

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة مملوكة)
القواعد المالية الموحدة للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مع تقرير المراجع المستقل

baTic

<u>صفحة</u>	<u>المحتوى</u>
--	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٣٥٥	إيضاحات حول القواعد المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

**إلى السادة/ مساهمي شركة باتك للاستثمار والاعمال اللوجستية
شركة مساهمة سعودية**

التقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة باتك للاستثمار والاعمال اللوجستية ("الشركة") والمنشطات التابعة لها (يشار اليهم معاً بلفظ "المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية العامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأداتها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للراجحين والمحاسبين.

أساس، الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعة القوائم المالية الموحدة، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

三

تم مراجعة القوائم المالية الموحدة لشركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية والمنشآت التابعة لها (يشار إليهم معاً بلفظ "المجموعة") للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، أيًا غير معدل حول تلك القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠٢٠.

الأمم، الائمة للمراتحة

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة كل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور.



شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه
محاسبون قانونيون - البسام وشركاؤه
عضو في كي اف العالمية

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تنمية)

إلى السادة/ مساهمي شركة باتك للاستثمار والاعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

التقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

تتلاف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠٢٠م، بخلاف القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجـع عنها، والإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى في التقرير السنوي.

ولا يغطي رأينا في القوائم الموحدة المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدية بشأنها.

وفيما يتصل براجعتنا للقواعد المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا تتمثل في قراءة المعلومات الأخرى الموضحة أعلاه، والنظر عند القيام بذلك فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهرى مع القواعد المالية الموحدة أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو محرفة بشكل جوهرى بآلية صورة أخرى. وإذا توصلنا إلى وجود تعريف جوهرى في هذه المعلومات الأخرى استناداً إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه، فإننا مطالبون بالتقدير عن تلك الحقيقة وليس لدينا ما نقرر عنه في هذا الشأن.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي

للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

و عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقييم قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن والافصاح يحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفوون بالحكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معمول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل تخلي من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذى يتضمن رأينا، والتأكيد المعمول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التى تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده، ويمكن أن تتشاوى التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تنمية)

إلى السادة/ مساهمي شركة باتك للاستثمار والاعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

التقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تنمية)

الأموال، والنساء للمرأحة (تتمة)

كيفية تعامل مراجعتنا مع الأمور المراجعة الرئيسية		الهبوط في القيمة الدفترية للشهرة
حصلنا على البيانات ذات الصلة من الإدارة والجهات الخارجية كما قمنا بالإجراءات التالية:	-	لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م شهرة ناتجة من استحواذات سابقة بلغت كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٩,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٩ م: ٧٩,٧ مليون ريال سعودي).
قمنا بتقييم المنهجية المستخدمة من قبل الإدارة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد على أساس القيمة قيد الاستخدام للأصول في كل وحدة مولدة للنقد ومقارنتها بما يتطلبه معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦.	-	وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ "الهبوط في قيمة الشهرة" نتيجة استحوذان الأعمال على الأقل سنوياً بغض النظر مما إذا كان هناك أي مؤشر على الهبوط في القيمة.
اختبار الدقة الحسابية للنموذج	-	تم مراقبة الشهرة على مستوى الوحدات المولدة للنقد عن طريق تحديد القيمة القابلة للاسترداد بناء على القيمة قيد الاستخدام المشتقة من نموذج التدفق النقدي المخصوص والذي استخدم أحدث خطة لمدة خمس سنوات للأعمال والتي أعدتها إدارة المجموعة ولم ينبع عن هذا الاختبار أي خسارة هبوط في القيمة يتوجب إثباتها.
فحص المنهجية المطبقة التي تدعم حسابات قيد الاستخدام واستخدام افتراضيات رئيسية.	-	قامت إدارة المجموعة بالتعاقد مع استشاري مستقل لاختبار الهبوط في قيمة الشهرة.
إجراءات تحليل الحساسية على الافتراضات الرئيسية وشكل رئيسى على معدل نمو الإيرادات ومعدلات نمو القيمة النهائية من أجل تقييم الآثار الممكن على المجموعة.	-	اعتبرنا اختبار الهبوط في قيمة الشهرة الذي قامت به إدارة الشركة أمر رئيسى للمراجعة حيث ان تحديد القيمة القابلة للاسترداد للشهرة على أساس القيمة قيد الاستخدام أمر معقد ويطلب قدر كبير من الأحكام من جانب الإدارة.
فحص كفاية افصاحات المجموعة المدرجة بالقوائم المالية الموحدة.	-	إن عناصر الأحكام الهامة لتقدير الإدارة هي: ١- الافتراضات المتعلقة بالظروف الاقتصادية المتوقعة وخاصة النمو في الأسواق التي تعمل فيها المجموعة بشكل رئيسى. ٢- افتراضات تأثير اجراءات المنافسين الرئيسيين للمجموعة على افتراضات الإيرادات وإجمالي هامش الربح المتوقع. ٣- معدل نمو الإيرادات ومعدل نمو القيمة النهائية المستخدمين في نموذج القيمة قيد الاستخدام.



شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه
محاسبون فلتونيون - البسام وشركاؤه
(عضو بي كي اف العالمية)

تقرير مراجعة الحسابات المستقل (تمة)

**إلى السادة/ مساهمي شركة باتك للاستثمار والاعمال اللوجستية
شركة مساهمة سعودية**

التقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (ستة)

مسؤليات المحاسب عن مراجعة التقارير المالية الموحدة (ستة)

وكجزء من عملية المراجعة التي تم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزاهة الشك المهني، طوال المراجعة خلال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحرير الجوهرى في القوائم المالية الموحدة، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أسماء لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف التحرير الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواؤز أو تزوير أو إغفال ذكر متعدد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإداره.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستنادا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يتبعنا نفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو علينا إذا نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتسند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تحرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والهيكل والمحتوى للقواعد المالية الموحدة، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القواعد المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضًا عادلاً.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة. لإبداء رأي حول القواعد المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة المجموعة والإشراف عليها وتتفيدتها. ونظل وحدنا المسؤولةين عن رأي المراجعة.



شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه
محاسبون قانونيون - البسام وشركاؤه
(عضو بي كي أف العالمية)

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تنمية)

إلى السادة/ مساهمي شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

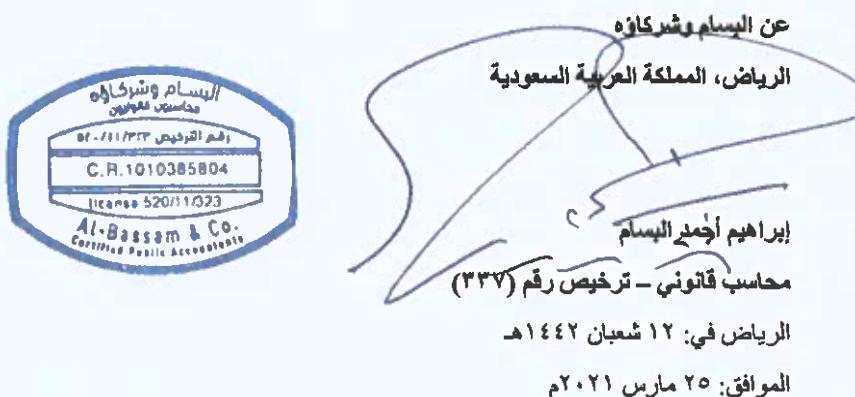
التقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تنمية)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تنمية)

ونقوم بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة من أمور من بينها نطاق المراجعة وتوفيقها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.

ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة أثناء مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونقوم بتوضيح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي الا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.



الموافق: ٢٥ مارس ٢٠٢١

الموافق: ١٤٤٢ شعبان ١٢

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

عن البسام وشركاؤه
الرياض، المملكة العربية السعودية

الرياض / هاتف: ٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٣٣٩٩ - ٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٣٣٧٨ - مكتب: ٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٣٣٩٩ - فاكس: ٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٣٣٩١ - ص.ب: ١٦٦٦ - الخبر ٢١٩٦٥٧

شركة البسام وشركاؤه، سجل تجاري رقم ١٠٠٢٨٥٨٠٤ ترخيص ممارسة مهنة رقم ٥٣٠/١١/٣٣ هو علامة تجارية لـ بي كي أف العالمية المكونة من شركات مستقلة قانونياً، ولا تحمل آليها مسؤولية أو التزام عن أي أعمال أو امتياز عن أعمال

تقوم بها آية شركة أو شركات سواء كانت العصاء أو شركات مراسلة الموقع الرسمي: www.pkfalbassam.com • البريد الإلكتروني: info.sa@pkf.com

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
 (شركة ساهاة سعودية)
 تفاصيل المركز المالي الموحدة
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (ريل سعودي)

الموارد	بيان	المقدار
موجودات غير متداولة		
ممتلكات ومعدات، بالصافي	٦	١٦٩,٢٣٩,٤٣٤
حق استخدام أصول، بالصافي	٧	٤,٩١٩,٧٠٤
عقارات مستأجرية، بالصافي	٨	٤١,٤٠٤,٤٥٠
موجودات غير ملموسة، بالصافي	٩	٨٥,٩٦,٩٤٠
استثمارات بالقيمة العائلة من خلال الربع نو الخسارة	١٠	١,٨٩٥,١٧٥
نفقات متقدمة لشراء ممتلكات ومعدات	١١	١٥,٧٧٧
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٤,٤٧٤,١١٨
موجودات متداولة		٥٨٢,٤٤٣,٤٢١
مترزون	١٢	٩,٧٧١,٢٥٠
نعم مدينة تجارية ولرسدة مدينة أخرى، بالصافي	١٣	٢١٤,٤٦٦,٩٥٧
النقد وما في حكمه	١٤	٢٤,١٧٢,٩٩٩
إجمالي الموجودات المتداولة		٢٥٨,٣٦٦,٩٦٧
إجمالي الموجودات		٨٢٥,٤٤٣,٥٩٣
<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>		
<u>حقوق الملكية</u>		
رأس المال	١	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٢١	٤٨,٩٩٦,٧٥٧
أرباح مبكرة		٢٥,٠٥٦,١٢٥
خسائر إعلنة قيم مناقع الموظفين		(٤٦٤,٩٥١)
إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة		٣٧٣,٥٨٧,٨٣٠
حقوق الملكية غير المسية		١٤,٥٤٤,١٩٥
إجمالي حقوق الملكية		٣٨٨,١٣٢,٠٢٥
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
قروض طويلة الأجل		٩٤,١٤٤,٨٩٤
أوراق دفع	١٧	٨,٣٩,٧٠٠
التزامات عقود إيجار		١٨٠,٥٨٦,٤١٨
التزام من ايا نهائية الخدمة للموظفين		٣٥,٩٨٦,٥٦٩
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٣١٤,٠٤٥,٥٨١
مطلوبات متداولة		
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل، قروض قصيرة الأجل	١٥	٥٥,٨٩٤,٢٠٣
أوراق دفع	١٧	٤,٧٨٤,٤٠٠
التزامات عقود إيجار		٣,٣٦٣,٩٨٦
مستحقات المساهمين		١٨,٨٩٣,٩٣٣
دائعون تجاريون ولرسدة دائنة أخرى		٤٥,٧٤٢,٦٢٨
مخصص الزكاة		٦,٣٠٦,١١٠
إجمالي المطلوبات المتداولة		١٣٦,٩٦٩,٢٦٠
إجمالي المطلوبات		٤٥٣,٩٧٤,٨٤١
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٨٢٥,٤٤٣,٥٩٣
الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسالية		٦٦,٠٦٦,٩٢١

٣٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

رئيس مجلس الإدارة
 أحمد بن محمد الصانع

العضو المنتدب
 محمد بن سعيد الزامل

الرئيس التنفيذي للمالية
 محمد محمد طنطاوي

شركة ياتك للاستثمار والأعمال الترجمية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل الشامل الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (ريل سعودي)

الإيرادات	المصروفات	الربح	مقدار المدفوعات
نفقة الإيرادات	٤٦٣,٩٤٧,٩٥٠	٤٩٧,٨٥٤,٦٠٩	٢٢
مجمل الربح	(٤٣٨,٠٩٩,٩٠٦)	٢٤	
مصاريف عمومية وإدارية	٦٠,١٢١,٤١٥	٥٩,٧٥٤,٧٠٢	
ربح التشغيل	(٤٣,٨٧٤,٦٧٢)	(٤٤,٢٢٣,٥٣٧)	٢٦
أيرادات استثمارات بقيمة المدالة من خلال الربح أو الخسارة	١٦,٢٤٦,٧٤٣	١٥,٥٣١,١٦٦	
أيرادات أخرى	(٨٨٢,٩١٠)	٧٧٦,٨٦٩	
تكاليف تمويلية	(٢,٣٢٠,٤٥٢)	(١٧,٧٥١,٤٧٦)	١٣
صلفي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة	-	٩٠,٠٠٠	
لزكاة	٧٩٤,٨٢٢	٧,٤٢٨,١٢٠	٢٥
صلفي (الخسارة) / الربح للسنة	(٢,٤٧١,٦٩٧)	(٧,٧٠٣,٤٨٠)	٢٧
حقوق الملكية غير المسيطرة	١١,٣٥١,٥١٦	(٧,١٢٨,٤٠١)	
الدخل الشامل الآخر:	(٤,٥٧٤,٠٠٠)	(١,٢٦٥,٥٨٢)	٢١
الدخل الشامل الآخر	٦,٨٤٣,٩٦١	(١٣,٣٩٣,٩٨٣)	
مساهمي الشركة	٦,٨٩٩,٩٤٣	(١٧,٨٥٥,١٠٨)	
حقوق الملكية غير المسيطرة	(٥٥,٩١٧)	(٥٣٨,٨٧٥)	
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر	٦,٨٤٣,٩٦١	(١٣,٣٩٣,٩٨٣)	
الدخل الشامل الآخر:	(٤,٥٧٤,٠٠٠)	(٢,٩٠٢,٥١١)	١٦
الدخل الشامل الآخر	٢,٢٦٩,٩٦١	(١٦,٢٩٢,٤٩٤)	
مساهمي الشركة	٢,٥٩٤,٦١٣	(١٥,٥٤٢,٣٦٥)	
حقوق الملكية غير المسيطرة	(٣٢٤,٦٠٢)	(٧٥٦,١٢٩)	
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر	٢,٢٦٩,٩٦١	(١٦,٢٩٢,٤٩٤)	
(خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي (الخسارة) / الربح	٠,٢٢	(٠,٤٢)	٢٩
العائد إلى مساهمي الشركة			

تعتبر الإضافات المرفقة من (١) إلى (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

الرئيس التنفيذي للمالية	العضو المنتدب	رئيس مجلس الإدارة
محمد محمود سلطوي	محمد بن سعد الزامل	أحمد بن محمد المصطفى

شروع بالاستبدال والاصدار الوجعية
(شروع لصالحة سعيد)
للمادة الخامسة على طول المدرسة
اللمسة المقترنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

تتغير الإيصالات المرفقة من (١) إلى (٣٥) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المطلية الموحدة.

رئيس مجلس الإدارة
العدد يل محمد الصالح

محمد بن محمود الزامل
المقصو المتنبّى

الطباطبائي

شركة ياتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات النقدية الموحدة
 للسنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
 (ريال سعودي)

٢٠١٩	٢٠٢٠	الإضافة	
١١,٣٥١,٥٦٦	(٧,١٢٨,٤٠١)		التغيرات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي (خسارة) / ربح السنة قبل الزكاة التغيرات لدى
٢٦,٩٥٣,٨٦٣	٢٧,١٥٧,٤٦٦	٦,٨	بمتطلبات ومحاذات وعقارب استثمارية إيقادات موجودات غير ملموسة
٢,٦٢٢,٤٧٩	١,٦١٥,٥٨٢	٩	استهلاك حق استخدام الأصل
١,١٣٥,٩٥	٣,٤٩٩,٠٢٦	٧	مخصص الخسائر الائتمانية المترتبة
٤,٦٤٠,١٨٧	١٧,٧٥١,٤٧٦	١٣	أيرادات استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة للتراكم من أيام نهاية الخدمة للموظفين
-	(٩٠٠٠٠)		تكليف تمويلية
٩,٨٤٦,٢٣٤	٩,٩٢٦,٥٣٤	٦٦	(أرباح) / خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٢,٤٧٦,٦٩٧	٧,٧٠٣,٠٨٠		التغيرات في:
٨٨٢,٩٩	(٢٧٦,٨٦٩)		ذمم مدينة جازان ولرصدة مدينة أخرى مخزون
(١٠,٠٥٢,٥٢٢)	(٣٧,٨٦٠,١٩٢)		نلتون تجاريون ولرصدة دائنة أخرى التراكم مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوع الزكاة المدفوعة
١,١٢٨,٣٣٢	(١٣٦,٨٧٥)		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٨,٤٢٨,٨٢٧)	٨,٩٣١,٨٩٧		التغيرات النقدية من الأنشطة الاستثمارية إضافات ممتلكات ومحاذات وعقارب استثمارية
(١٢,٤٨٠,٨٦٢)	(١٤,٩٧٢,٢٩٩)	٦٦	إضافات موجودات غير ملموسة
(١,٠٩٣,٤٢١)	(٤,٩٨٣,٨١٤)	٢١	إضافات استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الحصول من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٥,٢٠٨,٣٢٢)	١١,١٣٣,٣١١		التغير في دفعات مقدمة لشراء ممتلكات ومعدات صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤٩,٢٢٢,٨٤٦)	(٦١,٦٧٠,٧٣٩)	٦,٨	التغيرات النقدية من الأنشطة التمويلية التغير في ممتلكات المساهمين
(١,٢٣٠,١٣٠)	(٤٩٩,٢٥٤)	٩	الالتزامات عقود ايجار
-	(١٤٧,٥٢٩)		المستثم من القروض
٣,٣١٨,٣٩٨	١,٧٣٩,٢٣٩	٩٠,٠٠٠	المددد من القروض وفوائد التمويل
(١٥,٧٧٧)	(١٤,٤٧٤,١١٨)		المعتمد من أوراق الدفع
(٤٧,٢٨٥,٣٥٥)	(٧٤,٩٦١,٨٠١)		المددد من أوراق الدفع
(٢٥,٠٦٢)	(٢٥,٢٠٤)		التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٥١١,٥٨١)	(١,٨٤١,٨٧٦)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٦٥,٧٠٠,٠٠٠	٨٢,٩٨٨,٢٨٧		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٣,٨٤٠,٤٢٧)	(٧,٧٦١,٩٩٤)	١٥	نقد وما في حكمه في بداية السنة
-	١٤,٢٦٥,٢٠٠		نقد وما في حكمه في نهاية السنة
(٧٩٢,٠٠٠)	(١,٧٢٩,١٨٧)		معلومات غير نقدية:
(٤٦,٠٠١)	(٣١٧,٧٧٨)		الخسائر الإكتوارية لمزايا نهاية الخدمة
٥٩,٠٧٠,٨٨٣	٨٥,٥٧٢,٤٤٨		تحويل من دفعات مقدمة لشراء أصول إلى ممتلكات ومعدات
(١٣,٤٢٢,٧٩٤)	٢١,٧٤٤,٢٥٨		محول من أرصدة مدينة إلى استخدام حق أصول
٤٧,٥٩٥,١٩٣	٣٤,١٧٢,٣٩٩	١٤	
٣٤,١٧٢,٣٩٩	٥٥,٩١٦,٦٥٧	١٤	
٤,٥٧٤,٠٠٠	٢,٩٠٢,٥١١	٦٦	
-	(١٠,٧٧٧)		
-	(١٧,٣٠١,٢٨٣)		

