



شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية  
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
(غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

وتقرير فحص المعلومات الأولية الموحدة المختصرة

شركة باتك للإستثمار والأعمال اللوجستية  
شركة مساهمة سعودية

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

| <u>الصفحة</u> | <u>فهرس</u>                                                 |
|---------------|-------------------------------------------------------------|
| ٢             | تقرير فحص المعلومات الأولية الموحدة المختصرة                |
| ٣             | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة                |
| ٤             | قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة                 |
| ٥             | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة     |
| ٦             | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة             |
| ٢١ - ٧        | إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة |

## تقرير فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة المختصرة

إلى السادة المساهمين  
شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية  
شركة مساهمة سعودية

الرياض – المملكة العربية السعودية

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية شركة مساهمة سعودية وشارلها بـ ("الشركة") والشركات التابعة لها وبشار إليهم معاً مجتمعين بـ ("المجموعة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية و التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المختارة من (١) إلى (٤). وتعد الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج عن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة المختصرة إستناداً إلى فحصنا.

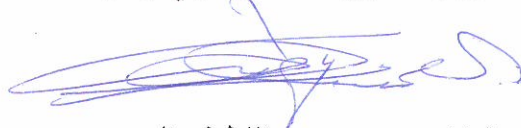
### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة المختصرة من طرح إستفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعوننا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبداللطيف العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ: ٠٣ ربيع الأول ١٤٤١هـ  
الموافق: ٣١ أكتوبر ٢٠١٩م

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| الأصول                                               | إيضاح     | كما في<br>٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م | كما في<br>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م |
|------------------------------------------------------|-----------|----------------------------|----------------------------|
| الأصول غير المتداولة                                 |           |                            |                            |
| عقارات ومعدات                                        | ١-٣       | ٢٠٤,٨٩٥,٣٧٥                | ١٩١,١٥٥,٦٣٨                |
| عقارات استثمارية                                     | ٢-٣       | ١٥,٦٧٨,٦٥٠                 | -                          |
| أصول غير ملموسة                                      | ٣-٣       | ٨٤,٩٠٤,١٨٨                 | ٨٦,٤٨٩,٣٢٩                 |
| دفعات مقدمة لشراء عقارات ومعدات                      |           | ١٩٣,٨٥٥                    | -                          |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة   |           | ٣,٨٩٥,١٧٥                  | ٣,٨٩٥,١٧٥                  |
| إجمالي الأصول غير المتداولة                          |           | ٣٠٩,٥٦٧,٢٤٣                | ٢٨١,٥٤٠,١٤٢                |
| الأصول المتداولة                                     |           |                            |                            |
| مخزون                                                |           | ١٠,٢٢٢,٦٩٣                 | ١١,٦٥٩,٥٨٢                 |
| ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى                   | ١-٣ ، ٤-٣ | ٢٠٤,٩٩٨,٩١٩                | ١٦٠,٩٨٠,٦٢١                |
| نقد وما في حكمه                                      |           | ٤٥,٤٣٣,٩٩٦                 | ٤٧,٥٩٥,١٩٣                 |
| إجمالي الأصول المتداولة                              |           | ٢٦٠,٦٥٥,٦٠٨                | ٢٢٠,٢٣٥,٣٩٦                |
| إجمالي الأصول                                        |           | ٥٧٠,٢٢٢,٨٥١                | ٥٠١,٧٧٥,٥٣٨                |
| حقوق الملكية والإلتزامات                             |           |                            |                            |
| حقوق الملكية                                         |           |                            |                            |
| رأس المال                                            | ١         | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠                | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠                |
| إحتياطي نظامي                                        |           | ٤٨,٣٠٦,٦٦٣                 | ٤٨,٣٠٦,٦٦٣                 |
| أرباح مبقاة                                          | ١-٣       | ٢٨,٤٩٥,٩٦٨                 | ٢٢,٦٩٦,٥٧٩                 |
| إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة           |           | ٣٧٦,٨٠٢,٦٣١                | ٣٧١,٠٠٣,٢٤٢                |
| حقوق الملكية غير المسيطرة                            |           | ١٥,٦٩١,٨٥٨                 | ١٥,٣٢٨,٨٤٨                 |
| إجمالي حقوق الملكية                                  |           | ٣٩٢,٤٩٤,٤٨٩                | ٣٨٦,٣٣٢,٠٩٠                |
| الإلتزامات غير المتداولة                             |           |                            |                            |
| قروض طويلة الأجل                                     | ٥-٣       | ٣٦,٣٥٢,٦٣٢                 | ٥,٦٢٥,٠٠٠                  |
| أوراق دفع طويلة الأجل                                |           | -                          | ٣٨٦,٢٨٠                    |
| التزامات عقود إيجار طويلة الأجل                      | ١-٣       | ٣,٩٥٢,٨٨٨                  | -                          |
| التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                  |           | ٣٤,٤١٩,١٢٨                 | ٣٦,١٨٨,٤٥٢                 |
| إجمالي الإلتزامات غير المتداولة                      |           | ٧٤,٧٢٤,٦٤٨                 | ٤٢,١٩٩,٧٣٢                 |
| الإلتزامات المتداولة                                 |           |                            |                            |
| مستحق خلال عام من قروض طويلة الأجل وقروض قصيرة الأجل | ٥-٣       | ٣٥,٢٥٧,٨٩٥                 | ١,٥٠٠,٠٠٠                  |
| أوراق دفع قصيرة الأجل                                |           | ٧٦٣,٠٥٤                    | ٧٤٤,٢٨٩                    |
| التزامات عقود إيجار قصيرة الأجل                      | ١-٣       | ١,٢١٨,٥٩٩                  | ٥٠٢,٩٦٦                    |
| مستحقات للمساهمين                                    |           | ١٨,٩٢٨,٣٤٨                 | ١٨,٩٤٤,١٩٩                 |
| دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى                     |           | ٤٢,٧٧٤,٧٣٢                 | ٤٤,٩٣٩,٠٥٤                 |
| مخصص الزكاة الشرعية                                  |           | ٤,٠٦١,٠٨٦                  | ٦,٦١٣,٢٠٨                  |
| إجمالي الإلتزامات المتداولة                          |           | ١٠٣,٠٠٣,٧١٤                | ٧٣,٢٤٣,٧١٦                 |
| إجمالي الإلتزامات                                    |           | ١٧٧,٧٢٨,٣٦٢                | ١١٥,٤٤٣,٤٤٨                |
| إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات                      |           | ٥٧٠,٢٢٢,٨٥١                | ٥٠١,٧٧٥,٥٣٨                |

(إن الإيضاحات من ١ - ٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة)

