



باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
Batic Investments & Logistics Company

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

رقم الصفحة

الفهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٢ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
المركز الرئيسي
برج الفيصلية، الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص. ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى المساهمين في شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل الشامل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص:

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية المرحلية بصورة أساسية على توجيه استفسارات إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات الفحص التحليلي والإجراءات الأخرى على القوائم المالية. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص:

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٤)

الرياض: ١٧ صفر ١٤٤٧ هـ
(١١ أغسطس ٢٠٢٥ م)

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالريال ما لم يرد خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
١٨٧,٠٣٦,٥٤٨	١٩٢,٨٣٥,١٣٨	٤ الممتلكات والمعدات
٧١,٩٧٢,٧٢٧	٨٣,٢٨٩,٨٨٨	٥ الموجودات حق الاستخدام
٢٢٩,٠٩٨,٠٨٢	٢٤٥,٩٥٧,١٨٣	٦ العقارات الاستثمارية
٨٢,٠٣٢,٠٨٤	٦٨٢,٠١٥,٨٧٤	٧ الموجودات غير الملموسة
٢,٠٤٢,٧٠٤	٢,٠٤٢,٧٠٤	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٦٥١,٦٣٤	٢,٢٠٢,١٧٨	الأرصدة المدينة الأخرى - الجزء الغير متداول
٥٧٣,٨٣٣,٧٧٩	١,٢٠٨,٣٤٢,٩٦٥	إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة		
٣,٥٠٦,٢٤٥	٣,٨٧٨,٠٨٥	المخزون
١٧٠,٦٧٣,١١٠	١٥٤,٠٣٤,٨١٨	٨ المدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
٨٣,١٦٢,٤٥٥	٨٥,٢٥٦,٩٦٧	٩ الموجودات المالية قصيرة الأجل بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٥,٩٨٢,٥٩٥	٥٩,١٣١,٨٩١	١٠ النقد وما في حكمه
٢٩٣,٣٢٤,٤٠٥	٣٠٢,٣٠١,٧٦١	إجمالي الموجودات المتداولة
٨٦٧,١٥٨,١٨٤	١,٥١٠,٦٤٤,٧٢٦	إجمالي الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
(٤٤,١٣٣,٥٠٣)	(٥٨,١٥٤,٢١٥)	الخسائر المتراكمة
(١٤٤,٦٨٧,٤٦٨)	(١٤٤,٦٨٧,٤٦٨)	١٩ احتياطي تجميع أعمال تحت السيطرة
٤١١,١٧٩,٠٢٩	٣٩٧,١٥٨,٣١٧	إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٩,٤٧٧,٠٨٤	٩,٢١٨,٩٥٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٢٠,٦٥٦,١١٣	٤٠٦,٣٧٧,٢٦٩	إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
٤٣,٩١٢,٢٦٤	٣٥,٩٨٥,٥١٤	١١ القروض - طويلة الأجل
-	١,٧٨٤,٢٥٠	١٤ الدائنون التجاريون - الجزء غير المتداول
٥٢,٠٤٦,٨٢٧	٦٢,٢٢٦,٣٧٢	١٥ التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
-	٦٠٨,٦٩٢,٩٤١	١٢ التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة - الجزء غير المتداول
٢٧,٦٤٦,١٠٢	٢٧,٨٠٢,٤٩٦	التزامات مزايا نهاية الخدمة للموظفين
١٢٣,٦٠٥,١٩٣	٧٣٦,٤٩١,٥٧٣	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة		
٩٦,٥٠٢,٤١٨	١٤١,٧٩٦,٦٨٨	١١ الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٣٥,٤٥٨,٧٤٦	٣٥,٠٩٠,٥٣٠	١١ القروض قصيرة الأجل
-	٣١,٠٩٢,٢٠٧	١٢ التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة - الجزء المتداول
٢٣,٠١١,٠٨٢	٢١,٩٤٣,٣١٩	١٥ التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣٥,٢٨٥,٤٠٤	٣٥,٣٥٧,٣٦١	مستحقات مساهمين
١٢٦,٦٢٢,١١٥	٩٦,٥١٧,٧٦٠	الدائنون التجاريون والمصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٦,٠١٧,١١٣	٥,٩٧٨,٠١٩	١٦ مخصص الزكاة
٣٢٢,٨٩٦,٨٧٨	٣٦٧,٧٧٥,٨٨٤	إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٤٦,٥٠٢,٠٧١	١,١٠٤,٢٦٧,٤٥٧	إجمالي المطلوبات
٨٦٧,١٥٨,١٨٤	١,٥١٠,٦٤٤,٧٢٦	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

العضو المنتدب

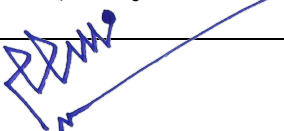
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

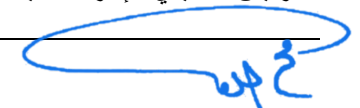
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالريال ما لم يرد خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
٢٤٧,٥٠٢,٩٢٣	٢٦١,١٩٨,٩٣١	١٢٣,٢٠٢,٠٢٧	١٤٧,٤٩٥,٠٣٦	١٧	الإيرادات
(٢١٥,٤٥٦,٦٨١)	(٢٣٥,٢٤٢,٢٥٤)	(١٠٦,١٦٨,٧١٦)	(١٣٠,١٠٤,٦٧٢)	١٧	تكلفة الإيرادات
٣٢,٠٤٦,٢٤٢	٢٥,٩٥٦,٦٧٧	١٧,٠٣٣,٣١١	١٧,٣٩٠,٣٦٤		مجموع الربح
(١٨,٦٤٦,٥٥٨)	(١٨,٧٥٢,٣٤٤)	(٩,٤٦٣,٤٨٠)	(٩,٤٤٠,١٧٨)		المصاريف العمومية والإدارية
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	٤٥٠,٠٠٠		عكس (مخصص) الانخفاض في قيمة الموجودات المالية صافي المكاسب الناتجة عن إلغاء العقود
-	٢٠,٠١٦,١٨٨	-	٣٨٨,٦٦٦		مخصص الانخفاض في قيمة المخزون
(٤١٨,٨١٩)	-	(٢٥١,٢٩٢)	-		الربح من التشغيل
٩,٩٨٠,٨٦٥	٢٧,٢٢٠,٥٢١	٥,٨١٨,٥٣٩	٨,٧٨٨,٨٥٢		
٥,١٧٦,٧٢٧	(١,٣٢٩,٠٠٨)	٩٨٥,٥٣٨	(٣,٣٢٤,٠٨٩)	٩	(خسائر) مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أرباح بيع وإستبعاد ممتلكات ومعدات وأصول غير ملموسة بالصافي
٥٨,٠٩١	١٩٩,٨٥٢	٤١٦	١١٥,٧٠٤		التكاليف التمويلية
(١١,٤٧٦,٨٦٢)	(١٠,٤٧٠,٧١٤)	(٦,٠٠٣,٠٥٤)	(٣,٣٥٨,٥٨١)		إيرادات أخرى، بالصافي
٧٢٠,٢٧٧	١,٠٨٨,٨٧٩	٣٠٨,٩٩٧	٦٧٨,٦١٧		الربح قبل الزكاة
٤,٤٥٩,٠٩٨	١٦,٧٠٩,٥٣٠	١,١١٠,٤٣٦	٢,٩٠٠,٥٠٣		مصرفوف الزكاة
(٣,٥٣٥,١٦١)	(٢,٤٣٠,٦٨٦)	(١,٧٦٨,٠٨٤)	(١,٣٣٠,١٤٩)	١٦	صافي ربح / (خسارة) الفترة
٩٢٣,٩٣٧	١٤,٢٧٨,٨٤٤	(٦٥٧,٦٤٨)	١,٥٧٠,٣٥٤		
٨٤٩,٧٣٢	١٤,٠٢٠,٧١٢	(٧٤٥,٩٦١)	١,٦٠٣,٣٣٩		المتعلق بـ:
٧٤,٢٠٥	٢٥٨,١٣٢	٨٨,٣١٣	(٣٢,٩٨٥)		مساهمي الشركة الأم
٩٢٣,٩٣٧	١٤,٢٧٨,٨٤٤	(٦٥٧,٦٤٨)	١,٥٧٠,٣٥٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
٩٢٣,٩٣٧	١٤,٢٧٨,٨٤٤	(٦٥٧,٦٤٨)	١,٥٧٠,٣٥٤		إجمالي الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة
٨٤٩,٧٣٢	١٤,٠٢٠,٧١٢	(٧٤٥,٩٦١)	١,٦٠٣,٣٣٩		العائد إلى
٧٤,٢٠٥	٢٥٨,١٣٢	٨٨,٣١٣	(٣٢,٩٨٥)		مساهمي الشركة الأم
٩٢٣,٩٣٧	١٤,٢٧٨,٨٤٤	(٦٥٧,٦٤٨)	١,٥٧٠,٣٥٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
-	-	-	-		ربح / خسارة السهم
٠,٠٠١	٠,٠٢٣	(٠,٠٠١)	٠,٠٠٣	١٨	ربح / خسارة السهم الاساسي والمخفض من صافي الربح / الخسارة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