تحتاج الإضافات المرفقة من (١) إلى (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

رئيس مجلس الإدارة
 احمد بن محمد المصطفى

العضو المنتدب
 محمد بن سعود الزامل

رئيس التأديبي للمالية
 محمد محمود ملطاري

١. الوضع القانوني والنشاط

تأسست شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية (الشركة) - شركة مساهمة سعودية - الاسم العادي (الشركة السعودية للنقل والاستثمار- مبرد) والمسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٥٢٩٠٢ بتاريخ ١٣٤٠٤٠٤هـ الموافق ١٦٢٠١٧/٤/٣ هـ الموافق ١٦٢٠١٨/٧/٦ تم تعديل المادة الثانية من النظام الأساسي للشركة بناءً على موافقة الجمعية العامة غير العلنية لمساهمي الشركة بتاريخ ١٦٢٠١٧/٤/٣ هـ الموافق ١٤٣٨/٧/٦ تم تعديل المادة الثانية من النظام الأساسي للشركة لتغيير اسم الشركة من (الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد) إلى (شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية). يتضمن نشاط الشركة في الإنشاءات العامة للمباني السكنية والإنشاءات العامة للمباني الغير السكنية، يشمل (المدارس، المستشفيات، الفنادق ... الخ)، ترميمات المباني السكنية وغير السكنية، إنشاء وإصلاح الطرق والتواوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق، تشطيب المباني. يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض - حي الطبا - شارع الأرز - ص.ب. ٧٩٣٩. تبدأ السنة المالية للشركة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية. رأس المال يبلغ رأس مال الشركة المصرح به ٣٠٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٣٠ مليون سهم عادي متساوية القيمة ومدفوعة بالكامل وتبليغ القيمة الأساسية للسهم ١٠ ريال سعودي.

إشارة إلى الأحداث المتعلقة بانتشار فيروس كوفيد-١٩ وما ترتب عليه من تأثير لقطاعات الأعمال على المستوى العالمي، قامت المجموعة باتخاذ العديد من التدابير والإجراءات الازمة لحماية المجموعة والعاملين بها ومواصلة العمل على تحسين اداء المجموعة. وعلى الرغم من تلك التحديات التي واجهتها المجموعة أسوة بباقي الشركات، لازالت عمليات المجموعة غير متاثرة بشكل كبير؛ وذلك لقيام المجموعة بتطبيق السياسات لمواجهة الأزمة بشكل جيد والاستفادة من المبادرات والمحفزات التي قدمتها الحكومة وسوف تقدم المجموعة بالإخلاص عن أي تغيرات جوهرية مستقبلاً في حال حدوثها، لا تعتقد الإدارة بوجود أي عامل يسبب التغير في ظروف الجائحة قد يؤثر على العمليات التشغيلية للمجموعة خلال سنة ٢٠٢١م.

٢. أسماء الإعداد

١-٢ بيان الالتزام تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراقبين والمحاسبين.

٢-٢ أسماء القوائم تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ الكلفة التاريخية، فيما عدا الاعتراف بمتغيرات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة، والاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض تظهر هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة، تم تقرير كافة المعلومات المالية إلى أقرب ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤-٢ أسماء توحيد القوائم المالية

هيكل المجموعة تتضمن القوائم المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (المشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") على النحو التالي:

نسبة الاستثمار	بلد التأسيس	الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة - أمنكو	شركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد	شركة باتك العقارية	شركة تكنولوجيا الشفا
%٩٤,٨٨	المملكة العربية السعودية				
%١٠٠	المملكة العربية السعودية				
%١٠٠	المملكة العربية السعودية				
%٦٠	المملكة العربية السعودية				

٢. أسن الإعداد (تمه)

٤-٢. أسن توحيد القوائم المالية (تمه)

هيكل المجموعة (تمه)

الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة - أمنكو

هي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب سجل تجاري منفصل والصادر من الرياض، ومتلك شركة باتك ما نسبته ٩٤,٨٨٪ من رأسها ويتمثل نشاط الشركة التابعة في تجارة الجملة والتجزئة وأجهزة المراقبة والسلامة وخدمات الحراسات الأمنية ونقل الأموال وعد فرز النقود والراسلات.

شركة أمنكو لإدارة المرافق

شركة أمنكو لإدارة المرافق المحدودة "شركة الحكمة للإستثمار التجاري والصناعي سابقاً" شركة ذات مسؤولية محدودة والمسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٢١٦٩ بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٢٢هـ، ومتلك الشركة التابعة أمنكو ما نسبته ٧٠٪ من رأسها، ويتمثل نشاط الشركة في شراء الأراضي وإقامة المباني واستئجارها باليبي أو الإيجار لصالح الشركة وتجارة الجملة والتجزئة في المعدات الصناعية والآلات الثقيلة والشاحنات والدبابات وإدارة وتشغيل المراكز الصناعية والتجارية والمجمعات السكنية وتوريد التجهيزات الأمنية والعسكرية والأنظمة الأمنية لغرض الدخول في المناقصات الحكومية.

شركة حلول المدن الذكية للاتصالات وتقنية المعلومات (شركة الموقف المريح لخدمات السيارات سابقاً)

بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠١٩، أتت "الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة - أمنكو" (شركة تابعة) عملية امتلاك ما نسبته ٤٠,٦٪ من إجمالي حرص رأس المال "شركة حلول المدن الذكية للاتصالات وتقنية المعلومات" وذلك من خلال إمتلاكها المباشر لنسبة ٣٥٪ وما نسبته ٥,٦٪ من الحرص بشكل غير مباشر من خلال شركتها التابعة "شركة أمنكو لإدارة المرافق".

وقد تمت عملية إقتناء الحرص الموضح أعلاه من خلال تنازل الشركاء المؤسسين لشركة حلول المدن الذكية لتقنية المعلومات والاتصالات عن بعض حصصهم بالقيمة الأساسية دون عرض للشركاء آخرين بما فيهم الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة - أمنكو - وشركة أمنكو لإدارة المرافق. تأسست شركة حلول المدن الذكية للاتصالات وتقنية المعلومات (ذات مسؤولية محدودة) بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٧، برأس مال ١٠٠ ألف ريال سعودي "شركة الموقف المريح لخدمات السيارات سابقاً" (شركة ذات مسؤولية محدودة) والمسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٩٠١٠٣٣ بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٤٨هـ الموافق ١٨ مايو ٢٠١٧، ويتمثل عرض الشركة في إنشاء وتطوير و الاستثمار وتشغيل مواقف سيارات متعددة الأدوار ومواقف ذكية بجميعمدن المملكة العربية السعودية.

بتاريخ ٩ أبريل ٢٠١٩ تم ترسية مزايدة إنشاء وتطوير و الاستثمار وتشغيل مواقف سيارات متعددة الأدوار و مواقف ذكية بمدن الخبر والظهران والدمام لمدة ٢٥ سنة جريدة، يواقع إيجار سنوي ٥٢ مليون ريال سعودي. وبتاريخ ٢٣ يناير ٢٠٢٠ تم الانتهاء من توقيع عقود إيجار مع إمارة المنطقة الشرقية بخصوص مشروع مواقف السيارات الذكية لمدينة الدمام و مدينتي الخبر والظهران وتم سداد دفعه تحت حساب القيمة الإيجارية السنوية بلغت ٢٧,٩٨٩,٩٨٨ مليون ريال سعودي بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٩م ، وقد تم استلام بعض المواقع، وتم إصدار وتجديد خطابات الضمان الصادرة كضمان للقيمة الإيجارية السنوية بواقع مبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي.

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد

هي شركة ذات مسؤولية محدودة والتي تعمل بموجب سجل تجاري منفصل والصادر من الرياض ومتلك شركة باتك ما نسبته ١٠٠٪ من رأسها ويتمثل نشاط شركة مبرد في نقل البضائع والمهام بأجر على الطرق البرية بموجب ترخيص وزارة النقل رقم (٠٠١١١٤٩٠٠) الذي ينتهي بتاريخ ٠٣/٢٤/١٤٤٢هـ، وقد تمت الموافقة من قبل مجلس إدارة شركة باتك على تحويل فرع الشركة والمعنى بالشركة السعودية للنقل والإستثمار (مبرد) إلى شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة باتك على أن يتم تحويل الأصول والالتزامات الخاصة بقطاع النقل لها وذلك اعتباراً من تاريخ ٢٠١٨/١٠/٠١م، وتمت موافقة مجلس إدارة شركة باتك بالقرار رقم ١٣/٤٢١٦ بتاريخ ٢٠١٧/١٢/١٩ على توقيع اتفاقية بين كل من شركة باتك وشركة مبرد والمتعلقة بنقل الأصول والالتزامات وفقاً للقيم الدفترية لها في ٢٠١٧/١٢/٢١م و تسرى هذه الاتفاقية من ٢٠١٨/١٠/١١م.

شركة باتك الطارمية

هي شركة شخص واحد (شركة ذات مسؤولية محدودة) والمسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٦٨٢٥٢ بتاريخ ٢٦ جماد أول ١٤٣٨هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٧م ومتلك الشركة ما نسبته ١٠٠٪ من رأسها ويتمثل نشاط الشركة في شراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستئجارها باليبي أو الإيجار لصالح الشركة وإدارة وتأجير العقارات المملوكة أو الموجزة سكنية وغير سكنية.

شركة تكنولوجيا الشفاء الطبية

تم تحويل فرع شركة تكنولوجيا الشفاء الطبية المقيدة بالسجل التجاري بمدينة الرياض رقم ١٠١٠٤٢٨٩٨٣ و تاريخ ١٤٣٦/٢/٢٦هـ والمقيد باسم شركة تكنولوجيا الشفاء المحدودة والمعين بالسجل التجاري بمدينة الرياض رقم ١٠١٠٤٣٨١٣٦ و تاريخ ١٤٣٧/١/٢هـ بما له من حقوق وما عليه من التزامات و عمالة وتصنيف و تراخيص و جميع عناصره المالية والفنية والإدارية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة بمشاركة شركة باتك للإستثمار والأعمال الوجستية (شركة معاشرة مدرجة) مع الاحتفاظ باسم ورقم و تاريخ السجل التجاري لفرع الشركة كمركز رئيسي عند تحويله إلى شركة وقد تم تقييم صافي أصول الفرع المذكور بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وقد تم اعتماد تأسيس الشركة بتاريخ ١٤٤١/١١/٧هـ وإصدار السجل التجاري لها بداية من ١٤٤١/١١/٨هـ الموافق ٢٠٢٠/٦/٢٩م، ويتمثل نشاط الشركة في البيع بالجملة لأجهزة و المعدات و المستلزمات الطبية.

٢. أسس الإعداد (تنمية)

٤-٢. أسس توحيد القوائم المالية (تنمية)

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي كافة المنشآت (بما في ذلك المنشآت ذات الأغراض الخاصة) الخاضعة لسيطرة المجموعة، تسيطر المجموعة على منشأة ما عندما يكون للمجموعة حقوق أو عوائد متغيرة نتيجة مشاركتها في المنشأة إضافة إلى قدرتها على التأثير على تلك العوائد من خلال سيطرتها على المنشأة. يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل اعتباراً من تاريخ تحول السيطرة إلى المجموعة ويتم إيقاف التوحيد اعتباراً من تاريخ انتقاء السيطرة. إن المنشأة التابعة هو كيان تسيطر عليه الشركة. وتوجد السيطرة عندما تكون الشركة:

- ذات سلطة على المنشأة المستتر فيها.
- قابلة للتعرض للخساراة، أو لديها حقوق في عوائد متغيرة من مشاركتها مع المنشأة المستتر فيها.
- لديها القدرة على استخدام سلطتها في التأثير على عوائد المنشأة المستتر فيها.
- تقوم الشركة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على المنشأة المستتر فيها إذا أشارت الحقائق والظروف بأنه هناك تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة البنية أعلاه.

تستخدم المجموعة طريقة الاستحوذان المحاسبية لاحتساب اندماج الأعمال المبرم من قبل المجموعة. إن المقابل المالي المحول نظير الاستحوذان على شركة تابعة يمثل القيم العادلة للأصول المملوكة والإلتزامات المتکبدة، ومحصص حقوق الملكية الصادرة عن المجموعة.
يشمل المقابل المالي القيمة العادلة لأى أصل أو التزام ناتج عن ترتيب لمبالغ مالية مختلفة، يتم إدراج التكاليف المتعلقة بالإستحوذان ضمن المصروف عند تکبدتها. ويتم مدينها قياس الأصول المحددة المستحوذ عليها وكذلك الإلتزامات المختلفة المحصلة عن اندماج الأعمال بقيمتها العادلة بتاريخ الإستحوذان.
تعترف المجموعة، على أساس كل عملية استحوذان على حدة، بـأى حصة غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها إما بالقيمة العادلة أو بالحصة المتناسبة للحصة غير المسيطرة من صافي الأصول المحددة في الشركة المستحوذ عليها.
إن أي مقابل مالي يُتحمل تحويله من قبل المجموعة يتم تسجيله بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحوذان. ويتم احتساب التغيرات اللاحقة على القيمة العادلة للمقابل المحتمل المزعزع تصنيفه ضمن الأصول أو الإلتزامات وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي للعام رقم (٩) "الأدوات المالية" إما في حساب الأرباح أو الخسائر أو يتم تحميده على الدخل الشامل الآخر. ولا يعاد قياس المقابل المحتمل الذي يتم تصنيفه ضمن حقوق الملكية ويتم الإعتراف بتصویته اللاحقة ضمن حقوق الملكية.

يتم الإدراج تحت بند الشهرة، الزيادة في المقابل المالي المُحوَّل عن قيمة الحصة غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها والقيمة العادلة بتاريخ الاستحوذان لأى محصص ملكية سابقة في الشركة المستحوذ عليها، عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الأصول المحددة المستحوذ عليها. وفي حال كان مجموع المقابل المالي المحوَّل والحصة غير المسيطرة المحاسبية والحصة المحتجبة المملوكة سلباً أقل من القيمة العادلة لصافي أصول الشركة التابعة المستحوذ عليها من خلال انتقائية شراء بالمقاييس، يتم احتساب الفرق مباشرةً ضمن الأرباح والخسائر في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

المعاملات المستبدة عند توحيد القوائم المالية

تحذف كافة المعاملات الداخلية والأرصدة والأرباح غير المحققة عن المعاملات التي تم بين شركات المجموعة. كما يتم حذف الخسائر غير المحققة. لقد تم تعديل المبالغ المدرجة من قبل الشركات التابعة، عند الاقضاء، حتى تتوافق مع السياسات المحاسبية لدى المجموعة.

٢. المعايير والتعديلات والتغييرات الصادرة والتغيرات في السياسات المحاسبية المهمة والتقديرات

فيما يلي عدد من التعديلات على المعايير الصادرة والتي تسرى اعتباراً من هذه السنة ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية للمجموعة، باستثناء ملحوظ بالأسفل.

تعديلات على المعايير

الصادرة والمطبقة والتي تسرى اعتباراً ١ يناير ٢٠٢٠ م

تعديلات على المعايير	الوصف	تطبيق للسنوات التي تبدأ في أو بعد	ملخص عن التعديل
معايير المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف الأهمية النسبية	١ يناير ٢٠٢٠ م	توضح التعديلات أن الأهمية النسبية مستمد على طبيعة أو حجم المعلومات، سواء بشكل فردي أو مع معلومات أخرى، في سياق القوائم المالية
المعيار الدولي للتقرير المالي ٢	تعريف الأعمال	١ يناير ٢٠٢٠ م	يوضح التعديل أنه الذي يتم اعتباره عمل، يجب أن تتضمن مجموعة متكاملة من الأنشطة وال موجودات، على الأقل، مدخلات وعملية موضوعية تساهم مما بشكل كبير في القدرة على إنشاء المخرجات. علاوة على ذلك، يوضح أن العمل يمكن أن يوجد دون تضمين جمع المدخلات والعمليات الالزمة لإنشاء المخرجات.
الإطار المفاهيمي للتقارير المالية	تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية للتقارير المالية والتغيرات الجديدة ومعايير الاعتراف للموجودات والالتزامات وتوضيح بعض المفاهيم الهامة.	١ يناير ٢٠٢٠ م	يتضمن الإطار المفاهيمي المعدل بعض المفاهيم الجديدة والتعريفات المختلفة ومعايير الاعتراف بال الموجودات والمطلوبات ويوضح بعض المفاهيم الهامة.

٣. المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة والتغيرات في السياسات المحاسبية المهمة والتقديرات (تنمية)

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي ليست سارية بعد

لم تتم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد.