الرئيس التنفيذي للشركة

ماجد بن عبدالله العيسى



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

محمد بن ناصر العريفي



شركة باتك للإستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| لفترة التسعة أشهر<br>المنتهية في ٣٠ سبتمبر |               | لفترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣٠ سبتمبر |               | إيضاح     |                                       |
|--------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------|---------------|-----------|---------------------------------------|
| ٢٠١٨ م                                     | ٢٠١٩ م        | ٢٠١٨ م                                      | ٢٠١٩ م        |           |                                       |
| ٣٨٣,١٤٨,٦٦٩                                | ٣٤٧,٥٩٠,٧٨٨   | ١٢٧,٥٨١,٢٤٠                                 | ١١٥,٧٢٣,١٥٢   | ٦-٣       | الإيرادات                             |
| (٣٢٤,٧٦٤,٥٨٠)                              | (٢٩٩,٩٠٦,٥٦٤) | (١٠٧,٣١٩,٩١١)                               | (١٠١,٠٧٧,٢١٧) | ٦-٣ ، ١-٣ | تكلفة الإيرادات                       |
| ٥٨,٣٨٤,٠٨٩                                 | ٤٧,٦٨٤,٢٢٤    | ٢٠,٢٦١,٣٢٩                                  | ١٤,٦٤٥,٩٣٥    | ٦-٣       | مجمول الربح                           |
| (٣٨,٤٣١,٩٣٤)                               | (٣٢,٧٨٣,٤٩٩)  | (١٢,٣٣٨,٠٦٩)                                | (٩,٤٦١,٥٨٠)   |           | مصروفات عمومية وإدارية                |
| ١٩,٩٥٢,١٥٥                                 | ١٤,٩٠٠,٧٢٥    | ٧,٩٢٣,٢٦٠                                   | ٥,١٨٤,٣٥٥     |           | ربح التشغيل                           |
| (٢٥٠,٥٣٨)                                  | ٥١,٧٢٢        | (٢٧٠,٧٥٨)                                   | ٧,٦٩٥         |           | أرباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات      |
| (٥,٢٠١,٩٦٨)                                | (٣,٦٦١,٤٠٠)   | (١,٩٨٧,٦٨٣)                                 | (١,٦٧٠,٠٠٠)   | ٤-٣       | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة            |
| (٥٥٢,٢٦٨)                                  | (١,٨٥٦,٠٤٦)   | (٢١٤,٤٧٧)                                   | (٦٣٨,٠٥٣)     | ١-٣       | مصروفات تمويلية                       |
| ٩٨٣,٧٧٦                                    | ٤٧٣,١٤٢       | ٣٣١,٢٦٠                                     | ٣٩٤,٨٩٧       |           | إيرادات أخرى                          |
| ١٤,٩٣١,١٥٧                                 | ٩,٩٠٨,١٤٣     | ٥,٧٨١,٦٠٢                                   | ٣,٢٧٨,٨٩٤     |           | صافي الربح قبل الزكاة                 |
| (٤,٢٢١,٧٢٣)                                | (٣,٥٤١,٢٩٨)   | (١,٦٨٦,٢٨٨)                                 | (١,٠٩٦,٤٢٢)   |           | مصروف الزكاة                          |
| ١٠,٧٠٩,٤٣٤                                 | ٦,٣٦٦,٨٤٥     | ٤,٠٩٥,٣١٤                                   | ٢,١٨٢,٤٧٢     |           | صافي الربح                            |
| ٩,٦١٥,١٦٩                                  | ٥,٧٩٩,٣٨٩     | ٣,٧٢٨,٦١٥                                   | ٢,٠٦٥,٢١٧     |           | صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة   |
| ١,٠٩٤,٢٦٥                                  | ٥٦٧,٤٥٦       | ٣٦٦,٦٩٩                                     | ١١٧,٢٥٥       |           | الحصص غير المسيطرة                    |
| ١٠,٧٠٩,٤٣٤                                 | ٦,٣٦٦,٨٤٥     | ٤,٠٩٥,٣١٤                                   | ٢,١٨٢,٤٧٢     |           |                                       |
| -                                          | -             | -                                           | -             |           | الدخل الشامل الآخر                    |
| ١٠,٧٠٩,٤٣٤                                 | ٦,٣٦٦,٨٤٥     | ٤,٠٩٥,٣١٤                                   | ٢,١٨٢,٤٧٢     |           | الدخل الشامل                          |
| ٩,٦١٥,١٦٩                                  | ٥,٧٩٩,٣٨٩     | ٣,٧٢٨,٦١٥                                   | ٢,٠٦٥,٢١٧     |           | الدخل الشامل العائد إلى مساهمي الشركة |
| ١,٠٩٤,٢٦٥                                  | ٥٦٧,٤٥٦       | ٣٦٦,٦٩٩                                     | ١١٧,٢٥٥       |           | الحصص غير المسيطرة                    |
| ١٠,٧٠٩,٤٣٤                                 | ٦,٣٦٦,٨٤٥     | ٤,٠٩٥,٣١٤                                   | ٢,١٨٢,٤٧٢     |           |                                       |
| ٠,٣٢                                       | ٠,١٩          | ٠,١٢                                        | ٠,٠٧          | ٧-٣       | ربحية السهم الأساسية والمخفضة         |

(إن الإيضاحات من ١ - ٤ تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة)

الرئيس التنفيذي للشركة

ماجد بن عبدالله العيسى



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

محمد بن ناصر العريفي





شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| رأس المال   | إحتياطي<br>نظامي | أرباح مبقاه | العائدة لمساهمي<br>الشركة | حقوق الملكية غير<br>المسيطر | الإجمالي    |
|-------------|------------------|-------------|---------------------------|-----------------------------|-------------|
| ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٨,٣٠٦,٦٦٣       | ٢٢,٦٩٦,٥٧٩  | ٣٧١,٠٠٣,٢٤٢               | ١٥,٣٢٨,٨٤٨                  | ٣٨٦,٣٣٢,٠٩٠ |
| -           | -                | ٥,٧٩٩,٣٨٩   | ٥,٧٩٩,٣٨٩                 | ٥٦٧,٤٥٦                     | ٦,٣٦٦,٨٤٥   |
| -           | -                | -           | -                         | -                           | -           |
| -           | -                | ٥,٧٩٩,٣٨٩   | ٥,٧٩٩,٣٨٩                 | ٥٦٧,٤٥٦                     | ٦,٣٦٦,٨٤٥   |
| -           | -                | -           | -                         | (٢٠٤,٤٤٦)                   | (٢٠٤,٤٤٦)   |
| ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٨,٣٠٦,٦٦٣       | ٢٨,٤٩٥,٩٦٨  | ٣٧٦,٨٠٢,٦٣١               | ١٥,٦٩١,٨٥٨                  | ٣٩٢,٤٩٤,٤٨٩ |

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م

صافي الربح

الدخل الشامل الآخر

الدخل الشامل

التغير في حقوق الملكية الغير مسيطرة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

|             |            |              |             |            |             |
|-------------|------------|--------------|-------------|------------|-------------|
| ٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٦,٨٨٧,٧٩٥ | ٦٦,١٤٢,٣٩٢   | ٣٥٣,٠٣٠,١٨٧ | ١٤,٩٩٠,٥٧٦ | ٣٦٨,٠٢٠,٧٦٣ |
| -           | -          | ٩,٦١٥,١٦٩    | ٩,٦١٥,١٦٩   | ١,٠٩٤,٢٦٥  | ١٠,٧٠٩,٤٣٤  |
| -           | -          | -            | -           | -          | -           |
| -           | -          | ٩,٦١٥,١٦٩    | ٩,٦١٥,١٦٩   | ١,٠٩٤,٢٦٥  | ١٠,٧٠٩,٤٣٤  |
| -           | -          | (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) | -           | -          | -           |
| ٦٠,٠٠٠,٠٠٠  | -          | -            | -           | (٩٢٠,٠٠٣)  | (٩٢٠,٠٠٣)   |
| ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٦,٨٨٧,٧٩٥ | ١٥,٧٥٧,٥٦١   | ٣٦٢,٦٤٥,٣٥٦ | ١٥,١٦٤,٨٣٨ | ٣٧٧,٨١٠,١٩٤ |

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م

صافي الربح

الدخل الشامل الآخر

الدخل الشامل

المحول من الأرباح المبقاه لزيادة رأس المال

التغير في حقوق الملكية الغير مسيطرة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

(إن الإيضاحات من ١ - ٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة)

