



باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
Batic Investments & Logistics Company

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية (شركة مساهمة سعودية)

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

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتقرير الفحص (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

رقم الصفحة

الفهرس

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

السجل التجاري: ١٠٣٨٣٨٢١
الرقم الموحد: ٧٠٠٠١١٧٢٠٥

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

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

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

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



نبني المستقبل
بثقة

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

مقدمة:

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

نطاق الفحص:

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل 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 نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص:

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

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٤)

الرياض: ١٨ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ
(٩ نوفمبر ٢٠٢٥ م)

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بـ ~~إ.ل.~~ ما لم يرد خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
١٩٢,٨٣٥,١٣٨	١٨١,٧٣٢,٧٦٢	٤	الممتلكات والمعدات
٨٣,٢٨٩,٨٨٨	٦٦,٤١٢,٤٤٥	٥	الموجودات حق الاستخدام
٢٤٥,٩٥٧,١٨٣	٢٠٥,٩٦٨,٥٤٠	٦	العقارات الاستثمارية
٦٨٢,٠١٥,٨٧٤	٨٢,٣٧٣,٨٥٢	٧	الموجودات غير الملموسة
٢,٠٤٢,٧٠٤	٢,٠٤٢,٧٠٤		الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٢٠٢,١٧٨	١,٣٧٦,٣٦٢		الأرصدة المدينة الأخرى - الجزء الغير متداول
١,٢٠٨,٣٤٢,٩٦٥	٥٣٩,٩٠٦,٦٦٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
٣,٨٧٨,٠٨٥	٣,٤١٢,٩٤٤		المخزون
١٥٤,٠٣٤,٨١٨	١٧٥,١٢٤,١٥٢	٨	المدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
٨٥,٢٥٦,٩٦٧	٨٤,٦٨٠,٥٧١	٩	الموجودات المالية قصيرة الأجل بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٠٠,٠٠٠		المستحق من اطراف ذات علاقة
٥٩,١٣١,٨٩١	٣٣,٤١٩,١٢٤	١٠	النقد وما في حكمه
٣٠٢,٣٠١,٧٦١	٢٩٦,٧٣٦,٧٩١		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٥١٠,٦٤٤,٧٢٦	٨٣٦,٦٤٣,٤٥٦		إجمالي الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٥٨,١٥٤,٢١٥)	(٣٤,٧٦٩,٨٠٦)		الخسائر المتراكمة
(١٤٤,٦٨٧,٤٦٨)	(١٤٤,٦٨٧,٤٦٨)		احتياطي تجميع أعمال تحت السيطرة
٣٩٧,١٥٨,٣١٧	٤٢٠,٥٤٢,٧٢٦		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٩,٢١٨,٩٥٢	٩,٣٨٣,٢٢٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٠٦,٣٧٧,٢٦٩	٤٢٩,٩٢٥,٩٥٤		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
٣٥,٩٨٥,٥١٤	٣٧,٩٩١,٥٠٥	١١	القروض - طويلة الأجل
١,٧٨٤,٢٥٠	-	١٤	الدائنون التجاريون - الجزء غير المتداول
٦٢,٢٢٦,٣٧٢	٤٦,٦٨١,٨٨١	١٥	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٦٠٨,٦٩٢,٩٤١	-	١٢	التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة - الجزء غير المتداول
٢٧,٨٠٢,٤٩٦	٢٩,٨٨٢,٥٣٨		التزامات مزاياء نهاية الخدمة للموظفين
٧٣٦,٤٩١,٥٧٣	١١٤,٥٥٥,٩٢٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
١٤١,٧٩٦,٦٨٨	٦٧,٤٨٦,٦٣٠	١١	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٣٥,٠٩٠,٥٣٠	٣٦,٥٣٥,٢٠٠	١١	القروض قصيرة الأجل
٣١,٠٩٢,٢٠٧	-	١٢	التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة - الجزء المتداول
٢١,٩٤٣,٣١٩	٢٢,٣٨٥,٧٠٩	١٥	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣٥,٣٥٧,٣٦١	٣٥,٢٥٦,٧٦٢		مبالغ مستحقة للمساهمين
٩٦,٥١٧,٧٦٠	١٢٣,٦٧٩,٧٦٤	١٤	الدائنون التجاريون والمصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٥,٩٧٨,٠١٩	٦,٨١٧,٥١٣	١٦	مخصص الزكاة
٣٦٧,٧٧٥,٨٨٤	٢٩٢,١٦١,٥٧٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,١٠٤,٢٦٧,٤٥٧	٤٠٦,٧١٧,٥٠٢		إجمالي المطلوبات
١,٥١٠,٦٤٤,٧٢٦	٨٣٦,٦٤٣,٤٥٦		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي المكلف