العضو المنتدب



الرئيس التنفيذي للإدارة المالية



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالـ ما لم يرد خلاف ذلك)

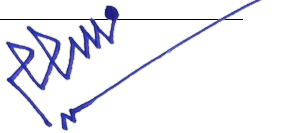
رأس المال	الأرباح المبقاة / (الخسائر المتراكمة)	احتياطي تجميع أعمال تحت السيطرة	إجمالي حقوق المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	الاجمالي
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨١٨,١١٣	(١٤٤,٦٨٧,٤٦٨)	٤٥٦,١٣٠,٦٤٥	٩,٥١٢,٠٩٨	٤٦٥,٦٤٢,٧٤٣
-	٨٤٩,٧٣٢	-	٨٤٩,٧٣٢	٧٤,٢٠٥	٩٢٣,٩٣٧
-	-	-	-	-	-
-	٨٤٩,٧٣٢	-	٨٤٩,٧٣٢	٧٤,٢٠٥	٩٢٣,٩٣٧
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٦٧,٨٤٥	(١٤٤,٦٨٧,٤٦٨)	٤٥٦,٩٨٠,٣٧٧	٩,٥٨٦,٣٠٣	٤٦٦,٥٦٦,٦٨٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مراجعة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

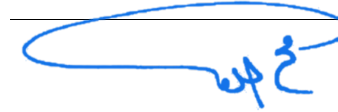
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٨,١٥٤,٢١٥)	(١٤٤,٦٨٧,٤٦٨)	٣٩٧,١٥٨,٣١٧	٩,٢١٨,٩٥٢	٤٠٦,٣٧٧,٢٦٩
-	١٤,٠٢٠,٧١٢	-	١٤,٠٢٠,٧١٢	٢٥٨,١٣٢	١٤,٢٧٨,٨٤٤
-	-	-	-	-	-
-	١٤,٠٢٠,٧١٢	-	١٤,٠٢٠,٧١٢	٢٥٨,١٣٢	١٤,٢٧٨,٨٤٤
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤٤,١٣٣,٥٠٣)	(١٤٤,٦٨٧,٤٦٨)	٤١١,١٧٩,٠٢٩	٩,٤٧٧,٠٨٤	٤٢٠,٦٥٦,١١٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(غير مراجعة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

العضو المنتدب



الرئيس التنفيذي للإدارة المالية



شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالـ ما لم يرد خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
٤,٤٥٩,٠٩٨	١٦,٧٠٩,٥٣٠		الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الزكاة
			التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
١٣,٦١٤,٠٣٠	١٤,١٧٣,٠٢٠	٤	استهلاك الممتلكات والمعدات
١٠,٦٧٣,٠٦٦	١٢,٦٨١,٥٥٢	٥	استهلاك الموجودات حق الاستخدام
١١,٤٦٧,٦١٣	٤,٨٨٥,٩٧٦		إطفاء الموجودات غير ملموسة
٣٣٣,٥٤٦	٥٩٨,٤٦٧	٦	استهلاك العقارات الاستثمارية
			(الخسائر) الأرباح غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥,١٧٦,٧٢٧)	١,٣٢٩,٠٠٨	٩	إيرادات محققة من الاستثمار في الصناديق الاستثمارية
(١٨٨,٣٥٥)	-		مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٨	مخصص مخزون بطيء الحركة
٤١٨,٨١٩	-		التكاليف التمويلية
١١,٤٧٦,٨٦٢	١٠,٤٧٠,٧١٤		أرباح بيع ممتلكات ومعدات وإستبعاد موجودات غير ملموسة بالصافي
(٥٨,٠٩١)	(١٩٩,٨٥٢)		أرباح استبعاد موجودات حق استخدام
(٨٥,٤٣٢)	(٩٧,٥٨٨)		التزامات مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٥,٠٩٥,٩٩٢	٥,٩٠٢,٤٠٧		صافي المكاسب الناتجة عن إلغاء العقود
-	(٢٠,٠١٦,١٨٨)		إيرادات الاستثمار في الودائع
(٣٧٤,٤٢٠)	(٤١١,٧٦٥)		تعديلات رأس المال العامل:
(١,١٠٧,١٨٧)	٢٦,٢٢٩,٢٨٧		المخزون
(١,٥٧٨,٦٤٠)	(٢٤,١٠٤,٧٥٦)		المدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
٦,٤١٣,٨٩١	١٠,٥٩٠,٤٧٣		الدائنون التجاريون والمصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٥٨,٣٨٤,٠٦٥	٥٨,٧٤٠,٢٨٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥,٩٥٦,٧٣١)	(٢,٣٩١,٥٩٢)	١٦	الزكاة المدفوعة
(٨,٦٦٦,١٤٧)	(٦,٢١٥,٦٨٠)		التزامات مزايا نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٤٣,٧٦١,١٨٧	٥٠,١٣٣,٠١٣		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٨٤٠,٣٤٦)	(٩,٥٣٨,٤٩٨)	٤	الإضافات إلى الممتلكات والمعدات
(٦,٩٨٤,١٦٤)	(٨,٥٧٩,٣٥٩)	٦	الإضافات إلى العقارات الاستثمارية
(٣,٦٦٣,٥٩٦)	(٣٦٤,١٠٥)		الإضافات إلى الموجودات غير ملموسة
(١٩,٩٩٧,٢٠٠)	-		الإضافات إلى الموجودات المالية القصيرة الاجل بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			المتحصلات من الاستثمار في الصناديق الاستثمارية والاستثمار في الودائع وإيرادات الفوائد
٥٦٢,٧٧٥	٤١١,٧٦٥		المتحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
٦٤٩,٧٨٦	٣٤٦,٧١٦		متحصلات من استبعاد موجودات مالية قصيرة الاجل بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨,١٢٥,٠٣٥	٧٦٥,٥٠٤		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,١٤٧,٧١٠)	(١٦,٩٥٧,٩٧٧)		
			الأنشطة التمويلية
(١٢,٤٨٤,٩٠٥)	(١٢,٧٣٠,٢٩٣)	١٥	المسدد من التزامات عقود إيجار
٢٢,٤٩٧,٢٠٠	٢١,٤٦٦,٤٩٦	١١	المستلم من القروض
(٢٣,٢١٨,٢٨٥)	(٥٨,٤٦٥,٨٠٠)	١١	المسدد من القروض
(٣,٣٢٧,٠٩٣)	(٦,٥٢٢,٧٧٧)		المسدد من التكاليف التمويلية
(٥٤,٣٣٤)	(٧١,٩٥٨)		التغير في مستحقات المساهمين
(١٦,٥٨٧,٤١٧)	(٥٦,٣٢٤,٣٣٢)		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالـ ما لم يرد خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٤

٢٠٢٥

إيضاح

٥,٠٢٦,٠٦٠	(٢٣,١٤٩,٢٩٦)
٤٠,٤٩٧,٢٧٩	٥٩,١٣١,٨٩١
٤٥,٥٢٣,٣٣٩	٣٥,٩٨٢,٥٩٥

صافي التغير في النقدية وما في حكمها
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

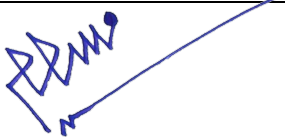
المعاملات الهامة غير النقدية

٣٨,٤٠٠,٦٥٣	٥,٦٣٤,٢٦٨
٣٨,٤٠٠,٦٥٣	٣,٢٨٣,١٦٥
-	٦٤٣,٥١٠,٤٠٥
١,٢٦١,٠٢٧	٨,٩٠٢,٠٧٦
٣٠,٢٥٤,٥١٧	-
-	(٢٥,٨٥٧,٤٥٠)

موجودات حق الاستخدام
التزام عقود الإيجار
الالتزام بموجب اتفاقية التزام الخدمة
مصرفات مدفوعة مقدما وأرصده مدينة أخرى
الإضافة الي الالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة
تحويل عقارات استثمارية الي مخزون أراضي

العضو المنتدب

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية




شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالـ ما لم يرد خلاف ذلك)

١- التكوين والأنشطة الرئيسية

تم تأسيس شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية ("الشركة" أو شركة "باتك") - شركة مساهمة سعودية - الاسم السابق (الشركة السعودية للنقل والاستثمار - "ميرد") وفقاً لنظام الشركات ومسجلة في مدينة الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٢٩٠٢ بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤٠٤ هـ الموافق (١٦ يناير ١٩٨٤ م).