تعديلات على المعايير	الوصف	تطبيق للسنوات التي تبدأ في أو بعد	ملخص عن التعديل
المعيار الدولي للتقرير المالي ٩،٤،١٦ ومتغير سعر الفائدة - المرحلة ٢	إصلاح مؤشر سعر الفائدة على المعايير الدولية للتقرير المالي	١ يناير ٢٠٢١م	تعديل هذه التعديلات متطلبات حاسبة التحوط المحددة للسماح بمواصلة محاسبة التحوط للتحوط المتأثر خلال فترة عدم التأكيد قبل تعديل بنود التحوط أو أدوات التحوط المتأثرة بمعايير أسعار الفائدة الحالية نتيجة للإصلاحات القياسية لأسعار الفائدة الجارية. تتم التعديلات أيضاً متطلبات إفصاحات جديدة على المعايير الدولي للتقرير المالي رقم ٧ لعلاقة التحوط التي تخضع للامتناعات التي أدخلتها التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩.
معايير المحاسبة الدولي ٣٧	تكلفة إتمام العقد - العقود المجنحة -	١ يناير ٢٠٢٢م	تحدد التعديلات أن "تكلفة الوفاء" بالعقد تتضمن "التكاليف التي تتعلق مباشرة بالعقد. تطبق هذه التعديلات على المعمول الذي لم تُبْرَأ منشأة بها بعد بجميع التزاماتها في بداية فترة التقرير السنوي الذي تطبق فيها المنشأة التعديلات أولاً.
معايير المحاسبة الدولي ٤١	تحسينات منوية على معايير المعايير الدولية للتقارير المالية ١،٩،١٦ ومتغير المحاسبة الدولي ٤١	١ يناير ٢٠٢٢م	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦: يوضح التعديل أنه عند تطبيق اختبار "١٠ في المائة" لتقييم ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بالالتزام المالي ، لا تشمل المنشآة سوى الرسوم المدفوعة أو المستندة بين المنشآة (المقترض) والمقرض. يجب تطبيق التعديل بأثر ممتدلي على التعديلات والتبدلات التي تحدث في أو بعد التاريخ الذي تطبق فيه المنشآة التعديل لأول مرة.
معايير المحاسبة الدولي ٤١	يلغي التعديل مطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ للمنشآت لامتناع التدقير النقية للضرائب عند قياس القيمة العادلة.		المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤١: يوفر التعديل إعفاءً إضافياً لشركة تابعة تصبح بعد تطبيقها لأول مرة بعد الشركة الأم فيما يتعلق بمحاسبة فرق الترجمة التراكبي.

٢. المعايير والتعديلات والتغيرات الصادرة والتغيرات في المعايير المحاسبية المهمة والتقديرات (تنمية)

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد.

تعديلات على المعايير	الوصف	تطبيق للسنوات التي تبدأ في أو بعد	ملخص عن التعديل
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	إشارة إلى الإطار المفاهيمي	١ يناير ٢٠٢٢ م	تم تحديث التعديل ككل للمعيار الدولي للتقرير المالي ٣ بحيث يشير إلى الإطار المفاهيمي لعام ٢٠١٨ بدلاً من إطار عام ١٩٨٩.
معايير المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات المتداعلة أو غير المتداعلة	١ يناير ٢٠٢٣ م	وضُحَّ التعديل ما هو المقصود بالحق في إرجاء التسوية، وأن الحق في التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية فترة التقرير، وأن هذا التصنيف لا يتأثر باختلاف ممارسة الكيان لحق التأجيل الخاص به، وذلك فقط إذا كان مضمناً المشتقات في التزام قابل للتحويل هي نفسها أداة حقوق ملكية ولن توفر شرطوط الالتزام على تصنيفها.
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨	بيع أو المبادلة في الأصول بين المستثمر والشريك أو المشروع المشترك	لا ينطبق	تعامل التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ مع المواقف التي تكون فيها بيع أو مساهمة في الأصول بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك. على وجه التحديد، تنص التعديلات على أن الأرباح أو الخسائر الناتجة عن فقدان السيطرة على شركة تابعة.

تتطرق الادارة ان يتم تطبيق تفسيرات وتعديلات المعايير الجديدة هذه في القوائم المالية للمجموعة عندما تكون قبلة للتطبيق، وقد لا يكون لتطبيق هذه التفسيرات والتعديلات أي تأثير مادي على القوائم المالية للمجموعة في فترة التطبيق الأولية.

٤- التقديرات والافتراضات المحاسبية المهمة

تمت مراجعة التقديرات والأقرانات الأساسية بشكل مستمر. يتم تحميل مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات والفترات المستقلة المتلازمة

٤) اختبار الهبوط في القيمة الدفترية للشهرة

تقوم المجموعة باختبار تقويم الشهرة لتحديد مدى تعرضاً لهاً يهوي في القيمة على أساس من نوعي. قامت إدارة المجموعة بالتعاقد مع استشاري مستقل لاختبار الهراء في قيمة الشهرة وذلك من خلال تحديد القيمة القابلة للأستراد للشهرة على أساس القيمة قيد الاستخدام لوحدة توليد النقود المرتبطة بالشهرة. وهذا التحديد للقيمة القابلة للأستراد يتطلب استخدام اقتراضات تستند على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي قد تكون لها أثر مالي على المجموعة والتي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف السليمة. إن عناصر الأحكام الهامة والافتراضات تتضمن ما يلى:

- توقعات التدفقات النقدية بناء على الموازنات المالية المعتمدة من قبل الإدارة.
 - الافتراضات المتعلقة بالظروف الاقتصادية المتوقعة وخاصة النمو في الأسواق التي تعمل فيها المجموعة بشكل رئيسي.
 - افتراضات تأثير إجراءات الماليين الرئيسيين للمجموعة على افتراضات الإيرادات وإجمالي هامش الربح المتوقع.
 - معدل نمو الإيرادات ومعدل نمو القيمة التمهيدية المستخدمون، فـ توزع القيمة قيد المستخدم.

ب) تذكر القسم التفصيلى والأعمال الانتاجية للممتلكات ، المعدات

تستند الشركة في تحديد الأعمار الانتقافية للممتلكات والمعدات على الخبرة التاريخية مع الممتلكات والمعدات ذات نفس المواصفات والخصائص، وكذلك على طبيعة الاستخدام المقصود من الأصل. ويعتمد تقييم القيمة التخريبية للممتلكات والمعدات على أسعار بيع ممتلكات ومعدات مماثلة والمعتبرة بالكامل من قبل الشركه، وذلك في سهولة نشاط متقدمة للأصول / على اعتبار أنماط غير هامة

٤) الأعمدة الاتساعية للمواد خارج الملموسة

تدرج الشركة موجاداتها غير الملموسة، بابتناء الشهرة بعد خصم الإطفاء المتراكم وخصائص إختصاص القيمة. وتنطأ الموجادات غير الملموسة على مدار أحصارها الإنتاجية. يتطلب تحديد الأحصار الإنتاجية للموجادات غير الملموسة استخدام اقتراضات للطريقة التي سوف تعتقد عليها الشركة لتسجيل الموجادات. تعتقد هذه الاقتراضات على التجربة التاريخية، والشروط التعاقدية للإلتقطيات المتعلقة بالموجادات غير الملموسة، وعوامل أخرى تشمل توقعات الأحداث المستقبلية التي قد يكون لها أثر مالي على الشركة والتي يعتقد أنها معقوله في ظل الظروف المحيطة. ينمط الاقتراض الرئيسي الذي استندت عليه هذه تقييدات الاعمار الإنتاجية للموجادات في احتفاظها، تحديد الفهد ذات الصلة، خطط الادارة المستقبلية للادارة.

٤. التقديرات والاقتراءات المحاسبية المهمة (تمه)

ج) مخصص المخزون المتقدام وبطء الحركة والمعب

يعكس المخصص تقديرات المخزون المتقدام وبطء الحركة والمعب. يتم رصد المخصص استناداً إلى أعمار بند المخزون والظروف الحالية والتجربة التاريخية. قد يستدعي الأمر اجراء تغيرات على المخصصات المقدرة في حالة انخفاض الطلب على المخزون بطء الحركة عن المستويات المتوقعة في الوقت الراهن أو بسبب التغيرات غير المتوقعة التي قد تؤثر سلباً على عملية بيع بعض المنتجات. ترى الإداره أن المخصص المرصود للمخزون بطء الحركة والمقدام مناسباً.

خ) التقييم الإلكتروني للالتزامات مزايا نهاية الخدمة للموظفين

يتم تحديد تكاليف إلتزام تعويضات مزايا نهاية الخدمة للموظفين بموجب برنامج المكافآت المحددة غير الممولة التي يتم قياسها باعتماد التقييم الإلكتروني. يشمل التقييم الإلكتروني العديد من الاقتراءات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشمل هذه الاقتراءات تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، ومعدل دوران العاملين. ونظراً لتفيد التقىم وطبيعته طريقة الأجل فإن التزام المزايا المحددة غير الممولة شديد الحساسية للتغيرات في هذه الاقتراءات. لذا تم مراجعة جميع الاقتراءات مرة في السنة الواحدة عند الصدور، وتطلب معابر المحاسب الدولي رقم (١٩) استخدام اقتراءات إلكترونية لقياس الالتزام الخاص بمزايا نهاية الخدمة (مخصص مكافأة نهاية الخدمة) والذي يعتبر من الالتزامات المتفق عليها المحددة. وتتضمن هذه الاقتراءات تقديرات إدارة الشركة لمتغيرات مثل الرواتب النهائية التي مستخدمة كأساس لحساب مزايا نهاية الخدمة. وقد قالت الشركة بإعداد هذه الاقتراءات تقديرات إلكترونية بواسطة خبير إلكتروني بناء على أفضل تقدير لإدارة الشركة لهذه المتغيرات.

د) قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه فيها لو تم بيع أحد الأصول، أو سيتم دفعه لو تم تحويل أي من الالتزامات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق السائدة بغض النظر إن كان ذلك السعر ملحوظاً بصورة مباشرة أو مقدر باعتماد أساليب تقدير آخر. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام تحدث بما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- من خلال السوق الأكثر ميزة للأصل أو الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية (أو السوق الأكثر ميزة) متاحة للشركة في تاريخ القياس.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام وفقاً لاقتراءات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسليم الأصل أو الالتزام على افتراض أن أطراف السوق يتصرفون من أجل تحقيق أفضل منفعة اقتصادية لهم. فيما يتعلق بالأصول غير المالية (العقارات الاستثمارية) يأخذ هذا القياس في الاعتبار قدرة المشاركون في السوق على توليد منافع إقتصادية من خلال استخدام الأصل فيما يتحقق أفضل منفعة منه أو بيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه فيما يتحقق أفضل منفعة منه.

وتحتاج الشركة إلى تقييم المناسبة مع الظروف وتلك الأساليب التي يتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة بحيث يتم استخدام المدخلات الملائمة التي يمكن رصدها وملحوظتها وأن يتم الحد من استخدام المدخلات التي لا يمكن رصدها وملحوظتها.

تصنف كافة الأصول والالتزامات التي يتم إما قياسها بالقيمة العادلة أو يتم الافتراض عن قيمتها العادلة في القوائم المالية الموحدة وفقاً لتصنيف هرمي لمستويات قياس القيمة العادلة، المبين أدناه استناداً إلى مستوى أدنى مدخل القياس الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل.

يتم تصنيف المدخلات المستخدمة في أساليب قياس القيمة العادلة حسب التفصيل الهرمي أدناه:

المستوى الأول

الأسعار المعونة (غير المعدلة) والمتداولة في الأسواق النشطة للأصل أو الالتزام المطابقة لتلك التي يتم قياسها.

المستوى الثاني

المدخلات التي من الممكن ملاحظتها أو رصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر بخلاف الأسعار المعونة المدرجة ضمن المستوى الأول.

المستوى الثالث

المدخلات التي لا يمكن رصدها أو ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

٤. السياسات المحاسبية المهمة

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية مبنية أدناء، ولقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت خلال السنة المعروضة، ما لم يذكر خلافاً لذلك.

٤-١. تبويب البنود المتداولة وغير المتداولة

يتم عرض الأصول والالتزامات بقائمة المركز المالي الموحدة مبنية إلى متداولة وغير متداولة. يكون الأصل متداولًا عندما:

- توقع الشركة تحقق الأصل أو تزويده بيعه أو استخدامه خلال دورة تشغيل عادية.
- تحفظ الشركة بالأصل بشكل أساسى لغرض المتاجرة.

توقع الشركة تحقق الأصل خلال مدة إثنى عشر شهراً بعد السنة (الفترة) المالية.

- يكون الأصل تقدماً أو ما في حكمه إلا إذا كانت حاضنة للقيود على استبداله أو استخدامه لتسوية التزام لمدة تزيد عن إثنى عشر شهراً بعد الفترة المالية.

وتتوب جميع الأصول الأخرى على أنها أصول غير متداولة.

- يكون الالتزام متداولًا عندما:

يتحقق أن يتم تسويه الالتزام خلال دورة تشغيل عادية.

- يحتفظ بالالتزام بشكل أساسى لغرض المتاجرة.

يكون الالتزام واجب التسوية خلال إثنى عشر شهراً من بعد الفترة المالية.

- لا يكون للشركة حق غير مشروط في أن تزول تسويه الالتزام لمدة تزيد على إثنى عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تتوب جميع الالتزامات الأخرى على أنها غير متداولة.

٤-٢. ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة مخصوصاً منها الاستهلاك المترافق وأية خسائر هبوط في القيمة المترافق (إن وجدت). وتتضمن التكلفة جميع التكاليف المرتبطة مباشرةً بإنشاء أو الحصول على الأصل في الموقع وبالحالة الازمة ليكون معداً للإستخدام في الفرض المخصص له. ويتم استهلاك الأجزاء الهامة من الممتلكات والمعدات بشكل منفصل عن الأجزاء الأخرى.

عندما يتم إجراء فحص رئيسي ثبت تكفلته ضمن البليغ الدفترى ليند الممتلكات والمعدات على أنه يستبدال إذا أستوفيت ضوابط الإثبات في القوائم المالية الموحدة. أما تكاليف الصيانة والإصلاح الأخرى فيتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة عند تكبدها.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدار عمرها الإنتاجي المتوقع بمعدلات تحتسب لخضن تكالفة الأصل وصولاً إلى قيمتها التقديرية المتبقية على النحو التالي:

السنوات	حق استخدام أصول مباني وانشآت فاطرات ومقطورات ووحدات تبريد وسيارات تجهيزات ورش وبيوت جاهزة آلات ومعدات أثاث ومرافق
٢٥-٥	
٢٠	
١٥-٤	
٢٠,٦,٥	
٥	
٥	

تم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للأصول، وتعديلها عند الضرورة، بنهائية فترة كل تقرير، عندما تكون القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته التقديرية القابلة للاسترداد، يتم خفضها مباشرةً إلى القيمة القابلة للاسترداد.

يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات الاستبعاد بمقارنة العوائد مع القيمة الدفترية، ويتم احتسابها ضمن بند (إيرادات / مصاريف أخرى - بالصافي) في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

تظهر الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بالتكلفة وتشمل الممتلكات والمعدات التي يجري تطويرها لاستخدامها مستقبلاً. عندما تكون جاهزة للإستخدام، يتم تحويلها إلى القيمة المالية وتحسب الاستهلاك عليها وفقاً لسياسة الشركة.

تنشأ العلاقات مع العملاء عن طريق التواصل المستمر والمعاملات السابقة بين الشركة المستحوذ عليها وعملائها. وتحدد قيمتها.

٤-٣. استثمارات عقارية

العقارات الاستثمارية هي أصول غير متداولة محتفظ بها إما لكسب إيرادات تأجير أو لزيادة رأس المال أو لكليهما، ولكن ليس للبيع في السوق العادي للعمليات، أو استخدامها في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات أو لأغراض إدارية. يتم قياس الاستثمار العقاري بالتكلفة عند التحقق المبدئي وبعد ذلك بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق وخسائر انخفاض القيمة إن وجدت.

يتم إلغاء الاعتراف بالعقارات الاستثمارية عند بيعها أو إشغالها من قبل المالك أو في حالة عدم الاحتفاظ بها لزيادة قيمتها.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٥. السياسات المحاسبية المهمة (تمه)

٤- الموجودات غير الملموسة

إن الموجودات غير الملموسة التي تكون حاليها الإنتاجية محددة والتي تم الاستحواذ عليها بشكل منفصل تظهر بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخصائص الانخفاض المتراكم، ويتم الاعتراف بالإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر، ويتم إعادة تقيير العمر الإنتاجي بنهاية الفترة المالية، مع المحاسبة عن تأثير أي تغيرات في التقييرات على أساس مستقل، أما الموجودات غير الملموسة التي تكون أعمارها الإنتاجية غير محددة والتي تم الاستحواذ عليها بشكل منفصل فتظهر بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض المتراكم.

يتم إلغاء الاعتراف بالموجودات غير الملموسة عند استبعادها أو عندما يكون من المتوقع عدم وجود منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو استبعادها. إن الكامب أو الخسائر الناتجة من إلغاء الاعتراف بالموجودات غير الملموسة يتم قياسها بالفرق بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها في قائمة الدخل العامل الموحدة عند إلغاء الاعتراف بالأصل.

الشهرة

تمثل الشهرة الزيادة في تكلفة الاستحواذ على القيمة العادلة لحصة الشركة في الشركة التابعة المستحوذة عليها بتاريخ الاستحواذ. تدرج الشهرة الناتجة عن عمليات الاستحواذ على الشركات التابعة في الموجودات غير الملموسة. لا تطأ الشهرة، ولكن تخضع لفحص الانخفاض في القيمة سنويًا، أو على فترات أقصر إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى وجود انخفاض محتمل في القيمة، وتدرج الشهرة بالتكلفة ناقصاً الخسائر المتراكمة عن الانخفاض في القيمة. تشمل الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد أي منشأة قيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة البيضاء. تخضع الشهرة إلى وحدات توليد النقد لغرض حصر الانخفاض في القيمة. ويجري التخصيص لوحدات توليد النقد أو مجموعات وحدات توليد النقد المتوقع أن تستفيد من اندماج الأعمال الذي ينشأ عنه الشهرة. ويتم تحديد الوحدات أو مجموعات الوحدات على أقل مستوى يتم من خلاله مراقبة الشهرة من أجل إعداد التقارير الإدارية الداخلية.

الاسم التجاري

يتألف الاسم التجاري من قيمة العلامات التجارية المكتسبة من خلال عملية اندماج الأعمال. وتحدد هذه القيمة بحساب القيمة الحالية للمنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة أن تنشأ عن استخدام هذه العلامات التجارية في السوق. من المتوقع أن يستخدم الاسم التجاري للشركة التابعة على مدار ٢٠ عاماً، ولذا يدرج هذا الاسم التجاري لاحقاً بالتكلفة بعد خصم الامتياز المتراكم وخصائص انخفاض القيمة.

