

شركة البابطين للطاقة والاتصالات

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

وتقرير الفحص المحدود

الفهرس

الصفحة	القائمة
١	- تقرير فحص محدود
٢	أ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٣	ب قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٤	ج قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٥	د قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
١٦-٦	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦



السادة المساهمين
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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفق النقدي الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات المتعلقة بها والتي تعد جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها 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 :

بناءً على الفحص المحدود والذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه :

- بدون التحفظ في رأينا نود أن نلفت الانتباه إلى ما يلي :
- ١- تعهدت شركة الباطين للطاقة والاتصالات بتقديم الدعم لشركة الباطين فرنسا للاستمرار في أعمالها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ كما ورد في إيضاح رقم (١) حول القوائم المالية الأولية المرفقة.
 - ٢- بالإشارة إلى الإيضاح رقم (١٥/ب) حول القوائم المالية الأولية المرفقة، الخاص بمخصص إعادة الهيكلة وتأثيرات الخطة الاجتماعية والذي يوضح المخاطر المتعددة في تاريخ القوائم المالية مع الأخذ بعين الاعتبار خطة إعادة الهيكلة.

عن طلال أبوغزاله وشركاه

التوقيع :



أحمد بن محمد الفراج
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٥١٥)
التاريخ : ١٩ محرم ١٤٣٨هـ
الموافق : ٢٠ أكتوبر ٢٠١٦م

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مراجعة)

قائمة " | "

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		
١١٤,١٩٤,٢٧٢	٨٨,٠٥١,٥٧٥	(أ/٣)	الأصول المتداولة
٣٩٧,٤٤٤,٦٦٧	٣١٩,٩٣٢,٦٢٦	(ب/٣)	النقد والنقد المماثل
٥٠٩,٨١٥,١٧٨	٤٣١,٥٤٦,٠٤٣	(ج/٣)	ذمم مدينة - صافي
٢٢٣,٠٣٦,٩٣٣	٢٤٥,٢١٨,٣١٥		مخزون - صافي
١٧,٠٢٣,٠٤٨	١٦,٣٣٩,٠٢١		مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
١,٢٦١,٥١٤,٠٩٨	١,١٠١,٠٨٧,٥٨٠		مستحق من أطراف ذات علاقة
			مجموع الأصول المتداولة
١٤٣,٤١١,٢٤٣	١٣٨,٦٧٣,٨٦٠	(٤)	الأصول غير المتداولة
٢٦,٢٧٦,٤٠٦	٢٤,٢٧٩,٩٩٧	(ز/٣)	استثمارات وأصول مالية
٣٢٨,٧٢٢,٠١٨	٣٤٦,٠٢٣,٧٨٠	(هـ/٣)	أصول غير ملموسة
٤٩٨,٤٠٩,٦٦٧	٥٠٨,٩٧٧,٦٣٧		الأصول الثابتة - صافي
١,٧٥٩,٩٢٣,٧٦٥	١,٦١٠,٠٦٥,٢١٧		مجموع الأصول غير المتداولة
			مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٢٩٧,١٣٤,٣٤٥	١٩٠,٧٩٣,٥١٨	(٥)	تمويل بنكي قصير الأجل
١٦٠,٧٣١,١٢٧	١٥٢,٠١٩,٥٤٧	(٦)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٨٥,٨٢٧,٨١١	١٢٢,٦٥٦,٦٦١	(ج/٣)	ذمم دائنة
١٤٠,٢٠٤,٢٩٢	١٢٥,٧٥٨,٩٤٧	(ح/٣)	مصاريف مستحقة وأخرى
١٢,٧٩١,٧٦٢	١٢,٨٣٨,٣٥١	(ع/٣)	مخصص الزكاة وضريبة الدخل التقديرية
٧,٨٨٢,٨٣٨	١٨,٢٧٨,٨٢٢		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧٠٤,٥٧٢,١٧٥	٦٢٢,٣٤٥,٨٤٦		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٢٥٤,٠٥٩,٩٩٥	٩٨,٤٣٣,٣٢٠	(٦)	قروض طويلة الأجل
٧٧,٢١٨,٨١٨	٨٠,٨٩٤,٠٢٨	(ي/٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٣١,٢٧٨,٨١٣	١٧٩,٣٢٧,٣٤٨		مجموع الخصوم غير المتداولة
١,٠٣٥,٨٥٠,٩٨٨	٨٠١,٦٧٣,١٩٤		مجموع الخصوم
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمساهمين الشركة الأم
٤٢٦,٣١٣,١٢٠	٤٢٦,٣١٣,١٢٠	(٧)	رأس المال
١٠٠,٣٠١,١٨٨	١١٣,٩٥٥,٧٧٧	(٨)	إحتياطي نظامي
٢٢٩,٦٩٩,٧٨١	٣٠٩,٩٥٥,٤٠٠		أرباح مبقاة
(٣٤,٠٠٦,٣٨٠)	(٤٢,٩٧٧,٢٢٥)		إحتياطي فروقات ترجمة عملات كيانات أجنبية
٧٢٢,٣٠٧,٧٠٩	٨٠٧,٢٤٧,٠٧٢		مجموع حقوق مساهمي الشركة الأم
١,٧٦٥,٠٦٨	١,١٤٤,٩٥١		حقوق الملكية غير المسيطرة
٧٢٤,٠٧٢,٧٧٧	٨٠٨,٣٩٢,٠٢٣		مجموع حقوق الملكية - قائمة د
١,٧٥٩,٩٢٣,٧٦٥	١,٦١٠,٠٦٥,٢١٧		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 البابطين للطاقة والاتصالات

