عن الإلتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والمؤشرات الحالية المتوفرة لدي الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترة المستقبلية التي ستتأثر بهذا التعديل ، وتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية. إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية لمجموعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك التي طبقت على القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

**٣ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة**

إن السياسات المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

**٤ - التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة**

لا توجد معايير جديدة تم تطبيقها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ٠١ يناير ٢٠٢١م والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٢٠٢٠/١٢/٣١ م      ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

**٥ - حق استخدام الأصول المستأجرة / الإلتزامات عقود إيجار**

**١/٥ - حق استخدام الأصول المستأجرة - بالصافي**

التكلفة:

١٠,٢٤٧,٦٩٤	٣٠,٦٦٧,٨٨٤	الرصيد في أول الفترة / السنة
٢٠,٤٢٠,١٩٠	٢,٦٤٣,٨٨٧	إضافات خلال الفترة / السنة
<u>٣٠,٦٦٧,٨٨٤</u>	<u>٣٣,٣١١,٧٧١</u>	الرصيد في آخر الفترة / السنة

الإستهلاك المتراكم:

٧٢٤,١١٣	٢,٩٦٣,٧٥٨	الرصيد في أول الفترة / السنة
٢,٢٣٩,٦٤٥	٩٧٩,١٢٣	الإستهلاك المحمل خلال الفترة / السنة
<u>٢,٩٦٣,٧٥٨</u>	<u>٣,٩٤٢,٨٨١</u>	الرصيد في آخر الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية:

<u>٢٧,٧٠٤,١٢٦</u>	<u>٢٩,٣٦٨,٨٩٠</u>	كما في آخر الفترة / السنة
-------------------	-------------------	---------------------------

**٢/٥ - التزيمات مقابل حق استخدام أصول مستأجرة**

القيمة الحالية للالتزامات

الجزء المتداول

<u>٤,١٠٤,٢٥٢</u>	<u>٤,٣٣٩,٥٦٦</u>
<u>٢٢,٧٣٦,٥٢٢</u>	<u>٢٣,٩١٣,٦٧٥</u>

الجزء غير المتداول

إن مجموع مصروف الفائدة من التزيمات الإيجار المعترف بها خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م هي ٤٢٧,٢٢٦ ريال (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٢٠٨,٨٥١ ريال).

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية - الرياض  
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)  
(بالريالات السعودية)

**٦- التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**

تتعامل الشركة في سياق نشاطها مع أطراف ذوي علاقة حيث تقوم بشراء بعض الأدوات والمواد من هذه الشركات والحصول على خدمات فنية من قبلها بالإضافة إلى بيع منتجات نهائية إليهم وتقديم تمويل وفقاً لمتطلبات العمل، وتتم هذه المعاملات بناءً على أسعار وشروط متفق عليها ويتم اعتمادها بواسطة الإدارة، وتفصيلها كما يلي:

**١/٦- المستحق من الأطراف ذات العلاقة**

طبيعة العلاقة	٢٠٢١/٠٣/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
شركة الباطين فرنسا اس اي اس	٤٧,٤٢٠,٣٥٨	٤٧,٤٢٠,٣٥٨
شركة الباطين للمقاولات	٨,٠٧٨,٠٦٢	٦,٥٠٩,٧١٣
شركة الباطين للصناعات الهندسية	٧٨,٩٥١	٧٨,٩٥٣
	<b>٥٥,٥٧٧,٣٧١</b>	<b>٥٤,٠٠٩,٠٢٤</b>

**٢/٦- المستحق الى الأطراف ذات العلاقة**

طبيعة العلاقة	٢٠٢١/٠٣/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
شركة ميتلوجالفا ايرماوس سيلفيا اس اي - البرتغال	١٥,٠١٠,٢٣٠	١٥,٠١٠,٢٣٠
شركة الباطين للتجارة	٣٣,٥٠٢	٢٣,٧٠٤
شركة الباطين للمقاولات - قطر	٣٧٠,٨٢٥	٤٢٣,٠٨١
	<b>١٥,٤١٤,٥٥٧</b>	<b>١٥,٤٥٧,٠١٥</b>