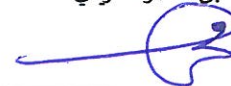
الرئيس التنفيذي للشركة

ماجد بن عبدالله العيسى



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

محمد بن ناصر العريفي



شركة باتك للإستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

| ٢٠١٨ م       | ٢٠١٩ م       | إيضاح | الأنشطة التشغيلية                                                 |
|--------------|--------------|-------|-------------------------------------------------------------------|
| ١٤,٩٣١,١٥٧   | ٩,٩٠٨,١٤٣    |       | صافي الربح قبل الزكاة                                             |
|              |              |       | تعديلات                                                           |
| ١٩,٠٩٧,٨١٩   | ٢٠,٦٠٤,٣٦٥   |       | استهلاك عقارات ومعدات                                             |
| -            | ٤٠٠,٦٢٧      | ٢-٣   | استهلاك عقارات استثمارية                                          |
| ٢,٩٠١,٦٠٩    | ١,٩٧٢,٣٥٠    | ٣-٣   | إطفاء أصول غير ملموسة                                             |
| ٥,٢٠١,٩٦٨    | ٣,٦٦١,٤٠٠    | ٤-٣   | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة                                        |
| ٥٥٢,٢٦٨      | ١,٨٥٦,٠٤٦    | ١-٣   | مصروفات تمويلية                                                   |
| ٢٥٠,٥٣٨      | (٥١,٧٢٢)     |       | (أرباح) خسائر بيع عقارات ومعدات                                   |
|              |              |       | التغير في                                                         |
| (٥,٣٣٩,٩٤٤)  | ١,٤٣٦,٨٨٩    |       | المخزون                                                           |
| (٣١,٣٦٥,٣٣٢) | (٤٧,٦٧٩,٦٩٨) |       | ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى                                |
| (٩,٣٣٨,٠١٤)  | (٣,٤٨٣,٠٠٨)  |       | دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى                                  |
| (١,١٧٤,٢٤١)  | (١,٧٦٩,٣٢٤)  |       | التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                               |
| (٤,٢٨٢,١٧٢)  | (١٣,١٤٣,٩٣٢) |       |                                                                   |
| (٤,٧٦٩,٩٦٧)  | (٦,٠٩٣,٤٢٠)  |       |                                                                   |
| (٩,٠٥٢,١٣٩)  | (١٩,٢٣٧,٣٥٢) |       | الزكاة المدفوعة                                                   |
|              |              |       | صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل                              |
|              |              |       | الأنشطة الاستثمارية                                               |
| (١٦,٢٥٨,٢٤٢) | (٤٦,٠٥٠,٤٨٦) |       | مدفوع في شراء عقارات ومعدات وعقارات استثمارية                     |
| -            | (١٩٣,٨٥٥)    |       | دفعات مقدمة لشراء عقارات ومعدات                                   |
| -            | (٣٨٧,٢٠٩)    | ٣-٣   | مدفوع لشراء أصول غير ملموسة                                       |
| (١,٥٩٥,١٧٥)  | -            |       | المدفوع لزيادة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ١,٠٩٨,٠٦٠    | ١,١٥٣,٩٩٤    |       | محصل من بيع عقارات ومعدات                                         |
| (١٦,٧٥٥,٣٥٧) | (٤٥,٤٧٧,٥٥٦) |       | صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار                            |
|              |              |       | الأنشطة التمويلية                                                 |
| ١٩,٥٠٠,٠٠٠   | ٦٥,٧٠٠,٠٠٠   |       | المستلم من قروض طويلة وقصيرة الأجل                                |
| (١٥,٠٠٠,٠٠٠) | (١,٢١٤,٤٧٤)  | ٥-٣   | المسدد من قروض طويلة الأجل                                        |
| -            | (٢٩٩,٥٨٥)    | ٥-٣   | المسدد من فوائد قروض طويلة الأجل                                  |
| (٣٤٩,٦٧٣)    | (٣٩٦,٠٠٠)    |       | المسدد من أوراق الدفع                                             |
| ٨٨,٣٢٥       | (١٥,٨٥١)     |       | التغير في مستحقات المساهمين                                       |
| (٢٧٥,٨٩٦)    | (٨٦٩,٦٥١)    | ١-٣   | المدفوع لالتزامات عقود التأجير                                    |
| -            | (١٤٦,٢٨٢)    | ١-٣   | المدفوع عن فوائد عقود التأجير                                     |
| (٩٢٠,٠٠٣)    | (٢٠٤,٤٤٦)    |       | توزيعات أرباح لحقوق الملكية غير المسيطرة                          |
| ٣,٠٤٢,٧٥٣    | ٦٢,٥٥٣,٧١١   |       | صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل                                |
| (٢٢,٧٦٤,٧٤٣) | (٢,١٦١,١٩٧)  |       | التغيرات في أرصدة النقد خلال الفترة                               |
| ٥٤,٥٦٨,٢٣٥   | ٤٧,٥٩٥,١٩٣   |       | النقد وما في حكمه بداية الفترة                                    |
| ٣١,٨٠٣,٤٩٢   | ٤٥,٤٣٣,٩٩٦   |       | النقد وما في حكمه نهاية الفترة                                    |
| -            | ٥,٤٧٥,١٦٦    |       | معاملات غير نقدية من أنشطة الإستثمار                              |
|              |              |       | اثبات أصل حق استخدام والتزام عقود إيجار                           |

(إن الإيضاحات من ١ - ٤ تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة)

الرئيس التنفيذي للشركة

ماجد بن عبدالله العيسى



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

محمد بن ناصر العريفي



## شركة باتك للإستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م  
(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### ١- نبذة عامة

تأسست شركة باتك للإستثمار والأعمال اللوجستية (الشركة) - شركة مساهمة سعودية - الإسم السابق (الشركة السعودية للنقل والإستثمار - مبرد) والمسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٢٩٠٢ بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤٠٤ هـ الموافق ١٦ يناير ١٩٨٤ م. بناءً على موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة في ١٤٣٨/٠٧/٠٦ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٤/٠٣ م تم تعديل المادة الثانية من النظام الأساسي للشركة لتغيير اسم الشركة من (الشركة السعودية للنقل والإستثمار مبرد) إلى (شركة باتك للإستثمار والأعمال اللوجستية). يتمثل نشاط الشركة في الإنشاءات العامة للمباني السكنية، الإنشاءات العامة للمباني الغير السكنية، يشمل (المدارس، المستشفيات، الفنادق، .... الخ)، ترميمات المباني السكنية والغير سكنية، إنشاء وإصلاح الطرق والشوارع والأرصعة ومستلزمات الطرق، تشطيب المباني. يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض - حي العليا - شارع الأرز - ص.ب ٧٩٣٩.

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

### رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به ٣٠٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٣٠ مليون سهم عادي متساوية القيمة ومدفوعة بالكامل وتبلغ القيمة الإسمية للسهم ١٠ ريال سعودي.

بتاريخ ٢٠١٨/٠٢/١٨ م وافق مجلس إدارة شركة باتك بقرار رقم ١٣/٢٤ على رفع توصية للجمعية الغير عادية لمساهمي الشركة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم عادية مجانية (أسهم منحة) لمساهميها وذلك بقيمة ٦٠ مليون ريال وتمت زيادة رأس المال من رصيد الأرباح المبقاه، وقد صدر قرار من هيئة السوق المالية بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٨ م، بالموافقة على طلب زيادة رأس المال من ٢٤٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بمنح سهم مجاني مقابل كل أربعة أسهم، وتمت الموافقة من قبل الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠١٨ م، وقامت الشركة بالتأشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري.

### الشركات التابعة للشركة

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة (المشار إليهم مجتمعين — "المجموعة") على النحو التالي:

### الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة أمنكو

هي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب سجل تجاري منفصل والصادر من الرياض، وتمتلك شركة باتك ما نسبته ٩٤,٨٨% من رأسمالها ويتمثل نشاط الشركة التابعة في تجارة الجملة والتجزئة وأجهزة المراقبة والسلامة وخدمات الحراسات الأمنية ونقل الأموال وعدد فرز النقود والمراسلات، كما قامت الشركة التابعة "أمنكو" بالإستحواذ على ٧٠% من شركة أمنكو لإدارة المرافق المحدودة (سابقاً: شركة الحكمة للأستثمار التجاري والصناعي) - شركة ذات مسؤولية محدودة - خلال عام ٢٠١٧ م.



## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م  
(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### الشركة السعودية للنقل والاستثمار – مبرد

هي شركة ذات مسئولية محدودة والتي تعمل بموجب سجل تجاري منفصل والصادر من الرياض وتمتلك شركة باتك ما نسبته ١٠٠% من رأسمالها ويتمثل نشاط شركة مبرد في نقل البضائع والمهمات بأجر على الطرق البرية بموجب ترخيص وزارة النقل رقم (١٠١١٠٤٩٠٠٠) الذي ينتهي بتاريخ ٢٤-٠٣-١٤٤٢هـ، وقد تمت الموافقة من قبل مجلس إدارة شركة باتك على تحويل فرع الشركة والمسمى بالشركة السعودية للنقل والاستثمار (مبرد) إلى شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة باتك على ان يتم تحويل الأصول والالتزامات الخاصة بقطاع النقل لها وذلك اعتباراً من تاريخ ١/٠١/٢٠١٨ م، وتمت موافقة مجلس إدارة شركة باتك بالقرار رقم ٢١٦-١٣/٤ بتاريخ ١٩/١٢/٢٠١٧ م على توقيع اتفاقية بين كل من شركة باتك وشركة مبرد والمتعلقة بنقل الأصول والالتزامات وفقاً للقيم الدفترية لها في ٣١/١٢/٢٠١٧ م وتسرى هذه الاتفاقية من ١/٠١/٢٠١٨ م.