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

قائمة "ب"

(غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٤٥,٦٤٦,٧٥٩	٩٢٤,٧٥٣,٢٩٨	٣٦٦,٢٠٣,٨٤٧	٢٤٦,٦٩٢,٨٥٣	(٣/ك) الإيرادات
(٨٩٦,٠٥٧,٩٧٧)	(٦٧١,٤٧٤,٨٣٤)	(٢٨٨,٨٢٠,٥١١)	(١٧٨,٥٣٩,٢٠٧)	تكلفة الإيرادات
٢٤٩,٥٨٨,٧٨٢	٢٥٣,٢٧٨,٤٦٤	٧٧,٣٨٣,٣٣٦	٦٨,١٥٣,٦٤٦	إجمالي الربح
مصاريف الأعمال الرئيسية :				
(٢٩,٩٥٤,٧٤٤)	(٣٤,٩١٤,١٦٠)	(٨,٩٢٩,٦٥٢)	(١٠,٤٥٨,٧٤١)	(٣/س) مصاريف بيع وتوزيع
(٨٠,٧٦٩,٥٦٦)	(٨٥,٠٤٨,٨٨٦)	(٢٦,٦٥٨,٨٧٧)	(١٩,٦٣٢,٦٤١)	(٣/س) مصاريف إدارية وعمومية
١٣٨,٨٦٤,٤٧٢	١٣٣,٣١٥,٤١٨	٤١,٧٩٤,٨٠٧	٣٨,٠٦٢,٢٦٤	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
نتائج الأعمال الأخرى :				
(٣,٩٧٦,٣٨٢)	١٣,٧١٠,٢٧٠	٢,٩٨٥,٦٩١	٨,٢٠٠,٣٥٢	(مصاريف) / إيرادات أخرى - صافي
(٢٥,٨٨٣,٧٠١)	(٢٠,٣٦٣,٠٢١)	(٧,٨٩٢,٧٨٤)	(٦,٤٤٨,٤٧٠)	أعباء مالية
١٠٩,٠٠٤,٣٨٩	١٢٦,٦٦٢,٦٦٧	٣٦,٨٨٧,٧١٤	٣٩,٨١٤,١٤٦	صافي دخل الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل التقديرية
(١٠,٦٧٨,٦٢٩)	(٩,٩١٢,٨٥٢)	(٤,٣٦٣,٢٠٢)	(٤,٣٩١,٥٩٦)	(٣/ع)، (٩) وحقوق الملكية غير المسيطرة
٩٨,٣٢٥,٧٦٠	١١٦,٧٤٩,٨١٥	٣٢,٥٢٤,٥١٢	٣٥,٤٢٢,٥٥٠	الزكاة وضريبة الدخل التقديرية
(١٨,٦٩٢)	١٨٥,٧٨٣	(٦٦,٧٢٥)	٧٤,٣٤٧	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٨,٣٠٧,٠٦٨	١١٦,٩٣٥,٥٩٨	٣٢,٤٥٧,٧٨٧	٣٥,٤٩٦,٨٩٧	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في نتائج الشركات التابعة
٣,٢٦	٣,١٣	٠,٩٨	٠,٨٩	صافي دخل الفترة - قائمة د
٢,٣١	٢,٧٤	٠,٧٦	٠,٨٣	ربح السهم من صافي دخل الأعمال الرئيسية (١٠)
				ربح السهم من صافي دخل الفترة (١٠)

