

باتك

باتك للإستثمار والأعمال اللوجستية
Batic Investments & Logistics Company

شركة باتك للإستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)

وتقرير الفحص لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٦ م

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتقرير الفحص (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

رقم الصفحة

الفهرس

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

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١
الرقم الوطني الموحد: ٧٠٠٠١١٧٢٠٥

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣
ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع: ٥,٥٠٠,٠٠٠ ب.ك (خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)

المركز الرئيسي
البيوليفارد المالي ٣١٢٦، حي العقيق ٦٧١٧، الرياض ١٣٥١٩
كافد ١١، ب، البرج الجنوبي الدور الثامن
ص.ب. ٢٧٣٢، الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



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

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الجوهرية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص:

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

نتيجة الفحص:

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

لفت الانتباه

نلفت الانتباه إلى الإيضاح ١٩-١ حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، والذي يبيّن أن إحدى الشركات التابعة للمجموعة استلمت إشعارات بالدفع وفواتير نتيجة إلغاء عقود من عدة أمانات. وقد قامت الشركة التابعة بالاعتراض رسمياً على هذه الإشعارات والفواتير ورفعت قضايا في المحكمة. وكما هو مفصّل عنه في الإيضاح، فإن هذه القضايا حالياً تخضع للإجراءات القضائية، ولم تصدر المحكمة حكماً نهائياً بعد، لم يتم إجراء تعديل على نتيجة الفحص بخصوص هذا الأمر.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٤)

الرياض: ٢٤ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ
(١١ مايو ٢٠٢٦)

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	ايضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
١٧٦,٢٤٦,٦٣٥	١٦٩,٨٦٣,٦٦٣	٤ الممتلكات والمعدات
٦١,٤٩٣,٧٩٥	٢٩,٢١٩,٢١٥	٥ الموجودات حق الاستخدام
١٤٥,٧٥٧,٧٣٠	١٤٨,٢٢٧,٣٦٥	٦ العقارات الاستثمارية
٨٢,٨٤٥,٢٣٧	٨٣,٣١٢,٠٨١	٧ الموجودات غير الملموسة
٢,٠٤٢,٧٠٤	٢,٠٤٢,٧٠٤	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,١٠١,٠٨٩	٨٢٥,٨١٧	الأرصدة المدينة الأخرى - الجزء الغير متداول
٤٦٩,٤٨٧,١٩٠	٤٣٣,٤٩٠,٨٤٥	إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة		
المخزون		
٤٣,٧٠٢,٨٦٦	٢٧,٥٨٢,٠٧٩	٨ المدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
١٧١,١٩٣,٤٢٣	١٨٦,٢٩٠,٨١٠	موجودات محتفظ بها بغرض البيع
١,٥٩٥,٠٤٥	-	٩ الموجودات المالية قصيرة الأجل بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٣,١٦٩,١٤٨	٦٧,٥٥٣,١٨٨	١٢ المستحق من اطراف ذات علاقة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠ النقد وما في حكمه
٣٣,٧٨٩,٩٥٤	٤٨,٦٦٢,١٥١	إجمالي الموجودات المتداولة
٣٢٣,٥٥٠,٤٣٦	٣٣٠,١٨٨,٢٢٨	إجمالي الموجودات
٧٩٣,٠٣٧,٦٢٦	٧٦٣,٦٧٩,٠٧٣	
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
(٣٧,٣٦٤,٦٦٧)	(٢٥,١١٤,٥٤٢)	الخسائر المتراكمة
(١٤٤,٦٨٧,٤٦٨)	(١٤٤,٦٨٧,٤٦٨)	احتياطي تجميع أعمال تحت السيطرة
٤١٧,٩٤٧,٩٦٥	٤٣٠,١٩٧,٩٩٠	إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٩,٥٤٧,١٨٥	٩,٦٠٦,١٥٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٢٧,٤٩٥,٠٥٠	٤٣٩,٨٠٤,١٤٤	إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
٣٤,٨٤٨,٨٨١	٤٧,٥١١,١١٥	١١ القروض - طويلة الأجل
٤١,١٦٢,٠٨٧	١٧,٢٨٤,٣٣٥	١٤ التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٢٧,٩٤٤,٩٨٧	٢٨,٨٦٠,٠٣٤	التزامات مزايا نهاية الخدمة للموظفين
١٠٣,٩٥٥,٩٥٥	٩٣,٦٥٥,٤٨٤	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة		
٣٨,٥١٨,٢٦٢	٣٦,٨٩٣,٤٤٠	١١ الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٣٧,٨٣٢,١١٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١ القروض قصيرة الأجل
٢٢,٣٩٤,٥٤٥	١٢,٠٨٦,٧٨٩	١٤ التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣٥,٢٢٤,٦٦٢	٣٥,٢٠٨,٨٧٦	مستحقات مساهمين
١٢٠,٧٩٤,٥٢٦	١٢٧,٩٦١,٣٢٠	١٣ الدائون التجاريون والمصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٦,٨٢٢,٥١٣	٨,٠٦٩,٠٢٠	١٥ مخصص الزكاة
٢٦١,٥٨٦,٦٢١	٢٣٠,٢١٩,٤٤٥	إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٦٥,٥٤٢,٥٧٦	٣٢٣,٨٧٤,٩٢٩	إجمالي المطلوبات
٧٩٣,٠٣٧,٦٢٦	٧٦٣,٦٧٩,٠٧٣	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

الرئيس التنفيذي المكلف

الرئيس التنفيذي للمالية

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥ م (معدلة - إيضاح ٢٠)	٢٠٢٦ م	إيضاح
١١٣,٧٠٣,٨٩٥	١٣٦,٧٨٢,٧٨٨	١٦
(١٠٣,٧٦٤,٦٦١)	(١١٧,٨٢٢,٥٩٨)	١٦
٩,٩٣٩,٢٣٤	١٨,٩٦٠,١٩٠	
(٩,٣٤٠,٨٦٥)	(٨,٠٩٠,٧٦٣)	
(٤٥٠,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	
١٩,٦٢٧,٥٢٢	-	
١٩,٧٧٥,٨٩١	١٠,٦٤٤,٤٢٧	
١,٩٩٥,٠٨١	٤,٤١٤,٢١٠	٩
٨٤,١٤٨	٣٠٧,٠٦٣	
-	٧١٦,٦٩٥	
(٧,١١٢,١٣٣)	(٣,٠٠٦,١٥٥)	
٣٤١,٤٦١	٤٧٩,٣٦١	
١٥,٠٨٤,٤٤٨	١٣,٥٥٥,٦٠١	
(١,١٠٠,٥٣٧)	(١,٢٤٦,٥٠٧)	١٥
١٣,٩٨٣,٩١١	١٢,٣٠٩,٠٩٤	
١٣,٦٩٤,٥٠٣	١٢,٢٥٠,١٢٥	
٢٨٩,٤٠٨	٥٨,٩٦٩	
١٣,٩٨٣,٩١١	١٢,٣٠٩,٠٩٤	
-	-	
١٣,٩٨٣,٩١١	١٢,٣٠٩,٠٩٤	
١٣,٦٩٤,٥٠٣	١٢,٢٥٠,١٢٥	
٢٨٩,٤٠٨	٥٨,٩٦٩	
١٣,٩٨٣,٩١١	١٢,٣٠٩,٠٩٤	
٠,٠٢٣	٠,٠٢٠	١٧