بناءً على موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة في ٦ رجب ١٤٣٨ هـ الموافق ٣ إبريل ٢٠١٧ م تم تعديل المادة الثانية من النظام الأساسي للشركة لتغيير اسم الشركة من (الشركة السعودية للنقل والاستثمار - ميرد) إلى (شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") والتي تشتمل على سبيل المثال لا الحصر:

- ١- أنشطة المكاتب الرئيسية.
- ٢- الإنشاءات العامة للمباني السكنية.
- ٣- النقل البري للبضائع.
- ٤- الخدمات اللوجستية.
- ٥- تأمين وتقديم خدمة الحراسة الأمنية المدنية الخاصة.
- ٦- نقل النقود والمعادن الثمينة والمستندات ذات القيمة من وإلى البنوك ولأجهزة الصرف الآلي.
- ٧- وعد وفرز النقود والمراسلات.
- ٨- تجارة الجملة والتجزئة في أجهزة المراقبة والأمن والسلامة والأجهزة الإلكترونية وصيانتها وتشغيلها.
- ٩- صيانة ونظافة المباني وتنظيم وإدارة الحشود.
- ١٠- التنظيف العام للمباني.
- ١١- شراء وبيع الأراضي والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع علي الخارطة، إدارة و تاجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (سكنية و غير سكنية) وإنشاء المباني السكنية والإنشاءات العامة للمباني غير السكنية وإدارة وتاجير العقارات السكنية وغير السكنية وأنشطة إدارة العقارات مقابل عمولة.
- ١٢- أنشطة خدمات صيانة المباني.
- ١٣- أنشطة الجر والمساعدة علي الطرق.
- ١٤- اصلاح وصيانة اجهزة الهواتف اللاسلكية.
- ١٥- البيع بالجملة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية.

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض - برج باتك - حي العليا - شارع الأرز - ص.ب ٧٩٣٩.

تبدأ السنة المالية للشركة في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

رأس المال

قرر مساهمي الشركة في اجتماعهم المنعقد في ٢ جمادى الأولى ١٤٤٣ هـ (الموافق ٦ ديسمبر ٢٠٢١ م) زيادة رأس مال الشركة من ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ إلى ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (يتكون من ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال). تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لزيادة رأس المال بما في ذلك موافقة هيئة السوق المالية والتي تم الحصول عليها في ٢٦ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢ نوفمبر ٢٠٢١) وتم الانتهاء منها خلال سنة ٢٠٢٢.

بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٣ م، وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمين الشركة بتعديل النظام الأساسي للشركة بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد، ولائحة حوكمة الشركات المعدلة والصادرة من هيئة السوق المالية ولوائحها التنفيذية وأهم هذه التعديلات:

- تجزئة القيمة الاسمية للسهم من (١٠) عشرة ريالات للسهم إلى (١) واحد ريال للسهم لتصبح عدد أسهم الشركة (٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ستمائة مليون سهم بدلاً من (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ستون مليون سهم.
- إلغاء تحديد مدة الشركة المحددة في نظام الشركة الأساس بـ (٥٠) عاماً.
- إلغاء بند الاحتياطي النظامي بالنظام الأساسي، وتحويل كامل رصيد الاحتياطي النظامي في تاريخ انعقاد الجمعية إلى حساب الخسائر المتراكمة.

تمارس الشركة نشاطها وفقاً للأنظمة المعمول بها وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المعنية إن وجدت.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالـ ما لم يرد خلاف ذلك)

١- التكوين والأنشطة الرئيسية - تتمة

هيكل المجموعة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها (يشار إليهما مجتمعيتين بـ "المجموعة") كما يلي:

بلد التأسيس	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
	نسبة الاستثمار المباشر	نسبة الاستثمار غير المباشر	نسبة الاستثمار المباشر	نسبة الاستثمار غير المباشر
الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة (أمنكو) (ذات مسؤولية محدودة)	٩٤,٨٩٪	-	٩٤,٨٩٪	-
الشركة السعودية للنقل والاستثمار - (مبرد) (شركة مساهمة مقفلة شركة شخص واحد)	١٠٠٪	-	١٠٠٪	-
شركة باتك العقارية - (شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة)	١٠٠٪	-	١٠٠٪	-
شركة أبين الطبية - (شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة)	١٠٠٪	-	١٠٠٪	-
شركة أمنكو لإدارة المرافق المحدودة - (ذات مسؤولية محدودة)	-	٩٤,٨٩٪	-	٩٤,٨٩٪
شركة حلول المدن الذكية للاتصالات وتقنية المعلومات - (شركة مساهمة مقفلة)	٩٧,٨٥٪	-	٩٧,٨٥٪	-

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة من قبل الإدارة وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وترى الإدارة أنه لا توجد أي شكوك جوهرية قد تثير شكوكاً كبيرة حول هذا الافتراض. وهي على قناعة بأن المجموعة لديها الموارد الكافية لمواصلة الاستمرار في العمل في المستقبل المنظور، وليس أقل من اثني عشر شهراً من نهاية فترة إعداد التقارير.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ما عدا موجودات مالية قصيرة الأجل من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة والتزامات مزايا نهاية الخدمة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للمجموعة ويتم تقريب القوائم المالية المعروضة لأقرب بالـ.

٤-٢ السياسات المحاسبية الهامة

عمليات تجميع الأعمال

إن عمليات تجميع الأعمال التي تتضمن منشآت تحت السيطرة المشتركة ("المنشآت المجمعة") يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة تجميع المصالح. ويتم إظهار الموجودات والمطلوبات الخاصة بالمنشآت المجمعة بالقيمة الدفترية لها. ويتم إجراء التسويات على القيمة الدفترية وذلك لإدراج أي فروقات ناتجة عن الاختلافات في السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل المنشآت المجمعة. لا يتم إثبات شهرة أو أرباح نتيجة

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالـ ما لم يرد خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد - تتمة

٢-٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

عمليات تجميع الأعمال (تتمة)

لعملية تجميع الأعمال ويتم إثبات أي فرق بين العوض المدفوع/ المحول وحقوق الملكية المستحوذ عليها ضمن حقوق الملكية بالمجموعة. تعكس قائمة الدخل الشامل الموحدة نتائج المنشآت المجموعة اعتباراً من تاريخ حدوث عملية تجميع الأعمال. تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

المعايير الجديدة الصادرة والمعايير الصادرة وسارية المفعول

فيما يلي المعايير والتعديلات والتي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤ (مالم يرد خلاف ذلك):

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١): تصنيف الالتزامات إلى متداولة أو غير متداولة
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦): مسؤولية الإيجار في البيع وإعادة الاستئجار
- الإفصاح عن ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧

لم يكن للتعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الخاصة بالمجموعة.

ولم تنفذ المجموعة التطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر، لكنه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

المعايير الجديدة الصادرة والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

إن المعايير والتفسيرات الجديدة المعدلة والصادرة، والتي لم تدخل حيز التنفيذ بعد، لم يتم تبنيها بشكل مبكر من قبل المجموعة حيث سيتم تبنيها عند تاريخ سريانها حسب قابلية تطبيقها. ومن غير المتوقع أن يكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات أي أثر جوهري على المجموعة في تاريخ سريانها.

اسم المعيار والتعديل أو التفسير

تاريخ السريان

- الإصدار (١١): التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧): اتفاقيات شراء الطاقة.
 - المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨): العرض والإفصاح في القوائم المالية - يحل محل معيار المحاسبة الدولي (١) عرض القوائم المالية.
 - المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٩): الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة.
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) والمعيار المحاسبة الدولي (٢٨): بيع أو مساهمة الأصول
 - بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك
- ١ يناير ٢٠٢٦
١ يناير ٢٠٢٦
١ يناير ٢٠٢٧
١ يناير ٢٠٢٧
تم تأجيل تاريخ سريان هذا التعديل إلى أجل غير مسمى

٣- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، قامت الإدارة بإجراء بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمبالغ المصرح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف والإفصاحات المرفقة. وقد ينشأ عن عدم التيقن حيال الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات التي تتأثر في الفترات المستقبلية.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. تنتج الفروقات عن التعديلات على التقديرات المعترف بها بشكل بائر مستقبلي.

التقديرات والافتراضات

تم أدناه بيان الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، والتي لها تأثير جوهري يؤدي إلى إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية القادمة. قامت المجموعة بإجراء الافتراضات والتقديرات بناء على المؤشرات المتاحة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات القائمة المتعلقة بالتطورات المستقبلية نتيجة لتغيرات السوق أو الظروف التي تنشأ خارجة عن سيطرة بالمجموعة. يتم عكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالـ ما لم يرد خلاف ذلك)

٣- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة - تتمة

الأحكام والافتراضات والتقديرات الهامة (تتمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الانخفاض في القيمة عند زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنفعية عن القيمة القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع والقيمة الحالية. يتم احتساب القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع على أساس البيانات المتاحة لمعاملات البيع الملزمة، التي تمت بشروط تعامل عادل لموجودات مماثلة أو الأسعار القابلة للملاحظة في السوق ناقصا التكاليف العرضية لبيع الأصل. يتم احتساب القيمة الحالية على أساس طريقة التدفقات النقدية المخصومة. يتم تحديد التدفقات النقدية على أساس الموازنة التقديرية لمدة خمس سنوات قادمة ولا تشمل أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلزم بها المجموعة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي من شأنها تعزيز أداء الأصل للوحدة المدرة للنفعية الخاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة. تتأثر القيمة القابلة للاسترداد بمعدل الخصم المستخدم في طريقة التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية الواردة المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقراء.

خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية

قامت المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) بشأن الانخفاض في القيمة وقامت باحتساب خسائر الائتمان المتوقعة على أساس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر. قامت المجموعة بإنشاء مصفوفة مخصصات استنادا إلى الخبرة السابقة في خسائر الائتمان، والتي يتم تعديلها بالعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

التزامات المنافع المحددة للموظفين

يتم تحديد التزامات المنافع المحددة للموظفين باستخدام عمليات التقويم الإكتواري. يتضمن التقويم الإكتواري إجراء العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشتمل هذه الافتراضات على تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، ومعدلات الوفيات والزيادة المستقبلية في المعاشات. ونظرا للطبيعة المعقدة للتقويم والافتراضات الأساسية وطبيعتها طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يتأثر بصورة كبيرة بالتغيرات في هذه الافتراضات. يتم مراجعة كافة الافتراضات في كل فترة تقرير.

الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات

يتم تقدير العمر الإنتاجي لكل بند من بنود الممتلكات والألات المعدات الخاصة بالمجموعة بناءً على مدى الفترة التي من المتوقع فيها أن يكون الأصل متاحا للاستخدام. ويعتمد هذا التقدير على تقويم جماعي للممارسات الخاصة بأعمال مماثلة، والتقييم الفني الداخلي، والخبرة السابقة بشأن الموجودات المماثلة وتطبيق الأحكام عندما يصبح الأصل متاحا للاستخدام والبدء في احتساب تكلفة الاستهلاك.

يتم، بصورة دورية، مراجعة العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل وتحديثه في حالة اختلاف التوقعات عن التقديرات السابقة نتيجة الاستهلاك العادي للأصل، أو التقادم الفني والتجاري له، أو القيود القانونية أو القيود الأخرى على استخدام الأصل، وسيتم المحاسبة عن أي تغير في العمر الإنتاجي المقدر أو نمط الاستهلاك بأثر مستقبلي.

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

عند عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة، فإنه يتم تحديد قيمتها العادلة باستخدام طرق تقويم تتضمن نموذج التدفقات النقدية المخصومة. يتم أخذ مدخلات هذه النماذج من الأسواق القابلة للملاحظة حيثما كان ذلك ممكناً، ولكن عندما يكون ذلك غير مجدي، فإن الأمر يتطلب إبداء درجة من الأحكام لتحديد القيمة العادلة. تشتمل الأحكام على الاعتبارات الخاصة بالمدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. ومن الممكن أن تؤثر التغيرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل على القيمة العادلة المصرح عنها للأدوات المالية. يمكن أن تؤثر التغيرات في الافتراضات المتعلقة بهذه الأحكام على القيمة العادلة المصرح عنها للأدوات المالية.

عقود الإيجار - تقدير معدل الاقتراض الإضافي

لا يمكن للمجموعة أن تحدد معدل الفائدة المتضمن في عقد الإيجار، وبالتالي تستخدم معدل الاقتراض المتزايد الخاص بها لقياس مطلوبات الإيجار. معدل الاقتراض المتزايد هو معدل الفائدة الذي قد تضطر المجموعة لدفعه للاقتراض، على مدى فترة مماثلة وبضمان مماثل، التمويل الضروري للحصول على أصل بقيمة مماثلة للأصل حق الاستخدام في نفس الظروف الاقتصادية. وبالتالي يعكس معدل الاقتراض المتزايد.

المبلغ الذي قد تضطر المجموعة لدفعه وهو ما يتطلب تقديراً عندما لا يكون هناك معدلات قابلة للملاحظة متاحة (مثل الشركات التابعة التي لا تبرم معاملات تمويل) أو عندما تحتاج للتعديل لتعكس أحكام وشروط عقد الإيجار (على سبيل المثال عندما لا تكون عقود الإيجار بالعملة الوظيفية للشركة التابعة). تقدر المجموعة معدل الاقتراض المتزايد باستخدام المدخلات القابلة للملاحظة (مثل معدلات الفائدة بالسوق) عندما تكون متاحة وينبغي القيام بتقديرات خاصة بالمنشأة (مثل معدل الائتمان الخاص بالشركة التابعة).

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة المجموعة بإجراء تقويم لمقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهي على قناعة بأن المجموعة لديها الموارد الكافية للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، ليس لدى الإدارة أي علم بعدم تأكيد جوهري قد يثير شكوكاً حول مقدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. عليه، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالـ ما لم يرد خلاف ذلك)

٣- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة - تتمة

الأحكام

تحديد مدة عقد الإيجار مع خيارات التجديد والإنهاء - المجموعة كمستأجر
تقوم المجموعة بتحديد مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء لعقد الإيجار، بالإضافة إلى أي فترات مشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد أن تتم ممارسته، أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد ألا تتم ممارسته.

يوجد لدى المجموعة العديد من عقود الإيجار التي تتضمن خيارات تجديد وإنهاء. تقوم المجموعة بتطبيق الأحكام عند تقويم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار تجديد عقد الإيجار أو إنهائه. أي أنها تأخذ بعين الاعتبار كافة العوامل ذات الصلة التي من شأنها إيجاد حافز اقتصادي لممارسة خيار التجديد أو الإنهاء. وبعد تاريخ بدء الإيجار، تقوم المجموعة بإعادة تقويم مدة عقد الإيجار في حالة وقوع حدث هام أو تغيير في الظروف التي تقع تحت سيطرتها وتؤثر على قدرتها على ممارسة أو عدم ممارسة خيار التجديد أو الإنهاء (على سبيل المثال، إنشاء التحسينات المهمة على المباني المستأجرة أو التخصيص المهم حسب الطلب للأصل المستأجر).

تصنيف عقود الإيجار العقارية - المجموعة كمستأجر

أبرمت المجموعة عقود إيجار بشأن ممتلكاتها. وقد تبين للمجموعة - بناء على تقويم أحكام وشروط الترتيبات، مثل فترة الإيجار، أنها لا تمثل جزءاً جوهرياً من العمر الإنتاجي للعقار التجاري وأن القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار لا تساوي إلى حد كبير القيمة العادلة للعقار التجاري - حيث إنها تحتفظ بكافة المنافع والمخاطر المصاحبة لملكية هذه العقارات وتقوم بالمحاسبة عن هذه العقود كعقود إيجار تشغيلي.

٤- الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
١٩٧,٩٤٠,٠٦٣	١٩٢,٨٣٥,١٣٨
٣٥,٩٩٨,٤٥٠	٩,٥٣٨,٤٩٨
٨٧١,٣٨٥	-
(١٠,٦١٥,٠٦٦)	(١,٠١٧,٤٥٧)
(٢٨,٠٠٦,٦٤٦)	(١٤,١٧٣,٠٢٠)
(٦٦٥,٨٨٨)	-
(٢,٦٨٧,١٦٠)	(١٤٦,٦١١)
١٩٢,٨٣٥,١٣٨	١٨٧,٠٣٦,٥٤٨

١ يناير - صافي القيمة الدفترية

إضافات للفترة/ السنة
إضافات مشروعات تحت التنفيذ للفترة/ السنة
محول إلى العقارات الاستثمارية
الاستهلاك المحمل للفترة/ السنة
الانخفاض في قيمة الممتلكات و المعدات
صافي استيعادات الفترة / السنة
في نهاية الفترة/السنة

٥- الموجودات حق الاستخدام

يوجد لدى المجموعة عقود إيجار مباني وشاحنات تتراوح فيها فترات الإيجار بين سنة و ٨ سنوات ويتم استخدامها في العمليات التشغيلية الخاصة بالمجموعة. إن التزامات المجموعة بموجب عقود الإيجار مضمونة بصك ملكية المؤجر للموجودات المستأجرة. وبشكل عام، يحظر على المجموعة التنازل عن الموجودات المؤجرة أو تأجيرها من الباطن.

لدى الشركة أيضاً بعض عقود الإيجار بفترات إيجار تبلغ ١٢ شهراً أو أقل. تقوم الشركة بتطبيق الإعفاء من إثبات عقود الإيجار قصيرة الأجل على تلك العقود.

فيما يلي حركة موجودات حق الاستخدام بموجب تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦)، "عقود الإيجار":

المباني	الشاحنات	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤	١٣,٣٦٦,٦٧٦	٥٢,٠١٧,٩٢٦
إضافات	٦,٠٣٦,٢٤٧	٤٣,٧٩١,٦٢٨
الاستهلاك المحمل على السنة	(٦,١١١,٥٨٨)	(٢٣,٠٩٥,٧٩٧)
الاستيعادات	(٢,٧٩٠,٥٤٥)	(٢,٧٩٠,٥٤٥)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	١٠,٥٠٠,٧٩٠	٨٣,٢٨٩,٨٨٨

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(كافة المبالغ إ.م. ما لم يرد خلاف ذلك)

٥- الموجودات حق الاستخدام (تتمة)

المباني	الشاحنات	الإجمالي	
١٠,٥٠٠,٧٩٠	٧٢,٧٨٩,٠٩٨	٨٣,٢٨٩,٨٨٨	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥
٤,٢٣١,٩٣٧	٨٥٣,٦٣٥	٥,٠٨٥,٥٧٢	إضافات
(٣,٣٩٢,٨٠١)	(٩,٢٨٨,٧٥١)	(١٢,٦٨١,٥٥٢)	الاستهلاك المحمل على الفترة
(٨٥٠,٤٦٦)	(٢,٨٧٠,٧١٥)	(٣,٧٢١,١٨١)	الاستيعادات
١٠,٤٨٩,٤٦٠	٦١,٤٨٣,٢٦٧	٧١,٩٧٢,٧٢٧	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، قامت المجموعة بإلغاء بعض عقود الإيجار قبل انتهاء مددها. وبالتالي، نتج عن هذه الاستيعادات أرباح بلغت إ.م. ٩٧,٥٨٨ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: إ.م. ٨٥,٤٣٢)، تم إثباتها في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة.