### شركة باتك العقارية

هي شركة شخص واحد (شركة ذات مسئولية محدودة) والمسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٦٨٢٥٢ بتاريخ ٢٦ جماد أول ١٤٣٨هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٧ م وتمتلك الشركة ما نسبته ١٠٠% من رأسمالها ويتمثل نشاط الشركة في شراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة سكنية وغير سكنية.

### شركة الموقف السريع لخدمات السيارات

بتاريخ ٢٨ إبريل ٢٠١٩ م، أتمت "الشركة العربية لخدمات الامن والسلامة - أمنكو" (شركة تابعة) عملية امتلاك ما نسبته ٤٠,٦% من إجمالي حصص رأسمال "شركة الموقف السريع لخدمات السيارات" وذلك من خلال إمتلاكها المباشر لنسبة ٣٥% من حصص رأسمال "شركة الموقف السريع" وما نسبته ٥,٦% من حصص رأسمال "شركة الموقف السريع" بشكل غير مباشر من خلال شركتها التابعة "شركة أمنكو لإدارة المرافق".

وقد تمت عملية إقتناء الحصص الموضحة أعلاه من خلال تنازل الشركاء المؤسسين لشركة الموقف السريع لخدمات السيارات عن بعض حصصهم بالقيمة الاسمية دون عوض لشركاء آخرين بما فهم الشركة العربية لخدمات الامن والسلامة - أمنكو- وشركة أمنكو لإدارة المرافق.

هذا وقد تأسست شركة الموقف السريع لخدمات السيارات (ذات مسؤولية محدودة) بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٧ م، برأس مال ١٠٠ ألف ريال سعودي، ويتمثل غرض الشركة في إنشاء وتطوير واستثمار وتشغيل مواقف سيارات متعددة الأدوار ومواقف ذكية بجميع مدن المملكة العربية السعودية. من المزمع تغيير الأسم ليصبح شركة الموقف الذكي لخدمات السيارات. وفي ٩ أبريل ٢٠١٩ تم ترسية مزايده إنشاء وتطوير واستثمار وتشغيل مواقف سيارات متعددة الأدوار ومواقف ذكية بمدن الخبر والظهران والدمام لمدة ٢٥ سنة هجرية، بواقع إيجار سنوي ٥٢ مليون ريال سعودي. بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٩ م تم إبرام عقود إيجار مع امانة المنطقة الشرقية بخصوص مشروع مواقف السيارات الذكية لمدينة الدمام ومدينتي الخبر والظهران وتم سداد دفعة تحت حساب القيمة الإيجارية السنوية بلغت ٢٧,٩٨٩,٩٨٨ ريال سعودي بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠١٩ م ، ولم يتم بعد استلام الموقع، وتم إصدار وتجديد خطابات الضمان الصادرة كضمان للقيمة الإيجارية السنوية (إيضاح الالتزامات المحتملة رقم ٣-٨).

## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م  
(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

تري إدارة المجموعة أن لديها سيطرة على شركة الموقف السريع لخدمات السيارات من خلال الأحكام والحقائق والظروف التالية: -  
- التمثيل في قرارات مجلس الادارة والجمعية العمومية بطريقة مباشرة او غير مباشرة بنسبة ٥٤% من القوة التصويتية، نظراً لوجود شركاء آخرين يمثلون أطراف ذات علاقة لشركة العربية لخدمات الامن والسلامة -أمنكو،  
- التمثيل في تشكيل مجلس المديرين بعدد ثلاث مديرين من اجمالي خمسة مديرين ما نسبته ٦٠%،  
- حصر حق تعيين وعزل المدير التنفيذي والمدير المالي عن طريق الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة -أمنكو-، بالإضافة الي تحديد صلاحياتهم وتعيين باقي المدراء والموظفين والعمال وتحديد مكافاتهم وحقوقهم وعزلهم.  
وفي ضوء ما سبق فإن شركة الموقف السريع لخدمات السيارات هو كيان تسيطر عليه إدارة المجموعة وذلك لتحقيق عناصر السيطرة والموضحة أعلاه.

كما حددت إدارة المجموعة أن عملية الإستحواذ على شركة الموقف السريع لخدمات السيارات ليست تجميع أعمال نظراً لعدم وجود عنصر الآلية حيث أن الشركة المستثمر فيها ما زالت في مرحلة التأسيس كما هو موضح أعلاه، وعليه لا تنطبق متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ - تجميع الأعمال من حيث المحاسبة وفقاً لطريقة الاستحواذ واستخدام القيمة العادلة عند الإثبات، حيث عرف المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ " تجميع الأعمال": الأعمال على أنها تتكون من مدخلات وآليات تُطبق على هذه المدخلات التي يكون لها القدرة علي إنتاج مخرجات. ورغم أن الأعمال يكون لها - عادةً - مخرجات، إلا أنه لا يُتطلب مخرجات لمنظومة متكاملة لتتأهل على أنها أعمال. وتُعرف العناصر الثلاثة للأعمال كما يلي:

- المدخل: أي مورد اقتصادي ينتج، أو له القدرة على إنتاج، مخرجات عندما تُطبق عليه واحدة أو أكثر من الآليات.
  - الآلية: أي نظام، أو معيار، أو بروتوكول، أو ميثاق أو قاعدة التي عندما تُطبق على مدخل أو مدخلات، تنتج أو يكون لها القدرة على إنتاج مخرجات.
  - المخرجات: نتيجة المدخلات والآليات المطبقة على هذه المدخلات التي توفر أو لديها القدرة على توفير عائد في شكل توزيعات أرباح، أو تكاليف منخفضة أو منافع اقتصادية أخرى - بشكل مباشر - إلى المستثمرين أو الملاك الآخرين، أو الأعضاء أو المشاركين.
- كما لم يترتب أثر جوهري من توحيد قوائم شركة الموقف السريع لخدمات السيارات لعدم وجود معاملات مالية جوهريّة بخلاف رأس المال وبعض المصروفات غير ذات أهمية مقارنة بالقوائم المالية الموحدة للمجموعة.

## ٢- أسس المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ويجب قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة مع القوائم المالية للسنة السابقة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة هي نفس السياسات المحاسبية المذكورة في القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م باستثناء ما هو مذكور في إيضاح التغير في السياسات المحاسبية من القوائم المالية المرفقة.

## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م  
(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة والتغيرات في السياسات المحاسبية الهامة والتقديرات

#### المعايير الصادرة غير جارية التأثير

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧) "عقود التأمين" (تاريخ السريان ١ يناير ٢٠٢١).
  - تعديلات على تعريف الأعمال على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) "تجميع الأعمال" (تاريخ السريان ١ يناير ٢٠٢٠).
  - تعديلات على تعريف الأهمية النسبية على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) ورقم (٨) (تاريخ السريان ١ يناير ٢٠٢٠).
  - تعديلات على الإطار المفاهيمي للتقرير المالي (تاريخ السريان ١ يناير ٢٠٢٠).
- لا يتوقع أن يكون هناك أثر جوهري عند سريان التطبيق على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

#### المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة جارية التأثير

#### تعديلات تسري في ١ يناير ٢٠١٩ م

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار".
  - تحسينات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) "تجميع الأعمال" تتعلق بالحصة المحتفظ بها سابقاً في العملية المشتركة.
  - تحسينات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١١) "الترتيبات المشتركة" تتعلق بالحصة المحتفظ بها سابقاً في العملية المشتركة.
  - تحسينات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل" تتعلق بأثار ضريبة الدخل لمدفوعات الأدوات المالية المصنفة على أنها حقوق ملكية.
  - تحسينات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) "تكلفة الإقراض" تتعلق بتكلفة الإقراض المؤهلة للرسملة.
  - التفسير الدولي (٢٣) "عدم التيقن بشأن معاملات ضريبة الدخل".
  - تعديلات على معيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" تتعلق بخصائص الدفع المسبق مع التعويض السلبي.
  - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الاستثمارات في المنشآت الزميلة والمشروعات المشتركة" تتعلق بنسب الإستثمار طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة.
  - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) "مزايا العاملين" تتعلق بتعديلات الخطة، تقليصها أو تسويتها.
- لم يكن لتطبيق أي مما ذكر أعلاه أثر على القوائم المالية المرفقة باستثناء المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" كما سيُرد لاحقاً في الجزء الخاص بالتغير في السياسات المحاسبية.