التكنولوجيا

تتألف التكنولوجيا من مجموعة الأنظمة والأجهزة المستخدمة لزيادة الأمان وأنظمة تحديد الواقع المكتسبة من خلال عملية اندماج الأعمال. تطأ هذه التكاليف على الفترة المتوقعة أن تقوم الشركة باستخدام التكنولوجيا خلالها والمقدرة بفترة ٥ سنوات ولذا تدرج التكنولوجيا لاحقاً بالتكلفة بعد خصم الامتياز المتراكم وخصائص انخفاض القيمة.

العلاقات مع العملاء

تنشأ العلاقات مع العملاء عن طريق التواصل المستمر والمعاملات السابقة بين الشركة المستحوذة عليها وعملائها. وتحدد قيمتها بحساب القيمة الحالية للمنافع الاقتصادية المستقبلية التي يتوقع أن تنشأ من هذه العلاقات. يحتسب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع التكاليف على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة بفترة ٤٤ شهراً.

الأعمال غير المنجزة

تنشأ العلاقات مع العملاء أيضاً عن طريق التنفيذ والغير منجزة التي تم التعاقد عليها في تاريخ الاستحواذ. وتحدد قيمتها بحساب القيمة الحالية للمنافع الاقتصادية المستقبلية التي يتوقع أن تنشأ من هذه العلاقات. يحتسب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع التكاليف على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة بفترة ٤٤ شهراً.

المشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة المصروفات المباشرة المتعلقة بالوصول للأصل إلى الحالة التي تسمح باستخدامه في الغرض المخصص له. يتم تحويل المشروع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والمعدات عندما يكتمل ويصبح جاهزاً للاستخدام المخصص له.

٥. السياسات المحاسبية المهمة (تنمية)

٥-٤ حق استخدام أصول والتزامات التاجر

الشركة كمستأجر

تقوم الشركة بتقييم إذا ما كان العقد يحتوي على عقد الإيجار، عند بداية العقد. تعرف الشركة بأصل حق الاستخدام والتزام الإيجار المقابل فيما يتعلق بجميع اتفاقيات الإيجار التي تكون فيها الشركة هي المستأجر، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل (التي يتم الاعتراف بأنها عقود إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل) وعقود الإيجار للأصول ذات القيمة المنخفضة. بالنسبة لعقود الإيجار هذه، تعرف الشركة بمدفوغات الإيجار كمصاريف تشنيلية على أساس القسط الثابت على مدى فترة العقد إلا إذا كان هناك أساس متنظم آخر تمثيلاً للنفط الزمني الذي يتم فيه استفاده الفوائد الاقتصادية من الأصل المؤجر.

يتم قياس التزام الإيجار مبنيةً بالقيمة الحالية لمدفوغات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ البداية، مخصومةً باستخدام المعدل الضمني في عقد الإيجار، إذا لم يكن من الممكن تحديد هذا السعر بسهولة، تستخدم الشركة معدل فائدة ضمني.

تشمل مدفوغات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار ما يلي:

- مدفوغات الإيجار الثابتة (بما في ذلك المدفوغات الأساسية الثابتة)، ناقصاً أي حواجز إيجار.
- مدفوغات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو سعر، تم قياسها مبنيةً باستخدام المؤشر أو السعر في تاريخ البداية، المبلغ المتوقع أن يكون مستحق الدفع بواسطة المستأجر تحت ضمانات القيمة المتبقية،
- سعر تنفيذ خيارات الشراء، إذا كان المستأجر متاكداً بشكل معقول أن يمارس تلك الخيارات، و
- دفع غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كان عقد الإيجار يوضح ممارسة خيار إنهاء عقد الإيجار.

يتم عرض التزام الإيجار في بند منفصل في قائمة المركز المالي الموحدة.

يتم قياس التزام الإيجار لاحقاً عن طريق زيادة القيمة الدفترية لتعكس الفائدة على التزام الإيجار (باستخدام طريقة الفائدة الفعلية) وبتحفيض القيمة الدفترية لتعكس مدفوغات الإيجار التي تمت.

تقوم الشركة بإعادة قياس التزام الإيجار (وتقوم بعمل التعديل المقابل لأصل حق استخدام الأصل ذي الصلة) متى ما:

- تغيرت شروط عقد الإيجار أو طرأ تغيير في تقدير ممارسة خيار الشراء، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس التزام الإيجار المعدلة باستخدام معدل خصم معدل.
- تغيرت مدفوغات الإيجار بسبب التغيرات في مؤشر أو سعر أو تغير في الدفع المتوقع وفقاً للقيمة المتبقية المضمونة، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس التزام الإيجار عن طريق خصم مدفوغات الإيجار المعدلة باستخدام معدل الخصم البديل (ما لم تغير مدفوغات الإيجار بسبب تغير في سعر الفائدة السادسة، وفي هذه الحالة يتم استخدام معدل خصم معدل).
- تم تعديل عقد الإيجار ولم يتم محاسبة تعديل عقد الإيجار كعقد إيجار منفصل، وفي هذه الحالة يعاد قياس التزام الإيجار عن طريق خصم مدفوغات الإيجار المعدلة باستخدام معدل خصم معدل.

لم تقم الشركة بإيجار أي تعديلات من هذا القبيل خلال الفترات المعروضة.

حق استخدام أصول

تشمل حق استخدام أصول القياسي المبني لالتزام الإيجار المقابل، ومدفوغات الإيجار التي تم إجراؤها في أو قبل يوم البدء وأي تكاليف مباشرة مبنية. يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط المتراكمة. يتم استهلاك حق الاستخدام أصول على مدى فترة الإيجار والسعر الإنتاجي للأصل الأساسي ليها أقصى. إذا كان الإيجار ينقل ملكية الأصل الأساسي أو ان تكلفة أصل حق الاستخدام تظهر أن الشركة تتوقع ممارسة خيار الشراء، يتم استهلاك أصل حق الاستخدام ذي الصلة على مدى عمر الإنتاجي للأصل الأساسي. وبدأ الاستهلاك في تاريخ بدء الإيجار.

تطبق الشركة معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) هبوط قيمة الأصول لتحديد ما إذا كان هناك أي هبوط في قيمة حق استخدام أصول.

مدفوغات الإيجار المتغيرة

في حالة عقود الإيجار التي تحتوي على مدفوغات متغيرة مرتبطة باستخدام أو أداء الأصول المؤجرة، يتم الاعتراف بهذه المدفوغات في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة.

خيارات التمديد والإنهاء

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة بين الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تتشكل حافزاً إقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنماء. يتم تضمين خيارات التمديد أو القرارات التي تلي خيارات الإنماء في مدة الإيجار فقط إذا كان تعديل عقد الإيجار أو عدم إنهائه مؤكداً بشكل معقول. تتم الشركة بتقييم إذا ما كان من المؤكد إلى حد معقول ممارسة خيارات التمديد عند تقييم عقد الإيجار. تقوم الشركة بإعادة تقييم إذا ما كان من المؤكد إلى حد معقول ممارسة الخيارات إذا كان هناك حدث هام أو تغير هام في الظروف في حدود السيطرة.

٥. السياسات المحاسبية المهمة (تتم)

٦- المخزون

يدرج المخزون بمعرف التكلفة أو بصفى القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تحدد تكلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتشمل التفاصيل المتبقية في الاستهواذ على المخزون وإحضاره إلى موقعه الحالي وحالة الراهنة. إن صافى القيمة ال碧يعية تمثل معرف البيع التقديرى فى سياق العمل الإعتيادى ناقصاً مصاريف البيع المتفورة المعمول بها.

يتم تخفيض المخزون إلى صافى القيمة القابلة للتحقق أو يتم تكريم مخصص للقادم في حالة حدوث أي تغير في نمط الاستخدام أو الشكل العادي للمخزون ذي الصلة.

٧- الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

لا تخضع الأصول التي ليس لها عمر إنتاجي محدد مثل الشهرة للإطفاء، بل يتم فحصها سنويًا لاحري الإنفاض في قيمتها، يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي بتحديد فيما إذا وجدت أية مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الأصول غير المالية. وفي حالة وجود مؤشرات فيما يتعلق بأصل ما، أو عندما يكون الإختبار السنوي لهبوط القيمة مطلوباً، تقوم المجموعة بتقييم الأصل الممكן استرداده (القيمة القابلة للاسترداد) كما تقوم بتقييم الشهرة (إن وجدت) سنويًا. ويتم تحديد المبلغ الممكן استرداده من الأصل منفردًا، أو من وحدة توليد النقد التي يتضمن إليها الأصل إذا كان الأصل لا يولد تدفقات نقية ممتدة بشكل كبير عن التدفقات من أصول أو مجموعات أصول أخرى. ويقاس المبلغ الممكן استرداده على أنه (أ) القيمة العادلة للأصل (أو وحدة توليد نقد) مطروحاً منها تكاليف الاستبعاد أو (ب) قيمة استخدام الأصل (أي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة الحصول عليها من الأصل أو وحدة توليد النقد) أيهما أكبر. ويتم تخفيض المبلغ الدفترى للأصل إلى المبلغ الممكן استرداده وذلك فقط عندما يكون المبلغ الممكן استرداده من الأصل أقل من مبلغه الدفترى، ويعتبر ذلك التخفيض هو خسارة هبوط. ويتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة فوراً ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إجراء تقييم بتاريخ كل تقييم مالي لتحديد ما إذا كان يوجد مؤشر بأن خسائر الإنفاض في القيمة المثبتة سابقاً لم تعد موجودة أو أن قيمة هذه الخسائر قد انخفضت. يتم عكس خسارة هبوط ثابتة في فترات سابقة لأصل منفرد أو وحدة توليد نقد فقط عندما يكون هناك تغير في التقييمات المستخدمة لتحديد المبلغ الممكן استرداده من الأصل أو وحدة التوليد منذ أن ثبتت آخر خسارة هبوط. حيث يتم في هذه الحالة زيادة المبلغ الدفترى إلى المبلغ الممكן استرداده فإذا كان عكس خسارة الهبوط يتعلّق بأصل منفرد فلا يجب أن يزيد المبلغ الدفترى الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس قدر خسارة الهبوط في القيمة كأربادات في قائمة الدخل الشامل الموحدة للفترة المالية التي تحدث فيها.

٨- الأدوات المالية

إن الأداة المالية هي أية عقود ينشأ عنها أصول مالية لمنشأة ما والتزامات مالية أو أدوات حقوق ملكية لمنشأة أخرى.
تقوم المجموعة بإثبات أصولها المالية والتزاماتها المالية في قائمة المركز المالي الموحدة عندما فقط تصبح الشركة طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة.

الأصول المالية

عند اقتناص الشركة لأصل مالي يتم تصنيف الأصل المالي بالتكلفة المستندة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على أساس كل من (أ) نموذج الأعمال لإدارة مجموعة أصول مالية و(ب) خصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي.

القياس الأولي للأصل المالي

يقيس الأصل المالي عند الإثبات الأولي بالقيمة العادلة مضافة إليه تكاليف المعاملة، باستثناء الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تتضمن بالقيمة العادلة بدون إضافة تكاليف المعاملة.

يتم قياس المبالغ مستحقة التحصيل من المدينين التجاريين بمعرف معاملاتهم (حسب التعريف الوارد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيراد من العقود مع العملاء" إذا كانت المبالغ مستحقة التحصيل من المدينين التجاريين لا تنطوي على مكون تمويل مهم وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥).

القياس اللاحق للأصل المالي

بعد الإثبات الأولي تقوم المجموعة بالقياس اللاحق للأصول المالية بناءً على تصنيف الأصول المالية كما يلى:

- بالتكلفة المطلقة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، إذا كان هدف الشركة الاحتفاظ بمجموعة أصول مالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية في تاريخ محددة، والتي تتعذر حفظ دفعات من أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إذا كان هدف الشركة الاحتفاظ بمجموعة أصول مالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبين الأصول المالية، وأن ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي في تاريخ محددة تدفقات نقية تتعذر حفظ دفعات من أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إذا قامت الشركة باستخدام خيار التيسار هذا المتوفّر في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" فيما يخص أدوات حقوق الملكية. ويتم إثبات التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة وكذلك مكاتب (خصائص) البيع ضمن الدخل الشامل الآخر. ويتم إثبات توزيعات الأرباح الناجمة عنها ضمن الربح أو الخسارة.

٩. السياسات المحاسبية المهمة (تمه)

٩-٥ الأدوات المالية (تمه)

إلغاء إثبات الأصل المالي

- تقوم المجموعة بإلغاء إثبات الأصل المالي فقط عند:
- إقضاء حقوق العقود التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو تحويل الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي، أو
 - الإبقاء على الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي مع تحمل التزاماً تعاقدياً بدفع التدفقات النقدية إلى واحد، أو أكثر من المستثمرين وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي، أو
 - تحويل الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي دون تحويل ولا إبقاء ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي إذا لم تكن قد أبقيت على السيطرة على الأصل المالي، أو
 - الإبقاء على الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، مع تحمل التزاماً تعاقدياً بان تدفع التدفقات النقدية إلى واحد أو أكثر من المستثمرين دون تحويل ولا إبقاء ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي إذا لم تكن قد أبقيت على السيطرة على الأصل المالي.
- و عند إلغاء إثبات أصل مالي في مجمله، يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية في تاريخ إلغاء الإثبات والموضع / المقابل الشstral (بما في ذلك أي أصل جديد تم الحصول عليه مطروحاً منه أي التزام جديد تم تحمله) ضمن الربح أو الخسارة.

الهبوط في قيمة الأصول المالية

تقوم المجموعة بتنقيح خسائر الائتمان المتوقعة بأصولها المالية على أساس استطلاع المستقبل. تعتمد طريقة الهبوط في القيمة المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان.

بالنسبة للنرم المدينة التجارية، تطبق المجموعة النهج المبسط الذي يسمح به المعيار الدولي للتقرير المالي^(١) والذي يتشرط إثبات الخسائر المتوقعة على مدار أعمال هذه النرم اعتباراً من الإثبات الأولي لها.

الالتزامات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف جميع الالتزامات المالية على أنها يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة.

إلغاء الإعتراف بالالتزامات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) من قائمة مركزها المالي الموحد عندما يتم إطفاؤه، أي عندما يتم سداد الالتزام المحدد في المدى أو يتم إلغاؤه أو انقضاؤه.

التكلفة المطفأة للأصل المالي أو الالتزام المالي

المبلغ الذي يقام به الأصل المالي أو الالتزام المالي عند الإثبات الأولي مطروحاً منه دفعات سداد المبلغ الأصلي، ومضافاً إليه أو مطروحاً منه الإطفاء التراكمي باستخدام طريقة الفائدة الفعلية لأي فرق بين تلك المبالغ الأولى والمبلغ في تاريخ الاستحقاق.

٩-٦ النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقدي بالبنوك والصناديق والاستثمارات ذات آجال استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإقتساء والتي تكون عرضة لمخاطر ضئيلة للتغيرات في القيمة.

١٠-٥ منافع الموظفين

١٠-٥-١ التزامات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

الالتزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين هو التزام تمويلات تدفع للموظفين بعد انتهاء خدماتهم ووفقاً لنظام العمل المعمول تقوم الشركة بسداد مبالغ للموظفين عند انتهاء خدماتهم والتي تعتد عادة على أساس سنوات الخدمة والراتب ومبني انتهاء الخدمة. والمطلوبات المعترف بها في قائمة المركز المالي الموحد فيما يتعلق بمكافأة نهاية الخدمة تتمثل في القيمة الحالية لمطلوبات المنافع المحددة بنهاية فترة التقرير المالي، ويتم احتساب التزام المنافع المحددة سنويًا من قبل الادارة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

إن تكلفة الخدمة الحالية للمنافع المحددة المعترف بها في قائمة الدخل الشامل الموحد تدرج ضمن مصروف منافع الموظفين، إلا إذا كانت مدروجة في تكلفة الأصل، تتعكس الزيادة في التزام المنافع المحددة الناتجة عن خدمة الموظف في العام الحالي وحالات تغیر وتقلیص وتوسيعة المنافع. ويتم ادراج تكاليف الخدمة السابقة على الفور ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة. ويتم تحديد القيمة الحالية لمطلوبات المنافع المحددة عن طريق خصم التدفقات النقدية الخارجية المستقبلية المقدرة باستخدام معدلات العائد على مسندات الشركات ذات التصنيف الائتماني العالى، والمعقولة بالعملة التي تصدر بها المنافع والتي لها آجال تقارب مطلوبات المنفعة ذات الصلة، وفي حال عدم وجود سوق واسعة لهذه الشركات يتم تطبيق أسعار سوق العندات الحكومية. يتم تحويل وقد المكافآب أو الخسائر الائتمانية الناتجة من التسويات والتغيرات السابقة في الإقرارات الائتمانية ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة في الفترة التي حصلت فيها.

٥. السياسات المحاسبية المهمة (تنمية)

٥-١ منافع الموظفين (تنمية)

٥-١-١ منافع الموظف قصيرة الأجل

منافع الموظفين قصيرة الأجل هي منافع الموظفين التي يتوقع أن يتم تسويتها بالكامل خلال إثنى عشرة شهراً بعد نهاية فترة التقرير المالي السنوية التي يقدم فيها الموظفون الخدمة المتعلقة بها (غير مخصوصة) مقابل الخدمة التي قدمها الموظف للشركة خلال فترة محاسبة كمسروق ويقال الالتزام المتعلق بها (المعروف المستحق) بالمعنى غير المخصوص لمنافع الموظف قصيرة الأجل المتوقع أن يدفع في مقابل الخدمات التي قدمها الموظف. يتم إثبات الالتزام المتعلق بمنافعات المكافأة المتوقعة فقد عندما يكون هناك الالتزام نظامي أو ضمني حالي بأن تقوم المجموعة بمثل هذه المنافعات كنتيجة لخدمات سابقة قدمها الموظف وأنه يمكن إجراء تغيير يمكن الإعتماد على للالتزام.