٦- العقارات الاستثمارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٢٤٥,٩٥٧,١٨٣	٢٠٠,٩٧١,٨٩٨	١ يناير صافي القيمة الدفترية
٨,٥٧٩,٣٥٩	٥٧,١٥٧,٨٣٦	إضافات للفترة/ السنة
١,٠١٧,٤٥٧	١٠,٦١٥,٠٦٦	المحول من الممتلكات والمعدات
(٢٥,٨٥٧,٤٥٠)	-	المحول إلى مخزون أراضي
(٥٩٨,٤٦٧)	(٧٥١,٠٥١)	الاستهلاك المحمل للفترة/ للسنة
-	(٢٢,٠٣٦,٥٦٦)	أستيعادات
٢٢٩,٠٩٨,٠٨٢	٢٤٥,٩٥٧,١٨٣	في نهاية الفترة/السنة

٧- الموجودات غير الملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
-	٥٩٩,٨٥٥,٦٢٧	حقوق امتياز المواقف الذكية (التفسير الصادر من لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي ١٢)
٧٨,٢٤٥,٧٠٩	٧٨,٢٤٥,٧٠٩	الشهرة
٣,٧٨٦,٣٧٥	٣,٩١٤,٥٣٨	أخرى
٨٢,٠٣٢,٠٨٤	٦٨٢,٠١٥,٨٧٤	في نهاية الفترة/السنة

٨- المدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	إيضاح	
١٦٦,٨٧٧,٠٧٧	١٤٢,٧٧٩,٧٨٣	١-٨	المدينون التجاريون
(٢٠,٥٧٣,٣٧٦)	(٢١,٠٢٣,٣٧٦)	٢-٨	الذمم المدينة التجارية
١٤٦,٣٠٣,٧٠١	١٢١,٧٥٦,٤٠٧		مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية
			الذمم المدينة التجارية، بالصافي

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالـ ما لم يرد خلاف ذلك)

٨- المدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى (تتمة)

المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى		
ذمم الصرافين	٣-٨	١٦,٨٨٠,٤٠٤
ناقصاً: مخصص ذمم الصرافين		(١٦,٠٩٨,٨٣٨)
ذمم الصرافين، بالصافي		٧٨١,٥٦٦
المصاريف المدفوعة مقدماً		١٦,٥٩٧,٢١٨
دفعات مقدمة لموردين		١,٦٧٨,٦٦٧
عهد و سلف عاملين		١,٢٠٣,٧٤١
تأمينات وخطابات ضمان		٣,٥٦٥,٥٤٦
المستحق من بيع شركة تابعة		١,٢٨٤,٦٠٤
أخرى		٨,٦١٩,٥٤٨
إجمالي المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى		٢٤,٣٦٩,٤٠٩
إجمالي المدينون التجاريون، المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى		١٧٠,٦٧٣,١١٠
		١٥٤,٠٣٤,٨١٨

المدينون التجاريون

- إن الذمم المدينة التجارية غير مرتبطة بعمولة وتستحق عمومًا خلال ٣٠ - ٩٠ يوم عمل.
- تم إدراج رصيد في الذمم المدينة التجارية بمبلغ ٦٠٩ ألف بالـ مستحق لأكثر من ٣٦٠ يومًا. لدى المجموعة ضمان رهن عبارة عن مبنى سكني بقيمة عادلة تبلغ ١,٨ مليون بالـ.

٨-١ فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة وخسائر الائتمان المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	المجموع	الحالي	٩٠-٠٠ يوماً	٩١-١٨٠ يوماً	١٨١-٢٧٠ يوماً	٢٧١-٣٦٠ يوماً	أكثر من ٣٦٠ يوماً
القيمة الدفترية	١٦٦,٨٧٧,٠٧٧	٧٣,٣٣٣,٤٢٤	٥٨,٢٩٥,٣٥٤	٨,٤١٨,٦١٠	٢,٤٥٨,٥٨٣	٣,٣٨٤,٩٢٩	٢٠,٩٨٦,١٧٧
خسائر الائتمان المتوقعة	٢٠,٥٧٣,٣٧٦	٩١٥,٤٤٥	٢,١٣٨,٩٠٩	١,٠٦٤,٤٣٠	٥٢٦,٣٩٥	١,٠١٢,٥٦٥	١٤,٩١٥,٦٣٢
معدل خسائر الائتمان المتوقعة	١٢٪	١٪	٤٪	١٣٪	٢١٪	٣٠٪	٧١٪
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	المجموع	الحالي	٩٠-٠٠ يوماً	٩١-١٨٠ يوماً	١٨١-٢٧٠ يوماً	٢٧١-٣٦٠ يوماً	أكثر من ٣٦٠ يوماً
القيمة الدفترية	١٤٢,٧٧٩,٧٨٣	٥٣,٦٧٣,٤١١	٤٩,٥٢٧,٦٣٣	١٢,٠٢٢,٠٦٨	٢,٧٦٦,٧٨٩	١,٦١٠,١٥٤	٢٣,١٧٩,٧٢٨
خسائر الائتمان المتوقعة	٢١,٠٢٣,٣٧٦	٥٦٨,٦٩٦	١,٥٩٥,٣٥٨	١,١٤٥,٢٧٦	٥١٤,٣٣٦	٤٥٧,٣٥٤	١٦,٧٤٢,٣٥٦
معدل خسائر الائتمان المتوقعة	١٥٪	١٪	٣٪	١٠٪	١٩٪	٢٨٪	٧٢٪

٨-٢ فيما يلي بيان الحركة علي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٢١,٠٢٣,٣٧٦	١٩,٩٣٣,٠٥٥
-	٥,٧١٧,٩٠٠
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤,٦٢٧,٥٧٩)
٢٠,٥٧٣,٣٧٦	٢١,٠٢٣,٣٧٦

١ يناير
المكون خلال الفترة/ السنة
المحول من/ شطب خلال الفترة/ السنة
في نهاية الفترة/السنة

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالـ ما لم يرد خلاف ذلك)

٨- المدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى (تتمة)

نمذم الصرافين

٨-٣ إن غالبية ذمم الصرافين هي ذمم مدينة مستحقة لأكثر من سنة. وتقوم الإدارة بتجنيب مخصص لها وفقاً لأعمار تلك الأرصدة.

كانت الحركة في مخصص ذمم الصرافين على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
١٥,٦٤٨,٨٣٨	١٥,٣٦٦,٧٣٨
٤٥٠,٠٠٠	٢٨٢,١٠٠
١٦,٠٩٨,٨٣٨	١٥,٦٤٨,٨٣٨

١ يناير
المحول الي/ المكون خلال الفترة/ السنة
في نهاية الفترة/السنة

٩- الموجودات المالية قصيرة الأجل بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٨٣,١٦٢,٤٥٥	٨٥,٢٥٦,٩٦٧
٨٣,١٦٢,٤٥٥	٨٥,٢٥٦,٩٦٧

استثمارات إدارة المحافظ (إيضاح ٩-١)

٩-١ الاستثمارات في الأوراق المالية

تدار الاستثمارات في الأوراق المالية من قبل شركة الاستثمار كابيتال بموجب اتفاقية إدارة محافظ تقديرية بين المجموعة وشركة الاستثمار كابيتال متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. يتم تصنيف الاستثمار (استثمار قصير الأجل) بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة حيث تحتفظ المجموعة به للبيع في فترة قصيرة الأجل، ويتم تسجيل الأرباح أو الخسائر غير المحققة للمحفظة في قائمة الدخل الشامل.