#### التغير في السياسات المحاسبية

#### تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار"

يوفر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" نموذجاً شاملاً لتحديد ترتيبات الإيجار ومعاملتها في القوائم المالية لكل من المؤجرين والمستأجرين. يحل المعيار الدولي رقم (١٦) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" والتفسيرات ذات الصلة، وقد أصبح ساري المفعول للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م  
(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

اختارت المجموعة تطبيق المعيار بأثر رجعي مع إثبات الأثر التراكمي للتطبيق الأولي في تاريخ التطبيق وهو ١ يناير ٢٠١٩ وفقاً للقرارات أرقام ج ٥،  
ب / ج ٧ من المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" وبالتالي لم يتم إعادة عرض معلومات المقارنة، وبدلاً من ذلك تثبت  
المجموعة الأثر التراكمي للتطبيق الأولي "إذا وجد" على أنه تعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة.

إن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" يطبق بشكل كبير متطلبات محاسبة المؤجر في المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٧) إلا أنه  
يقدم معالجات محاسبية مختلفة بالنسبة إلى المستأجر.

يرتبط التغيير بشكل رئيس في تعريف عقد الإيجار حيث يعتمد على مفهوم السيطرة. يميز المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) بين عقود  
الإيجار وعقود الخدمة وذلك على أساس ما إذا كان استخدام الأصل يخضع للسيطرة. تعتبر السيطرة موجودة إذا كان لدى المجموعة ما يلي:

- الحق في الحصول على جميع الفوائد الاقتصادية بشكل كبير من استخدام الأصل؛ و
- الحق في توجيه استخدام هذا الأصل.

قامت المجموعة بتطبيق تعريف عقد الإيجار والإرشادات ذات الصلة المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار"  
على جميع عقود الإيجار لديها.

التأثير على محاسبة المجموعة كمستأجر

غير المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الأيجار" من كيفية قيام المجموعة بحساب عقود الإيجار المصنفة سابقاً على أنها عقود إيجار  
تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧)، والتي كانت تثبت خارج القوائم المالية فقد قامت المجموعة بإثبات ما يلي:

أصل حق الاستخدام، حيث يثبت أولياً بـ:

- مبلغ القياس الأولي لالتزام عقد الإيجار الذي هو عبارة عن القيمة الحالية لدفعات الإيجار المستقبلية؛
- أي دفعات عقد إيجار تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد الإيجار ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة؛
- أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المجموعة كمستأجر؛
- تقدير للتكاليف التي ستكبدها المجموعة كمستأجر لتفكيك وإزالة الأصل محل العقد، وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية.

يقاس أصل حق الاستخدام لاحقاً بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر هبوط في القيمة معدل بأي إعادة قياس لالتزام  
عقد الإيجار.

تستهلك المجموعة أصل حق الاستخدام على المدة المقدرة لعقد الإيجار بطريقة القسط المتساوي.

التزام عقد الإيجار يتم إثباته أولاً بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في تاريخ بداية العقد، ويتم استخدام معدل الإقتراض  
الإضافي للمجموعة.

## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م  
(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

يقاس التزام عقد الإيجار لاحقاً كما يلي:

- زيادة المبلغ الدفترى ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار؛
- تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار؛
- إعادة قياس المبلغ الدفترى ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار.

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، يتم اختبار "أصل حق الاستخدام" للتحقق من انخفاض قيمته وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) "الهبوط في قيمة الأصول".

### مدة عقود الإيجار

تقوم المجموعة بتحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنباً إلى جنب مع كل من:

- الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كانت المجموعة متأكدة بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار؛
- الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كانت المجموعة متأكدة بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار.

بالنسبة لعقود الإيجار قصيرة الأجل (مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل) والعقود منخفضة القيمة (مثل أجهزة الكمبيوتر الشخصية والأثاث المكتبي) "إذا وجدت"، اختارت المجموعة الاعتراف بمصروفات الإيجار على أساس القسط الثابت على النحو المسموح به في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) وهي نفس الطريقة التي كان يتم المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار".

## ٣- إيضاحات مختارة حول القوائم المالية

### ١٠-٣ عقود الإيجار

لدى المجموعة عقود إيجار كانت مصنفة كعقود إيجار تشغيلية وتمويلية تحت معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" وقد قامت المجموعة بإعادة دراسة هذه العقود لتطبيق المعالجات المحاسبية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" وذلك بداية من ١ يناير ٢٠١٩م كما يلي:

| أصل حق الاستخدام               | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م | للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م |
|--------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
| الرصيد في ١ يناير              | ٤,٩٧٢,٣٨١                                     | -                                 |
| إضافات                         | ١,٠٨٢,٣١٨                                     | -                                 |
| استهلاك                        | (٨١٤,٧٠٩)                                     | -                                 |
| الرصيد في نهاية الفترة / السنة | ٥,٢٣٩,٩٩٠                                     | -                                 |

يتضمن بند العقارات والمعدات بقائمة المركز المالي أصول متعلقة بعقود إيجار تمويلي بلغ صافي قيمتها الدفترية كما في ١ يناير ٢٠١٩م ٧٥٢,٨٥٤ ريال سعودي وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م ٦٠٠,٧٥٤ ريال سعودي.

## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م  
(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

| التزام عقود الإيجار             | لفترة التسعة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م | للسنة المنتهية في<br>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م |
|---------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|
| الرصيد في ١ يناير               | ٤,٨٩٥,٨١٤                                         | -                                     |
| إضافات                          | ١,٠٨٢,٣١٨                                         | -                                     |
| فائدة محملة                     | ٢٠٩,٢٨٨                                           | -                                     |
| المدفوع                         | (١,٠١٥,٩٣٣)                                       | -                                     |
| الرصيد في نهاية الفترة / السنة  | ٥,١٧١,٤٨٧                                         | -                                     |
| يقسم إلى                        |                                                   |                                       |
| التزامات عقود إيجار طويلة الأجل | ٣,٩٥٢,٨٨٨                                         | -                                     |
| التزامات عقود إيجار قصيرة الأجل | ١,٢١٨,٥٩٩                                         | ٥٠٢,٩٦٦                               |
|                                 | ٥,١٧١,٤٨٧                                         | ٥٠٢,٩٦٦                               |

قامت المجموعة بإثبات التزام عقود الإيجار ومصرف الفائدة باستخدام معدل الإقتراض الإضافي، وهو معدل الفائدة الذي تتوقع المجموعة استخدامه لكي تقتضى التمويل اللازم لمدة مماثلة لعقود الإيجار وبنفس الضمانات.

لا تتضمن عقود الإيجار أي تعهدات، ولكن لا يجوز استخدام الأصول المؤجرة كضمان لأغراض الإقتراض.

### الأثر على قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

| بدون<br>تطبيق معيار ١٦                | الأثر المالي | بعد<br>تطبيق معيار ١٦ |
|---------------------------------------|--------------|-----------------------|
| ١٩٩,٦٥٥,٣٨٥                           | ٥,٢٣٩,٩٩٠    | ٢٠٤,٨٩٥,٣٧٥           |
| ٥٧,٠١٢,٤٨٩                            | (٥٠٤,٦٠٠)    | ٥٦,٥٠٧,٨٨٩            |
| -                                     | ٣,٩٥٢,٨٨٨    | ٣,٩٥٢,٨٨٨             |
| -                                     | ١,٢١٨,٥٩٩    | ١,٢١٨,٥٩٩             |
| ٢٥٥,٥٨٩                               | (٢٥٥,٥٨٩)    | -                     |
| ٢٨,٦٧٦,٤٧٦                            | (١٨٠,٥٠٨)    | ٢٨,٤٩٥,٩٦٨            |
| عقارات ومعدات                         |              |                       |
| دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى         |              |                       |
| التزامات عقود إيجار طويلة الأجل       |              |                       |
| التزامات عقود إيجار قصيرة الأجل       |              |                       |
| التزامات مقابل عقد تأجير تمويلي، صافي |              |                       |
| أرباح مبقاة                           |              |                       |