الرئيس التنفيذي المكلف



الرئيس التنفيذي للمالية



شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

رأس المال	(الخسائر المتراكمة)	احتياطي تجميع أعمال تحت السيطرة	إجمالي حقوق المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٨,١٥٤,٢١٥)	(١٤٤,٦٨٧,٤٦٨)	٣٩٧,١٥٨,٣١٧	٩,٢١٨,٩٥٢	٤٠٦,٣٧٧,٢٦٩
-	(٥,٧٢٩,٥٩٢)	-	(٥,٧٢٩,٥٩٢)	(١٤٨,٤٢٣)	(٥,٨٧٨,٠١٥)
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٦٣,٨٨٣,٨٠٧)	(١٤٤,٦٨٧,٤٦٨)	٣٩١,٤٢٨,٧٢٥	٩,٠٧٠,٥٢٩	٤٠٠,٤٩٩,٢٥٤
-	١٣,٦٩٤,٥٠٣	-	١٣,٦٩٤,٥٠٣	٢٨٩,٤٠٨	١٣,٩٨٣,٩١١
-	-	-	-	-	-
-	١٣,٦٩٤,٥٠٣	-	١٣,٦٩٤,٥٠٣	٢٨٩,٤٠٨	١٣,٩٨٣,٩١١
-	(١٣٠,٥٤٦)	-	(١٣٠,٥٤٦)	-	(١٣٠,٥٤٦)
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٠,٣١٩,٨٥٠)	(١٤٤,٦٨٧,٤٦٨)	٤٠٤,٩٩٢,٦٨٢	٩,٣٥٩,٩٣٧	٤١٤,٣٥٢,٦١٩
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٧,٣٦٤,٦٦٧)	(١٤٤,٦٨٧,٤٦٨)	٤١٧,٩٤٧,٨٦٥	٩,٥٤٧,١٨٥	٤٢٧,٤٩٥,٠٥٠
-	١٢,٢٥٠,١٢٥	-	١٢,٢٥٠,١٢٥	٥٨,٩٦٩	١٢,٣٠٩,٠٩٤
-	-	-	-	-	-
-	١٢,٢٥٠,١٢٥	-	١٢,٢٥٠,١٢٥	٥٨,٩٦٩	١٢,٣٠٩,٠٩٤
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥,١١٤,٥٤٢)	(١٤٤,٦٨٧,٤٦٨)	٤٣٠,١٩٧,٩٩٠	٩,٦٠٦,١٥٤	٤٣٩,٨٠٤,١٤٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(غير مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ - كما عرض سابقاً
أثر التعديل (إيضاح ٢٠)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ - معدلة

صافي ربح الفترة (معدلة، إيضاح ٢٠)
الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة (معدلة، إيضاح ٢٠)
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(معدلة، إيضاح ٢٠)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

الرئيس التنفيذي المكلف



الرئيس التنفيذي للمالية



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

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح ٢٠٢٦ م		
٢٠٢٥ م	معدلة - إيضاح (٢٠)	٢٠٢٦ م		
١٥,٠٨٤,٤٤٨		١٣,٥٥٥,٦٠١		الأنشطة التشغيلية
				الربح قبل الزكاة
				التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٧,١٢٨,٣٨١		٤,٩٨٨,٨٨٢	٤	استهلاك الممتلكات والمعدات
٦,٠٥٢,٩٤٤		٥,٨٣٦,٤٩٢	٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣,٦٠٠,١٨٣		١١٦,٢٥٢		إطفاء الموجودات غير الملموسة
٣٠٠,٥١٠		٢٩٨,٨٧٨	٦	استهلاك العقارات الاستثمارية
(١,٩٩٥,٠٨١)		(٤,٤١٤,٢١٠)	٩	الأرباح غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٥٠,٠٠٠		٢٢٥,٠٠٠	٨	مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٧,١١٢,١٣٣		٣,٠٠٦,١٥٥		التكاليف التمويلية
(٨٤,١٤٨)		(٣٠٧,٠٦٣)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات واستبعاد موجودات غير ملموسة بالصافي
(٩٧,٥٨٨)		(٣٦٤,٧٣٣)		أرباح استبعاد موجودات حق استخدام
-		(٧١٦,٦٩٥)		أرباح بيع أصول محتفظ بها للبيع
(١٩,٦٢٧,٥٢٢)		-		صافي المكاسب الناتجة عن إلغاء العقود
٢,١٦٦,٤١٣		٢,٤٩٤,٧٢٥		التزامات مزايا نهاية الخدمة للموظفين
(٢٥١,٢٨٤)		(١٤٣,٢٠٣)		إيرادات الاستثمارات في الودائع
				تعديلات راس المال العامل:
١٦,٣٦٣		١٦,١٢٠,٧٨٧		المخزون
(١٣,٨٨٩,٨٦٤)		(١٤,٥٣٩,٨٨٤)		المديون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
(١٠,٣٠٨,٤٨٥)		٤,٣٤٢,٣٢٦		الدائون التجاريون والمصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤,٣٤٢,٥٩٧)		٣٠,٤٩٩,٣١٠		التدفقات النقدية الناتجة من / المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٢,٨٣٨,٦٧٦)		(١,٥٧٩,٦٧٧)		التزامات مزايا نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٧,١٨١,٢٧٣)		٢٨,٩١٩,٦٣٣		التدفقات النقدية الناتجة من / المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
				الأنشطة الاستثمارية
(٦,١٤٧,٢٠٤)		(٢١١,١٨٥)	٤	الإضافات إلى الممتلكات والمعدات
(٤,٦٥٦,٧٩٨)		(١,٢٢٠,١٩٠)	٦	الإضافات إلى العقارات الاستثمارية
-		(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٩	الإضافات إلى الموجودات المالية قصيرة الأجل بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٥٤,٤٨٠)		(٥٨٣,٠٩٣)		الإضافات إلى الموجودات غير الملموسة
-		٢,٣١١,٧٣٩		المتحصل من بيع أصول محتفظ بها للبيع
٢٥١,٢٨٤		١٤٣,٢٠٣		المتحصلات من الاستثمار في الصناديق الاستثمارية والاستثمار في الودائع وإيرادات الفوائد
٢١٤,٧٦٣		٣٦٤,٠١٩		المتحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
٣٨١,٥٠٨		٢٠,٠٣٠,١٧٠	٩	متحصلات من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٠,٣١٠,٩٢٧)		١٠,٨٣٤,٦٦٣		التدفقات النقدية الناتجة من / المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
				الأنشطة التمويلية
(٦,٤٨٧,٥٥١)		(٦,٢٥٧,٦٦٦)	١٤	المسدد من التزامات عقود إيجار
١٣,٤٦١,٥٤٨		٢٣,٩٥٦,٧٠٠	١١	المستلم من القروض
(١٦,٣٢٦,٩١٢)		(٤٠,٧٥١,٤٠١)	١١	المسدد من القروض
(١,٥٩٩,٧٤٨)		(١,٨١٣,٩٤٦)		المسدد من التكاليف التمويلية
(٣٤,٣٧٢)		(١٥,٧٨٦)		التغير في مستحقات المساهمين
(١٠,٩٨٧,٠٣٥)		(٢٤,٨٨٢,٠٩٩)		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	ايضاح
(معدلة - ايضاح ٢٠)		
(٢٨,٤٧٩,٢٣٥)	١٤,٨٧٢,١٩٧	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٥٩,١٣١,٨٩١	٣٣,٧٨٩,٩٥٤	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣٠,٦٥٢,٦٥٦	٤٨,٦٦٢,١٥١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
٢٩,٤١٨	٢٩,٠٩٧,٠٦٥	المعاملات الهامة غير النقدية
٢٩,٤١٨	(٢٨,٠٠٨,٣٧٦)	موجودات حق الاستخدام
		التزام عقود الإيجار

الرئيس التنفيذي المكلف

الرئيس التنفيذي للمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١- معلومات حول الشركة

تم تأسيس شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية ("الشركة" أو شركة "باتك") - شركة مساهمة سعودية - الاسم السابق (الشركة السعودية للنقل والاستثمار - "مبرد") وفقاً لنظام الشركات ومسجلة في مدينة الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٢٩٠٢ بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤٠٤ هـ الموافق (١٦ يناير ١٩٨٤ م) والرقم الموحد رقم ٧٠٠٠٦٥٢٧٠٦.