**٣/٦- أهم المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة :**

مبيعات	٢٠٢١/٠٣/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
شركة الباطين للمقاولات	١,٤٢٦,٧٣٢	٢,٧٩١,١٥٥
مشتريات	٢٠٢١/٠٣/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
شركة الباطين للصناعات الهندسية	-	١٦٧,٠٩٦
شركة الباطين للتجارة	-	١٥١,٩٤٦
التمويل	٢٠٢١/٠٣/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
شركة الباطين فرنسا اس اي اس	-	٣٩,٦٨٨
شركة الباطين للمقاولات	-	٣,٠٤٤
شركة ميتلوجالفا ايرماوس سيلفيا اس اي - البرتغال	-	٦,٢٧١,٤٠٦

**٧- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى**

بلغ رصيد المصروفات المدفوعة مقدماً والارصدة المدينة الاخرى في ٢٠٢١/٣/٣١ م مبلغ ٢٣٥,٢٦٨,٠٧٥ ريال (٢٠٢٠/١٢/٣١ م: ٢٣٥,٩٤٠,٢٢٥ ريال) حيث تضمن الرصيد مبلغ ٥,٩٣٣,٧٨٥ ريال عبارة عن دفعات مقدمة تحت عقد تطوير وشراء اراض بقيمة ٥٨,٤١٧,٧٤٣ ريال طبقاً للعقد المبرم بين الشركة وشركة إعمار المدينة الاقتصادية بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٤ م وذلك بغرض شراء ارض في مدينة الملك عبدالله الاقتصادية بالوادي الصناعي لإنشاء وتشغيل منشأة توربينات الرياح للتصنيع واللوجستية الخاص بالشركة التابعة شركة الرياح الدولية للطاقة لحين الانتهاء من اعمال البنية التحتية واستكمال اجراءات نقل الملكية بعد سداد ١٠٠% من الثمن المتفق عليه على ان يتم الانتهاء من سداد كامل القيمة خلال عشر سنوات.

**شركة الباطين للطاقة والاتصالات**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**المملكة العربية السعودية - الرياض**  
**إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)**  
**(بالريالات السعودية)**

٨- رأس المال  
بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع ٤٢٦,٣١٣,١٢٠ ريال سعودي مدفوع بالكامل مقسم الى ٤٢,٦٣١,٣١٢ سهم متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٩- احتياطي نظامي  
إلتزاماً بمتطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، يتم اقتطاع ما نسبته ١٠% من صافي دخل السنة وتحويله للاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال، وقد وصل الاحتياطي هذا الحد ولا يوجد هناك حاجة لمزيد من الاقتطاع إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢١/٠٣/٣١م
٢٧,٢٩٢,٦١٤	٢٨,٢٠٠,٠٠٠
٢٤٤,٤٤٤,٤٤٤	٢٥٦,٧٣٦,١١١
<b>٢٧١,٧٣٧,٠٥٨</b>	<b>٢٨٤,٩٣٦,١١١</b>

١٠- قروض طويلة الأجل

قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي  
قروض تورق طويلة الأجل - بنوك تجارية محلية ودولية

- تم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي حسب جدولة السداد لهذه القروض على النحو التالي:

٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢١/٠٣/٣١م
١٢٤,٠٣٣,٣٣٣	٨٩,٠٣٣,٣٣٣
١٤٧,٧٠٣,٧٢٥	١٩٥,٩٠٢,٧٧٨

الجزء المتداول  
الجزء غير المتداول

حصلت الشركة على تمويلات بنكية طويلة الأجل من بنوك محلية ودولية وذلك بغرض سداد المبالغ القائمة على الشركة لدى البنوك الأخرى وإعادة هيكلة الوضع المالي بالإضافة الى إبرام عقود قروض جديدة متوسطة الأجل خلال الفترة من بنوك دولية بما يعادل قيمته ٤٥ مليون ريال سعودي لنفس الغرض السابق. كما حصلت على تمويل من صندوق التنمية الصناعي وذلك بغرض إنتاج أبراج نقل الطاقة وأبراج الاتصالات.  
إن التمويلات البنكية طويلة ومتوسطة الأجل من البنوك المحلية والدولية مضمونة مقابل إصدار سندات لأمر وتنازل الشركة عن بعض عوائد العقود التي أبرمتها الشركة و ضمانات أخرى وفقاً لعقود التسهيلات البنكية . وتتضمن الإتفاقيات البنكية قيوداً وتعهدات مالية على الشركة تتعلق بتوزيعات الأرباح وصافي حقوق الملكية، بالإضافة إلى قيود على بعض النسب المالية الأخرى المحددة في هذه الإتفاقيات.