فيما يلي حركة الاستثمارات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٨٥,٢٥٦,٩٦٧	٦٥,٥٤٩,٤٧٣
-	٢٣,٩٩٧,٢٠٠
(٧٦٥,٥٠٤)	(١٨,٩٤٤,٩٢١)
(١,٣٢٩,٠٠٨)	١٤,٦٥٥,٢١٥
٨٣,١٦٢,٤٥٥	٨٥,٢٥٦,٩٦٧

الرصيد في بداية السنة
إضافات خلال الفترة/ السنة
استبعادات خلال الفترة/ السنة
الأرباح غير المحققة
في نهاية الفترة/السنة

١٠- النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٢١,٨٩٧,٦٧٦	٣٠,٧٢٣,٢٩٩
٨٤,٩١٩	٣,٢٥٨,٥٩٢
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,١٥٠,٠٠٠
٣٥,٩٨٢,٥٩٥	٥٩,١٣١,٨٩١

نقد لدى البنوك
نقد في الصندوق
ودائع قصيرة الأجل (*)
في نهاية الفترة/السنة

* الودائع القصيرة الأجل هي ودائع عالية السيولة وفترات استحقاقها قصيرة الأجل وتحمل عمولة متغيرة متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالريال ما لم يرد خلاف ذلك)

١١- القروض

١-١١ القرض طويل الأجل

حصلت المجموعة على تسهيلات من البنوك المحلية جميعها متوافقة مع احكام الشريعة الاسلامية في شكل قروض متوسطة الأجل وتمويل طويل الأجل للمشاريع وخطابات ضمان نهائية وابتدائية. يلخص الجدول التالي التفاصيل والأرصدة القائمة للقروض طويلة الاجل :

البنك	المنشأة	العملة	تاريخ نهاية الاستحقاق	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
بنك محلي	حلول المدن الذكية	ﷲ	١ ديسمبر ٢٠٢٦	٢٣,١٥١,٣٧٤	٣٠,٨٦٨,٤٩٩
بنك محلي	مبرد	ﷲ	٦ ابريل ٢٠٢٦	١,١٨٣,٢٨٨	١,٧٧٤,٩٣١
بنك محلي	مبرد	ﷲ	٢٥ نوفمبر ٢٠٢٥	١,١٥٣,٢٩٧	٢,٩٩٨,٣٥٣
بنك محلي	مبرد	ﷲ	١٠ مارس ٢٠٢٨	١٦,٤٣١,٥٥٩	١٨,٩٣١,٥٥٨
بنك محلي	مبرد	ﷲ	٤ مايو ٢٠٣٠	٦,٠٠٤,٩٥٠	-
بنك محلي	شركة باتك العقارية	ﷲ	٢٣ أكتوبر ٢٠٢٩	٢٣,٢٠٨,٨٦١	٢٣,٢٠٨,٨٦١
بنك محلي	شركة باتك العقارية	ﷲ	٢٧ اغسطس ٢٠٢٥	٦٩,٢٨١,٣٥٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي القروض طويلة الاجل					
ناقصاً: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل					
الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل					
				١٤٠,٤١٤,٦٨٢	١٧٧,٧٨٢,٢٠٢
				(٩٦,٥٠٢,٤١٨)	(١٤١,٧٩٦,٦٨٨)
				٤٣,٩١٢,٢٦٤	٣٥,٩٨٥,٥١٤

تحمل هذه القروض مصاريف تتراوح من ٧,٥٪ إلى ٨,٩٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧,٥٪ إلى ٨,٩٪).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ تتضمن اتفاقيات القروض تعهدات تتعلق بشكل رئيسي بالمحافظة على نسب مالية وتعهدات أخرى. وبموجب شروط هذه الاتفاقيات، فإنه يحق للبنوك طلب السداد الفوري للقروض في حالة عدم الوفاء بأي من تلك التعهدات. وقد التزمت المجموعة بكافة التعهدات ماعدا ببعض التعهدات الخاصة باتفاقية من ضمن الاتفاقيات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، ولذلك حصلت المجموعة على اعفاء من تلك التعهدات من قبل البنك بعد تاريخ القوائم المالية وقامت المجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بإعادة تصنيف القرض المتعلق بذلك التعهدات من الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل الى الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل وحيث ان البنوك تقوم باحتساب النسب المالية المتعلقة بالتعهدات بشكل سنوي وليس ربع سنوي، عليه قامت الإدارة بإعادة تصنيف القرض المتعلق بذلك التعهدات من الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل الى الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، حصلت المجموعة على إتفاقيات تسهيلات بمبلغ ٣١٧,٣ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣١٧,٣ مليون ﷲ) والرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ١٤٠,٤ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٧٧,٧ مليون ﷲ).

اتفاقيات التسهيلات الائتمانية مضمونة بسند لأمر و رهن عقاري بقيمة دفترية ٢١٦,٩ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٣٩,٧ ﷲ)

٢-١١ القروض قصيرة الاجل

حصلت المجموعة على تسهيلات من البنوك المحلية جميعها متوافقة مع احكام الشريعة الاسلامية في شكل قروض قصيرة الاجل لتمويل راس المال العامل وخطابات ضمان نهائية وابتدائية. يلخص الجدول التالي التفاصيل والأرصدة القائمة للقروض قصيرة الاجل:

البنك	المنشأة	العملة	تاريخ نهاية الاستحقاق	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
بنك محلي	مبرد	ﷲ	١٦ نوفمبر ٢٠٢٥	٥,٤٦١,٥٤٦	٥,٠٩٣,٣٣٠
بنك محلي	باتك	ﷲ	١٨ اغسطس ٢٠٢٥	١٩,٩٩٧,٢٠٠	١٩,٩٩٧,٢٠٠
بنك محلي	باتك	ﷲ	٢٤ يوليو ٢٠٢٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
				٣٥,٤٥٨,٧٤٦	٣٥,٠٩٠,٥٣٠

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالـ ما لم يرد خلاف ذلك)

١١- القروض (تتمة)

١١-٣ فيما يلي حركة القروض خلال الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١٨٢,٩٩١,٣٠٨	٢١٢,٨٧٢,٧٣٢	الرصيد في بداية السنة
٧٢,٢٣٧,٩١٦	٢١,٤٦٦,٤٩٦	المستلم خلال الفترة/ السنة
(٤٢,٣٥٦,٤٩٢)	(٥٨,٤٦٥,٨٠٠)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
٢١٢,٨٧٢,٧٣٢	١٧٥,٨٧٣,٤٢٨	في نهاية الفترة/السنة
٣٥,٩٨٥,٥١٤	٤٣,٩١٢,٢٦٤	الجزء غير المتداول
١٧٦,٨٨٧,٢١٨	١٣١,٩٦١,١٦٤	الجزء المتداول

فيما يلي تواريخ استحقاق القروض:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١٧٦,٨٨٧,٢١٨	١٣١,٩٦١,١٦٤	أقل من سنة
٢٤,٢٧٥,١٣٤	٢٠,٤١٦,٥٩٧	من سنة إلى سنتين
١١,٧١٠,٣٨٠	٢٣,٤٩٥,٦٦٧	أكثر من سنتين إلى خمس سنوات
٢١٢,٨٧٢,٧٣٢	١٧٥,٨٧٣,٤٢٨	الإجمالي

١٢- الالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة

فيما يلي تصنيف الجزء المتداول وغير المتداول من الالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة (لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي ١٢):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٥٩٣,٠٣٠,٢٥٤	٦٣٩,٧٨٥,١٤٨	١ يناير
٣٠,٢٥٤,٥١٧	٣,٧٢٥,٢٥٧	إضافات خلال الفترة/ السنة
١٦,٥٠٠,٣٧٧	-	مصاريف تمويلية على الالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة
-	(٦٤٣,٥١٠,٤٠٥)	الاستبعاد خلال الفترة (إيضاح ١٢-١)
٦٣٩,٧٨٥,١٤٨	-	في نهاية الفترة/السنة
(٣١,٠٩٢,٢٠٧)	-	ناقصا: الجزء المتداول
٦٠٨,٦٩٢,٩٤١	-	الجزء غير المتداول

١٢-١ الاستبعادات خلال الفترة

تم إلغاء كامل الالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة للمواقف الذكية خلال الفترة نتيجة للفسخ و الإيقاف للعقود الاستثمارية من قبل أمانة المنطقة الشرقية بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢٥م وأمانة منطقة القصيم بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠٢٥م، والمبرمة مع شركة حلول المدن الذكية للاتصالات وتقنية المعلومات (شركة تابعة) لإنشاء وتطوير وتشغيل المواقف في كل من الدمام والخبر والظهران وبريدة بقيمة ٦٤٣,٥١٠,٤٠٥ ريال مقابل استبعاد الأصول والمخصصات المتعلقة بتلك العقود والأثر المالي لتلك الاستبعادات بقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة.

١٣- المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تتكون الأطراف ذات العلاقة من موظفي الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والتي يكون لدى أعضاء مجلس الإدارة أو موظفو الإدارة العليا بشكل مباشر أو غير مباشر تأثير هام. وقد قامت المجموعة، خلال دورة أعمالها العادية، بإجراء العديد من المعاملات مع أطراف ذات علاقة. تم إجراء هذه المعاملات وفقاً للشروط والأحكام المتفق عليها.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالـ ما لم يرد خلاف ذلك)

٣- المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

خلال فترة الستة أشهر لم يتم إجراء أي معاملات هامة مع أطراف ذات العلاقة.