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

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

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

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

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

رأس المال

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

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

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

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١- معلومات حول الشركة (تتمة)

هيكل المجموعة

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

نسبة الاستثمار غير المباشر	نسبة الاستثمار المباشر	٣١ مارس ٢٠٢٦ م		نسبة الاستثمار المباشر	نسبة الاستثمار غير المباشر	بلد التأسيس
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م			
-	٪٩٤,٨٩	-	٪٩٤,٨٩	-	٪٩٤,٨٩	المملكة العربية السعودية
-	٪١٠٠	-	٪١٠٠	-	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية
-	٪١٠٠	-	٪١٠٠	-	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية
-	٪١٠٠	-	٪١٠٠	-	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية
٪٩٤,٨٩	-	٪٩٤,٨٩	-	-	-	المملكة العربية السعودية
-	٪٩٧,٨٥	-	٪٩٧,٨٥	-	٪٩٧,٨٥	المملكة العربية السعودية

التطورات الجيوسياسية الحالية في منطقة الشرق الأوسط

خلال الفترة، تصاعدت التوترات الجيوسياسية في أجزاء من منطقة الشرق الأوسط، مما أدى إلى حالة من عدم الاستقرار الإقليمي. ونظراً لأن أغلب عمليات المجموعة تتم داخل المنطقة، تواصل الإدارة متابعة هذه التطورات عن كثب في ظل استمرار تطور الأوضاع، حيث إن أي تصعيد إضافي أو استمرار مطول للنزاع قد يؤثر على أعمال المجموعة.

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

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

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

عمليات تجميع الأعمال

إن عمليات تجميع الأعمال التي تتضمن منشآت تحت السيطرة المشتركة ("المنشآت المجمع") يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة تجميع المصالح. ويتم إظهار الموجودات والمطلوبات الخاصة بالمنشآت المجمع بالقيمة الدفترية لها. ويتم إجراء التسويات على القيمة الدفترية وذلك لإدراج أي فروقات ناتجة عن الاختلافات في السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل المنشآت المجمع. لا يتم إثبات شهرة أو أرباح نتيجة لعملية تجميع الأعمال ويتم إثبات أي فرق بين العوض المدفوع/ المحول وحقوق الملكية المستحوذ عليها ضمن حقوق الملكية بالمجموعة. تعكس قائمة الدخل الشامل الموحدة نتائج المنشآت المجمع اعتباراً من تاريخ حدوث عملية تجميع الأعمال.

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٥-٢ المعايير الجديدة الصادرة والمعايير الصادرة وسارية المفعول

فيما يلي المعايير والتعديلات التي دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٦ أو بعد ذلك التاريخ (ما لم يذكر خلاف ذلك)، وليس لها أثر جوهري على القوائم المالية للمجموعة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره وغير ساري المفعول بعد.

تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية ٧

في مايو ٢٠٢٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية ٧، تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية (التعديلات). تشمل التعديلات:

- توضيحات لمتطلبات الاعتراف وإلغاء الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية.
- على وجه الخصوص، يتم إلغاء الاعتراف بالخصم المالي في "تاريخ التسوية" وتم تقديم خيار سياسة محاسبية (إذا تم استيفاء شروط محددة) لإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية التي تم تسويتها باستخدام نظام دفع إلكتروني قبل تاريخ التسوية.
- إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية التي تحتوي على ميزات بيئية واجتماعية وحوكمة الشركات (ESG) وميزات مماثلة.
- توضيحات حول ما يشكل "ميزات عدم الرجوع" وما هي خصائص الأدوات المرتبطة تعاقدياً.
- إدخال إفصاحات للأدوات المالية ذات الميزات المشروطة ومتطلبات إفصاح إضافية للأدوات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

٦-٢ المعايير الجديدة الصادرة والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد، ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة سيتم تطبيقها في تاريخ سريانها في حال يمكن تطبيقها. من غير المتوقع أن يكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات أي أثر جوهري على المجموعة في تاريخ دخولها حيز التنفيذ باستثناء المعيار الدولي المالي رقم (١٨) حيث تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر تطبيقه على القوائم المالية.

تاريخ السريان

- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨): العرض والإفصاح في القوائم المالية - يحل محل معيار المحاسبة الدولي ١ يناير ٢٠٢٧
- (١) عرض القوائم المالية.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٩): الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة ١ يناير ٢٠٢٧
- المعيار الدولي للمحاسبة (٢١) تأثيرات تغير أسعار صرف العملات الأجنبية - التحويل إلى عملة العرض في ١ يناير ٢٠٢٧
- ظل التضخم المفرط.

٣- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

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

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

التقديرات والافتراضات

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)

حسابات الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية

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

التزامات المنافع المحددة للموظفين

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

الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات

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

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

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

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

عقود الإيجار - تقدير معدل الاقتراض الإضافي

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

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

مبدأ الاستمرارية

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

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)

تحديد مدة عقد الإيجار مع خيارات التجديد والإنهاء - المجموعة كمستأجر

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

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

تصنيف عقود الإيجار العقارية - المجموعة كمستأجر

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

٤- الممتلكات والمعدات

٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
١٧٦,٢٤٦,٦٣٥	١٩٢,٨٣٥,١٣٨	١ يناير - صافي القيمة الدفترية
٢١١,١٨٥	١١,٧٣٩,٤٤٠	إضافات للفترة/ السنة
(١,٥٤٨,٣٢٣)	(١,٥٢٢,٥٤٢)	إعادة تصنيف بين العقارات الاستثمارية والأصول الثابتة
(٤,٩٨٨,٨٨٢)	(٢٤,٣٩٦,٩٣٦)	الاستهلاك المحمل للفترة/ للسنة
-	(١,٥٩٥,٠٤٥)	موجودات محتفظ بها بغرض البيع
(٥٦,٩٥٢)	(٨١٣,٤٢٠)	صافي استبعادات الفترة / السنة
١٦٩,٨٦٣,٦٦٣	١٧٦,٢٤٦,٦٣٥	في نهاية الفترة/السنة