٥-١-٢ القروض وتكاليف الإئتمان

يتم إثبات القروض مبدئياً بالقيمة العادلة صافية من تكاليف المعاملة المتقددة، ثم تثبت لاحقاً بالتكلفة المستندة مع استناد أي فرق بين المتحصلات (صافية من تكاليف المعاملة) والقيمة المسترددة في قائمة الدخل الشامل الموحدة على مدى فترة القروض باستخدام طريقة المعلوة الفعلية. تتحسب الرسوم المدفوعة لإبرام تمهيلات القروض كتكاليف معاملة القرض شريطة وجود احتمال بسحب بعض التمهيلات أو جميعها. وفي هذه الحالة، يتم تأجيل احتساب الرسوم حتى وقوع عملية السحب. وفي حال عدم توفر دليل على احتمال سحب بعض التمهيلات أو جميعها، يتم رسمة الرسوم وإثباتها ضمن المبالغ المدفوعة مقدماً عن خدمات السيولة، ويتلقاها على مدى فترة التمهيلات المتقددة بها. تتمثل تكاليف التمويل في الأسس المصاريف مستندة إلى الدفع عن القروض التي يتم الحصول عليها من المؤسسات المالية بالأسعار التجارية العادلة، ويتم إدارجها ضمن المصاريف في قائمة الدخل الشامل الموحدة في الفترة التي يتم تكبدها فيها. تتم رسملة تكاليف الإئتمان المتعلقة مباشرة بالبقاء أو إنشاء أو إنتاج أي أصل مؤهل خلال الفترة الزمنية المطلوبة لاستكمال وتجهيز الأصل للاستخدام المقصود منه. وتدرج جميع تكاليف الإئتمان ضمن المصاريف على أساس نسبة الفترة الزمنية باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. تصنف القروض ضمن الالتزامات المتداولة ما لم يتوفر لدى الشركة حق غير مشروط بتناوله تسوية الالتزام لفترة لا تقل عن إثنى عشر شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

٦. مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

الأرصدة الدائنة الأخرى هي عبارة عن التزامات بسداد مستحقات الموردين ومنافع الموظفين وغيرها من المستحقات. تصنف النعم الدائنة الأخرى كالتزامات متداولة إذا كانت هذه النعم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وخلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. إن الالتزامات المالية المدرجة في النعم الدائنة والالتزامات الأخرى يتم تسجيلها مبدئياً بالقيمة العادلة ولاحقاً بالتكلفة المستندة. تتساوى القيم العادلة للنعم الدائنة للشركة مع تكلفتها المستندة عند تحصيلها في غضون سنة أو أقل.

٦-١ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة مطلوبات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ناشئة عن أحداث سابقة وأن ت Siddid المطلوبات محلن أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع إقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. ويتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النتية المستقبلية المتوقعة بمعدل يمكن تقييمات السوق الحالية لقيمة الزمنية للتقدّم والمخاطر المحددة لذلك الالتزام.

٦-٢ ضريبة القيمة المضافة

يتم إثبات الإيرادات والمصاريف والأصول بعد خصم ضريبة القيمة المضافة فيما عدا:

- عندما تكون ضريبة القيمة المضافة المتقددة يشأن شراء أصول أو خدمات غير قابلة للاسترداد من الهيئة العامة للزكاة والدخل، وفي هذه الحالة يتم إثبات ضريبة المعاملة كجزء من تكلفة شراء الأصل أو كجزء من بنود المصاريف، حيثما ينطبق ذلك؛ و
- النعم المدينة والدائنة التي تم إدراجها مع مبلغ ضريبة المعاملات.
- يتم إدراج صافي مبلغ ضريبة القيمة المضافة القابلة للاسترداد من، أو المستحقة الدفع إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل كجزء من النعم المدينة أو الدائنة في قائمة المركز المالي الموحدة.

٥. السياسات المحاسبية المهمة (تمه)

٥-٥ الإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات وفقاً لمدخل الخمسة خطوات التالية:

تحديد المجموعة للعقد مع العميل في الحالات التالية: ▪ تمت الموافقة على العقد والإلتزام من قبل الأطراف ▪ يتم تحديد حقوق كل طرف ▪ يتم تعريف شروط الدفع ▪ يوجد للعقد مضمون تجاري، و ▪ قابلية التحصيل	الخطوة الأولى:
تحدد المجموعة جميع السلع أو الخدمات الموعودة في العقد وتحدد ما إذا كانت متاحب لكل سلعة أو خدمة موعودة كالتالي: ▪ متاح ▪ متاح بشرط ▪ متاح بحسب ظروف الدفع ▪ متاح بحسب ظروف الدفع والالتزام ▪ متاح بحسب ظروف الدفع والالتزام والالتزام بالدفع	الخطوة الثانية:
تحدد المجموعة سعر المعاملة، وهو المبلغ الاعتبار الذي تتوقعه في مقابل نقل السلع أو الخدمات الموعودة إلى أحد العملاء.	الخطوة الثالثة:
يتم تخصيص سعر الصنفية في ترتيب لكل إلتزام أداء متصل على أساس أسعار البيع المستقل النابلي للسلع أو الخدمات المقدمة للممول.	الخطوة الرابعة:
يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يتم نقل السيطرة على السلع أو الخدمات إلى العميل. تقوم المجموعة بتحويل سلعة أو خدمة عندما يحصل العميل على السيطرة على تلك السلعة أو الخدمة. يحصل العميل على سيطرة على سلعة أو خدمة إذا كانت لديه القدرة على توجيه استخدام واستحقاق الفائدة من السلعة أو الخدمة. في فترة المقارنة، يتم إثبات الإيراد إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل تتفق المنافع الاقتصادية إلى المجموعة ويمكن قيام الإيرادات بشكل موثوق، بغض النظر عن تاريخ استلام الدفعة. يتم إثبات الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مع مراعاة شروط الفع المحددة تتفقها واستبعاد المترافق أو الرسوم. استنتجت الشركة أنها الأصل في جميع ترتيبات إيراداتها، ولديها حرية أسعار، كما أنها معرضة لمخاطر الجرد ومخاطر الارتفاع. يتم الاعتراف بالإيرادات توزيع الأرباح عندما يمكن إثبات حق الشركة في استلام أرباح من استشاراتها المختلفة، ويتحقق ذلك عادة عندما يتم الموافقة بشكل رسمي من المساهمين على توزيع أرباح. تتكون الإيرادات من القيمة العادلة للشئون المقيدة أو الدين من بيع البضائع والخدمات خلال سياق العمل الاعتيادي لأنشطة المجموعة. تدرج الإيرادات صافية من المرتجعات والحسابات والخصومات. تتحمل الشركة الإيرادات عندما يكون بالإمكان قياس قيمة الإيرادات بشكل موثوق، ويكون من المرجح أن تتفق إلى المجموعة عوائد اقتصادية مستقبلية، وعند استيفاء معايير محددة لكل من أنشطة المجموعة كما هو مبين أدناه. لا يعتبر مبلغ الإيرادات قبلًا لقياسها بشكل موثوق إلا بعد تسوية كافة الالتزامات المتعلقة المرتبطة بعملية البيع.	الخطوة الخامسة:

إيرادات قطاع النقل

يتم الاعتراف بالإيراد من قطاع النقل في الفترة المحاسبية التي تقوم المجموعة فيها ب تقديم خدمة النقل المتفق عليها لعملائها حيث يتم حساب الإيراد للعقود محددة القيمة وغير المكتملة في نهاية الفترة بنسبة الخدمة المقدمة حتى نهاية الفترة من إجمالي الخدمة المتفق عليها في العقد.

إيرادات قطاع العقار

تشمل الإيرادات من قطاع العقارات إيرادات من الإيجارات، وإيرادات إدارة العقارات وكذلك إيرادات بيع عقارات.
 يتم الاعتراف بالإيرادات العقارية على أساس القسط الثابت خلال فترة عقد الإيجار. وعندما تقوم المجموعة بتقدير خصم على الإيجار كحافز لعملائها سواء في أول أو آخر المدة، فإن تكلفة هذا الخصم توزع بطريقة القسط الثابت على مدة العقد ويخصم من إيراد الإيجار.
 يتم الاعتراف بالإيرادات إدارة العقارات في الفترة المحاسبية التي يتم فيها تقديم الخدمة لعملائها. في حال قيام المجموعة بدور الوسيط، يتم الاعتراف بقيمة المولدة فقط كبير وليس إجمالي قيمة العقد.

٦-٥ إيرادات توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيرادات توزيع الأرباح عندما يمكن إثبات حق الشركة في استلام أرباح من استشاراتها المختلفة، ويتحقق ذلك عادة عندما يتم الموافقة بشكل رسمي من المساهمين على توزيع أرباح.

٥. السياسات المحاسبية المهمة (تتمه)

٦-٥ تكلفة الإيرادات

تضمن تكلفة الإيرادات كل مصروفات التشغيل المباشرة المرتبطة بالنقل وتوليد إيرادات النقل بما فيها تكاليف الخدمات من مصادر خارجية (الأمن والصيانة والإصلاح وخدمات الناجير ... الخ) وتكتلif قطاع الحواسيب الآمنة وتنمية الصناديق ونقل الأموال وعد وفرز الأموال والصيانة والتشغيل ووقف وذروت والعملاء وإيجار وسائل نقل وموقع العمل واستهلاكات استهلاك النقل والتأمين وكافة المصروفات المباشرة الأخرى، أما مصروفات التشغيل الأخرى فتعتبر مصروفات عمومية وإدارية.

٧-٥ المصروفات

تضمن المصروفات العمومية والإدارية المصروفات المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكليف الخدمات المقدمة. ويتم توزيعها إذا دعت الحاجة لذلك بين المصروفات العمومية والإدارية وتكلفة الخدمات والمصاريف الأخرى على أساس ثابت.

٨-٥ مخصص الزكاة

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية سنويًا في القوائم المالية الموحدة وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. أيه تعديلات قد تنتق عند الرابط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة في السنة التي يتم إسلام الرابط النهائي فيها، حيث يتم حينها تسوية المخصص.

٩-٥ ربحية السهم

تقوم الشركة بعرض بيانات ربحية الأسهم الأساسية لأسهمها العادية. تُحسب ربحية السهم الأساسية بتقسيم الأرباح المتносبة لحملة الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. أما ربحية السهم المخضفة فتحسب بتعديل المتوسط المرجح لعدد أسهم حقوق الملكية القائمة ليبيان أثار تحويل كافة الأسهم العادية المخضفة المحتملة. لا يتوفر لدى الشركة أي أسهم عادي مخضفة محتملة.

١٠-٥ المعلومات القطاعية

القطاع التشغيلي هو أحد مكونات المجموعة الذي يقوم بالشuttle أعمال قد يكتسب منها إيرادات ويتحمل عنها مصروفات بما فيها الإيرادات والمصروفات المتعلقة بمعاملات مع مكونات أخرى للمجموعة، والذي توافر عنه معلومات مالية منفصلة. يتم مراجعة النتائج التشغيلية لكل قطاع تشغيلي من قبل الرئيس التنفيذي للشركة لاتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع ولتقييم أدائه.

١١-٥ الاحتياطي النظامي

تمثيلاً مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأمين الشركة يتم تجنب سقوط (١٠٪) من صافي الأرباح السنوية لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة. ويجوز التوقف عن هذا التجنب عندما يبلغ الاحتياطي المذكور (٣٠٪) من رأس المال المدفوع.

١٢-٥ العمليات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات الناشئة بالعملات الأجنبية إلى عملة النشاط باستخدام أسعار الصرف المائدة بتاريخ المعاملات أو التقييم عند إعادة قياب النورد. كما يتم احتساب أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وعن تحويل الأصول والالتزامات النقدية المقيدة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة.
تُعرض أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة ضمن بند (إيرادات أخرى / (مصاريف)) بالصافي.

١٣-٥ الالتزامات المحتملة

هي التزامات من المحتمل أن تنشأ عن أحداث سابقة وينتظر وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع واحد من أو أكثر من أحداث مستقبلية غير مؤكدة لا تقع ضمن السيطرة الكاملة للمجموعة، أو التزام حالي لا يتم قيده لأن من غير المحتمل أن تكون هناك حاجة لتنفيذ الموارد لتسوية الالتزام، في حال عدم القدرة على قياب مبلغ الالتزام بموثوقية كافية فإنه لا يدرج ضمن المطالبات المحتملة وإنما يفصح عنه في القوائم المالية الموحدة.

الدورة السابعة
النهاية

مقدرات و معدات، بالصافى

الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
٢٤٣,٣١٦,٠١٧	٣٤١,٩٩٨,٣٢٧	٢١,٦٢٨,١٦٢	١١,٦٢٨,٩٣٠	٧,٦٨٩,٨٤١	١٥,١٢٢,٣٢٤	٤,٤٤٣,٢٠,٢	١١٨,١,١٦٦	٤٢,٤٤٣,٥٣١	٤٢,٤٤٣,٥٣١
٣١,٦٢٢,٠٤٩	٧١,٤٩٦,٧٠١	٦,١٦٩,٩٥٠	٤,١٦٩,٢٩٠	٢١٦,٨٠٠	٤٢,٣١٩,٧٨٦	-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	-
(٢٢,٩٣٩,٧٤٤)	(٨,٩٣٤,١٨٥)	(٨,٥,٧٧٥)	-	(٨,١٥,٤٦١)	-	-	-	-	-
٢٤١,٩٩٨,٣٢٢	٣٩٦,٥٦٨,٨٣٨	٢٩٩,٠٩٧,٤١٧	١٧,٣٧٨,٤٢٠	٧,٩,٧,٧٤١	١٧٩,١١٣,٨٢١	-	-	-	-
					١٥,١٢٧,٢١٤	-	-	-	-
١٢٣,٩٥٠,١٤٢	١٧٢,٦٥٨,٨٨٦	١٦,٢٠٥,٥٧٤	٢,٥٦١,٦٦٦	٤,٤٢٧,٩٩٧,٤٢١	-	-	-	-	-
٢٧,٠٤٤,١٨٢	٢١,٦١٢,٦٤٥	٣,٧,٧,٢١	١,٧٦٧,٤٧١	١,٧,٩,٦١٠	٧٢٦,٣٤٤	-	-	-	-
(١٨,٢٧٨,٤٣٧)	(٧,٦,٤١٦)	(٧,٦,٤٩,٩٩٠)	-	(٧,٦٤٩,٢٢٥)	-	-	-	-	-
١٧٧,٧٥٦,٧٧٧	١٩,٩٤٠,١٦٧	١٦,٣١,٨٩٠	٥,٣٢٨,٠٩٧	٤,٧٥,٦٩٦	١٧١,٠,٧,٧٧٧	-	-	-	-
					٥,٦٦٣,٠٧,٧٧٧	-	-	-	-
١٧٩,٢٢٩,٤٢٤	٢٠,٢٦٠,٨,٧٧٠	١٦,٧٧٦,٠٢٢	١,١,٥,٠,١٧٣	٣,٧٦٢,١٤٦	١١٨,١,١,١٦٦	٩,٠,٣,١٩٤	٤,٠,٣,١٩٤	٤,٠,٣,١٩٤	٤,٠,٣,١٩٤
		٩,٤٢٧,٥١٢	٨,١٧٧,٣,٤	٣,١٤٣,٢,٥١	٩٠,٣,٥,٦٣	١,٢٢٦,٧٨٨	١,٢٢٦,٧٨٨	١,٢٢٦,٧٨٨	١,٢٢٦,٧٨٨

* تشمل أراضي مرهونة لبعض البنوك المحلية (إيداع ١٥)

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٧. حق استخدام أصول، بالصافي

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	النهاية
-	٦,٠٥٤,٦٩٩	في ١ يناير
٦,٠٥٤,٦٩٩	١٩٦,٦٨٠,٥١٠	إضافات
<u>٦,٠٥٤,٦٩٩</u>	<u>٢٠٢,٧٣٥,٢٠٩</u>	استبعادات
(١,١٣٥,٠٩٥)	(١,١٣٥,٠٩٥)	في ٣١ ديسمبر
-	(٣,٤٩٩,٠٢٩)	في ١ يناير
(١,١٣٥,٠٩٥)	(٤,٦٣٤,١٢١)	المحمل على السنة
٤,٩١٩,٦٠٤	١٩٨,١٠١,٠٨٨	المتبقي خلال السنة
		في ٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية
		كما في ٣١ ديسمبر

٨. عقارات استثمارية، بالصافي

تتمثل العقارات الاستثمارية في الأراضي والمباني المخصصة للاستثمار وتغيرها للغير بصفة أساسية، وكانت الحركة كما يلي:

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	النهاية
٢٥,٠٢٦,٦٢٨	٤٢,٠٤٧,٩٠٠	الرصيد كما في بداية السنة
١٧,٠٢١,٢٦٢	٣٢٦,٨١٥	الإضافات
<u>٤٢,٠٤٧,٩٠٠</u>	<u>٤٢,٣٧٤,٧١٥</u>	الرصيد كما في نهاية السنة
٤٢,٠٤٧,٩٠٠	٤٢,٣٧٤,٧١٥	الاستهلاك المتراكم
(٢٣١,٨٧٥)	(٦٤٣,٥٥٥)	الرصيد كما في بداية السنة
(٤١١,٦٨٠)	(٤٩٤,٩٧١)	المحمل خلال السنة
(٦٤٣,٥٥٥)	(١,١٣٨,٥٢٦)	الرصيد في نهاية السنة
٤١,٤٠٤,٣٤٥	٤١,٢٣٦,١٨٩	صافي القيمة الدفترية

بلغت صافي القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤١,٢٣٦,١٨٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤١,٤٠٤,٣٤٥ ريال سعودي)، وقد تم تقييم العقارات الاستثمارية بمدينة الرياض وجدة من قبل خبير موهل ومستقل كما في ٣١ يناير ٢٠٢١ كما هو موضح أدناه:

بيان	عقارات استثمارية بمدينة الرياض - (أراضي ومباني وتجهيزات)	عقارات استثمارية بمدينة جدة - (أراضي مساهمة في أرض شمال شرق جدة)
ملاحظات	القيمة العادلة	صافي القيمة الدفترية
١٥ مرهونة لأحد البنوك المحلية - إيضاح	٢٠,٨٥٠,٠٠٠	١٦,٧٠٦,٤٢٧
	٢٢,٠٩٧,٠٨٧	٢٢,٥٢٩,٧٦٢
	*	٢,٠٠٠,٠٠٠

* إن آلية تقييم العقارات المطبقة في تقييم العقارات الاستثمارية متوافقة مع مجلس معايير التقييم الدولية و مع توجيهات الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين * تقييم . فيما يلي البيانات الخاصة بالمقيم العقاري:

الاسم	المؤهلات	يحمل برخصة تقييم رقم
إسناد للتقييم العقاري عضوية الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين	١٢١٠٠٠٣٧	

* العقارات الاستثمارية بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تتمثل في مساهمة في أرض شمال شرق جدة في استثمار في أراضي مع طرف آخر بموجب عقد وقد ورد للشركة خطاب من لجنة المساهمات العقارية رقم ١٢٠٧٤٤٢/٤١٧ وتاريخ ١٤٤٢/٤/١٧. ويُفيد أن اللجنة لازالت تعمل على صنفية المساهمة عن طريق محكمة التنفيذ لتحصيل مبلغ السند لأمر المقدم من مشتري الأرض بقيمة أعلى من سعر التكلفة، وموازالت الوضع على ما هو عليه حتى تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