### الأثر على قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٩ م

| بدون<br>تطبيق معيار ١٦                | الأثر المالي | بعد<br>تطبيق معيار ١٦ |
|---------------------------------------|--------------|-----------------------|
| ١٩١,١٥٥,٦٣٨                           | ٤,٩٧٢,٣٨١    | ١٩٦,١٢٨,٠١٩           |
| ٤٩,١٩٤,٧٤٧                            | (٥٧٩,٥٣٣)    | ٤٨,٦١٥,٢١٤            |
| -                                     | ٤,٠١٣,٧٠٣    | ٤,٠١٣,٧٠٣             |
| -                                     | ٨٨٢,١١١      | ٨٨٢,١١١               |
| ٥٠٢,٩٦٦                               | (٥٠٢,٩٦٦)    | -                     |
| ٢٢,٦٩٦,٥٧٩                            | -            | ٢٢,٦٩٦,٥٧٩            |
| عقارات ومعدات                         |              |                       |
| دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى         |              |                       |
| التزامات عقود إيجار طويلة الأجل       |              |                       |
| التزامات عقود إيجار قصيرة الأجل       |              |                       |
| التزامات مقابل عقد تأجير تمويلي، صافي |              |                       |
| أرباح مبقاة                           |              |                       |



## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### الأثر على قائمة الدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

| بدون<br>تطبيق معيار ١٦ | الأثر المالي | بعد<br>تطبيق معيار ١٦ |                 |
|------------------------|--------------|-----------------------|-----------------|
| ١٠١,٢٧٧,١١٠            | (١٩٩,٨٩٣)    | ١٠١,٠٧٧,٢١٧           | تكلفة الإيرادات |
| ٥٨٦,٥٦٨                | ٥١,٤٨٥       | ٦٣٨,٠٥٣               | مصروفات تمويلية |

### الأثر على قائمة الدخل الشامل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

| بدون<br>تطبيق معيار ١٦ | الأثر المالي | بعد<br>تطبيق معيار ١٦ |                 |
|------------------------|--------------|-----------------------|-----------------|
| ٢٩٩,٨٧٢,٣٣٨            | ٣٤,٢٢٦       | ٢٩٩,٩٠٦,٥٦٤           | تكلفة الإيرادات |
| ١,٧٠٩,٧٦٤              | ١٤٦,٢٨٢      | ١,٨٥٦,٠٤٦             | مصروفات تمويلية |

### الأثر على قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

| بدون<br>تطبيق معيار ١٦ | الأثر المالي | بعد<br>تطبيق معيار ١٦ |                                          |
|------------------------|--------------|-----------------------|------------------------------------------|
| (١٩,٣٨٣,٦٣٤)           | ١٤٦,٢٨٢      | (١٩,٢٣٧,٣٥٢)          | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| ٦٢,٦٩٩,٩٩٣             | (١٤٦,٢٨٢)    | ٦٢,٥٥٣,٧١١            | صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية   |

كما في تاريخ التقرير لدى المجموعة عقود إيجار منخفضة القيمة أو لمدة أقل من ١٢ شهراً وغير قابلة للتمديد وقد بلغ مصروف الإيجار المسجل في قائمة الدخل الشامل عن هذه العقود للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م ما قدره ١,٤١٣,٦٧٠ ريال سعودي.

### ٢-٣ عقارات استثمارية

بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٩ م قامت الشركة بشراء مبنى تجاري مكتبي كان مملوكاً لشركة جازان للطاقة والتنمية- جازادكو، وبلغت قيمة الشراء ٣٣,٥ مليون ريال سعودي. حيث أن الشركة والشركات التابعة لها تستغل أجزاء من المبنى كمقرات إدارية وتشغيلية فقد قامت الشركة بتبويب الأجزاء المستغلة داخلياً ضمن بند العقارات والمعدات. إن المبنى مرهون لأحد البنوك المحلية كما هو مذكور في إيضاح رقم (٥-٣). تم إعتبار تكلفة العقارات الاستثمارية هي القيمة العادلة لها وذلك لكون تاريخ إضافتها لم يتجاوز السنة ولعدم حدوث تغيرات جوهرية للقيمة خلال الفترة.

بلغ صافي القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م نحو ١٥,٦٧٨,٦٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: لا شيء). بلغ استهلاك العقارات الاستثمارية المحمل على الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م نحو ٤٠٠,٦٢٧ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م: لا شيء).

## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م  
(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٣-٣ أصول غير ملموسة

| الشهرة                      | الإسم التجاري | عوائد التعاقبات المستمرة | قاعدة العملاء الحاليين | تكنولوجيا وأنظمة | الإجمالي     |
|-----------------------------|---------------|--------------------------|------------------------|------------------|--------------|
| <b>التكلفة</b>              |               |                          |                        |                  |              |
| كما في ١ يناير ٢٠١٩ م       | ٧٩,٧٤٥,٧٠٩    | ٢,٧٢٦,٠٠٠                | ٥,٨٩٣,٠٠٠              | ٢,٠٥٣,٠٠٠        | ١١,٧٠٤,٥١٧   |
| إضافات                      | -             | -                        | -                      | -                | ٣٨٧,٢٠٩      |
| كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م     | ٧٩,٧٤٥,٧٠٩    | ٢,٧٢٦,٠٠٠                | ٥,٨٩٣,٠٠٠              | -                | ١٠٢,١٢٢,٢٢٦  |
| <b>إطفاء وهبوط</b>          |               |                          |                        |                  |              |
| رصيد ١ يناير ٢٠١٩ م         | (١,٥٠٠,٠٠٠)   | (٤٩٩,٧٦٧)                | (٥,٨٩٣,٠٠٠)            | (٩٤٠,٩٥٨)        | (٦,٧٩٩,١٧٢)  |
| إطفاء                       | -             | (١٠٢,٢٢٥)                | -                      | (١,٦٧٧,٦٥٥)      | (١,٩٧٢,٣٥٠)  |
| كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م     | (١,٥٠٠,٠٠٠)   | (٦٠١,٩٩٢)                | (٥,٨٩٣,٠٠٠)            | (٨,٤٧٦,٨٢٧)      | (١٧,٦٠٥,٢٤٧) |
| <b>صافي القيمة الدفترية</b> |               |                          |                        |                  |              |
| كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م     | ٧٨,٢٤٥,٧٠٩    | ٢,١٢٤,٠٠٨                | -                      | ٩١٩,٥٧٢          | ٣,٦١٤,٨٩٩    |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م     | ٧٨,٢٤٥,٧٠٩    | ٢,٢٢٦,٢٣٣                | -                      | ١,١١٢,٠٤٢        | ٤,٩٠٥,٣٤٥    |

لم تتوفر لدى إدارة المجموعة أي مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير الملموسة والمتضمنة الشهرة، كما أن الاختبار السنوي للانخفاض في القيمة لم يدل على حدوث أي انخفاض.

### ٣-٤ ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى

| ذمم مدينة تجارية            | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ذمم مدينة تجارية            | ١٥٦,٤٩٨,٣١١             | ١١٨,٨٤١,٥٠٥             |
| مخصص خسائر ائتمانية متوقعة  | (٨,٠٠٧,٢٨١)             | (٧,٠٥٥,٦٣١)             |
| رصيد الذمم المدينة التجارية | ١٤٨,٤٩١,٠٣٠             | ١١١,٧٨٥,٨٧٤             |
| أرصدة مدينة أخرى            | ٢٩,٨٥٩,٠٩٣              | ٢٨,٢١٦,٧٦٨              |
| ذمم صرافين                  | ١٣,٥٠٢,٣٨٤              | ١٥,١٨٣,٥١٠              |
| محتجزات ضمان أعمال          | ٨,٥٤١,٥٦٩               | ٦,٨٩٧,٨٤٠               |
| تأمينات خطابات ضمان         | ١٢,٢١٢,٤٤٠              | ١٢,١٤٧,٢٣٥              |
| مصاريف مدفوعة مقدماً        | ٦,٠٨٢,٠٦١               | ٣,٣٥٩,٩٠٩               |
| دفعات مقدمة لموردين         | ١١,٨٠٦,٦٣٨              | ٦,٩٣١,٦٢٩               |
| أرصدة مدينة أخرى            | ٨٢,٠٠٤,١٨٥              | ٧٢,٧٣٦,٨٩١              |
| إجمالي                      | (٢٥,٤٩٦,٢٩٦)            | (٢٣,٥٤٢,١٤٤)            |
| مخصص خسائر ائتمانية متوقعة  | ٥٦,٥٠٧,٨٨٩              | ٤٩,١٩٤,٧٤٧              |
| صافي الأرصدة المدينة الأخرى | ٢٠٤,٩٩٨,٩١٩             | ١٦٠,٩٨٠,٦٢١             |

تري الإدارة أن الأرصدة المتأخرة لا تتعرض لإنخفاض في قيمتها وما تزال قابلة للحصول بالكامل استناداً إلى سلوك السداد السابق والتحليل الشامل للمخاطر الائتمانية للعميل بما في ذلك التصنيفات الائتمانية الأساسية للعميل، في حال كانت متاحة. وقد قامت الشركة بإحتساب

## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

نسب المخصصات المقدرة لكل (فترة زمنية / فئة من فئات العملاء)، وفقاً لمدخل الخسائر الائتمانية المتوقعة المبسط الوارد بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩).