٥- الموجودات حق الاستخدام

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

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

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

المباني	الشاحنات	الإجمالي	
٨,٧٣١,٢٦٩	٥٢,٧٦٢,٥٢٦	٦١,٤٩٣,٧٩٥	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦
٢,٨٦٨,٠٦٨	-	٢,٨٦٨,٠٦٨	إضافات
(١,٤٧٦,١١٩)	(٤,٣٦٠,٣٧٣)	(٥,٨٣٦,٤٩٢)	استهلاك المحمل على الفترة
-	(٢٩,٣٠٦,١٥٦)	(٢٩,٣٠٦,١٥٦)	الاستبعادات
١٠,١٢٣,٢١٨	١٩,٠٩٥,٩٩٧	٢٩,٢١٩,٢١٥	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٥- الموجودات حق الاستخدام (تتمة)

المباني	الشاحنات	الإجمالي	
١٠,٥٠٠,٧٩٠	٧٢,٧٨٩,٠٩٨	٨٣,٢٨٩,٨٨٨	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥
٦,٤٥٣,٦٨٩	٨٥٣,٦٣٥	٧,٣٠٧,٣٢٤	إضافات
(٦,٥٥٠,٣١٩)	(١٨,٠٠٩,٤٩٣)	(٢٤,٥٥٩,٨١٢)	استهلاك المحمل على السنة
(١,٦٧٢,٨٩١)	(٢,٨٧٠,٧١٤)	(٤,٥٤٣,٦٠٥)	الاستيعادات
٨,٧٣١,٢٦٩	٥٢,٧٦٢,٥٢٦	٦١,٤٩٣,٧٩٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، قامت المجموعة بإلغاء بعض عقود الإيجار قبل انتهاء مددها. وبالتالي، نتج عن هذه الاستيعادات أرباح بمبلغ ٣٦٤,٧٣٣ ريال كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (٢٠٢٥ : ٩٧,٥٨٨ ريال)، تم اثباتها في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة.

٦- العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٢٤٥,٩٥٧,١٨٣	١٤٥,٧٥٧,٧٣٠	١ يناير - صافي القيمة الدفترية
١٠,٨٨٩,٣٩٩	١,٢٢٠,١٩٠	إضافات للفترة/ السنة
١,٥٢٢,٥٤٢	١,٥٤٨,٣٢٣	إعادة تصنيف بين عقارات استثمارية وأصول أصول ثابتة
(١١١,٤٢٦,٠٠٢)	-	محول الي مخزون أراضي
(١,١٨٥,٣٩٢)	(٢٩٨,٨٧٨)	الاستهلاك المحمل للفترة/ للسنة
١٤٥,٧٥٧,٧٣٠	١٤٨,٢٢٧,٣٦٥	في نهاية الفترة/السنة

٧- الموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٧٨,٢٤٥,٧٠٩	٧٨,٢٤٥,٧٠٩	الشهرة
٤,٥٩٩,٥٢٨	٥,٠٦٦,٣٧٢	أخرى
٨٢,٨٤٥,٢٣٧	٨٣,٣١٢,٠٨١	في نهاية الفترة/السنة

٨- المدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	إيضاح	
١٧٠,٤٤٠,٢٣٥	١٨٢,٤٧٤,٥٦٨	١-٨	المدينون التجاريون
(١٦,١٧٦,٢٠١)	(١٦,١٧٦,٢٠١)	٢-٨	الذمم المدينة التجارية
١٥٤,٢٦٤,٠٣٤	١٦٦,٢٩٨,٣٦٧		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية
			الذمم المدينة التجارية، بالصافي
			المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
١٧,٠٥٢,٠٤٤	١٦,٤٨٢,٣٩٣	٣-٨	ذمم الصرافين
(١٦,٢٢٥,٨٣٨)	(١٦,٤٥٠,٨٣٨)		ناقصاً: مخصص ذمم الصرافين
٨٢٦,٢٠٦	٣١,٥٥٥		ذمم الصرافين، بالصافي
٥,٥٤٣,٤٦٢	٥,٦٩٥,٢٨٣		المصاريف المدفوعة مقدماً
٤,٨٥١,٥٠٦	٣,٣٩٨,٦٣٥		تأمينات وخطابات ضمان
١,٢٦٣,٠٩٠	١,٤٨٢,٧٠٥		عهد و سلف عاملين
١,٢٨٤,٦٠٤	١,٣٧٦,٣٦٢		المستحق من بيع شركة تابعة
٣٥,١١٠	١,٣٢٨,٩٤٣		دفعات مقدمة لموردين
٣,١٢٥,٤١١	٦,٦٧٨,٩٦٠		أخرى
١٦,٩٢٩,٣٨٩	١٩,٩٩٢,٤٤٣		إجمالي المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
١٧١,١٩٣,٤٢٣	١٨٦,٢٩٠,٨١٠		إجمالي المدينون التجاريون، المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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

المدينون التجاريون

- إن الذمم المدينة التجارية غير مرتبطة بعمولة وتستحق عمومًا خلال ٣٠ - ٩٠ يوم عمل.

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

٣١ مارس ٢٠٢٦ م	الإجمالي	الحالية	٩٠-٠ يوماً	٩١-١٨٠ يوماً	١٨١-٢٧٠ يوماً	٢٧١-٣٦٠ يوماً	أكثر من ٣٦٠ يوماً
القيمة الدفترية	١٨٢,٤٧٤,٥٦٨	٦٥,٠١٧,٥٣٤	٦٥,٥٥٥,١١٥	١٩,٠٨٦,٧٣٥	١١,٠٩٤,٢٥٤	٤,٤٣٣,٠٨٧	١٧,٢٨٧,٨٤٣
خسائر الائتمان المتوقعة	١٦,١٧٦,٢٠١	٩٢٧,٢٩٤	٢,١٤٤,٦٧٢	٢,٠٤٢,٢٨٣	١,٤٩٥,٠٦١	١,١٣٩,٣٤٦	٨,٤٢٧,٥٤٥
معدل خسائر الائتمان المتوقعة	٩%	١%	٣%	١١%	١٣%	٢٦%	٤٩%
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الإجمالي	الحالية	٩٠-٠ يوماً	٩١-١٨٠ يوماً	١٨١-٢٧٠ يوماً	٢٧١-٣٦٠ يوماً	أكثر من ٣٦٠ يوماً
القيمة الدفترية	١٧٠,٤٤٠,٢٣٥	٦٤,٩٠٢,٠٤٣	٦٠,١٩٣,٩٥٦	١٦,٤٤٩,٠٣٩	١٠,٤٩٣,٧٣٩	٢,٣١٥,٦١٢	١٦,٠٨٥,٨٤٦
خسائر الائتمان المتوقعة	١٦,١٧٦,٢٠١	٨٤٢,٠٩٢	٢,٤٧٦,٣٣٤	١,٩٣٣,٥٦٤	٢,٠٨١,٧٢٥	٦٧٩,٧٥٥	٨,١٦٢,٧٣١
معدل خسائر الائتمان المتوقعة	٩%	١%	٤%	١٢%	٢٠%	٢٩%	٥١%

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	١ يناير
٢١,٠٢٣,٣٧٦ (٢٥٧,٦١٧) (٤,٥٨٩,٥٥٨)	١٦,١٧٦,٢٠١	عكس المكون خلال الفترة/ السنة شطب خلال الفترة/ السنة في نهاية الفترة/السنة
١٦,١٧٦,٢٠١	١٦,١٧٦,٢٠١	

ذمم الصرافين

٣-٨ إن غالبية ذمم الصرافين هي ذمم مدورة لأكثر من عام. وتقوم الإدارة بتكوين مخصصات لها وفقاً لأعمار تلك الأرصدة.