١١- قروض قصيرة الأجل

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

٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢١/٠٣/٣١م
٢٣,٢٥٣,٩٨٢	٢٠,٧٩٢,٧٢١
٥٣١,٥١٤,٥٤٢	٥٤٩,٠٦٣,١٧٩
٨٥,٧٨٩,٢١٢	٩٠,٢٩٠,٨٨٨
<b>٦٤٠,٥٥٧,٧٣٦</b>	<b>٦٦٠,١٤٦,٧٨٨</b>

سحب على المكشوف  
قروض بنكية وتورق قصيرة الأجل  
أوراق دفع

- 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 التشغيلية بها و ضمانات أخرى وفقاً لعقود التسهيلات البنكية . وتتضمن الإتفاقيات البنكية المتعلقة بقروض التورق أعلاه قيوداً وتعهدات مالية على الشركة تتعلق بتوزيعات الأرباح وصافي حقوق الملكية، بالإضافة إلى قيود على بعض النسب المالية الأخرى المحددة في هذه الإتفاقيات.

**شركة الباطين للطاقة والاتصالات**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**المملكة العربية السعودية - الرياض**  
**إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)**  
**(بالريالات السعودية)**

**١٢- مخصص الزكاة**

تقوم المجموعة بتقديم إقرار زكوي موحد للمجموعة ككل (الشركة الأم وشركاتها التابعة) بموجب القوائم المالية الموحدة.

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/٠٣/٣١ م	١/١٢ - حركة مخصص الزكاة
١٤,٣٥٧,٧٩٥	١٣,٢٣٦,١٣٤	الرصيد في أول الفترة / السنة
١٧,٧٤٧,٢٤٩	٩٣٨,٩١٣	المكون عن الفترة / السنة
١٢,٩٥٨,٣٣٠	-	فروقات زكوية عن السنوات من ٢٠٠٥م إلى ٢٠١٨م
(٣١,٨٢٧,٢٤٠)	(٣٥١,٨٦٩)	المسدد خلال الفترة / السنة
<u>١٣,٢٣٦,١٣٤</u>	<u>١٣,٨٢٣,١٧٨</u>	الرصيد في آخر الفترة / السنة

**الوضع الزكوي**

- حصلت الشركة على شهادة زكاة نهائية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م سارية المفعول لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢١م على اثر تقديمها القوائم المالية والإقرار الزكوي للسنة ذاتها.

- تم إنهاء الوضع الزكوي للشركة للسنوات المالية حتى ٢٠٠٤م.

- تم إنهاء الربط الزكوي للسنوات المالية من ٢٠٠٥م ولغاية ٢٠١٨م وتم سداد الفروق بمبلغ ١٢,٩٥٨,٣٣٠ ريال.

- يتم إعداد مخصص الزكاة بشكل تقديري بناء على رأي محايد حيث تعتقد إدارة الشركة أنه كافي، وفي حال وجود فروقات ما بين مخصص الزكاة والربط النهائي سيتم إثباتها كتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يصدر فيها الربط النهائي في حال ثبوته.

- اصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربط زكوى عن عام ٢٠١٤ ونتج عنه فرق زكاة بمبلغ ١,١٣٨,٦٤٨ ريال سعودى قامت الشركة برفع دعوى الى الأمانة العامة للجان الضريبية وتم الحكم فيها لصالح الشركة وقبول الاعتراض على كامل المبلغ.

- اصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوط عن السنوات من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٨م ونتج عنها فروقات زكاة بمبلغ ٣٢,٠٤٠,٢٨١ ريال سعودى وقامت الشركة برفع دعوى اعتراض الى الأمانة العامة للجان الضريبية ولم يتم تحديد موعد لنظر الدعوى، وبناء على رأى المستشار الزكوى الخارجى للشركة فإن النتيجة ستكون لصالح الشركة، وبالتالي لم يُجنَّب مخصص اضافى، ولم تُصدر الهيئة حتى الان الربط عن عام ٢٠١٩م.