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 البابطين

عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة البابطين للطاقة والاتصالات
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مراجعة)

قائمة " ج "

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٨,٣٠٧,٠٦٨	١١٦,٩٣٥,٥٩٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		تعديلات -
٥١,٥٤٠,٣٧٠	٣٥,٣٥١,٢٦٧	استهلاك أصول ثابتة وإطفاء أصول غير ملموسة
(١٢,٣٦٢,٩١٢)	(٨,٠٥٣,٨٢٤)	فروقات ترجمة عملات كيانات أجنبية
٢٠,٢٠١,٥٨٦	٦,٤٩٧,٥٧٨	المحمل على المصاريف من مكافأة نهاية الخدمة
١٨,٦٩٢	(١٨٥,٧٨٣)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في نتائج الشركات التابعة لها
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
(٢,٨٧٧,٤٠٨)	١٢٧,٩٢٤,٠٥٤	ذمم مدينة - صافي
(٨,٣٠٤,١١١)	١٠,١٩٠,٣٢٠	مخزون - صافي
٧,٧٢١,٤٩٥	(٢٠,٦٦٦,٢٥٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
١١,١٦٥,٥٢٢	٥٦,١٨٧,١٤٧	ذمم دائنة
٤٩,٤٠٤,٠٦٠	(٤,٧٦٦,٣١٠)	مصاريف مستحقة وأخرى
٧٦,٢١٣,٦٦٩	٤,٨٥٨,٤٧٤	أطراف ذات علاقة
(٥,٣٩٤,٠٤٨)	(٤,١٦٦,٩٣٢)	المدفوع لقاء مكافأة نهاية الخدمة
٢٨٥,٦٣٣,٩٨٣	٣٢٠,١٠٥,٣٣٤	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٤,٨١٦,٩٨٦)	(٣٥,٢١٢,١٩٢)	شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١,٢٤٥,٥٧٢)	-	أصول غير ملموسة وشهرة
(٨٦,٠٦٢,٥٥٨)	(٣٥,٢١٢,١٩٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١١٦,٥٠٠,٤٣٧)	(١٤٢,٨٣٨,٩٢٩)	تمويل بنكي قصير الأجل
(٤١,٥١٠,٥٥٦)	(١٢٤,٦٢٥,٠٧٢)	صافي الحركة على القروض
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٧٩٩,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٣٤,٦٢٠	١٠٥,٤٤٦	حقوق الملكية غير المسيطرة - صافي
(١٥٩,٣٧٦,٣٧٣)	(٢٦٩,١٥٧,٥٥٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٤٠,١٩٥,٠٥٢	١٥,٧٣٥,٥٨٧	صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
٧٣,٩٩٩,٢٢٠	٧٢,٣١٥,٩٨٨	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
١١٤,١٩٤,٢٧٢	٨٨,٠٥١,٥٧٥	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة - قائمة أ