كانت الحركة في مخصص ذمم الصرافين على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	١ يناير
١٥,٦٤٨,٨٣٨ ٩٠٠,٠٠٠ (٣٢٣,٠٠٠)	١٦,٢٢٥,٨٣٨ ٢٢٥,٠٠٠	المكون خلال الفترة شطب خلال السنة في نهاية الفترة/السنة
١٦,٢٢٥,٨٣٨	١٦,٤٥٠,٨٣٨	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	استثمارات إدارة المحافظ (إيضاح ٩-١)
٧٣,١٦٩,١٤٨	٦٧,٥٥٣,١٨٨	
٧٣,١٦٩,١٤٨	٦٧,٥٥٣,١٨٨	

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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

١-٩ الاستثمارات في الأوراق المالية

تدار الاستثمارات في الأوراق المالية من قبل شركة الاستثمار كابيتال بموجب اتفاقية إدارة محافظ تقديرية بين المجموعة وشركة الاستثمار كابيتال متوافقة مع احكام الشريعة الاسلامية.

يتم تصنيف الاستثمار (استثمار قصير الأجل) بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة حيث تحتفظ المجموعة به للبيع في فترة قصيرة الأجل، ويتم تسجيل الأرباح أو الخسائر غير المحققة للمحظة في قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة.

فيما يلي حركة الاستثمارات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	١ يناير إضافات استبعاات خلال الفترة/ السنة الأرباح / (الخسائر) غير المحققة في نهاية الفترة/السنة
٨٥,٢٥٦,٩٦٧	٧٣,١٦٩,١٤٨	
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٨,٨٦٣,٠٠١)	(٢٠,٠٣٠,١٧٠)	
(٣,٢٢٤,٨١٨)	٤,٤١٤,٢١٠	
٧٣,١٦٩,١٤٨	٦٧,٥٥٣,١٨٨	

١٠- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	نقد لدى البنوك نقد في الصندوق وديعة قصيرة الأجل (*) في نهاية الفترة/السنة
٣٣,٧٨٩,٣٥٤	٤٠,٦٤٥,٠٦٩	
٦٠٠	١٧,٠٨٢	
-	٨,٠٠٠,٠٠٠	
٣٣,٧٨٩,٩٥٤	٤٨,٦٦٢,١٥١	

(*) الودائع القصيرة الأجل هي ودائع عالية السيولة وفترة استحقاقها شهر وتحمل عمولة متغيرة متوافقة مع احكام الشريعة الاسلامية.

١١- القروض

١-١١ القروض طويلة الأجل

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	تاريخ نهاية الاستحقاق	العملة	المنشأة	البنك
٢٤,٨٥٤,٠٢٥	٤١,٠٠٠,٠٠٠	١١ مارس ٢٠٣١ م	ﷲ	ميرد شركة باتك	بنك محلي
١٩,١٤٧,٣١٠	١٩,١٤٧,٣١٠	٢٣ أكتوبر ٢٠٢٩ م	ﷲ	العقارية	بنك محلي
١٥,٤٣٤,٢٥٠	١١,٥٧٥,٦٨٧	١ ديسمبر ٢٠٢٦ م	ﷲ	حلول المدن الذكية	بنك محلي
١٣,٩٣١,٥٥٨	١٢,٦٨١,٥٥٨	١٠ مارس ٢٠٢٨ م	ﷲ	ميرد	بنك محلي
٧٣,٣٦٧,١٤٣	٨٤,٤٠٤,٥٥٥				إجمالي القروض طويلة الأجل
(٣٨,٥١٨,٢٦٢)	(٣٦,٨٩٣,٤٤٠)				ناقصاً: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٣٤,٨٤٨,٨٨١	٤٧,٥١١,١١٥				الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل

تحمل هذه القروض مصاريف تتراوح من ٧٪ إلى ٨,٩٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٧٪ إلى ٨,٩٪).

تتضمن اتفاقيات القروض تعهدات تتعلق بشكل رئيسي بالمحافظة على نسب مالية وتعهدات أخرى. وبموجب شروط هذه الاتفاقيات، فإنه يحق للبنوك طلب السداد الفوري للقروض في حالة عدم الوفاء بأي من تلك التعهدات. وقد التزمت المجموعة بكافة التعهدات عدا بعض التعهدات الخاصة باتفاقية من ضمن الاتفاقيات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وقامت المجموعة بإعادة تصنيف القرض المتعلق بتلك التعهدات من الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل الي الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١١- القروض (تتمة)

١-١١ القروض طويلة الأجل (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، حصلت المجموعة على اتفاقيات تسهيلات بمبلغ ١٧٧,٨ مليون ر.س (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٧٧,٨ مليون ر.س) والرصيد القائم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٨٤,٤ مليون ر.س (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٧٣,٤ مليون ر.س).

٢-١١ القروض قصيرة الأجل

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

البنك	المنشأة	العملة	تاريخ نهاية الاستحقاق	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
بنك محلي	ميرد	ر.س	٦ سبتمبر ٢٠٢٦ م	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
بنك محلي	باتك	ر.س	١٨ فبراير ٢٠٢٦ م	-	١٩,٨٣٢,١١٣
بنك محلي	باتك	ر.س	٢٣ فبراير ٢٠٢٦ م	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠
				<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٧,٨٣٢,١١٣</u>

٢) فيما يلي حركة القروض خلال الفترة/ السنة:

١ يناير	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
المستلم خلال الفترة/ السنة	١١١,١٩٩,٢٥٦	٢١٢,٨٧٢,٧٣٢
المدفوع خلال الفترة/ السنة	٢٣,٩٥٦,٧٠٠	٤٨,٩١٦,٠٦٧
في نهاية الفترة/السنة	(٤٠,٧٥١,٤٠١)	(١٥٠,٥٨٩,٥٤٣)
	<u>٩٤,٤٠٤,٥٥٥</u>	<u>١١١,١٩٩,٢٥٦</u>
الجزء غير المتداول	٤٧,٥١١,١١٥	٣٤,٨٤٨,٨٨١
الجزء المتداول	٤٦,٨٩٣,٤٤٠	٧٦,٣٥٠,٣٧٥

فيما يلي تواريخ استحقاق القروض:

أقل من سنة	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
من سنة إلى سنتين	٤٦,٨٩٣,٤٤٠	٧٦,٣٥٠,٣٧٥
أكثر من سنتين إلى خمس سنوات	١٦,٦٩٧,٧٤٥	١٣,٢١٤,٠٠٥
الإجمالي	٣٠,٨١٣,٣٧٠	٢١,٦٣٤,٨٧٦
	<u>٩٤,٤٠٤,٥٥٥</u>	<u>١١١,١٩٩,٢٥٦</u>

١٢- المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تتكون الأطراف ذات العلاقة من الشركات الزميلة والشركاء وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالشركة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي يمارس عليها تأثيرا هاما من قبل هذه الجهات. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

خلال فترة الثلاثة أشهر لم يتم اجراء أي معاملات هامة مع أطراف ذات العلاقة.