**١٣- ربحية السهم**

تم احتساب ربحية السهم الاساسي والمخفضة بتقسيم ربحية الفترة العائدة للمساهمين في الشركة على متوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة كما يلي:

٢٠٢٠/٠٣/٣١ م	٢٠٢١/٠٣/٣١ م	ربح الفترة
١٤,٢٢٧,٦٨٣	١٥,٤٦٧,٣٩٩	المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة
٤٢,٦٣١,٣١٢	٤٢,٦٣١,٣١٢	ربحية السهم الاساسية والمخفضة (ريال سعودى)
<u>٠,٣٣</u>	<u>٠,٣٦</u>	

**شركة الباطين للطاقة والاتصالات**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**المملكة العربية السعودية - الرياض**  
**إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)**  
**(بالريالات السعودية)**

**١٤ - معلومات قطاعية**

أ- تتكون النشاطات الرئيسية للمجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- قطاع الأبراج والهياكل المعدنية : ويشتمل علي إنتاج أبراج نقل الطاقة وأبراج الاتصالات المجلفنة واختباراتها والإنشاءات الحديدية المجلفنة .
- 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 وتركيب : ويشمل القيام بأعمال توريد وتركيب وصيانة أنظمة الاتصالات .
- قطاع الطاقة الشمسية : ويشمل على إنتاج المكونات المعدنية المتحركة لأنظمة تعقب الطاقة الشمسية الكهروضوئية .
- المركز الرئيسي : ويقوم بالإشراف على قطاعات الشركة المختلفة بالإضافة إلى الأنشطة الإستثمارية في الشركات التابعة .

وتزاول المجموعة نشاطها في المملكة العربية السعودية وعدد من دول الخليج العربي بالإضافة إلى جمهورية مصر العربية وبياناتها القطاعية من حيث التوزيع الجغرافي غير هامة نسبياً للإفصاح عنها كقطاعات مستقلة .

ب - فيما يلي ملخص للمعلومات للسنة المنتهية في ٣١ مارس وفقاً لقطاع الأعمال :

٢٠٢١م (غير مراجعة)	قطاع الأبراج والهياكل المعدنية والإنارة	قطاع الأعمدة	قطاع التصميم والتوريد وتركيب	قطاع الطاقة الشمسية	المركز الرئيسي المجموع
صافي الإيرادات	١١٩,٦٩٩,١١٦	١١٠,٢٢٤,٨٥٢	٦٠,٥٥٦,٨٤٥	٣١,٥٥٨,٨٦٠	٣٢٢,٠٣٩,٦٧٣
صافي دخل الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل التقديرية	٣,٥٤٠,٩٣٩	٩,٢١٠,٢١٩	٢,٤٧٦,٩٧٥	٢,٣٥٩,٠٣٦	١٧,٠٩٦,٨٤٩ (٤٩٠,٣٢٠)
ممتلكات ومعدات , صافي تكاليف تمويل	١٥١,٦٠٠,٧٠٣	٩٤,٩٦٠,٦٢٩	٢٤,٢١٧,٣٦٦	٧٣,٣٥٢,٠٨٨	٣٩٨,٥٤٩,١٠٣
	٣,٢٢٥,٢٨٢	٢,٧٣٢,٧٧٤	٤٥٦,٧٩٦	-	٦,٤١٤,٨٥٢
<b>٢٠٢٠م (غير مراجعة)</b>					
صافي الإيرادات	١٤٤,٧٩٦,٠٠٩	١٦١,٢٧٦,٢٤٨	٧٦,٤٠٢,٥٣٣	٧,١٥٣,٣٢٦	٣٨٩,٦٢٨,١١٦
صافي دخل الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل التقديرية	(٣,٠٥٠,١٣٣)	١٣,٩٦٢,٤١٧	٤٠٧,٣٤٦	٢٠١,٩٣٧	١٧,٩٠٤,٦٢٢
ممتلكات ومعدات , صافي تكاليف تمويل	١٥٠,٣٣٠,٨٥٤	١٠١,٢٥٤,٧٢٣	٢٦,٣٧٥,٤٣٧	٥٧,٥٢٨,٧٤٤	٣٩٦,٧٧٣,٩٠٤
	٤,٣٢٠,٢٧٧	٤,٠٠٧,٧٣٥	٢٥٥,٦٣٠	-	٨,٥٨٣,٦٤٢