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 البابطين
عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مراجعة)

قائمة "د"

حقوق الملكية العائدة لمساهمين الشركة الأم						
حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق مساهمي الشركة الأم	احتياطي فروقات ترجمة عملات كيانات أجنبية	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي
رأس المال	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٢٦,٣١٣,١٢٠	٧٠١,٣٨٩,٥٨٩	١,٣٢٥,٣٨٨	٧٠٠,١٦٤,٢٩٨	(٣٤,٩٢٣,٤٠١)	١٩٤,٨١٨,٨٠٢	١١٣,٩٥٥,٧٧٧
-	١١٦,٧٤٩,٨١٥	(١٨٥,٧٨٣)	١١٦,٩٣٥,٥٩٨	-	١١٦,٩٣٥,٥٩٨	-
-	(١,٧٩٩,٠٠٠)	-	(١,٧٩٩,٠٠٠)	-	(١,٧٩٩,٠٠٠)	-
-	(٧,٩٤٨,٣٧٨)	١٠٥,٤٤٦	(٨,٠٥٣,٨٢٤)	(٨,٠٥٣,٨٢٤)	-	-
٤٢٦,٣١٣,١٢٠	٨٠٨,٣٩٢,٠٢٣	١,١٤٤,٩٥١	٨٠٧,٢٤٧,٠٧٢	(٤٢,٩٧٧,٢٢٥)	٣٠٩,٩٥٥,٤٠٠	١١٣,٩٥٥,٧٧٧
٤٢٦,٣١٣,١٢٠	١,٣١١,٧٥٦	١٩٤,٧٦٧,٥٣٢	(٢١,٦٤٣,٤٦٨)	١٨٩,٧٩٦,٦٩٢	١٠٠,٣٠١,١٨٨	٤٢٦,٣١٣,١٢٠
-	(٥٦,٦٠٣,٩٧٩)	-	(٥٦,٦٠٣,٩٧٩)	-	(٥٦,٦٠٣,٩٧٩)	-
-	٩٨,٣٢٥,٧٦٠	١٨,٦٩٢	٩٨,٣٠٧,٠٦٨	-	٩٨,٣٠٧,٠٦٨	-
-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-
-	(١١,٩٢٨,٢٩٢)	٤٣٤,٦٢٠	(١٢,٣٦٢,٩١٢)	(١٢,٣٦٢,٩١٢)	-	-
٤٢٦,٣١٣,١٢٠	٧٢٤,٠٧٣,٧٧٧	١,٧٦٥,٠٦٨	٧٢٢,٣٠٧,٧٠٩	(٣٤,٠٠٦,٣٨٠)	٢٢٩,٦٩٩,٧٨١	١٠٠,٣٠١,١٨٨

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

محمد نجاح الطويحي
مدير الشؤون المالية المجموعة

جواد جميل إسماعيل شحادة
المدير العام

عبد العزيز إبراهيم الباطين
عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مراجعة)

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 ١٤٢٣هـ الموافق ١١ أغسطس ٢٠٠٢م وتمارس الشركة نشاطها بموجب القرار الوزاري الصادر عن وزارة التجارة والصناعة رقم ١٣٠٤ بتاريخ ٢٧ جمادى الأول ١٤٢٤هـ 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 تنشأها الشركة وتجارة الجملة والتجزئة فيما يتعلق بأعمال الشركة وأعمال الصيانة الميكانيكية والكهربائية .