المستحق من اطراف ذات علاقة

طبيعة المعاملات	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
شريك بشركة تابعة محمد الجهني	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
مصاريف بالأمانة		

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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

١-١٢ تعويضات موظفي الإدارة العليا

يشمل كبار موظفي الإدارة بالمجموعة موظفي الإدارة العليا الذين لديهم السلطة والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة وتعويضات مجلس الإدارة:

تمثل المبالغ المفصّل عنها في الجدول أدناه المبالغ التي تم إثباتها كمصاريف خلال فترة التقرير المالي والمتعلقة بكبار موظفي الإدارة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
(غير مراجعة)

٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م
١,٣٠٠,١١٤	١,٤٠٨,٥١٩
٥٧,٨٣٠	٥٥,٧٠٩
١,٣٥٧,٩٤٤	١,٤٦٤,٢٢٨

تعويضات موظفي الإدارة العليا

رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل ومكافآت وبدل حضور أعضاء مجلس الإدارة
مكافأة نهاية الخدمة
الإجمالي

المبالغ التالية مستحقة الدفع فيما يتعلق بمنافع نهاية الخدمة وارصدة الاجازة المستحقة لكبار موظفي الإدارة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
(غير مراجعة)

٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م
٢,٤٩٩,٩٩٨	٢,٧١٢,٠٠٧

تعويضات نهاية الخدمة والاجازة السنوية

١٣- الدائنون التجاريون والمصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	إيضاح
٤٩,٦١١,٠٩٠	٣٨,٢٨٢,٦٢٤	الدائنون التجاريون
٣٠,٧٦٣,٢٨٧	٣٣,٦٢٦,٣٢٢	المصاريف المستحقة
٢٠,٢٧١,٣٤٠	٢١,٥٩٦,٥٤١	مستحقات عاملين
١٥,٨٣٦,١٤٣	١٥,٨٣٦,١٤٣	مخصص التزامات محتملة
٢,٤١٣,٧٠٠	٤,٦٦٥,٢٦٠	ضريبة القيمة المضافة وضريبة الاستقطاع
١,٨٩٨,٩٦٦	١٣,٩٥٤,٤٣٠	أخرى
١٢٠,٧٩٤,٥٢٦	١٢٧,٩٦١,٣٢٠	في نهاية الفترة/السنة

١٤- التزامات عقود الإيجار

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	١ يناير
٨٤,١٦٩,٦٩١	٦٣,٥٥٦,٦٣٢	إضافات خلال السنة
٦,١٠٨,٨٢٤	٢,٨٦٨,٠٦٨	فائدة محملة خلال السنة
٥,٣٩٠,٤٣٩	١,١٦٩,٢٢٣	مدفوع خلال السنة
(٢٨,٠٣٣,٥٢٧)	(٦,٢٥٧,٦٦٦)	استيعادات
(٤,٠٧٨,٧٩٥)	(٣١,٩٦٥,١٣٣)	في نهاية الفترة/السنة، مقسمة إلى:
٦٣,٥٥٦,٦٣٢	٢٩,٣٧١,١٢٤	التزامات عقود إيجار طويلة الأجل
٤١,١٦٢,٠٨٧	١٧,٢٨٤,٣٣٥	التزامات عقود إيجار قصيرة الأجل
٢٢,٣٩٤,٥٤٥	١٢,٠٨٦,٧٨٩	

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٥ - مخصص الزكاة

أ) الربوط الزكوية

أُدمت الشركة والشركات التابعة لها إقرارات زكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لكافة السنوات حتى نهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وحصلت على شهادة نهائية سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٧م.

اعتبارًا من عام ٢٠٢٠م، قدمت الشركة وشركاتها التابعة (الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد" وشركة باتك العقارية) إقرارًا زكويًا موحدًا وتم إضافة شركة أبين الطبية للإقرار الموحد اعتبارًا من العام ٢٠٢٤م.

باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

استلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية التي تم الاتفاق عليها مع الهيئة للأعوام من ٢٠٠٨ إلى ٢٠٢١ و من عام ٢٠٢٣ الي ٢٠٢٤ وتم سداد الفروقات (ان وجد) وإفقال الربوط الزكوية لهذة الاعوام.

بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٣ استلمت الشركة طلب معلومات اضافية لفحص الاقرار الزكوي عن العام ٢٠٢٢ وتم تسليم المعلومات المطلوبة الي الهيئة وصدر الربط النهائي علي الشركة ٢١ أغسطس ٢٠٢٤ وقامت الشركة بتقديم اعتراض علي الربط الزكوي بقيمة ٣,٠٤٥,٠٨١ ~~ر~~ وتم رفض الاعتراض.

الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة

استلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية وتم تسويتها مع الهيئة للأعوام حتى عام ٢٠٢٣م.

الشركة السعودية للنقل والاستثمار-(مبرد)

الإقرارات والربوط الزكوية للشركة من ضمن الإقرار الموحد لشركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية ويتم فحصها وتسوية الربوط ضمن الإقرار الموحد لشركة باتك.

شركة باتك العقارية

الإقرارات والربوط الزكوية للشركة من ضمن الإقرار الموحد لشركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية ويتم فحصها وتسوية الربوط ضمن الإقرار الموحد لشركة باتك.

شركة أبين الطبية

الإقرارات والربوط الزكوية للشركة من ضمن الإقرار الموحد لشركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية ويتم فحصها وتسوية الربوط ضمن الإقرار الموحد لشركة باتك.

شركة أمنكو لإدارة المرافق المحدودة

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

شركة حلول المدن الذكية

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

ب) حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٥,٩٧٨,٠١٩	٦,٨٢٢,٥١٣
٣,٣٢٧,١٧٩	١,٢٤٦,٥٠٧
(٢,٤٨٢,٦٨٥)	-
٦,٨٢٢,٥١٣	٨,٠٦٩,٠٢٠

١ يناير
المحمل للفترة/ للسنة
مدفوع خلال الفترة/ السنة
في نهاية الفترة/السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٦ - 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 إلى ٨ وحدات أعمال بناءً على خدماتها، وفيما يلي القطاعات التشغيلية للمجموعة:

قطاع النقل البري

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

قطاع الاستثمار العقاري

يتمثل قطاع العقار في شراء وبيع و تطوير الأراضي وتشديد المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لكيانات المجموعة والجهات الخارجية، وإنشاء وتشغيل المشاريع التجارية والصناعية.

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 الاموال المؤمن وعد وفرز النقود والمراسلات

تشتمل على خدمات النقل المؤمن للأموال والاغراض الثمينة وخدمات عد وفرز النقود والمراسلات البريدية.

قطاع إدارة المرافق

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

قطاع المواقف الذكية

يشتمل على خدمات تشغيل وإدارة مواقف السيارات.