**١٥ - الالتزامات المحتملة**

تتمثل الالتزامات المحتملة في الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان الصادرة بواسطة بنوك تجارية لأغراض المجموعة وهي كما يلي:

٢٠٢٠م/١٢/٣١	٢٠٢١م/٠٣/٣١	اعتمادات مستنديه
٩٢,٥٩٠,٥٤٨	٢٧٦,١١١,٩٥٠	خطابات ضمان
٤١٦,٣٦١,٢٧٩	٤٥٢,٠٤١,١٤٣	
<b>٥٠٨,٩٥١,٨٢٧</b>	<b>٧٢٨,١٥٣,٠٩٣</b>	

**١٦ - توزيعات الأرباح:**

قرر مجلس إدارة شركة الباطين للطاقة والاتصالات بناء على الموافقة المسبقة من الجمعية العامة لمجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد يوم ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠م بتوزيع أرباح مرحلية نقدية على المساهمين عن عام ٢٠٢٠م بقيمة ريال للسهم الواحد وذلك بنسبة ١٠% من راس مال الشركة على ان تكون احقية الأرباح يوم الخميس الموافق ٣١ يناير ٢٠٢١م بمبلغ ٤٢,٦٣١,٣١٢ ريال سعودي، وذلك للمساهمين المسجلين لدى شركة مراكز إيداع الأوراق المالية بنهاية ثانی يوم تداول یلی تاریخ الاحقیة وأن یتم تحدیید تاریخ الصرف لاحقاً .

شركة الباطين للطاقة والاتصالات  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية - الرياض  
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)  
(بالريالات السعودية)

**١٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

- تعتبر أنشطة المجموعة عرضة لمخاطر مالية مختلفة وتتضمن هذه المخاطر : مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر السوق والتي تشمل (مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة ومخاطر الأسعار) . يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على تقلبات الأسواق المالية غير المتوقعة والبحث عن إمكانية تقليل التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة إلى أدنى حد.

- تتكون الأدوات المالية للمجموعة من الأصول المالية وتتمثل في (النقد وما في حكمه وذمم مدينة تجارية. واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والذمم المدينة الأخرى) والالتزامات المالية وتتمثل في (بنوك - تسهيلات إئتمانية وذمم دائنة تجارية والذمم الدائنة الأخرى) وتشمل المخاطر ما يلي:

**- مخاطر السيولة**

مخاطر السيولة هي المخاطر التي سوف تواجهها منشأة في صعوبة تأمين الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي وبسرعة بقيمة تقارب قيمته العادلة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة بمراقبتها بشكل دوري للتأكد من توفر أرصدة سيولة نقدية كافية من خلال تسهيلات بنكية متاحة للوفاء بأي التزامات مستقبلية.

تنص شروط المبيعات الخاصة بالمجموعة بأن يتم سداد المبالغ نقدا عند تسليم البضاعة أو على أساس البيع بالأجل وفق شروط ائتمانية تتراوح مدة السداد فيها عادة بين ٣٠ إلى ١٨٠ يوم.

جميع الالتزامات المتداولة يتوقع سدادها خلال ١٢ شهر من تاريخ القوائم المالية ويتم سداد الذمم الدائنة التجارية عادة خلال ٣٠ إلى ٦٠ يوم من تاريخ الشراء.

**- مخاطر الائتمان**

هي مخاطر الخسارة المالية التي تقع علي المجموعة نتيجة لعجز العميل أو طرف مقابل في أداة مالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية وتنشأ هذه المخاطر بصفة أساسية من النقد لدي البنوك والذمم المدينة، وتقوم المجموعة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة به والمتعلقة بهذه الذمم المدينة بوضع حدود الائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة وفقاً لإجراءات وسياسات محددة كما يتم إيداع النقد لدى البنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

**- مخاطر السوق**

- مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد وأسعار الاسهم مما يؤثر على دخل المجموعة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية، وتهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد. وتتمثل مخاطر السوق التي تتعرض لها المجموعة في:

**- مخاطر العملة**

- مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

- تخضع المجموعة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية وتقوم الإدارة بشكل مستمر بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي وإدارة التأثير على القوائم المالية.