تمتلك الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م 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 الفعلية %		مقر الشركة	إسم الشركة
٢٠١٥	٢٠١٦		
أولاً : الشركات المملوكة بصورة مباشرة			
١٠٠ %	١٠٠ %	جمهورية مصر العربية	شركة البابطين للطاقة والاتصالات
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة البابطين لابلاذك لأنظمة الاتصالات المحدودة
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة البابطين للتشغيل والصيانة المحدودة
١٠٠ %	١٠٠ %	جمهورية فرنسا	شركة البابطين فرنسا اس اي اس (١-١)
١٠٠ %	١٠٠ %	قطر	شركة البابطين للمقاولات
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة الإنارة المتكاملة المحدودة
٥٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	شركة البابطين لليبلاذك تكنولوجيا ش.م.ح - جبل علي

ثانياً : الشركات المملوكة بصورة غير مباشرة

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

ب- تعهدت شركة الباطين للطاقة والاتصالات بتقديم الدعم لشركة الباطين فرنسا للاستمرار في أعمالها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م .

شركة البابطين للطاقة والاتصالات
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مراجعة)

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 السنوية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة .

تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموحدة تظهر كافة التسويات الضرورية لكي تظهر بعدل نتائج الأعمال للفترة الأولية المعروضة وفي وفيما يلي ملخص بهذه السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس متمائل .

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- استخدام 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 ، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للسنة التي أعدت القوائم المالية بشأنها . وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية 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 أو 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 الأولية الموحدة .

هـ- عملة العرض :

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي والذي يمثل 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 بإقتناء 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 هي 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 الشركات الزميلة 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 والمقننة لغير أغراض المتاجرة والتي ليست إستثمارات يحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق والمتمثلة في حصص ملكية في رؤوس أموال شركات بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الأصول 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 انخفاض 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 فإنه يتم المحاسبة عنها على أساس التكلفة مع أخذ مخصص للانخفاض في القيمة .

هـ- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بصافي التكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم المحتسب عليها حتى تاريخ القوائم المالية والانخفاض في القيمة (إن وجد) . ويحتسب الاستهلاك على الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الاقتصادية المقدرة التالية :

الأصل	العمر الإنتاجي بالسنوات
مباني	٥٠-١٤
طرق وشبكات	١٠
آلات ومعدات	١٠-٨
أثاث ومعدات مكتبية	١٠-٨
سيارات	٥-٤
أجهزة حاسب آلي	١٠-٤
عدد وأدوات	٥-٤

و- الإنخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة :

يتم إجراء تقييم 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 الأولية 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 لمنفعتيها المستقبلية المرتبطة بفترة أول عقد إيجار ويتم الإطفاء على مدة ٢٦ سنة .

تكاليف تطبيقات برامج آلية :

تشمل تكاليف تراخيص استخدام برامج الحلول الآلية الشاملة وتطبيقاتها 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 :

هي 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 تتوي ولها موارد كافية لإكمال التطوير ومن ثم استخدام أو بيع الأصل. تتضمن التكاليف المرسملة تكلفة المواد والعمالة والمصاريف الإضافية الأخرى المتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل للاستخدام. يتم قياس نفقات التطوير المرسملة بالتكلفة بعد خصم الإطفاء وخسائر الإنخفاض. ويتم إطفاء تكلفة التطوير المرسملة باستخدام طريقة القسط الثابت على فترات الانتفاع المتعلقة بها.

الشهرة :

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

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.

المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على الشركة الإلتزام حالي قانوني أو حكومي ناتج عن حدث سابق وهناك احتمال كبير لإستخدام موارد الشركة لتسوية هذا الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل موثوق. عندما يكون للعامل الزمني تأثير جوهري على قيمه 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 لمنافع إقتصادية، أو أنه يصعب تقدير النفقات اللازمة بشكل يعتمد عليه، يتم الإفصاح عن هذه النفقات كإلتزامات محتملة، فيما عدا إذا كان احتمال تحملها ضعيفاً جداً أو مستبعداً.

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.

الاعتراف بالإيرادات :

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

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.