تعويضات موظفي الإدارة العليا

يتضمن كبار موظفي الإدارة أعضاء مجلس الإدارة والمدراء التنفيذيين اللذين لديهم السلطة والمسئولية علي تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة على مستوى الشركة فيما يلي ملخص تعويضات كبار موظفي الادارة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
٢,٥٧٧,٥٨٢	٢,٩٢٢,١٨٧
١٠٩,٦٥٩	١١٥,٦٦٠
٢,٦٨٧,٢٤١	٣,٠٣٧,٨٤٧

تعويضات موظفي الإدارة العليا

رواتب ومنافع قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة

الإجمالي

المبالغ التالية مستحقة الدفع فيما يتعلق بمنافع نهاية الخدمة لكبار موظفي الادارة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
٢,٠٧٢,٦١٧	٢,٥٦٠,٥٣٧

تعويضات نهاية الخدمة والمنافع الأخرى

١٤- الدائنون التجاريون والمصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح
٤٨,١٣٦,٤٦٧	٤٧,٨٩٩,١٢٢	الدائنون التجاريون
٢٤,٣٩٩,٣٣٠	٣٦,٣٣٣,٥٨٨	المصاريف المستحقة
١٨,٩٧٢,٥٣٦	١٧,٧٥٣,٦٥٤	رواتب ومستحقات عاملين
-	١٧,١٥٠,٠٠٠	مخصص التزامات محتملة
٢,٨٣٩,٠٠٩	٣,٠٦٤,٤٠٤	ضريبة القيمة المضافة
٣,٩٥٤,٦٦٨	٤,٤٢١,٣٤٧	أخرى
٩٨,٣٠٢,٠١٠	١٢٦,٦٢٢,١١٥	في نهاية الفترة/السنة
(١,٧٨٤,٢٥٠)	-	الجزء غير المتداول
٩٦,٥١٧,٧٦٠	١٢٦,٦٢٢,١١٥	الجزء المتداول

١٥- التزامات عقود الإيجار

فيما يلي بيان القيمة الدفترية للالتزامات عقود الإيجار المثبتة والحركات خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٦٥,٦٥٠,٥٥٢	٨٤,١٦٩,٦٩١
٤٣,٧٩١,٦٢٨	٣,٩٨٢,٠٧٣
٦,١٤٩,٨٠٢	٢,٨٤٠,٨٥٨
(٢٨,٥٤٣,٤٨٤)	(١٢,٧٣٠,٢٩٣)
(٢,٨٧٨,٨٠٧)	(٣,٢٠٤,٤٢٠)
٨٤,١٦٩,٦٩١	٧٥,٠٥٧,٩٠٩
٦٢,٢٢٦,٣٧٢	٥٢,٠٤٦,٨٢٧
٢١,٩٤٣,٣١٩	٢٣,٠١١,٠٨٢

الرصيد في بداية السنة

إضافات خلال الفترة /السنة

فائدة محملة خلال الفترة / السنة

مدفوع خلال الفترة /السنة

استيعادات

في نهاية الفترة/السنة مقسمة إلى:

التزامات عقود إيجار طويلة الأجل

التزامات عقود إيجار قصيرة الأجل

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالريال ما لم يرد خلاف ذلك)

١٦- مخصص الزكاة

قدمت الشركة والشركات التابعة لها إقرارات زكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لكافة السنوات حتى نهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وحصلت على شهادة نهائية سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦م. اعتباراً من عام ٢٠٢٠م، قدمت الشركة وشركاتها التابعة (الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد" وشركة باتك العقارية) إقراراً زكويًا موحدًا وتم إضافة شركة أبين الطبية للإقرار الموحد اعتباراً من إقرار العام ٢٠٢٤م

أ) الربوط الزكوية

باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

استلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية التي تم الاتفاق عليها مع الهيئة للأعوام من ٢٠٠٨ إلى ٢٠٢٠ وعام ٢٠٢٣ وتم سداد الفروقات (ان وجد) وإقبال الربوط الزكوية لهذه الاعوام.

بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٣ استلمت الشركة طلب معلومات إضافية لفحص الاقرار الزكوي عن الاعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ وتم تسليم المعلومات المطلوبة الي الهيئة وصدر الربط النهائي علي الشركة في ٢١ أغسطس ٢٠٢٤ بقيمة ٣,٤٨٩,١٣٨ ريالاً وتم تسوية الربط الزكوي وسددت الشركة الفروقات الزكوية للعام ٢٠٢١ وقامت الشركة بتقديم اعتراض علي الربط الزكوي للعام ٢٠٢٢ بقيمة ٣,٠٤٥,٠٨١ ريال يمثل الجزء المعترض عليه وتم رفض الاعتراض وتم التصعيد الي الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية ورفضت اللجنة الاعتراض وتم تقديم استئناف ولم يصدر قرار الاستئناف حتي تاريخ القوائم المالية.

الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة

استلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية وتم تسويتها مع الهيئة للأعوام حتى عام ٢٠١٨م. بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢٥ استلمت الشركة طلب معلومات إضافية لفحص إقرار عام ٢٠٢٣ وتم تسليم البيانات للهيئة وحتى تاريخ القوائم لم يصدر قرار الربط النهائي.

الشركة السعودية للنقل والاستثمار-(مبرد)

الاقارارات والربوط الزكوية للشركة من ضمن الاقرار الموحد لشركة باتك للاستثمار والاعمال اللوجستية ويتم فحصها وتسوية الربوط ضمن الاقرار الموحد لشركة باتك.

شركة باتك العقارية

الاقارارات والربوط الزكوية للشركة من ضمن الاقرار الموحد لشركة باتك للاستثمار والاعمال اللوجستية ويتم فحصها وتسوية الربوط ضمن الاقرار الموحد لشركة باتك.

شركة أمنكو لإدارة المرافق المحدودة

استلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية وتم تسويتها مع الهيئة للأعوام حتى عام ٢٠٢١.

شركة حلول المدن الذكية

استلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية وتم تسويتها مع الهيئة للعام ٢٠٢١.

شركة أبين الطبية

الاقارارات والربوط الزكوية للشركة من ضمن الاقرار الموحد لشركة باتك للاستثمار والاعمال اللوجستية ويتم فحصها وتسوية الربوط ضمن الاقرار الموحد لشركة باتك

ب) حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٧,٠٨١,١٠٧	٥,٩٧٨,٠١٩
٥,٦٠٢,٢٠٦	٢,٤٣٠,٦٨٦
(٦,٧٠٥,٢٩٤)	(٢,٣٩١,٥٩٢)
٥,٩٧٨,٠١٩	٦,٠١٧,١١٣

الرصيد في بداية السنة

المحمل للفترة/ للسنة

مدفوع خلال الفترة/ السنة

في نهاية الفترة/السنة

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالـ ما لم يرد خلاف ذلك)

١٧- المعلومات القطاعية

حددت إدارة المجموعة القطاعات التشغيلية بناءً على التقارير التي يراجعها مجلس الإدارة والتي يتم على أساسها اتخاذ القرارات الاستراتيجية. ولأغراض إدارية يتم تنظيم المجموعة إلى ٨ وحدات أعمال بناءً على خدماتها، وفيما يلي القطاعات التشغيلية للمجموعة:

قطاع النقل البري

يتمثل قطاع النقل في نقل البضائع والمهمات بأجر على الطرق البرية بالملكة وخدمات تأجير السيارات والمقطورات وتأجير مخازن التبريد ومحطات الوقود وورش الصيانة وشراء وبيع وصيانة المعدات والآلات ذات العلاقة بالنقل البري.

قطاع الاستثمار العقاري

يتمثل قطاع العقار بشراء وبيع وتطوير الأراضي وإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح المجموعة والغير وإنشاء وتشغيل المشاريع التجارية والصناعية.

قطاع الحراسات الأمنية

تشتمل على توفير حراس الأمن وخدمات المناوبة للبنوك والشركات والقطاعات الحكومية.

قطاع تغذية الصرافات الآلية

وتشتمل على خدمات تغذية وصيانة الصرافات الآلية

قطاع نقل الأموال المؤمن وعد وفرز النقود والمراسلات

وتشتمل على خدمات نقل وتأمين نقل الأموال والأغراض الثمينة وخدمات عد وفرز النقود والمراسلات البريدية.

قطاع إدارة المرافق

يشتمل على خدمات النظافة العامة للمباني وخدمات الضيافة والتشغيل والصيانة للمباني.

قطاع المواقف الذكية

يشتمل على خدمات تشغيل وإدارة مواقف السيارات.

قطاع توريد المعدات الطبية

ويشمل على توريد المعدات الطبية للمنشآت والمؤسسات الطبية.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج العمليات لوحدة أعمالها بشكل منفصل بغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الربح أو الخسارة من العمليات وتقاس بشكل متسق مع أرباح أو خسائر العمليات في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(كافة المبالغ على ما لم يرد خلاف ذلك)

١٧- المعلومات القطاعية (تتمة)

يبين الجدول أدناه المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة):