موجدات خیر طهیة، بالضاف

العنوان	بيان التحويل								
١٠٤,١٢٦,٢٢٦	١٢,٩٣٦,٧٤٧	٢٠٥٣,٠٠٠	٥٠,٨٩٣,٠٠٠	٤,٧٣٦,٠٠٠	٧٩,٧٤٥,٧٠٩	١٠٣,٣٥٦,٣٥٦	١٢,٩٣٦,٧٤٧	٢٠٥٣,٠٠٠	٥٠,٨٩٣,٠٠٠
١,٣٣٠,١٣٠	٤٩٩,٤٥٦	-	-	-	-	١٣,٤٣٤,٩٠١	٤٩٩,٤٥٦	١٢,٩٣٦,٧٤٧	٢٠٥٣,٠٠٠
١٠٣,٣٥٦,٣٥٦	١٣,٨٥١,٦٩١٠	٤,٠٥٣,٠٠٠	٥,٨٤٣,٠٠٠	٢,٧٣٦,٠٠٠	٧٩,٧٤٥,٧٠٩	-	-	-	-
١٥,٦٣٦,٨٩٧	١٨,٤٥٥,٣٧٦	٩,٠٢٨,٧٧٦	٥,٠٩٣,٠٠٠	١,٥١٠,٠٠٠	١٣٦,٠٧٧	١,١٩٧,٥٨٣	-	-	-
٦,١٢٢,٤٧٩	٦,١١٥,٥٨٢	١,٢٢٢,٧٥٧	٣٥٦,٣٦٥	-	١٣٦,٣٠٠	-	-	-	-
١٨,٢٥٥,٣٧٦	١٩,٨٧٠,٦٥٨	١,٠٤٥١,٤٨٨	١,٦٥٦,٧٠٨	٥,٨٤٣,٠٠٠	٧٧٧,٣١٧	-	-	-	-
-	٨٣,٩٨٠,٦٥٤	٥٩٨,٧٩٤	-	١,٩٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-
٨٥,٠٩٧,٩٨٠	-	٨٥٥,٤٦٧	-	-	-	-	-	-	-

الأشدّة في قيادة الإذناب

٩. موجودات غير ملموسة، بالصافي (تتمه)

فيما يلي الإفتراضات الرئيسية المستخدمة في تقيير القيمة القابلة للاسترداد

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	معدل الخصم معدل النمو
%١٢,٩٩	%١١,٣٩	
%٢,٥	%٢,٥	

١٠. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

التكلفة	م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
أسمهم في شركة "ترك - إن"	١,٥٩٥,١٧٥	١,٧٤٢,٧٠٤	
الشركة المتحدة لمزارع الألبان	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	
	١,٨٩٥,١٧٥	٢,٠٤٢,٧٠٤	

- يمثل الاستثمار الذي تم خلال عام ٢٠١٨م في شراء عدد ٢٢,٦٧٥ سهم من اسهم شركة "ترك - إن" حيث بلغت نسبة الاستثمار في الشركة %٢١,٥٠ . وقامت الشركة بتصنيف الاستثمار ضمن الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

قرر مجلس إدارة شركة "ترك - إن" بتاريخ ٦ فبراير ٢٠١٩م واتفاقية الشركاء بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠١٩م زيادة رأس مال الشركة المستثمر بها بمبلغ ٣,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي، لتصبح نسبة الاستثمار حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م في الشركة ١٣,٢٨% لعدد ١,٦٧٢,٩١٦,٦٧ سهم، وقد قامت الشركة خلال العام ٢٠٢٠م بزيادة أسهمها بمقدار ٧٨,٩٨٩ سهم وبقيمة ١٤٧,٥٢٩ ريال سعودي.

وقد تم اعتبار سعر التكلفة حيث لا يتوافق للإدارة المدخلات التي يتطلبها استخدام مناجم التنقيب (المستوى الأول والمستوى الثاني) القائمة على القيمة السوقية، كما أن الإدارة قد وجدت أن نهج التنفيذ التقليدية المخصومة أو نهج تكلفة الامتناد قد ينتج عنه قيمة عادلة لا يمكن الاعتماد عليها، وعليه قد قامت الإدارة بإعتماد سعر التكلفة للاستثمار، ولا تتوقع الإدارة وجود هبوط في قيمة الاستثمار.

- قد قامت الإدارة بإعتماد سعر التكلفة للاستثمار في الشركة المتحدة لمزارع الألبان لعدم توافر القيمة العادلة لها الاستثمار، وتتوقع الإدارة عدم وجود هبوط في قيمة الاستثمار.

١١. دفعات مقدمة لشراء ممتلكات ومعدات

تتمثل الدفعات المقدمة لشراء ممتلكات ومعدات في عقود شراء ممتلكات ومعدات تتمثل في معدات وأجهزة تأسيس وتشغيل مشروع المواقف الذكية بمدينتي الخبر والظهران والدمام وقد تم سداد دفعات مقدمة لها بقيمة ١٤,٤٧٤,١١٨ ريال سعودي خلال العام ٢٠٢٠م (٢٠١٩م: ١٥٠,٧٧٧ ريال سعودي).

١٢. مخزون

يتضمن رصيد المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م في المستلزمات المرتبطة بقطاعات المجموعة (قطاع النقل وقطاع الحراسات الأمنية وقطاع تنفيذية الضرائب وقطاع نقل الأموال وقطاع توريد المنتجات الطبية) وتتمثل تلك المستلزمات في قطع غيار وأقفال الكترونية ومبابن عاملين ومستلزمات أخرى وقد بلغ رصيد المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٩,٨٥٨,١٢٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٩,٧٢١,٢٥٠ ريال سعودي).

شركة باتك للاستثمار والأعمال الوجستية
 (شركة مساهمة سعودية)
 بإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (ريال سعودي)

١٢. نهم مدينة تجارية وارصدة مدينة أخرى، بالصافي

<u>٢٠١٩</u>	<u>٢٠٢٠</u>	
١٤٣,٩٠٠,٤٥٠	١٨٢,٤٠٨,٧٤٦	<u>نهم مدينة تجارية</u>
(٨,١٣٣,٠١٠)	(٢١,٦٣٤,٤٨٦)	<u>مخصص خسائر التنمية متوقعة لنهم مدينة تجارية</u>
<u>١٣٥,٧٦٧,٤٤٠</u>	<u>١٦٠,٧٧٤,١٦٠</u>	<u>نهم مدينة تجارية، صافي</u>
٢٩,١٢٥,٥٥٦	٢٨,٨٨١,١٦١	<u>نهم صرافون</u>
١١,٨٥٦,٩٨٤	١٠,٧٧١,٦٥٣	<u>محتجزات ضمان أعمال</u>
٦,٦٦٤,٨٦٩	٩,١٨٨,٢١٣	<u>تأمينات خطابات ضمان</u>
١٤,٠٦٧,٧٣٦	٩,٥٣٨,٥٢٨	<u>صاريف مدفوعة مقدماً</u>
٢٧,٩٨٩,٩٨٨	١٠,٦٤٩,٧٤١	<u>إيجارات مدفوعة مقدماً لأمانة المنطقة الشرقية</u>
١,٩٨٨,٠٠٣	١,٣٢٨,٣٥٦	<u>دفعات مقدماً لموردين</u>
١٠,٨٤٣,٦٥٣	١٢,٩٦٣,١٢٠	<u>أرصدة مدينة أخرى</u>
<u>١٠٢,٥٨٦,٧٨٩</u>	<u>٨٣,٣٢٠,٧٧٢</u>	<u>إجمالي</u>
(٢٢,٨٨٧,٢٧٢)	(٢٦,٨٢٠,٥٤٢)	<u>مخصص خسائر التنمية متوقعة لأرصدة مدينة أخرى</u>
<u>٧٨,٦٩٩,٥١٧</u>	<u>٥٦,٥٠٠,٢٢٠</u>	<u>أرصدة مدينة أخرى، صافي</u>
<u>٢١٤,٤٦٦,٩٥٧</u>	<u>٢١٧,٢٧٤,٣٩٠</u>	<u>إجمالي نهم مدينة تجارية وارصدة مدينة أخرى، بالصافي</u>

النهم المدينة التجارية غير محملة بالفائدة وتمت حشيشة بشكل عام خلال ٩٠٠-٣٠ يوم عمل.

ترى الإدارة أن الأرصدة المتاخرة لا تتعرض لهبوط في قيمتها وما تزال قبلة للتحصيل بالكامل استناداً إلى سلوك العداد السابق والتحليل الشامل للمخاطر الائتمانية للعميل بما في ذلك التصنيفات الائتمانية الأساسية للعميل وسابقة التعامل. وقد قامت المجموعة بلحساب نسب المخصصات المقدرة لكل (فترة زمنية / فئة من فئات العملاء)، وفقاً لمدخل الخسائر الائتمانية المتوقعة الوارد بالمعايير الدولي للتقرير المالي رقم (٩).

وكلت الحركة على مخصص خسائر التنمية متوقعة لنهم المدينة التجارية كما يلي:

<u>٢٠١٩</u>	<u>٢٠٢٠</u>	
٧,٠٥٥,٦٣١	٨,١٣٣,٠١٠	<u>رصيد أول السنة</u>
١,٨٧٨,٧٨٨	١٢,٥٠١,٤٧٦	<u>الحمل خلال السنة</u>
١,٦٦٦,٧٧٦	-	<u>المحول من / إلى مخصص أرصدة مدينة أخرى</u>
(٢,٣٠٩,٧٣٥)	-	<u>الرد خلال السنة</u>
(٩٨,٣٥٠)	-	<u>المستخدم خلال السنة</u>
<u>٨,١٣٣,٠١٠</u>	<u>٢١,٦٣٤,٤٨٦</u>	

وكلت الحركة على مخصص خسائر التنمية متوقعة لأرصدة مدينة الأخرى كما يلي:

<u>٢٠١٩</u>	<u>٢٠٢٠</u>	
٢٣,٥٤٢,١٤٤	٢٣,٨٨٧,٢٧٢	<u>رصيد أول السنة</u>
٢,٧٦١,٣٩٩	٤,٤٥٠,١٠٠	<u>الحمل خلال السنة</u>
(١,٦٠٦,٦٧٦)	-	<u>المحول من / إلى مخصص نهم مدينة تجارية</u>
(٨٠,٩,٥٩٥)	(١,٣١٦,٧٣٠)	<u>المستخدم خلال السنة</u>
<u>٢٣,٨٨٧,٢٧٢</u>	<u>٢٦,٨٢٠,٥٤٢</u>	

١٤. النقد وما في حكمه

<u>٢٠١٩</u>	<u>٢٠٢٠</u>	
٣٤,١٧٢,٣٩٩	٥٥,٣٤٣,٥٧٠	<u>نقد بالبنوك</u>
-	٥٨٠,٥٠٦	<u>نقية بالصندوق</u>
-	٢,٥٨١	<u>عدهة نقية</u>
<u>٣٤,١٧٢,٣٩٩</u>	<u>٥٥,٩١٦,٦٥٧</u>	<u>الرصيد</u>

١٥. الفروض

قرص قصيرة الأجل

(أ) بتاريخ ٢٠٢٠/١٥ قامت شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية بتوقيع اتفاقية تسهيلات انتقامية بنظام التورق الإسلامي مع أحد البنوك المحلية (بنك الرياض) وتنتهي في ٢٠٢٢/١٥ والحد الأقصى للاتفاقية ٢٠ مليون ريال سعودي وتشتمل في تمويل متطلبات رأس المال العامل، والتسهيل مضمون برهن عقاري لأرض الشركة بطريق الرياض - الخرج بموجب صك رقم ٧١١٥٤٢٤٠٣٩١ وكما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، قامت الشركة باستخدام مبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل تتحقق المساد في ٢٠٢١/١٠.

(ب) بتاريخ ٢٠١٩/٥ قامت الشركة العربية لخدمات الأمن والملاحة (أمنكو) - شركة تابعة بتوقيع اتفاقية تسهيلات انتقامية بنظام التورق الإسلامي مع أحد البنوك المحلية (بنك الاستثمار) والحد الأقصى للاتفاقية بمبلغ ٥٥ مليون ريال وشروط وأحكام استخدام التسهيلات الانتقامية كالتالي:-

- مراجعة تمويل شراء وبيع السلع لإعادة تمويل خطابات الاعتمادات المستندية عن طريق البنك.

- مراجعة قصيرة الأجل تمويل شراء وبيع السلع لتمويل متطلبات رأس المال العامل.

- تسهيلات كفالات لإصدار ضمانات إبتدائية /ضمانات الدفع لصالح مستورين مقولين للبنك.

- قامت الشركة باستخدام مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل.

و تم تجديد الإتفاقية بحد أقصى لاتفاقية ٤٠ مليون ريال سعودي وتنتهي في ٢٠٢١/٩/٣.

(ت) بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٨ قامت الشركة العربية لخدمات الأمن والملاحة (أمنكو) - شركة تابعة بتوقيع اتفاقية تسهيلات انتقامية مع أحد البنوك المحلية (البنك السعودي الفرنسي) والحد الأقصى للاتفاقية بمبلغ ٨٠ مليون ريال وشروط وأحكام استخدام التسهيلات الانتقامية كالتالي:-

- تسهيلات عامة وتشمل تسهيلات كفالات لاصدار ضمانات بحد أقصى ١٠ مليون ريال سعودي، وتسهيلات قروض قصيرة الأجل بحد أقصى ٥ مليون ريال سعودي (بعمولة مأمور + ١٪، سنوي).

- تسهيلات محددة وتشمل ضمانات دفع بحد أقصى ٢٥ مليون ريال سعودي لمشروع موافق الدمام.

- تسهيلات محددة وتشمل ضمانات دفع بحد أقصى ٤٠ مليون ريال سعودي لمشروع موافق الخبر.

- قامت الشركة باستخدام مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل.

قرص طويلة الأجل

(أ) قامت شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية بتوقيع اتفاقية تسهيلات انتقامية تورق محددة المدة مع أحد البنوك المحلية (البنك العربي) بتاريخ ٢٠١٨/١٢/١٨ وتنتهي هذه الاتفاقية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ (متون شورا)، وبمبلغ ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك لتمويل شراء عقار يمثل مكتب إدارية بـبي العذر بوسط مدينة الرياض سيتم استخدام جزء منه كمقر رئيسي للمجموعة وحتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، قامت الشركة باستخدام إجمالي المبلغ من اتفاقية التمويل ويتم سداد التمويل على دفعات نصف سنوية لمدة ٤ سنوات. إن القرض مضمون برهن عقاري، سند لأمر ببنبلغ ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وضماناً موقعاً من الشركة العربية لخدمات الأمن والملاحة (أمنكو) - شركة تابعة وتنازل أصولي لصالح البنك من قبل الشركة العربية لخدمات الأمن والملاحة (أمنكو) - شركة تابعة لوازن الإيجار للعقارات محل التمويل وبوليصة تأمين يكون فيها البنك المستفيد الأول.

(ب) بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٧ قامت الشركة العربية لخدمات الأمن والملاحة (أمنكو) وهي شريك بتوقيع اتفاقية تسهيلات انتقامية تمويل طويل الأجل "تورق" وضمانات وتحوط متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بـأجمالي ٧٩ مليون ريال سعودي، ومدة التمويل ٧ سنوات، وبغرض تمويل الاستثمار في مشروع المواقف التكية بالمنطقة الشرقية التابعة لشركة حلوان الدين التكية للاتصالات وتقنية المعلومات (شركة تابعة). في تاريخ ٢٠١٩/١٢/٣ تم توقيع اتفاقية لنقل الاتفاقية وما فيها من شروط والتزامات ويند إلى شركة حلوان الدين التكية للاتصالات وتقنية المعلومات. حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م استلمت الشركة دفعات من القرض بقيمة ٤٤,٤٧٩,٩٩٨ ريال سعودي (يتم سداده بشكل نصف سنوي بعد مضي فترة توفر وهي سنة واحدة من تاريخ خطاب عرض التسهيل المؤرخ ٢٠١٩/١٠/٧ ومضي فترة سماح حتى ٢٠٢١/٣/٣١) بمعدل عمولة مأمور + ٢٪.

(ت) قامت الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد (شركة تابعة) بتوقيع اتفاقية تسهيلات انتقامية بنظام التورق الإسلامي مع أحد البنوك المحلية بتاريخ ٢٠١٨/٣/١١ وتنتهي هذه الاتفاقية في ٢٠٢٢/٦/١١ وذلك لتمويل العمليات التشغيلية بالشركة بحد أقصى ١٥ مليون ريال سعودي وحتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م قامت الشركة باستخدام مبلغ ١٤,٤٨٠,٦١٦ ريال سعودي من اتفاقية التمويل وذلك بغرض شراء مطهورات مبردة تستخدم في العملية التشغيلية ويتم سداد التمويل على دفعات ربع سنوية لمدة ٥ سنوات.

(ث) بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٧ قامت الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد (شركة تابعة) بتوقيع اتفاقية تسهيلات انتقامية بنظام التورق الإسلامي مع أحد البنوك المحلية بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٧ وتنتهي هذه الاتفاقية في ٢٠٢٠/٥/١٧ وذلك لتمويل العمليات التشغيلية بالشركة بحد أقصى ٢٤,٥ مليون ريال سعودي وحتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م قامت الشركة باستخدام مبلغ ٢٠,٨٨٧,٧٧٢ ريال سعودي ويتم سداد التمويل على دفعات ربع سنوية لمدة ٥ سنوات.