- م- **توزيعات الأرباح :**
يتم قيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة عندما يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين .
- ن- **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.
- س- **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 .
- ع- **الزكاة والضريبة التقديرية :**
تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية لأنظمته هيئة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، 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 ثم 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. و بالنسبة للشركات التابعة العاملة خارج المملكة العربية السعودية، يتم تجنب مخصص لقاء التزامات الضريبة وفقاً لأنظمته الضريبية المتبعة في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات، و يتم تحميل مخصص الزكاة والضريبة على قائمة الدخل الموحدة.
تقوم الشركة باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمين في المملكة العربية السعودية، إن وجدت، طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.
- ف- **المعاملات بالعملة الأجنبية :**
العملة الرئيسية
تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية للشركة.
- المعاملات و الأرصده :**
يتم تحويل المعاملات التي تتم بعملة أجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. و يتم تحويل الأصول و الخصوم المالية المسماه بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة كما في نهاية الفترة. و يتم تحويل أرباح و خسائر فروقات العملة الناتجة عن تسوية المعاملات و ترجمة الأصول و الخصوم بالعملة الأجنبية في نهاية الفترة إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة.
- الشركات التابعة الأجنبية :**
يتم تحويل المراكز المالية و نتائج أعمال الشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي كما يلي:
- تحول أصول وخصوم الشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.
 - تحول بنود قائمة الدخل للشركات التابعة الأجنبية على أساس متوسط أسعار الصرف السائدة خلال الفترة.
 - تحول بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة الأجنبية، باستثناء الأرباح المبقاه، بأسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.
- التسويات الناتجة عن تحويل القوائم المالية الأولية الموحدة للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق الملكية.
- عند استبعاد أو بيع جزء من شركة تابعة أجنبية يتم تحويل فروق تحويل العملات الأجنبية المقيدة في حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد.

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مراجعة)

٤- استثمارات وأصول مالية :

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤١,١٨٥,٧٤٣	١٣٨,٦٧٣,٨٦٠
٢,٢٢٥,٥٠٠	-
١٤٣,٤١١,٢٤٣	١٣٨,٦٧٣,٨٦٠

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - إيضاح (٤/ب)

استثمار في شركات تابعة غير موحدة - إيضاح (٤/هـ)

المجموع - قائمة أ

ب- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	نسبة الملكية		الدولة	
		٢٠١٥	٢٠١٦		
ريال سعودي	ريال سعودي				
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	%٣,٠٤	%٣,٠٤	السعودية	شركة مشيد العرب
١٧,٥٧٦,١٦٦	١٧,٥٧٦,١٦٧	%١٢,٣٠	%١٢,٣٠	البحرين	المستشفى الملكي للولادة
٢,٥١١,٨٨٤	-	%١٥,٤٢	%١٥,٤٢	البحرين	شركة عالم النفط القابضة - (٤/ج)
٥١,٠٩٧,٦٩٣	٥١,٠٩٧,٦٩٣	%٢٢,٤٧	%٢٢,٤٧	قطر	شركة قطر للهندسة والمعادن - (٤/د)
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	%٩,٩٨	%٩,٩٨	تركيا	شركة مينا جوس ليمتد
١٤١,١٨٥,٧٤٣	١٣٨,٦٧٣,٨٦٠				المجموع - إيضاح (٤/أ)

ج- تم أخذ مخصص هبوط بكامل قيمة الاستثمار لوجود دعوى قضائية من الشركة للمطالبة باسترداد المبلغ .

د - إن الاستثمارات في شركة قطر للهندسة والمعادن تمثل استثمارات في صندوق استثماري لدى بنك فنتشر المالي .