قطاع توريد المعدات الطبية

يشمل على توريد المعدات الطبية للمنشآت والمؤسسات الطبية.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج العمليات لوحدة الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرار بشأن توزيع الموارد وتقويم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة من العمليات ويتم قياسه بصورة مماثلة مع الربح أو الخسارة التشغيلي في القوائم المالية الموحدة الموجزة.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٦- المعلومات القطاعية (تتمة)

يبين الجدول أدناه المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة):

الإجمالي	أخرى وتساويات	توريد المعدات الطبية	حلول المواقع الذكية	الصيانة والتشغيل	قطاع نقل الاموال المؤمن وعد وفرز النقود والمراسلات	قطاع تغذية الصرافات	قطاع الحراسات الأمنية	قطاع النقل	الاستثمار العقاري	
١٣٦,٧٨٢,٧٨٨	(٤,٠٢٨,٤٠٦)	-	٢,٤٧٦,٦٦٣	١٤,٠٤١,١١٧	١٠,٥٢٩,٣٣٤	١٤,٩٨٧,٢٢٢	٣٣,٤٨٢,٢٣٥	٣٥,٧٥٦,٥١٦	٢٩,٥٣٨,١٠٧	الإيرادات
(١١٧,٨٢٢,٥٩٨)	٣,٦٢٢,٠٦٧	-	(١,٩٦٠,٤٢١)	(١٣,٢٠٥,١٦٤)	(٨,٣٣٣,١٥٨)	(١٥,٦٥٩,٦٩٢)	(٢٩,٨٩٨,٣٦٠)	(٣٥,٢٩٠,٠٢٨)	(١٧,٠٩٧,٨٤٢)	تكلفة الإيرادات
١٨,٩٦٠,١٩٠	(٤٠٦,٣٣٩)	-	٥١٦,٢٤٢	٨٣٥,٩٥٣	٢,١٩٦,١٧٦	(٦٧٢,٤٧٠)	٣,٥٨٣,٨٧٥	٤٦٦,٤٨٨	١٢,٤٤٠,٢٦٥	مجمّل الربح / (الخسارة)
٧٦٣,٦٧٩,٠٧٣	٩٩,٤١٦,٥١١	٢,٢٩٤,٨٣٣	٤,٢٠٥,٩٣٨	٢٤,١٨٨,٤٤٥	٤٤,٢٧٨,٧٦٨	٦٩,٦٩٩,٩٩٧	٨٣,٠٩٦,٣٤٥	٢٠٨,٢١٩,٩٠٧	٢٢٨,٢٧٨,٣٢٩	إجمالي الموجودات
٣٢٣,٨٧٤,٩٢٩	(٣٢,٢١٢,٥٠٩)	٢,٢٣٨,٨١٩	٤٣,٣٥١,٨٧١	١٦,٠٦٩,٥٨٧	١٥,٦١٥,٧٥٤	١٨,٨٣٧,٧٠٠	٣٤,٣٢١,٨٩٨	١٣٥,٥٢٥,٦٢٨	٩٠,١٢٦,١٨١	إجمالي المطلوبات

يبين الجدول أدناه المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (معدلة-إيضاح ٢٠):

الإجمالي	أخرى وتساويات	توريد المعدات الطبية	حلول المواقع الذكية	الصيانة والتشغيل	قطاع نقل الاموال المؤمن وعد وفرز النقود والمراسلات	قطاع تغذية الصرافات	قطاع الحراسات الأمنية	قطاع النقل	الاستثمار العقاري	
١١٣,٧٠٣,٨٩٥	(٥,٦٦٦,٤١٧)	-	١١,٣٨٥,٤٤٥	١٤,٩٦٨,٧٦٦	١٢,٩١٧,٦١١	١٦,٣٧١,٨٤٥	٢٠,٤٧٦,٤٥٨	٤٠,٩٩٤,٦١٧	٢,٢٥٥,٥٧٠	الإيرادات
(١٠٣,٧٦٤,٦٦١)	٣,٦٤٥,٠١٧	-	(١١,٣٧٨,١٤٧)	(١٣,٩٤٩,٠٢٨)	(٩,٥١٧,٨٧٨)	(١٦,٩٣٤,٢٧٨)	(١٩,٠٩٠,٣٧٩)	(٣٥,٨٧٥,٧١٧)	(٦٦٤,٢٥١)	تكلفة الإيرادات (معدلة-إيضاح ٢٠)
٩,٩٣٩,٢٣٤	(٢,٠٢١,٤٠٠)	-	٧,٢٩٨	١,٠١٩,٧٣٨	٣,٣٩٩,٧٣٣	(٥٦٢,٤٣٣)	١,٣٨٦,٠٧٩	٥,١١٨,٩٠٠	١,٥٩١,٣١٩	مجمّل الربح / (الخسارة) (معدلة- إيضاح ٢٠)
٨٨٢,٨٢٥,٥٩٦	١٣١,٩٣٠,٢٦٥	٣,١٢٠,٦٥٠	١٦,٣٧٨,٧٤٠	٢١,٥٧٩,٧٩٧	٤١,٣٨١,٣٩٣	٦٣,٣٩٤,٠١٠	٦٦,٥٢١,٦٥١	٢٤٤,٦٧٧,٥٦٢	٢٩٣,٨٤١,٥٢٨	إجمالي الموجودات
٤٦٨,٤٧٢,٩٧٧	(١٠,٧٦٥,٥٧٥)	٣,١١٦,٤٤٢	٥٢,٣٨٧,٦٦٨	١٤,٥٠٤,٢٢١	١١,٨٦٤,٠٢٢	١٤,١٢٥,٠٨٤	٢٣,٢٨٢,٥٦٣	١٥٠,٨٠٥,٠٤٩	٢٠٩,١٥٣,٥٠٣	إجمالي المطلوبات

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٧- ربح السهم

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مراجعة)	
٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م (معدلة)
١٢,٢٥٠,١٢٥	١٣,٦٩٤,٥٠٣
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٢٠	٠,٠٢٣

صافي الربح العائد إلي المساهمين في الشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب ربحية السهم الأساسية
الربح الأساسي والمخفض للسهم

١٨- مخاطر السيولة ومبدأ الاستمرارية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
١١١,١٩٩,٢٥٦	٩٤,٤٠٤,٥٥٥
٦٣,٥٥٦,٦٣٢	٢٩,٣٧١,١٢٤
(٣٣,٧٨٩,٩٥٤)	(٤٨,٦٦٢,١٥١)
(٧٣,١٦٩,١٤٨)	(٦٧,٥٥٣,١٨٨)
٦٧,٧٩٦,٧٨٦	٧,٥٦٠,٣٤٠
٤٢٧,٤٩٥,٠٥٠	٤٣٩,٨٠٤,١٤٤
٤٩٥,٢٩١,٨٣٦	٤٤٧,٣٥٩,٦٨٤
٪١٤	٪٢
١,٢٤	١,٤٣
٣٨,١٩	٣٧,٨٦

القروض
التزامات عقود الإيجار
النقدية وما في حكمها
موجودات مالية قصيرة الأجل بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
صافي الدين

حقوق الملكية
حقوق الملكية وصافي الدين
نسبة الملائمة المالية

النسبة السيولة الحالية

تسهيلات بنكية غير مستخدمة (بالملايين الريال السعودي)

تعتقد الإدارة أن المجموعة قادره على الوفاء بالتزاماتها حيث:

(أ) تقوم المجموعة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر تسهيلات قروض بنكية من العديد من البنوك (إيضاح ١١).

تعمل المجموعة في قطاعات متنوعة (انظر إيضاح ١٦). تقوم الإدارة بإجراء تقييم لمقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهي على قناعة بأن المجموعة لديها الموارد وتسهيلات قروض من عدة بنوك لمواصلة أعمالها في المستقبل القريب. علاوة على ذلك، ليس لدى الإدارة أي علم بعدم تأكد جوهرية قد يثير شكوكاً حول مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. عليه، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٩- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

١٩-١ الالتزامات المحتملة

١٩-١-١ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، لدى المجموعة التزامات محتملة على شكل ضمانات بنكية بمبلغ ١٩,٣ مليون ر.س تم إصدارها خلال دورة الأعمال العادية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: مبلغ ٢٥,٥ مليون ر.س).