تضمن القروض تعهدات مالية وقد تلزمت المجموعة بذلك التعهدات.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
 (ريال سعودي)

١٥. القروض (تتما)

فيما يلي حركة القروض خلال العام:

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
٨,٠٠٤,٤٣٨	٧٥,٦٥٥,٨٣٩	رصيد أول السنة
٧١,٤٩١,٨٧٤	٨٥,٤٤٨,٤٥٦	إضافات خلال السنة
(٢,٨٤٠,٤٧٣)	(٧,٧٤٦,٩٩٤)	المسدد خلال السنة
٧٥,٦٥٥,٨٣٩	١٥٣,٣٥٧,٢٩٩	اجمالي قيمة القرض
(٤,٥٧٩,٧٨٦)	(٣,٣١٨,٢٠٢)	بخصم: تكلفة التمويل المؤجلة
٧١,١٤٣,٠٥٣	١٥١,٠٣٩,٠٩٧	صافي قيمة القرض
٣٢,٤٨٨,١٥٨	٩٤,٩٤٤,٨٩٦	الجزء غير المتداول
٣٨,٦٥٧,٨٩٥	٥٥,٨٩٤,٢٠٣	الجزء المتداول

فيما يلي جدول استحقاق القروض كما في:

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
٣٨,٦٥٧,٨٩٥	٥٥,٨٩٤,٢٠٣	خلال سنة واحدة
١٧,٣١٥,٧٨٩	١٤,١٩٠,٠٢٥	ما بين سنة إلى سنتين
١٥,١٧٢,٣٦٩	٧٩,٩٥٤,٨٦٩	ما بين سنتين إلى ٥ سنوات
٧١,١٤٦,٠٥٣	١٥٠,٠٣٩,٠٩٧	الاجمالي

١٦. التزام مزايا نهاية الخدمة للموظفين

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
٣٦,١٨٨,٤٥٢	٣٨,١٢٧,٨٤٣	رصيد أول السنة
٩,٨٤٦,٢٣٤	٩,٩٢٦,٥٣٤	تكلفة الخدمة الحالية وتكلفه الفائدة
٤,٥٧٤,٠٠٠	٢,٩٠٢,٥١١	خصائص إكتوارية
(١٢,٤٨٠,٨٦٢)	(١٤,٩٧٢,٢٩٩)	المدفوع خلال السنة
٣٨,١٢٧,٨٤٣	٣٥,٩٨٤,٥٦٩	

الافتراضات الإكتوارية الهامة المعتمدة

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
%٢,٩	%٢,١٠	متوسط معدل الخصم المستخدم للمجموعة
%٣,٣٥	%٢,٥٠	معدل نمو الرواتب للشركة (باتك)
%٢,٧٥	%١,٣٠	معدل نمو الرواتب للشركة التابعة (ميرد)
%٢,٦	%١,٥٠	معدل نمو الرواتب للشركة التابعة (امنكو)
-	%٣,١٠	معدل نمو الرواتب للشركة التابعة (تكنولوجيا الشفاء)

فيما يلي تحليل الحسابية على رصيد التزام منافع الموظفين للافتراضات الرئيسية مع البقاء على الافتراضات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

معدل الخصم	العربية لخدمات الأمن والسلامة - امنتو	باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية	شركة المعاودة للنقل والاستثمار - ميرد	شركة تكنولوجيا الشفاء الطبية	الإجمالي
%٠,٥٠+	٢٨,٥٦٠,٨٦٢	٧٨٢,٨٧٤	٥,١٩٠,٦٩٠	٩,٥٩٠	٣٤,٥٤٤,١١٦
- %٠,٥٠	(٣٠,١٩٥,٧٥٠)	(٨٧٦,٩٦٠)	(٥,٤٣٠,٣٦٢)	(١١,٠٤١)	(٣٦,٥١٤,١١٣)
معدل النمو المتوقع للراتب					
%٠,٥٠+	٣٠,١٩١,٥٠٦	٨٧٦,٧١٢	٥,٤٢٩,٧٣٩	١١,٠٣٧	٣٦,٥٠٨,٩٩٤
- %٠,٥٠	(٢٨,٥٥٧,٠٤٣)	(٧٨٢,٦٦٢)	(٥,١٩٠,٠١٩)	(٩,٥٨٦)	(٣٤,٥٣٩,٤٢٠)

١٦. التزام مزايا نهاية الخدمة للموظفين (تنمية)
 فيما يلي تحليل الحسابية على رصيد التزام منافع الموظفين للإفتراضات الرئيسية مع الإبقاء على الإفتراضات الأخرى
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م:

معدل النسم	الغريبة لخدمات الأمن والسلامة - أمنكو	باتك للاستثمار وال أعمال واللوجستية	الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مفرد	شركة تكنولوجيا الفناء الطبية	الإجمالي
% ٠,٥٠ +	٣٠,٢٣٣,٤٦٥	٧٦٠,٦٨١	٥,٩١٢,٥٧٣	-	٣٦,٩٠٦,٧١٩
% ٠,٥٠ -	(٣١,٩٤٣,٣٤١)	(٨٥٣,٦٨٣)	(٦,٣٢٣,١٦٣)	-	(٣٩,١٢٠,١٨٧)
معدل النمو المتوقع للراتب	٣١,٩٣٨,٩٥٦	٨٥٣,٤٣٩	٦,٣٢٢,٠٩٣	-	٣٩,١١٤,٤٨٨
% ٠,٥٠ +	(٣٠,٢٢٩,٥٠٧)	(٧٦٠,٤٧٤)	(٥,٩١١,٦٤٠)	-	(٣٦,٩٠١,٦٢١)

١٧. أوراق الدفع

الجزء المتدالول	الجزء غير المتدالول	الإجمالي
٤,٧٤٨,٤٠٠	٨,٣٠٩,٧٠٠	٣٨٦,٢٨٠
	١٣,٥٥٨,١٠٠	
		٣٨٦,٢٨٠

١٨. مستحقات المساهمين

٢٠١٩	٢٠٢٠
١,٢٩٣,٥٥٠	١,٢٩٣,٥٥٠
١٥,٧٣٨,٢١٣	١٥,٧١٣,٣٨١
١,٨٨٧,٨٧٤	١,٨٨٧,٥٠٢
١٨,٩١٩,١٣٧	١٨,٨٩٣,٩٣٣

١٩. التزامات عقود الإيجار

٢٠١٩	٢٠٢٠
٥٠٢,٩٦٦	٤,٧٣٩,٨٣٢
٤,٤٠٢,٨٧٣	١,٣٧٣,٢٧٨
١,٠٨٢,٣١٨	١٧٨,٠١٥,٩٧٤
٢٧٣,٢٨١	١,٦٦٣,١٩٦
(١,٥١١,٥٨١)	(١,٨٤١,٨٧٦)
٤,٧٤٩,٨٥٧	١٨٣,٩٥٠,٤٠٤
٣,٥٩٩,٠٩٤	١٨٠,٥٨٦,٤١٨
١,١٥٠,٧٦٣	٣,٣٦٣,٩٨٦

التزامات مقابل عقد تأجير تمويلي
 أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار"
 اضافات خلال العام
 فائدة محملة خلال العام (ايضاح ٢٧)
 المدفوع خلال العام
 رصيد نهاية السنة، ويقسم إلى:
 التزامات عقد إيجار طويلة الأجل
 التزامات عقد إيجار قصيرة الأجل

٢٠. دالنون تجاريون ولرصة دالنة أخرى

<u>دالنون تجاريون</u>	<u>م٢٠١٩</u>	<u>م٢٠٢٠</u>
موردين أصول	٢٦٢,٦٣٦	٤١١,١٢٨
موردين إطارات	١,٢٢٩,٨٥٧	١,١١٦,٩٢٦
موردين خدمات	٣,٢٠١,٧٣٨	٦,٠٥٤,٥٤١
موردين قطع غيار	١,٤٠٥,١٤١	١,٧٢٣,٠١٧
موردين محروقات	٣,٠٥٧,١٩	٣,٠٩٨,٥٤٥
موردين آخرون	٣٥٧,٢٨٢	٥٤٣,٣٢٠
اجمالي	٩,٥١٣,٧٦٣	١٢,٨٤٧,٤٦٧

<u>أرصدة دالنة أخرى</u>	<u>م٢٠١٩</u>	<u>م٢٠٢٠</u>
معتحقات عاملين	١٨,٥٤٠,٧١٧	١٧,٢٨٤,٥٩٣
مصاريف مستحقة	٣,٩١٢,٤٨١	٨,٣٦٨,٠٨٥
مصاريف تأمين مستحقة	١٢,٥٥٣	-
مخصص دعاوى قضائية	٥٠٢,٥٠٠	٥٠٢,٥٠٠
تأمينات للغير	٣١,٢٥٠	١,٣٥٨,٤٦٠
آخرى	٢,٦٥,١٤٠	٥,٣٨١,٥٤٣
اجمالي	٢٥,٠٦٤,٦٤١	٣٢,٨٩٥,١٦١
اجمالي الدالنون التجاريون والأرصدة الدالنة الأخرى	٣٤,٥٧٨,٤٠٤	٤٥,٧٤٢,٦٢٨

٢١. مخصص الزكاة

اـ. الموقف الزكوي

التزمت المجموعة بتنبيه إقراراتها الزكوية بشكل مستقل حتى نهاية العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٩م وحصلت على شهادة الزكاة النهائية مارية حتى ٣٠ ابريل ٢٠٢١م باستثناء ما ذكر أدناه وكان الموقف الزكوي كالتالي:

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

حصلت الشركة على الريبوط الزكوية للأعوام المالية من ٨٢٠٠٨ حتى ٢٠١٤م وقد تم إغلاق ملف الربط والإعتراض وسدلت الشركة فروقات الزكاة المستحقة.

حصلت الشركة على الربط الزكوي لعام ٢٠٢٠/١٢/٣١م واستحق على الشركة بموجبها فرق زكوي بمبلغ ٣٩,٨٧٩ ريال سعودي وافتقت الشركة على هذا الربط وسدلت الزكاة المستحقة.

لاحقاً وبتاريخ ٢٠٢٠/١٠/٢١م صدر على الشركة ربط زكوي للأعوام المالية من ٢٠١٥م حتى ٢٠١٧م وبلغت فروقات الزكاة المستحقة بموجب هذا الربط مبلغ ٢,٥٢٠,٧٦٦ ريال سعودي.

سدلت الشركة مبلغ ٥,٥٧٣ ريال سعودي ويمثل البند غير المعتبرض عليها وقدمت اعتراض على باقي المبلغ المستحق بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١٢م، رفضت الهيئة الاعتراض بتاريخ ٢٠٢١/٢/١١م وتم تصعيد الإعتراض لدى الأمانة العامة للجان الضريبية.

الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة - امنكو (شركة تابعة)

التزمت الشركة بتنبيه إقراراتها الزكوية حتى نهاية العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٩م وحصلت على شهادة الزكاة النهائية، حصلت الشركة على الريبوط الزكوية للأعوام المالية من ٨٢٠٠٨ حتى ٢٠١٤م وقد تم إغلاق ملف الربط والإعتراض وسدلت الشركة فروقات الزكاة المستحقة.

بتاريخ ٢٠٢١/٢/١٨م ورد للشركة طلب بيانات من إدارة الفحص والربط عن العام المالي ٢٠١٥م ، ردت الشركة على طلب البيانات ولم يصدر الربط حتى تاريخه.

٢١. مخصص الزكاة (تتمه)

أ- الموقف الزكوي (تتمه)

شركة حلول العدن الذكية للاتصالات وتقنية المعلومات - (شركة تابعة للشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة - امنكو)

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة ٢٠١٩ م وحصلت الشركة على شهادة مارية المفعول حتى ٢٠٢١/٤/٣٠ م ولم تستلم الشركة أية ربوط زكويه او ضريبية من الهيئة العامة للزكاة والدخل.

شركة امنكو لإدارة المرافق - (شركة تابعة للشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة - امنكو)

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى العام ٢٠١٩ م وحصلت على شهادة مارية المفعول حتى ٣٠ ابريل ٢٠٢١ م.

- ١- حصلت الشركة على الربوط الزكوي للأعوام المالية من ٢٠٠٦ م حتى ٢٠١٦ م وقد تم إغلاق ملف الربط وسدت الشركة فروقات الزكاة المستحقة.
- ٢- بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ م ورد للشركة ربط زكوي عن عام ٢٠١٨ م بمبلغ ٣٥٥٠٨ ريال. قدمت الشركة اعتراض على كامل المبلغ ووافت الهيئة على الاعتراض.

شركة تكنولوجيا الشفاف المحدودة - (شركة تابعة)

لم تقم الشركة بعد أية إقرارات زكوية ولم تحصل على أية ربوط زكوي، وفقاً لعتقد تأسيس الشركة بأن السنة الأولى للشركة فترة قصيرة حيث أنها تبدأ من ٢٩ يونيو ٢٠٢٠ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وسيتم رفع الإقرار الزكوي بعد الانتهاء من صدور القوائم المالية المدققة.

شركة باتك العقارية - (شركة تابعة)

لم تقم الشركة إقراراتها الزكوية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م وللعام المالي ٢٠١٩ م حتى تاريخه، وجارى العمل على تقديم الإقرارات الزكوية للشركة.

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد" - (شركة تابعة)

قدمت الشركة إقراراتها للهيئة العامة للزكاة والدخل حتى المنية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وقد حصلت على شهادة من الهيئة مارية المفعول حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢١ م، وقد حصلت الشركة على الربوط الزكوي الضريبي للفترة المالية من ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م وتم سداد فروقات الزكاة وضريبة الاستقطاع بمبلغ ٥٩,٦٠٧ ريال سعودي.

بـ- حركة مخصص الزكاة

م٢٠١٩	م٢٠٢٠
٦,٦١٣,٢٠٨	٥,٠٢٧,٣٤٢
٤,٥٠٧,٥٥٥	٦,٢٦٥,٥٨٢
(٦,٠٩٣,٤٢١)	(٤,٩٨٦,٨١٤)
٥,٠٢٧,٣٤٢	٦,٣٠٦,١١٠

الرصيد في بداية المنية
 المحمل للسنة
 المنفوع خلال السنة
 الرصيد في نهاية السنة

٢٢. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

ت تكون الأطراف ذات العلاقة من موظفي الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة أو موظفو الإدارة العليا بشكل مباشر أو غير مباشر تأثير هام. وقد قامت المجموعة خلال سياق العمل الاعتيادي بإيرام العديد من المعاملات مع الجهات ذات العلاقة. وقد تم إيرام تلك المعاملات وفقاً للأحكام والشروط المتყق عليها.

م٢٠١٩	م٢٠٢٠
١,٠١٠,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠
٣٣٠,٠٠٠	٢٣٧,٠٠٠

أهم المعاملات مع الأطراف ذات علاقة
 مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة واللجان
 بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان ومكافآت أمناء الشر

م٢٠١٩	م٢٠٢٠
٤,٥٩٨,٢٣١	٤,٢٤٠,٤١١
١٨٧,٦٧٥	١٥٢,٢٧٦
٤,٧٨٥,٩٦	٤,٣٩٢,٦٧٦

تعويضات موظفي الإدارة العليا
 رواتب ومتانع قصيرة الأجل
 مكافآت نهاية الخدمة
 مجموع تعويضات الإدارة العليا

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٢٢. الإيرادات

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
٢٠٩,١١٠,٧٧٧	١٦٠,٤٥٣,٤٠٨	الحراسات الأمنية
١١٩,٨٧٥,٤٢٥	١٢٩,٤٣٧,٣١١	تنمية الصرفات الآلية
-	٨٢,٣٥٣,٤٥٧	توريد المعدات الطبية
٦٥,٤٤٥,٨٢٥	٦٥,٩٧٧,٥٣٦	النقل
٦٤,٠٨٧,٤٨١	٥٦,٤٨٣,١١٤	نقل الأموال و عد و فرز النقود والراسلات
٣,٨٤١,٤٢٢	٧,٣٥٨,٦٦٤	صيانة و تشغيل
٣,٤٥٧,٨٤٩	٣,٧٠٣,٠١٧	عقارات استثمارية
-	٨٠٨,٥٦٤	حلول المدن
(١,٨٧٠,٧٥٨)	(٦,٥٢١,٤٦٢)	أخرى وتسويات
٤٦٣,٩٤٧,٩٥٠	٤٩٧,٨٥٤,٦٠٩	الإجمالي

٢٤. تكلفة الإيرادات

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
٣٠٨,٤٠٣,٨٩٣	٢٦٩,٩٢٦,٤٦٩	رواتب وأجور ومافي حكمها
-	٥٥,٥٢٢,٦٨٩	تكلفة البضاعة المباعة - تكنولوجيا المفاهيم
٢٧,٦١٥,٤١٠	٢٩,٩٤٨,٨٢٨	استهلاكات
١٦,٦١٣,٤٨٧	١٣,٦٣٧,٠٤٩	قطع غيار وصيانة
٤,٢٦٠,٠٠٢	١١,٩٦٥,٨١٨	مواد ومعدات مستهلكة وتجهيزات
١٠,٦٩١,٩٠٨	١١,٥٤٨,١٤٠	وقود وزيوت
١٤٤,٤٥٩	٨,٦٧,٩٨٠	رسوم أتعاب مكتب التaxيس
٤,٢٠١,٩٢٤	٤,٢٩٧,٣٣٢	بدل رحلات
٧,٥٥٨,١٢٤	٧,٤٦٩,٦٩٠	تأمين طبي
٥,٥١١,٨٤٨	٥,٩٣٠,١٩٤	تأمين - الأسطول والبضاعة والعقارات
٣,٨٧٧,٧٦٨	٣,٨٠٧,٤٩٥	صاريف تعقب وتصديقات
٢,٣٥٥,٢٢٢	١,٥٥٥,٢١٧	إيجار وسائل نقل
١,٥٦٦,٥٣٨	١,٢٨١,٧٣٦	إيجارات
١,٢٠١,٤٥٩	٧٤٠,٨٨٣	قرطاسية ومستلزمات ضيافة
٢٦٧,٨٠٣	٨٧,٦١١	صاريف بنكية
٩,٥٥٦,٦٩٠	١١,٧٧٢,٧٧٥	أخرى
٤٠٣,٨٢٦,٥٣٥	٤٣٨,٠٩٩,٩٠٦	الإجمالي

٢٥. إيرادات أخرى

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
٥٤٩,٧٦٤	٢,١٤٦,٧٩٩	ديون معومة محصلة
٢٤٥,٦٧٨	٢٨١,٣٤١	أخرى
٧٩٤,٨٣٢	٢,٤٢٨,١٢٠	

٢٦. مصاريفات عمومية وإدارية

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
٣٠,٠٤٩,١٦٨	٣٠,٥٧٦,٨٤٥	رواتب وأجور ومافي حكمها
٣,٩٠٧,٢٦١	٣,١٠١,٩٩٧	أتعاب مهنية واستشارات
٤٩٤,٣٧١	٢٢,٢٣٥	إيجارات
١,٣٤٠,٠٠٠	٩٦٢,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجالس الإدارة واللجان و بدل حضور جلسات
٣,٠٩٦,٠٢٣	٢,٤٢٣,٤٠٨	استهلاكات وإطفاءات
٤٤٦,٥٨٢	٣٩٥,٠٦٥	رسوم سجل المساهمين
١,٣٨٨,٧٢٣	١,٩٤٧,٩٦٨	تأمين طبي وعلاج
٣,١٥٢,٥٤٤	٤,٧٩٤,٠٣٩	أخرى
٤٣,٨٧٤,٦٧٢	٤٤,٢٢٣,٥٣٧	

٢٧. تكاليف تمويلية

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	مصروفات تمويل تسهيلات بنكية مصروفات الفوائد على إلتزام الإيجار
٢,٢٠٣,٤١٦	٦,١٣٩,٨٨٤	
٢٧٣,٢٨١	١,٦٦٣,١٩٦	
٢,٤٧٦,٦٩٧	٧,٧٠٣,٠٨٠	

٢٨. المعلومات القطاعية

حددت إدارة المجموعة القطاعات التشغيلية بناءً على التقارير التي يراجعاها مجلس الإدارة والتي يتم على أساسها اتخاذ القرارات الاستراتيجية. وللأغراض إدارية يتم تنظيم المجموعة في سبعة وحدات أعمال بناءً على خدماتها، وفيما يلي القطاعات التشغيلية للمجموعة:

قطاع النقل

يتضمن قطاع النقل في نقل البضائع والمهامات بأجر على الطرق البرية بالمملكة وخدمات تأجير السيارات والمقطورات وتأجير مخازن التبريد ومحطات الوقود وورش الصيانة وشراء وبيع وصيانة المعدات وألات ذات الصلة بالنقل البري.