هـ- استثمارات في شركات تابعة غير موحدة :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	نسبة الملكية		الدولة	
		٢٠١٥	٢٠١٦		
ريال سعودي	ريال سعودي				
١,٠٢٠,٥٠٠	-	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات	شركة الباطين ليلانك تكنولوجيز ش.م.ح - جبل علي
١,٠٠٠,٠٠٠	-	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة الإنارة المتكاملة المحدودة
٢٠٥,٠٠٠	-	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة الباطين للمقاولات
٢,٢٢٥,٥٠٠	-				المجموع - إيضاح (٤/أ)

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مراجعة)

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 وثائق 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 :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٥٨٩,١١٠	٢٨,٨٦١,٥٧٤	سحب على المكشوف
١٨٧,٢١٤,٧٥٨	١٠٩,١٣٣,٦٢٨	قروض بنكية وتورق قصير الأجل
٨٥,٣٣٠,٤٧٧	٥٢,٧٩٨,٣١٦	أوراق دفع
٢٩٧,١٣٤,٣٤٥	١٩٠,٧٩٣,٥١٨	المجموع - قائمة أ

٦- قروض طويلة الأجل :

يتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٨٢٠,٠٠٠	-	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤٠٧,٩٧١,١٢٢	٢٥٠,٤٥٢,٨٦٧	قروض تورق طويلة الأجل - بنوك تجارية محلية وخارجية
٤١٤,٧٩١,١٢٢	٢٥٠,٤٥٢,٨٦٧	المجموع

تم عرض القروض طويلة الأجل على النحو التالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٠,٧٣١,١٢٧	١٥٢,٠١٩,٥٤٧	الجزء المتداول - قائمة أ
٢٥٤,٠٥٩,٩٩٥	٩٨,٤٣٣,٣٢٠	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 ٧٣,١ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥ : ٨٢,٢ 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 الإتفاقيات .

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مراجعة)

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 ٣٠% من رأس المال ، علماً ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

٩- مخصص الزكاة والضريبة التقديرى :

- بلغت الزكاة المقدرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م مبلغ ٩,٩١٢,٨٥٢ ريال سعودي .
- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة وهي شهادة مقيدة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م صالحة حتى تاريخ ٢٠١٧/٤/٣٠ م .
- آخر ربط زكوي حصلت عليه الشركة للسنة المنتهية في تاريخ ٢٠٠٥/١٢/٣١ م .

١٠- 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 .

١١- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

أقرت الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٤/١٢م صرف مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة كمكافأة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقد تم صرف المكافآت في خلال الفترة الحالية . ٢٠١٦م .

شركة البابطين للطاقة والاتصالات
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مراجعة)

١٢ - معلومات قطاعية :

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

- قطاع الأبراج والهياكل المعدنية : ويشتمل على إنتاج أبراج نقل الطاقة وأبراج الاتصالات المجلفة واختباراتها والإنشاءات الحديدية المجلفة .
- 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 الإستثمارية 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 ٣٠ سبتمبر وفقاً لقطاع الأعمال .

قطاع الأبراج والهياكل المعدنية	قطاع الأعمدة والإنارة	قطاع التصميم والتوريد والتركيب	المركز الرئيسي	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

والفترة المنتهية في ذلك التاريخ

١٨٧,١٤٣,٤٨٩	٤٨٤,٥٦١,٧٠٩	٢٥٣,٠٤٨,١٠٠	-	٩٢٤,٧٥٣,٢٩٨
٣٧,٨٢٢,٥١٩	٧٣,٤٢١,٨٧٩	١٥,٤٢٥,٧٦٩	(٧,٥٠٠)	١٢٦,٦٦٢,٦٦٧
٧٤,١٨٥,٣٢٥	١٩٩,٤٦٢,٢٩٠	٣١,٢٣٤,٢٦٣	٤١,١٤١,٩٠٢	٣٤٦,٠٢٣,٧٨٠
٦,٤٨٧,٦٩٠	١٢,١٩٨,١٠٦	١,٦٧٧,٢٢٥	-	٢٠,٣٦٣,٠٢١