الإيرادات	الاستثمار العقاري	قطاع النقل	قطاع الحراسات الأمنية	قطاع تغذية الصرفاء الآلية	قطاع نقل الأموال المؤمن والمراسلات	قطاع إدارة المرافق	حلول المواقع الذكية	توريد المعدات الطبية	أخرى وتسويات	الإجمالي
الإيرادات	٤٤,٣٩٨,٢٧٦	٨٠,٧٣٠,٩٧٥	٤٧,٧٠٥,١٨٨	٣٣,٣٣٧,٣٤٦	٢٤,٨٥٩,٤٣٠	٣٠,٤٦٢,٧٦٢	١٣,٦٣٣,٧٩٦	-	(١٣,٩٢٨,٨٤٢)	٢٦١,١٩٨,٩٣١
تكلفة الإيرادات	(٢٧,٦٥٢,٠٨٣)	(٧٨,٠٥٣,٧٨٦)	(٤٥,٥٧٣,٧٢٥)	(٣٤,٣٤٣,٢١٤)	(١٩,١١١,٤٩٤)	(٢٨,١٤٧,٤٨٧)	(١٣,٨٥٠,٧٩١)	-	١١,٤٩٠,٣٢٦	(٢٣٥,٢٤٢,٢٥٤)
مجموع الربح / (الخسارة)	١٦,٧٤٦,١٩٣	٢,٦٧٧,١٨٩	٢,١٣١,٤٦٣	(١,٠٠٥,٨٦٨)	٥,٧٤٧,٩٣٦	٢,٣١٥,٢٧٥	(٢١٦,٩٩٥)	-	(٢,٤٣٨,٥١٦)	٢٥,٩٥٦,٦٧٧
إجمالي الموجودات	٢٧٧,٩٩١,٨٤٩	٢٤٢,٥٤١,٣٣٣	٧٣,٩٦٦,٢٨٨	٦٨,٣١٢,٢١٨	٤٤,٠٩٣,٨٠٠	٢٦,١٣٦,٣٠٤	١٣,٢٤٢,٥٠١	٢,٩٣٧,١٣٦	١١٧,٩٣٦,٧٥٥	٨٦٧,١٥٨,١٨٤
إجمالي المطلوبات	١٧٩,٠٦٨,٣٣٥	١٥٢,٢٧٤,٣٦٢	٢٩,٧١٦,٥٧٢	١٧,٦٤٧,٩٦٧	١٤,٦٨٥,٢٤٨	١٦,٥٩٢,٠٦٩	٤٩,١٨٢,٦٦٨	٢,٩٥٧,٧٠٢	(١٥,٦٢٢,٨٥٢)	٤٤٦,٥٠٢,٠٧١

يبين الجدول أدناه المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة):

الإيرادات	الاستثمار العقاري	قطاع النقل	قطاع الحراسات الأمنية	قطاع تغذية الصرفاء الآلية	قطاع نقل الأموال المؤمن والمراسلات	قطاع إدارة المرافق	حلول المواقع الذكية	توريد المعدات الطبية	أخرى وتسويات	الإجمالي
الإيرادات	٣,٢٠٣,٦٠٦	٧٩,١٧٠,٠٠٨	٤٢,٩١٥,٨٤٥	٣٨,٠٦٥,٨٢٢	٢٥,١٤٨,٦٩٢	٢٤,٣٠٠,٠٢٠	٣٨,٢٧٧,٤٢٧	-	(٣,٥٧٨,٤٩٧)	٢٤٧,٥٠٢,٩٢٣
تكلفة الإيرادات	(١,١٥٠,٧١٣)	(٧٠,٦٣٩,٠٠٤)	(٤٢,٢٨٩,٥١٢)	(٣٦,٥٣٦,٠٣٥)	(٢٠,١٦٠,٣٥٦)	(٢١,٩٢٨,٨٢٥)	(٢٤,٩٩٠,٣٨٢)	-	٢,٢٣٨,١٤٦	(٢١٥,٤٥٦,٦٨١)
مجموع الربح / (الخسارة)	٢,٠٥٢,٨٩٣	٨,٥٣١,٠٠٤	٦٢٦,٣٣٣	١,٥٢٩,٧٨٧	٤,٩٨٨,٣٣٦	٢,٣٧١,١٩٥	١٣,٢٨٧,٠٤٥	-	(١,٣٤٠,٣٥١)	٣٢,٠٤٦,٢٤٢
إجمالي الموجودات	٢٦٠,٥٨٨,٦٩١	٢٥٥,٨٣٩,٤٩٨	٧٤,٧٢٢,٤١٣	٧٢,٥٣١,١٠١	٤٥,٧٥٣,٨٧٦	٢٠,٧٦١,٤٦٤	٧٠٣,٦٩٥,٠٤٦	٣,٩٤٥,٩٦٧	١٠٠,٥٠٥,٣٦١	١,٥٣٨,٣٤٣,٤١٧
إجمالي المطلوبات	١٧٧,٧٦٨,٤٨٦	١٦٠,١٠٩,٩٧٢	٢٩,٣٢٢,١٤٧	١٨,١٣٩,٥٣٦	١٤,٧٤٥,٨٠٦	١٢,٧٠٤,٥٧٧	٧٢٤,٥٦٥,٣٧٩	٣,٨٠٤,٣٧٥	(٦٩,٣٨٣,٥٤١)	١,٠٧١,٧٧٦,٧٣٧

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(كافة المبالغ بالريال ما لم يرد خلاف ذلك)

١٨- ربح السهم

تم تعديل عدد الأسهم للفترة المقارنة بأثر رجعي ليعكس تقسيم الأسهم (إيضاح رقم ١ رأس المال). نظراً لأن هذا يمثل تغييراً في عدد الأسهم الأساسية، دون تغيير مقابل في الموارد، يتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم الأساسية القائمة خلال جميع الفترات المعروضة بأثر رجعي.

ويتم احتساب ربح/ (خسارة) السهم الأساسي مقابل الربح / (الخسارة) المتعلقة بالأسهم العادية بقسمة صافي الربح/ (الخسارة) العائدة لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. إن ربح / (خسارة) السهم المخفض مماثلة لربح/ (خسارة) السهم الأساسي حيث أن الشركة ليس لديها أسهم مخفضة مصدرة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة) ٢٠٢٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة) ٢٠٢٤		صافي الربح/ (الخسارة) العائد إلي المساهمين في الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لإحتساب ربحية السهم الأساسية الربح الأساسي والمخفض للسهم
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٨٤٩,٧٣٢	١٤,٠٢٠,٧١٢	(٧٤٥,٩٦١)	١,٦٠٣,٣٣٩	
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٠,٠٠١	٠,٠٢٣	(٠,٠٠١)	٠,٠٠٣	

١٩- مخاطر السيولة ومبدأ الاستمرارية

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنشأ مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة له. تم احتساب صافي الدين على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	الالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة القروض التزامات عقود الإيجار النقدية وما في حكمها موجودات مالية قصيرة الأجل بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة صافي الدين
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٦٣٩,٧٨٥,١٤٨	-	
٢١٢,٨٧٢,٧٣٢	١٧٥,٨٧٣,٤٢٨	
٨٤,١٦٩,٦٩١	٧٥,٠٥٧,٩٠٩	
(٥٩,١٣١,٨٩١)	(٣٥,٩٨٢,٥٩٥)	
(٨٥,٢٥٦,٩٦٧)	(٨٣,١٦٢,٤٥٥)	حقوق الملكية حقوق الملكية وصافي الدين نسبة الملائمة المالية النسبة السيولة الحالية تسهيلات بنكية غير مستخدمة (بالملايين الريال السعودي)
٧٩٢,٤٣٨,٧١٣	١٣١,٧٨٦,٢٨٧	
٤٠٦,٣٧٧,٢٦٩	٤٢٠,٦٥٦,١١٣	
١,١٩٨,٨١٥,٩٨٢	٥٥٢,٤٤٢,٤٠٠	
٪٦٦	٪٢٤	
٠,٨٢	٠,٩١	
٩٨,٣٦	٦٤,٠٧	

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(كافة المبالغ إ.ل. ما لم يرد خلاف ذلك)

١٩- مخاطر السيولة ومبدأ الاستمرارية (تتمة)

تعتقد الإدارة أن المجموعة قادرة على الوفاء بالتزاماتها حيث:
تقوم المجموعة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر تسهيلات قروض بنكية من العديد من البنوك (إيضاح ١١).

تعمل المجموعة في قطاعات متنوعة (انظر إيضاح ١٧). تقوم الإدارة بإجراء تقييم لمقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهي على قناعة بأن المجموعة لديها الموارد وتسهيلات قروض من عدة بنوك لمواصلة أعمالها في المستقبل القريب. علاوة على ذلك، ليس لدى الإدارة أي علم بعدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً حول مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. عليه، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢٠- الالتزامات المحتملة والتعهدات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لدى المجموعة التزامات محتملة على شكل ضمانات بنكية غير مغطاه بمبلغ ١٩,٥ مليون إ.ل. تم إصدارها خلال دورة الأعمال العادية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: مبلغ ٢٤,٤ مليون إ.ل.).

كما يوجد لدى المجموعة تعهدات رأسمالية قدرها ٢,٣ مليون إ.ل. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨,٧ مليون إ.ل.) تمثل بشكل رئيسي عقود شراء ممتلكات ومعدات لشركات المجموعة.

٢١- أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة وذلك لأغراض العرض بصورة أفضل. لكن تأثير إعادة التبويب هذا لم يكن جوهرياً.

٢٢- الأحداث اللاحقة

كما في ٢٨ يوليو حصلت احدي شركات المجموعة طلبات من الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك الحصول علي معلومات إضافية لفحص زكاة الاعوام من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢ وجاري العمل علي ارسال المتطلبات.

كما في ٢٩ يوليو حصلت احدي شركات المجموعة طلبات من الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك الحصول علي معلومات إضافية لفحص زكاة عام ٢٠٢٤ وجاري العمل علي ارسال المتطلبات.

بخلاف ما سبق ذكره، لم تنشأ أي أحداث بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وقبل إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة التي يمكن أن يكون لها تأثير كبير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

٢٣- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٥ أغسطس ٢٠٢٥ م).