إن حركة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة للذمم المدينة التجارية كما يلي:

| كما في          | كما في          |                                        |
|-----------------|-----------------|----------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م |                                        |
| ٥,٥٩٣,٠٢٧       | ٧,٠٥٥,٦٣١       | الرصيد في ١ يناير                      |
| ٢,٤٨٧,٣٦٧       | ١,٠٥٠,٠٠٠       | مكون                                   |
| (٢٤,٧٦٣)        | (٩٨,٣٥٠)        | مستخدم                                 |
| (١,٠٠٠,٠٠٠)     | -               | المحول إلى مخصص الأرصدة المدينة الأخرى |
| ٧,٠٥٥,٦٣١       | ٨,٠٠٧,٢٨١       | الرصيد نهاية الفترة / السنة            |

إن حركة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة للأرصدة المدينة الأخرى:

| كما في          | كما في          |                                     |
|-----------------|-----------------|-------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م |                                     |
| ٢٠,٢٥٠,٥٢١      | ٢٣,٥٤٢,١٤٤      | الرصيد في ١ يناير                   |
| ٢,٨٨٤,٩٦٨       | ٢,٦١١,٤٠٠       | مكون                                |
| (٥٩٣,٣٤٥)       | (٦٥٧,٢٤٨)       | مستخدم                              |
| ١,٠٠٠,٠٠٠       | -               | محول من مخصص الذمم المدينة التجارية |
| ٢٣,٥٤٢,١٤٤      | ٢٥,٤٩٦,٢٩٦      | الرصيد نهاية الفترة / السنة         |

بتاريخ ١٤٤٠/٠٧/٢١ الموافق ٢٠١٩/٠٣/٢٨م تم الانتهاء من توقيع عقود تقديم خدمات حراسات أمنية مدنية خاصة لمشروع تطوير جبل عمر بمكة المكرمة والمراكز التجارية لسوق الخليل والمواقف من قبل الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة امنكو (شركة تابعة) مع شركة جبل عمر للتطوير لمدة سنة واحدة قابلة للتمديد لمدة أو مدد مماثلة ابتداء من تاريخ ٢٠١٩/٠٤/٠١م بمبلغ إجمالي وقدره ٢١,١٣٠,٢٠٠ ريال سعودي سنوياً وانعكس الأثر المالي للصنف بزيادة إيرادات الشركة التابعة "شركة امنكو" بمبلغ ١,٧٦٠,٨٥٠ ريال سعودي شهرياً خلال الربع الثالث للعام المالي ٢٠١٩م.

### ٣-٥ قروض

بتاريخ ٢٠١٨/٣/١١م قامت الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد (شركة تابعة) بتوقيع اتفاقية تسهيلات ائتمانية بنظام التورق الإسلامي مع أحد البنوك المحلية وتنتهي هذه الاتفاقية في ٢٠٢٣/٠٦/١١م وذلك لتمويل العمليات التشغيلية بالشركة بحد أقصى ١٥ مليون ريال سعودي. قامت الشركة باستخدام مبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي من اتفاقية التمويل وذلك بغرض شراء عدد ٤٠ مقطورة مبردة تستخدم في العملية التشغيلية ويتم سداد التمويل على دفعات ربع سنوية لمدة ٥ سنوات.

بتاريخ ٢٠١٨/١٢/١٨م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تسهيلات ائتمانية بنظام التورق الإسلامي مع أحد البنوك المحلية وتنتهي هذه الاتفاقية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م. تهدف الاتفاقية إلى تمويل شراء مبني تجاري مكتبي كما هو مذكور في إيضاح رقم (٢-٣). تم استلام مبلغ ٣٤ مليون ريال سعودي الذي يمثل الحد الأقصى للاتفاقية خلال الربع الأول من عام ٢٠١٩م. يتم سداد التمويل على ثمانية دفعات نصف سنوية متتالية غير متساوية. إن القرض مضمون برهن عقاري كما هو موضح في إيضاح رقم (٢-٣).

## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

بتاريخ ٢٠١٩/٩/٥م قامت الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة (أمكو) بتوقيع اتفاقية تسهيلات ائتمانية بنظام التورق الإسلامي مع أحد البنوك المحلية وتنتهي هذه الاتفاقية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م والحد الأقصى للاتفاقية بمبلغ ٥٥ مليون ريال وشروط وأحكام استخدام التسهيلات الائتمانية كالآتي: -

- مريحة لتمويل شراء وبيع السلع لإعادة تمويل خطابات الاعتمادات المستندية عن طريق البنك
  - مريحة قصيرة الأجل تمويل شراء وبيع السلع لتمويل متطلبات رأس المال العامل
  - تسهيلات كفالات لإصدار ضمانات ابتدائية / ضمانات حسن تنفيذ/ ضمانات الدفع لصالح مستفيدين مقبولين للبنك
- قامت الشركة باستخدام مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل.

فيما يلي حركة القروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل كما في:

| كما في<br>٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | كما في<br>٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م |                                                      |
|---------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------|
| -                         | ٨,٠٠٤,٤٣٨                 | الرصيد في ١ يناير                                    |
| ٨,٥٥١,١١٨                 | ٧٠,٩٢٢,٦٢٨                | مستلم متضمن الفوائد                                  |
| (٥٤٦,٦٨٠)                 | (١,٥١٤,٠٥٩)               | مسدد                                                 |
| ٨,٠٠٤,٤٣٨                 | ٧٧,٤١٣,٠٠٧                |                                                      |
| (٨٧٩,٤٣٨)                 | (٥,٨٠٢,٤٨٠)               | يخصم : تكلفة تمويل مؤجلة                             |
| ٧,١٢٥,٠٠٠                 | ٧١,٦١٠,٥٢٧                |                                                      |
|                           |                           | يقسم إلى                                             |
| ٥,٦٢٥,٠٠٠                 | ٣٦,٣٥٢,٦٣٢                | قروض طويلة الأجل                                     |
| ١,٥٠٠,٠٠٠                 | ٣٥,٢٥٧,٨٩٥                | مستحق خلال عام من قروض طويلة الأجل وقروض قصيرة الأجل |
| ٧,١٢٥,٠٠٠                 | ٧١,٦١٠,٥٢٧                |                                                      |

فيما يلي تفاصيل رصيد تكلفة التمويل المؤجلة كما في:

| كما في<br>٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | كما في<br>٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م |                           |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| -                         | ٨٧٩,٤٣٨                   | الرصيد في ١ يناير         |
| ١,٠٥١,١١٨                 | ٦,٥٣١,٧٠٢                 | إضافات                    |
| (١٧١,٦٨٠)                 | (١,٦٠٨,٦٦٠)               | إطفاء                     |
| ٨٧٩,٤٣٨                   | ٥,٨٠٢,٤٨٠                 | رصيد نهاية الفترة / السنة |

### ٦-٣ المعلومات القطاعية

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

#### قطاع الإستثمار العقاري

يتمثل قطاع الإستثمار العقاري في عقارات استثمارية يتم تأجيرها للغير كوحدات تجارية.

## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م  
(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### قطاع النقل

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

### قطاع الحراسات الامنية

تشتمل على توفير حراس الأمن وخدمات المناوبة للبنوك والشركات.

### قطاع تغذية الصرافات

تشتمل على خدمات تغذية وصيانة الصرافات الآلية للبنوك.

### قطاع نقل الأموال المؤمن وعد وفرز النقود والمراسلات

تشتمل على خدمات نقل وتأمين نقل الأموال والاغراض الثمينة وخدمات عد وفرز النقود والمراسلات البريدية.

### قطاع الصيانة والتشغيل

يشتمل على صيانة وتشغيل المباني وإدارة الأملاك والتسويق للغير.

تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لوحدة أعمالها بشكل منفصل بغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاعات بناء على الربح أو الخسارة من العمليات وتقاس بشكل متسق مع أرباح أو خسائر العمليات في البيانات المالية الموحدة.

يمثل الجدول المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م.

|  | قطاع<br>الاستثمار<br>العقاري | قطاع النقل<br>الأموال المؤمن<br>وعد وفرز | قطاع تغذية<br>النقود<br>والمراسلات | قطاع الحراسات<br>الأمنية | قطاع الصيانة<br>والتشغيل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل | قطاع<br>النقل |
|--|------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|--|------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|

## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

يمثل الجدول المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م.

| الإجمالي      | أخرى        | قطاع<br>الصيانة<br>والتشغيل | قطاع<br>النقل<br>والمراسلات | قطاع تغذية<br>الصرافات | قطاع الحراسات<br>الأمنية | قطاع النقل   | قطاع<br>الاستثمار<br>العقاري |                  |
|---------------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------|------------------|
|               |             |                             |                             |                        |                          |              |                              |                  |
| ٣٨٣,١٤٨,٦٦٩   | -           | ١,٥٤٦,٧٧٩                   | ٥٩,٩٣٣,٢٧٠                  | ١٣٠,٤٥١,١٥٤            | ١٤٩,٦٨٦,٠٨٩              | ٤١,٥٣١,٣٧٧   | -                            | الإيرادات        |
| (٣٢٤,٧٦٤,٥٨٠) | -           | (١,١٣٥,٠٥٧)                 | (٤٨,٥٩٦,٧٤٩)                | (١٠٧,١٩٧,٥٧٦)          | (١٣٠,٤٦٤,٨٥٧)            | (٣٧,٣٧٠,٣٤١) | -                            | تكلفة الإيرادات  |
| ٥٨,٣٨٤,٠٨٩    | -           | ٤١١,٧٢٢                     | ١١,٣٣٦,٥٢١                  | ٢٣,٢٥٣,٥٧٨             | ١٩,٢٢١,٢٣٢               | ٤,١٦١,٠٣٦    | -                            | مجموع الربح      |
| ٥٠,٦٧٨,٨٦٩    | ٢٤٣,١٩٠,٨٢١ | ١١٠,٣١٧                     | ٣٤,٨٨٢,٦٩٣                  | ٥٨,١٣٧,٨٢١             | ٤١,٨٥٩,٢٣١               | ١٢٨,٥٩٧,٩٨٦  | -                            | مجموع الأصول     |
| ١٢٨,٩٦٨,٦٧٥   | ٤٣,٦٩٢,٨٥٥  | ١,٦٢٢,٩٢٨                   | ١٢,٩٠٧,٤١٥                  | ١٧,٤٦٢,٩٧٤             | ٢٥,٨١٤,٨٣١               | ٢٧,٤٦٧,٦٧٢   | -                            | مجموع الالتزامات |

### ٧-٣ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية مقابل الربح أو الخسارة المتعلقة بالسهم العادية بقسمة صافي الربح العائد لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. إن ربحية السهم المخفضة ماثلة لربحية السهم الأساسية حيث أن الشركة ليس لديها أدوات مخفضة مصدرة.

| لفرة التسعة أشهر<br>المنتهية في ٣٠ سبتمبر |            | لفرة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣٠ سبتمبر |            |                                            |
|-------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|
| ٢٠١٨م                                     | ٢٠١٩م      | ٢٠١٨م                                      | ٢٠١٩م      |                                            |
| ٩,٦١٥,١٦٩                                 | ٥,٧٩٩,٣٨٩  | ٣,٧٢٨,٦١٥                                  | ٢,٠٦٥,٢١٧  | صافي الربح العائد لمساهمي الشركة           |
| ٣٠,٠٠٠,٠٠٠                                | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠                                 | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة |
| ٠,٣٢                                      | ٠,١٩       | ٠,١٢                                       | ٠,٠٧       | ربح السهم الأساسي والمخفض                  |

### ٨-٣ الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأس مالية

لدى المجموعة التزامات محتملة على شكل ضمانات بنكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م بمبلغ ٩٣,١ مليون ريال سعودي تم إصدارها في سياق النشاط الاعتيادي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٩٣,١ مليون ريال سعودي)، تتضمن الضمانات البنكية مبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي مقابل شراء حصة في شركة الموقف السريع لخدمات السيارات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٦٥ مليون ريال سعودي) جميعها تواريخ صلاحيتها تنتهي خلال الربع الأول والثاني من عام ٢٠٢٠م.

لدى المجموعة ارتباطات رأس مالية تتمثل في دفعات غير مستحقة بعد لعقود مبرمة لإنشاء تجهيزات وتركيبات حيث بلغت قيمتها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م بمبلغ ٦٥٩,٣٦٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: لا شيء).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م  
(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٣-٩ الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر

تتعرض المجموعة من خلال أنشطتها لمخاطر مالية متنوعة هي: مخاطر السوق (تشمل مخاطر صرف العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تقوم الإدارة بتقييم المخاطر لمواجهة كل خطر من هذه المخاطر. ويركز برنامج إدارة المخاطر بصورة عامة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية 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 المعلنة بتاريخ قائمة المركز المالي. يعتبر السوق سوقاً نشطاً في حال كانت الأسعار المعلنة متاحة ومتوفرة بانتظام من أسواق المال أو الوكلاء أو الوسطاء أو الإتحادات الصناعية أو شركات خدمات التسعير أو الهيئات الرقابية حيث تمثل تلك الأسعار المعاملات الفعلية والمتكررة بانتظام في السوق والمبرمة على أساس تجاري بحت. إن أسعار السوق المعلنة المستخدمة للموجودات 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. تعمل هذه الأساليب على تحقيق الاستفادة القصوى من معطيات السوق المتاحة الجديرة بالملاحظة وتعتمد على أقل قدر ممكن من التقديرات الموضوعية من قبل المنشأة. وإذا كانت جميع المعطيات الهامة المطلوبة لقياس القيمة العادلة للأدوات معطيات جديرة بالملاحظة، فإنه يتم إدراج هذه الأدوات ضمن المستوى الثاني وفي حال لم تستند واحدة أو أكثر من المعطيات الهامة على بيانات سوقية جديرة بالملاحظة، تُدرج الأدوات ضمن المستوى الثالث. يعرض الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من حيث طريقة التقييم. وفيما يلي مستويات التقييم المختلفة:

**المستوى الأول:** الأسعار السوقية (غير المعدلة) السائدة في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة.

**المستوى الثاني:** المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول، الجديرة بالملاحظة بالنسبة للأصول أو المطلوبات، سواء كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة 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 جديرة بالملاحظة (وهي المدخلات غير الجديرة بالملاحظة).

لم يتم تحديث أي تحويلات بين المستويات الثلاثة خلال الفترة.

#### مخاطر صرف العملة الأجنبية

لا تواجه المجموعة أي تعرض 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 تكبد المجموعة لخسارة مالية، تتكون الأدوات المالية التي قد تعرض المجموعة لمخاطر تركيز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينين، تقوم المجموعة بإيداع أرصدها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرة الائتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصدها المودعة في كل مؤسسة مالية، ولا تعتقد المجموعة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة في هذه المؤسسات المالية.

## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م  
(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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

### مخاطر السيولة

هي مخاطر تعرض المجموعة لصعوبات في الحصول على الأموال لمقابلة الإلتزامات المرتبطة بالأدوات المالية تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية. تتم عملية إدارة مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ بما يكفي من النقد والأوراق المالية المتداولة، وتوفر التمويل من خلال قدر كاف من التسهيلات الائتمانية الملزمة، والقدرة على تصفية مراكز السوق. ونظراً لطبيعة أعمال المجموعة، فإن المجموعة تهدف إلى الحفاظ على مرونة عملية التمويل بتوفير القنوات الائتمانية الملزمة. تعمل المجموعة على ضمان امتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصروفات التشغيلية المتوقعة؛ ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف القصوى التي لا يمكن توقعها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية.

### مخاطر أسعار الفائدة

تظهر مخاطر العمولات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العمولات التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية وتراقب المجموعة تقلبات أسعار العمولات من خلال مراقبة التذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة وتقوم بالحوط لهذه المخاطر عند الحاجة لذلك.

### ٤- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في ٠٣ ربيع الأول ١٤٤١هـ الموافق ٣١ أكتوبر ٢٠١٩م.