١٩-١-٢ بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٥ أصدرت أمانة منطقة القصيم بياناً صحفياً يفيد بتوليها مسؤولية إدارة وتشغيل مواقف السيارات في وسط مدينة بريدة ابتداءً من ٢٧ فبراير ٢٠٢٥، مما ترتب عليه إنهاء العقد المبرم سابقاً مع إحدى الشركات التابعة للمجموعة (شركة حلول المدن الذكية). وفي ١٠ أبريل ٢٠٢٥، استلمت الشركة التابعة إشعاراً من أمانة منطقة القصيم بطلب سداد مبلغ ٣٦,٧٠٦,٢٥٠ ر.س (غير شامل ضريبة القيمة المضافة). ويتعلق اشعار الدفع هذا بالفترة الإيجارية المجانية التي تدعى الأمانة أنها أصبحت مستحقة عن مرحلة التجهيز والإنشاء للمشروع، مؤكدة أن فترة السماح التعاقدية قد انتهت وأن المشروع لم يتم إكماله بالكامل خلال تلك الفترة. اعترضت الشركة التابعة على الإشعار وتقدمت بدعوى أمام المحكمة الابتدائية، التي أصدرت حكماً ضد الشركة التابعة. وقد أيدت محكمة الاستئناف هذا الحكم. وبعد ذلك قدمت الشركة التابعة استئنافاً لدى المحكمة العليا، ولا تزال القضية قيد النظر. بناءً على رأي المستشار القانوني التابع للشركة التابعة، فإن نتيجة القضية لا تزال خاضعة لعدم التأكد من الحكم القضائي. يعتقد المستشار القانوني أن الشركة التابعة تمتلك دفوعاً قوية، وتتضمن تلك الدفوع قيامها بتجهيز عدة مواقع ووجود موقوفات تمت مواجهتها خلال تنفيذ المشروع، مما قد يدعم موقف الإدارة بأن المبلغ المطالب به لا ينبغي إثباته في هذه المرحلة.

١٩-١-٣ بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢٥ أصدرت أمانة المنطقة الشرقية بيان صحفي عن توليها إدارة وتشغيل المواقف بالدمام والخبر اعتباراً من تاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢٥ وإلغاء العقود المبرمة سابقاً مع إحدى الشركات التابعة للمجموعة (شركة حلول المدن). استلمت الشركة التابعة فواتير عن فترات إيجار بمبلغ ٧٨,٣٤٥,٥١٣ ر.س (غير شامل ضريبة القيمة المضافة) وقد قامت الشركة التابعة بالاعتراض على هذه الفواتير واتخذت الإجراءات القانونية اللازمة برفع دعاوى لدى المحكمة المختصة. وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية، ما زالت الدعاوى في مراحل التقاضي الأولية أمام المحكمة الابتدائية ولم يصدر بشأنها حكم حتى تاريخه.

١٩-٢ الارتباطات الرأسمالية

كما يوجد لدى المجموعة تعهدات رأسمالية قدرها ٥٠٠ ألف ر.س كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٦٤٢,٣٠٦ ر.س) تمثل بشكل رئيسي عقود شراء ممتلكات ومعدات وأجهزة وإنشاءات لتأسيس وتشغيل مشاريع المجموعة.

٢٠- تعديل المعلومات المالية المقارنة

التعديل ١:

تقوم المجموعة، ضمن دورة أعمالها الاعتيادية، بدفع بعض الرسوم الحكومية وتقوم بإطفاؤها على مدى فترة صلاحية التصاريح ذات الصلة، على افتراض إمكانية استرداد هذه الرسوم في حال عدم استخدامها بالكامل. مؤخراً، أصدرت الجهة الحكومية المختصة توضيحاً يفيد بعدم إمكانية استرداد هذه الرسوم. ونتيجة لذلك، قامت المجموعة ببيان أثر هذا التوضيح كتصحيح لخطأ في هذه القوائم المالية بأثر رجعي، وذلك من خلال تعديل السنوات السابقة، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٨، "السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية، والأخطاء".

التعديل ٢:

خلال السنة السابقة، قامت المجموعة بتصحيح خطأ يتعلق بالاعتراف بإيرادات بعض أنشطة مواقف السيارات العامة بإحدى الشركات التابعة، حيث تبين أن جزءاً من الإيرادات المعترف بها في فترات سابقة لم يكن مستوفياً لمطلوبات الاعتراف بالإيراد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)، وتمت إعادة عرض القوائم المالية الموحدة بأثر رجعي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٨). وقد نتج عن هذا التصحيح تعديل في الأرباح المبقاة الافتتاحية كما في ١ يناير ٢٠٢٥م، ولا يوجد أي أثر على نتائج أعمال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ مارس ٢٠٢٥.

يوضح الجدول أدناه الأثر الناتج عن التعديل المذكور أعلاه على البنود المتأثرة في القوائم المالية للسنوات السابقة.

التأثير على قائمة التغيرات في حقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠٢٥م

الرصيد بعد التعديل ر.س	التعديل ر.س	كما هو موضح عنه سابقاً ر.س	حقوق الملكية (الخصائر المتراكمة) حصص الملكية غير المسيطرة اجمالي حقوق الملكية
(٦٣,٨٨٣,٨٠٧)	(٥,٧٢٩,٥٩٢)	(٥٨,١٥٤,٢١٥)	
٩,٠٧٠,٥٢٩	(١٤٨,٤٢٣)	٩,٢١٨,٩٥٢	
٤٠٠,٤٩٩,٢٥٤	(٥,٨٧٨,٠١٥)	٤٠٦,٣٧٧,٢٦٩	

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٠- تعديل المعلومات المالية المقارنة (تتمة)

التأثير قانمتي الدخل والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥:

الرصيد بعد التعديل	التعديل	كما هو مفسّح عنه سابقاً	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	
(١٠٣,٧٦٤,٦٦١)	١,٣٧٢,٩٢١	(١٠٥,١٣٧,٥٨٢)	تكلفة الإيرادات
(٩,٣٤٠,٨٦٥)	(٢٨,٦٩٩)	(٩,٣١٢,١٦٦)	المصاريف العمومية والإدارية
٣٤١,٤٦١	(٦٨,٨٠١)	٤١٠,٢٦٢	الإيرادات الأخرى، بالصافي
١٣,٩٨٣,٩١١	١,٢٧٥,٤٢١	١٢,٧٠٨,٤٩٠	صافي ربح الفترة
١٣,٦٩٤,٥٠٣	١,٢٧٧,١٣١	١٢,٤١٧,٣٧٢	المتعلق بمساهمي الشركة الأم
٢٨٩,٤٠٨	(١,٧١٠)	٢٩١,١١٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٠٢٣	٠,٠٠٢	٠,٠٢١	ربح السهم الأساسي والمخفض

التأثير علي قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

الرصيد بعد التعديل	التعديل	كما هو مفسّح عنه سابقاً	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	
١٥,٠٨٤,٤٤٨	١,٢٧٥,٤٢١	١٣,٨٠٩,٠٢٧	الأنشطة التشغيلية
(١٣,٨٨٩,٨٦٤)	(١,٢٧٥,٤٢١)	(١٢,٦١٤,٤٤٣)	الربح قبل الزكاة
			المدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٢١- أرقام المقارنة

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

٢٢- الأحداث اللاحقة

لم تنشأ أي أحداث بعد ٣١ مارس ٢٠٢٦ وقبل إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة التي يمكن أن يكون لها تأثير كبير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

٢٣- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٤ مايو ٢٠٢٦ م).