**إدارة مخاطر رأس المال:**

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة مخاطر رأس المال في حماية قدرتها على الاستمرار كمنشأة عاملة بهدف توفير عوائد للمساهمين والمنافع لأصحاب المصلحة الآخرين والمحافظة على هيكل رأسمالي قوي وتخفيض تكلفة رأس المال.

وبهدف المحافظة على رأس المال أو تعديله، قد تقوم الشركة بتعديل قيمة توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو إدارة متطلبات رأس مالها العامل. تراقب الشركة رأس المال على أساس نسبة المديونية. تهدف الشركة إلى المحافظة على نسبة مديونية بين ٣٠% - ٥٠%. ويتم احتساب هذه النسبة بقسمة صافي الدين على مجموع رأس المال.

ويتم حساب صافي الدين على أساس مجموع القروض (وتشمل القروض المتداولة وغير المتداولة على النحو الوارد في المركز المالي) ناقصاً الأرصدة النقدية والبنكية (بما في ذلك الودائع قصيرة الأجل). يتم احتساب مجموع رأس المال على أساس حقوق الملكية كما هو وارد في المركز المالي زاندا صافي الدين.

**شركة الباطين للطاقة والاتصالات**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**المملكة العربية السعودية - الرياض**  
**إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)**  
**(بالريالات السعودية)**

**مخاطر القيمة العادلة**

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف راغبة ومستعدة للتعامل بنفس الشروط والأسس المتبعة في التعامل مع الأطراف الأخرى. بما أنه يتم إعداد القوائم المالية للمجموعة على أساس طريقة التكلفة التاريخية. فإنه قد ينتج عن ذلك فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. في رأي إدارة المجموعة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية للمجموعة تقارب أرصدها المرحلة.

- تعتبر الأداة المالية مدرجة في السوق النشطة إذا كانت الأسعار المدرجة متوفرة بصورة سهلة ومنتظمة من تاجر صرف عملات أجنبية، أو وسيط، أو مجموعة صناعة، أو خدمات تسعير أو هيئة تنظيمية وأن هذه الأسعار تمثل معاملات سوقية حدثت بصورة فعليه ومنتظمة على أساس تجاري.

- عند قياس القيمة العادلة، تستخدم المجموعة معلومات سوقية قابلة للملاحظة كلما كان ذلك ممكناً. تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لأصول أو التزامات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.  
المستوى ٢: مدخلات عدا الأسعار المدرجة التي تم إدراجها في المستوى ١ وهي قابلة للملاحظة للأصول أو الالتزامات بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات لأصول أو التزامات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة)

**فيما يلي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة:**

٣١ مارس ٢٠٢١م				
الأصول	مستوى ١	مستوى ٢	مستوى ٣	الاجمالي
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	٨٠,١٨٥,٣٤٢	٨٠,١٨٥,٣٤٢
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م				
الأصول	مستوى ١	مستوى ٢	مستوى ٣	الاجمالي
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	٧٩,٩٧٣,٧٣٤	٧٩,٩٧٣,٧٣٤

**- مخاطر أسعار الفائدة (العمولات)**

تمثل مخاطر أسعار الفائدة (العمولات) المخاطر المتعلقة بآثار التقلبات في أسعار الفائدة (العمولات) السائدة بالسوق على المركز المالي للمجموعة وتدفعاتها النقدية.

**- مخاطر أسعار السلع**

مخاطر أسعار السلع هي المخاطر التي ترتبط بالتغيرات في أسعار بعض السلع والتي تتعرض لها المجموعة من تأثير غير مرغوب فيه على تكاليف المجموعة وتدفعاتها النقدية. تنشأ هذه المخاطر في أسعار السلع الأساسية من المشتريات المتوقعة لبعض السلع من المواد الخام التي تستخدمها المجموعة.

**١٨- أرقام المقارنة**

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتنماشى مع طريقة عرض القوائم المالية لهذه الفترة.

**١٩- أحداث لاحقة**

تعتقد الإدارة بعدم وجود أي أحداث لاحقة هامة منذ تاريخ قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢١م وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للمجموعة.

**٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠٢١م.