قطاع العقار

يتضمن قطاع العقار بشراء وبيع الأراضي وإقامة المباني عليها واستئثارها بالبيع أو الإيجار لصالح المجموعة وإقامة وتشغيل المشاريع التجارية والصناعية. لم يكن هناك أي حركة في قطاع العقار خلال السنة وبالتالي لم يتم اظهار المعلومات القطاعية الخاصة بقطاع العقار ضمن الجدول أدناه.

قطاع الحراسات الأمنية

وتشتمل على توفير حراس الأمن وخدمات المناوبة للبنوك والشركات.

قطاع تغذية الصرافات

وتشتمل على خدمات تغذية وصيانة الصرافات الآلية للبنوك.

قطاع نقل الأموال المؤمن

وتشتمل على خدمات نقل وتأمين نقل الأموال والأغراض الثمينة.

قطاع عد وفرز النقود والمراسلات

وتشتمل على خدمات عد وفرز النقود والمراسلات البريدية.

قطاع الصيانة والتشغيل

ويشتمل على صيانة وتشغيل المباني وإدارة الأصول والتسويق للغير.

لم تكن هناك أي ميزمات بين القطاعات خلال الفترة. تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات أعمالها بشكل منفصل بغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقدير الأداء. ويتم تقدير أداء القطاعات بناءً على الربح أو الخسارة من العمليات وتقاس بشكل متبع مع أرباح أو خسائر العمليات في البيانات المالية الموحدة.

قطاع توريد المعدات الطبية

ويشتمل على توريد المعدات الطبية للغير.

٤٨ . المعلومات الفضاعية (تتمدد)

يشمل الجدول أدناه الإيرادات والكلفة لكل قطاع من قطاعات المجموعة وكذا الموجودات والمطلوبات الخاصة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

الإجمالي	أخرى وتصورات	تغريد العادات الطبيعية	طلب العدن	قطاع نقل الأموال	قطاع المساعدة لتنمية التشيقل	قطاع الراسمال الأخرى	الاستثمار العقاري	مقدار الأرباح
٤٩٧٨٥٦,٦٠٩	(١,٥٤٠,٤٦٢)	٨٠,٨٥٦٤	٧,٣٥٨,٥٦٤	١٩٩,٤٣٧,٣١١	١٦٠,١٤٥٣,٤٠٨	١٥,٩٧٧,٥٣٦	٣,٧٠٣,٠١٧	٤٣٨,٠٩٩,٩٠٧
(٦٣٨,٠٩٩,٩٠٧)	٥,٠٣١,٧٩٢	(٤,٦٣٦,٩٩٣)	(٥,٧٨٤,٧٨٠)	(٦٧,٣١,٠٦٣٠)	(١١٥,٥١١,٧٦١)	(١٤٧,٩٦٣,٥٤٣)	(١,٣٦٦,٧٣٦)	٥٣,٧٥٤,٧٣٠
(١,٤٨٨,٧٧٠)	(١,٨٤٤,٩٨٧)	١٧,٩٨٦,٤٧٤	١,٥٧٣,٨٨٦	٧,١٧٢,٦٧٨٤	١٣,٩٤٩,٠٣٦٥	٧,٨٠٣,١٣٦	٣,٣٣٦,٧٨١	
٨٤٥,٦٩٢,٥٩٣	١٩٠,٥٨٣,٩٩٩	١٧,٣٦٧,٣٧٠	٤,٨٢٩,٧٧٩	٤٣,٨٠٠,٦٤٧	٨١,٦٧٦,١٧١	٥٧,٠٣٥,٦١٦	٤,١٤٣,٦١٨٩	٦٥٣,٩٧٤,٨٤٢
٤٧,٩٧٤,٤٧٣	٩٠٥,٩٤٣	٢٦١,١٨٦,٣٤٥	٣,٦١,٨٦,٣٤٥	١٣,٧٩٦,٦٤٣	٦٦,٧٨٥,٤٧٩	٦٦,٢٩٣,٤٤٠	٣٠,٦٠٠,٠٠٠	

يشمل الجدول أدناه الإيرادات والكلفة لكل قطاع من قطاعات المجموعة وكذا الموجودات والمطلوبات الخاصة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

الإجمالي	أخرى وتصورات	تغريد العادات الطبيعية	طلب العدن	قطاع نقل الأموال	قطاع المساعدة لتنمية التشيقل	قطاع الراسمال الأخرى	الاستثمار العقاري	مقدار الأرباح
٤٣٦,٩٤٧,٩٥٠	(١,٨٧٠,٧٥٨)	-	٣,٩٤١,٤٢٢	١١٩,٧٥٤,٤٥٥	٢٠٩,١١٠,٧٠٧	٣,٤٥٧,٨٤٨	٣,٤٥٧,٨٤٨	٤٣٤,٨٢٦,٥٣٥
(٤٣٤,٨٢٦,٥٣٥)	٤٤,٠٠٠	-	(٥١,٧٧٧,٧٤٤)	(٥١,٧٣٥,٧٠٩)	(١٨٨,٣٥٠,٩٤٠)	(٥٧,٣٤٢,٤٠٨)	(٤٠٤,٩٧٣)	٦٠,١٢١,٤١٥
(٦٠,١٢١,٤١٥)	(١,٦٣٠,٧٥٨)	-	(١٢٣,٩,٦٨٧)	(١٨,١٣٩,٥١٤)	٨٠,١٣٦,٦١٧	٢٠٥٦,٠٨٧٥	٢٠٥٦,٠٨٧٥	
٥٦٢,٩١٢,٩١١	٢٠٠,٦٣٢,٩٨٨	-	٤,٢٢٥,٦١٠	٥٢,٤٤٤,٤١٣	٨٠,٩٥١,٣٢٥	٦٦,٦٥٥,٩٩٥	٣٣,٤٠٩,٧٧٦	٧٦,٨٥٠,٨٧٦
٧٦,٨٥٠,٨٧٦	٥,٠٧٤,٨,١٦٨	-	١,١٥٩,١,٥١	١,٦٧٨,٥٨٨	١,٦٧٨,٥٨٨	٢٧,٢٥٣,٩٣٧	٢٦,٦١٨,٥١٤	

٢٩. (خسارة)/ربح المائة

يتم احتساب (خسارة)/ربح السهم الأساسية مقابل الخسارة أو الربح للمنة الخاص بحملة الأسهم العادي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال السنة. إن (خسارة)/ربح الأسهم المخفضة مماثلة لـ (خسارة)/ربح السهم الأساسية حيث أن الشركة ليس لديها أية أسهم قابلة للتحويل.

٢٠١٩	٢٠٢٠
٦,٨٩٩,٩٤٣	(١٢,٨٥٥,١٠٨)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٢٢	(٠,٤٣)

صافي (خسارة)/ربح المائة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي لاحتساب (خسارة)/ربح السهم الأساسية
الخسارة أو الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي (خسارة)/ربح المائة

٣٠. الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لدى المجموعة التزامات محتملة على شكل ضمانات بنكية بمبلغ ١٠١,٧ مليون ريال سعودي تم إصدارها في سياق النشاط الإعتدائي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٥,١ مليون ريال سعودي). تتضمن الضمانات البنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي صادر لصالح أمانة المنطقة الشرقية مقابل عقد الإيجار (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٥ مليون ريال سعودي) جميعها تارikh صلاحيتها تنتهي خلال عام ٢٠٢١، وقد أصدرت هذه الخطابات مقابل غطاء نقدي بمبلغ ٧٨,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٢,٨ مليون ريال سعودي) مدروga ضمن حساب ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح ١٣).

لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية لانشاء برامج وأنظمة الكترونية بلغت أرصدقها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ قيمتها ٤٧,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٢٦٠٨,٤ مليون ريال سعودي).

٣١. الاحتياطي النظامي

تشير مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأمين الشركة يتم تجنبه متى (١٠٪) من صافي الأرباح السنوية لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة. ويجوز التوقف عن هذا التجنب عندما يبلغ الاحتياطي المذكور (٣٠٪) من رأس المال المدفوع.

٣٢. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تعرض المجموعة من خلال أنشطتها لمخاطر مالية متعددة هي: مخاطر السوق (تشمل مخاطر صرف العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر أسعار الفائدة للنقدية والقيمة العادلة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تقوم الإدارة بتقييم المخاطر لمواجهة كل خطير من هذه المخاطر. ويركز برنامج إدارة المخاطر بصورة عامة على عدم إمكانية التأثير بأوضاع الأسواق العالمية ويهدف إلى الحد من الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للمجموعة.

مخاطر القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المعطنة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يعتبر السوق سوقاً نشطاً في حال كانت الأسعار المعطنة متاحة ومتوفرة باقتنام من أسواق المال أو الوكالء أو الوسطاء أو الإتحادات الصناعية أو شركات خدمات التسعير أو الهيئات الرقابية حيث تمثل تلك الأسعار العاملات الفعلية والمترددة بإيقاظ في السوق والغيرمة على أساس تجاري بخت. إن أسعار السوق المعطنة المستخدمة للأصول المالية المملوكة للشركة هي أسعار الطلب الحالية. وتدرج هذه الأدوات ضمن المستوى الأول.

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في الأسواق النشطة على أساليب التقييم. ت العمل هذه الأساليب على تحقيق الاستفادة القصوى من معطيات السوق المتاحة الجبيرة باللاحظة وتعتمد على أقل قدر ممكن من التقديرات الموضوعية من قبل المنشاة. وإذا كانت جميع المعطيات الهمة على بيانات موثوقة جبيرة باللاحظة، فإنه يتم إدراج هذه الأدوات ضمن المستوى الثاني وفي حال لم تستند واحدة أو أكثر من المعطيات الهمة على بيانات موثوقة جبيرة باللاحظة، تدرج الأدوات ضمن المستوى الثالث.

يعرض الجدول التالي تطليلاً للأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من حيث طريقة التقييم. وفيما يلي مستويات التقييم المختلفة:

المستوى الأول: الأسعار السوقية (غير المعدلة) الصادرة في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المطلوبة.

المستوى الثاني: المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار العاملة المدرجة ضمن المستوى الأول، الجبيرة باللاحظة بالنسبة للأصول أو المطلوبات، سواء كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستدمة من الأسعار).

المستوى الثالث: طرق تقييم تكون فيها كافة المدخلات المستخدمة ذات تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة ولكنها غير مبنية على أساس معلومات سوق جبيرة باللاحظة (وهي المدخلات غير الجبيرة باللاحظة).

٣٢. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتم)

مخاطر القيمة العادلة (تتم)

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٧٤٢,٧٠٤	١,٧٤٢,٧٠٤	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ أسمهم في شركة "ترك - إن"
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	-	الشركة المتحدة لمزارع الآليان
٢,٠٤٢,٧٠٤	٢,٠٤٢,٧٠٤	-	-	
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٥٩٥,١٧٥	١,٥٩٥,١٧٥	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ أسمهم في شركة "ترك - إن"
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	-	الشركة المتحدة لمزارع الآليان
١,٨٩٥,١٧٥	١,٨٩٥,١٧٥	-	-	

مخاطر صرف العملة الأجنبية
 لا تواجه الشركة أي تعرّض هام لمخاطر صرف العملة الأجنبية حيث إن غالبية معاملاتها بالريال السعودي.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه المجموعة مما يؤدي إلى تكب المجموعة لخسارة مالية، تكون الأدوات المالية التي قد تعرّض المجموعة لمخاطر ترک المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينين، تقوم المجموعة بإيداع أرصدقها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القراءة الائتمانية المالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصدقها المودعة في كل مؤسسة مالية، ولا تعتقد المجموعة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة في هذه المؤسسات المالية.

يتم تقييم الجدارة الائتمانية للعملاء والمدينين التجاريين الآخرين وفقاً لمعايير تضعها المجموعة قبل إبرام العقود وغيرها من الترتيبات. كما تخضع النميمة بجميع أنواعها لرقابة منتظمة. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان كما في نهاية السنة يمثل القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الأصول المالية.

مخاطر السيولة

هي مخاطر تعرض المجموعة لصعوبات في الحصول على الأموال لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية تدار السيولة عن طريق التأكيد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أي التزامات مستقبلية.

تم حلية إدارة مخاطر السيولة من خلال الاحتياط بما يكفي من النقد والأوراق المالية المتداولة، وتوفر التمويل من خلال قدر كاف من التسهيلات الائتمانية المازمة، والقدرة على تصفية مراكز السوق. ونظراً لطبيعة أعمال المجموعة، فإن المجموعة تهدف إلى الحفاظ على مرونة عملية التمويل بتوفير الفوارق الائتمانية المازمة.

تعمل المجموعة على ضمان امتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة؛ ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف التصوّي التي لا يمكن توقعها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية.

إن المجموعة لا تعتبر أنها عرضة لمخاطر جوهرية متصلة بالسيولة وتعتقد أنها قادرة على الوفاء بها حتى أصبحت مستحقة المدّاد. بلخض الجدول التالي فرات استحقاق الالتزامات المالية للمجموعة غير المخصومة بناء على المدفوعات التعاقدية غير المخصومة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٣٢. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تنمية)

مخاطر السيولة (تنمية)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				
المجموع	من ٥ سنوات	١ إلى ٥ سنوات	٥ سنوات	أقل من سنة
٤٥,٧٤٢,٦٢٩	-	-	-	٤٥,٧٤٢,٦٢٩
١٨,٨٩٣,٩٣٣	-	-	-	١٨,٨٩٣,٩٣٣
١٥٠,٠٣٩,٠٩٧	-	٩٤,١٤٤,٨٩٤	-	٥٥,٨٩٤,٢٠٣
١٣,٠٥٨,١٠٠	-	٨,٣٠٩,٧٠٠	-	٤,٧٤٨,٤٠٠

دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
مستحقات المساهمين
قرصون
أوراق دفع

يلخص الجدول التالي فترات امتحاق المطلوبات المالية للشركة غير المخصومة بناء على المدفوعات التناقية غير المخصومة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
المجموع	من ٥ سنوات	١ إلى ٥ سنوات	٥ سنوات	أقل من سنة
٣٦,٥٤٤,٤٠٤	-	-	-	٣٦,٥٤٤,٤٠٤
١٨,٩١٩,١٣٧	-	-	-	١٨,٩١٩,١٣٧
٧١,١٤٦,٥٥٣	-	٣٢,٤٨٨,١٥٨	-	٣٨,٦٥٧,٨٩٥
٣٨٦,٢٨٠	-	-	-	٣٨٦,٢٨٠

دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
مستحقات المساهمين
قرصون
أوراق دفع

مخاطر أسعار الفائدة
تعرض الأدوات المالية لمخاطر التغيرات في القيمة نتيجة التغيرات في معدلات سعر العمولة لأصولها والتزاماتها المالية ذات العمولة المتغيرة. إن أسعار العمولة الفعلية والتغيرات التي يتم خلالها إعادة تسعير أو استحقاق الأصول والإلتزامات المالية قد تم الإشارة إليها في الإيضاحات المتعلقة بها.
يبين الجدول التالي أثر حساسية التغير المعمول المحتمل في أسعار الفائدة، على ربح المجموعة من خلال أثر تغير معدل عمولة الإقراض، مع ثبات المتغيرات الأخرى، حيث أنه ليس هناك تأثير على الدخل الشامل الموحد:

الاثر المحتمل على الدخل الشامل الموحد	الرصيد	الزيادة (النقص) في معدل العمولة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	قرصون طويلة الأجل
٩٤١,٤٤٩±	٩٤,١٤٤,٨٩٤	% ١ ±		
الاثر المحتمل على الدخل الشامل الموحد	الرصيد	الزيادة (النقص) في معدل العمولة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	قرصون طويلة الأجل
٣٢٤,٨٨٢±	٣٢,٤٨٨,١٥٨	% ١ ±		

إدارة المخاطر

تتمثل أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال في حماية قدرة المجموعة على الاستمرارية في العمل على أساس تجاري بهدف توفير العائد للمساهمين. رأس المال هو عبارة عن حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الأسهم بالشركة. ويتمثل الهدف الأساسي لإدارة رأس مال المجموعة في دعم أعمالها وتعظيم القيمة للمساهمين.
من سياسة مجلس الإدارة الحفاظ على قاعدة قوية لرأس المال تعمل على الحفاظ على المستثمر والدان وثقة السوق ومداومة التطوير المستقبلي للأعمال. تقوم المجموعة بإدارة ميكل رأس المال الخاص بها وتقوم بإجراء التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية. ويراقب مجلس الإدارة العائد على رأس المال، كما يراقب مجلس الإدارة مستوى توزيعات الأرباح على المساهمين.

٣٣. أحداث هامة

بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٠ قامت شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية (ممثلة في شركة حلول المدن الذكية) توقيع مذكرة تفاهم لتشكيل تحالف بغض النظر للتأهيل للدخول في منافسة مشروع إنشاء وإدارة مواقف السيارات في حي العليا في مدينة الرياض وقد تم تمهيدها حتى ٢٠٢١/٤/٢٩.

٣٤. أرقام العقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام العقارنة لتتوافق مع تصنيفات المدة الحالية.

٣٥. اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمدت هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢١ الموافق ١٢ شعبان ١٤٤٢هـ.