صافي الإيرادات الموحدة

الربح قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة

الأصول الثابتة - صافي

أعباء مالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

والفترة المنتهية في ذلك التاريخ

٣٧٥,٥١٥,٧٩٥	٤٩٢,٤٤٨,٥٤٤	٢٧٧,٦٨٢,٤٢٠	-	١,١٤٥,٦٤٦,٧٥٩
٦٦,٠٨٥,٠٥٢	١٦,١٣٠,٥٢٢	٢٦,٦٤٢,٩١٥	١٤٥,٩٠٠	١٠٩,٠٠٤,٣٨٩
٧٩,٨٢٦,٠٣٢	١٧٨,٣٩٢,٨٧٢	٣١,٦١٢,١٢٨	٣٨,٨٩٠,٩٨٦	٣٢٨,٧٢٢,٠١٨
٧,٥٣٤,٣٩٠	١٦,٨٧٩,١٤٤	١,٤٧٠,١٦٧	-	٢٥,٨٨٣,٧٠١

صافي الإيرادات الموحدة

الربح قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة

الأصول الثابتة - صافي

أعباء مالية

شركة الباطين للطاقة والاتصالات
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مراجعة)

١٣- نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

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

١٤- الالتزامات المحتملة :

تتمثل الالتزامات المحتملة في ٣٠ سبتمبر في الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان المصدرة بواسطة بنوك تجارية لأغراض الشركة وهي كما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	إعتمادات مستندية
٨٧,٣٤١,٧٩٥	٣٧,٤٩٢,٩٤٨	خطابات ضمان
٢٢٣,٩٣٨,٩٥١	٢١١,٥٧٢,٧١٧	المجموع
٣١١,٢٨٠,٧٤٦	٢٤٩,٠٦٥,٦٦٥	

١٥- قضايا ومطالبات :

أ - شركة الباطين للطاقة والاتصالات - مصر :

- توجد دعاوى عمالية مرفوعة على الشركة بداعي الفصل من الخدمة ، وترى الإدارة القانونية أن الحكم فيها سيكون لصالح الشركة ، وعليه لم يتم تكوين مخصصات .

- توجد دعوى مرفوعة من الشركة ضد موظفين سابقين بها ، هي عن اختلاس أموال وترى الإدارة القانونية أن الحكم فيها سيكون لصالح الشركة .

- توجد دعوى مرفوعة من الشركة ضد مصلحة الضرائب العقارية وذلك لإعادة تقدير وخفض الضرائب العقارية على مصنع الشركة وهي لا زالت متداولة ، وترى الإدارة القانونية أن الحكم فيها سيكون لصالح الشركة .

ب- شركة الباطين - فرنسا :

قرر العديد من موظفي الشركة التابعة في فرنسا بشكل جماعي رفع دعوى على الشركة التابعة وذلك بسبب عدم اقتناعهم بجدوى خطة إعادة الهيكلة وسيتم اتخاذ قرار من قبل مجلس العمال .

قامت الشركة بهذا الخصوص بحجز مخصص مخاطر بمبلغ ٢,٥ مليون يورو في قوائمها المالية للعام ٢٠١٥م وذلك بناءً إلى المعلومات المتوفرة .

في الربع الثاني لسنة ٢٠١٦م خسرت الشركة في المحاكم الابتدائية قضيتين مرفوعتين من قبل إثنتين من الموظفين السابقين .

إن الشركة معرضة لقضايا أخرى من الممكن أن يتم رفعها من قبل ٧ موظفين سابقين بخصوص قضايا عمالية قدرت تعويضاتها في حال رفعت القضايا وتم استحقاقها بمبلغ ١٥٠,٠٠٠ يورو ولم يتم تضمينها في القوائم المالية.

١٦- اعتماد القوائم المالية :

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية المرفقة بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠/١٠/٢٠١٦م الموافق ١٤٣٨/١/١٩هـ .

١٧- عام :

أ- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلائم مع تصنيف أرقام الفترة الحالية.

ب- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية الأولية الموحدة لأقرب ريال سعودي فيما عدا ما يتعلق بربحية السهم الواحد.