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

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

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بـ ~~إ.م.ل.~~ ما لم يرد خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
٣٦٧,٢٧٧,٥٩٩	٤٠٣,٣٧٠,٠٨٠	١١٩,٧٧٤,٦٧٦	١٤٢,١٧١,١٤٩	١٧	الإيرادات
(٣١٨,٩٦٤,٨٥٤)	(٣٥٨,٣١٥,٦١٢)	(١٠٣,٥٠٨,١٧٤)	(١٢٣,٠٧٣,٣٥٨)	١٧	تكلفة الإيرادات
٤٨,٣١٢,٧٤٥	٤٥,٠٥٤,٤٦٨	١٦,٢٦٦,٥٠٢	١٩,٠٩٧,٧٩١		مجموع الربح
(٢٨,٥٣٩,٤١٣)	(٢٨,٠٥٣,٣٥٤)	(٩,٨٩٢,٨٥٦)	(٩,٣٠١,٠١٠)		المصاريف العمومية والإدارية
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	٨	مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(٦٧٠,١١٠)	-	(٢٥١,٢٩١)	-		مخصص الانخفاض في قيمة المخزون
-	٢٠,٧٨٨,١٤٣	-	٧٧١,٩٥٥		صافي المكاسب الناتجة عن إلغاء العقود
١٤,٦٠٣,٢٢٢	٣٧,٥٦٤,٢٥٧	٤,٦٢٢,٣٥٥	١٠,٣٤٣,٧٣٦		ربح التشغيل
٩,٠٦٨,٨١٧	٥٨٩,٢٤١	٣,٨٩٢,٠٨٩	١,٩١٨,٢٤٩	٩	مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٧٥,٠٠٠	-	٧٥,٠٠٠		مكاسب من بيع الإستثمارات والتوزيعات
					أرباح وخسائر بيع واستبعاد ممتلكات ومعدات
					وعقارات استثمارية وأصول غير ملموسة
٥٥,٠٢٦	٢٨٢,٤٠٤	(٣,٠٦٦)	٨٢,٥٥٢		بالصافي
(١٩,٢٨٢,٧٥٥)	(١٤,٦٤٩,٣٢٩)	(٧,٨٠٥,٨٩٣)	(٤,١٧٨,٦١٥)		التكاليف التمويلية
١,١٥٢,٢٨٩	٣,٠٠٩,٢٩١	٤٣٢,٠١٤	١,٩٢٠,٤١٢		إيرادات أخرى، بالصافي
٥,٥٩٦,٥٩٩	٢٦,٨٧٠,٨٦٤	١,١٣٧,٤٩٩	١٠,١٦١,٣٣٤		الربح قبل الزكاة
(٥,٣٨٦,٧٩٥)	(٣,٣٢٢,١٧٩)	(١,٨٥١,٦٣٤)	(٨٩١,٤٩٣)	١٦	مصروف الزكاة
٢٠٩,٨٠٤	٢٣,٥٤٨,٦٨٥	(٧١٤,١٣٥)	٩,٢٦٩,٨٤١		صافي ربح / (خسارة) الفترة
٥٧,٢٨٥	٢٣,٣٨٤,٤٠٩	(٧٩٢,٤٤٨)	٩,٣٦٣,٦٩٧		المتعلق بـ:
١٥٢,٥١٩	١٦٤,٢٧٦	٧٨,٣١٣	(٩٣,٨٥٦)		مساهمي الشركة الأم
٢٠٩,٨٠٤	٢٣,٥٤٨,٦٨٥	(٧١٤,١٣٥)	٩,٢٦٩,٨٤١		حقوق الملكية غير المسيطرة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
٢٠٩,٨٠٤	٢٣,٥٤٨,٦٨٥	(٧١٤,١٣٥)	٩,٢٦٩,٨٤١		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
٥٧,٢٨٥	٢٣,٣٨٤,٤٠٩	(٧٩٢,٤٤٨)	٩,٣٦٣,٦٩٧		العائد إلى
١٥٢,٥١٩	١٦٤,٢٧٦	٧٨,٣١٣	(٩٣,٨٥٦)		مساهمي الشركة الأم
٢٠٩,٨٠٤	٢٣,٥٤٨,٦٨٥	(٧١٤,١٣٥)	٩,٢٦٩,٨٤١		حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٠٠١	٠,٠٣٩	(٠,٠٠١)	٠,٠١٦	١٨	ربح / خسارة السهم
					ربح / خسارة السهم الاساسي والمخفض من
					صافي الربح / الخسارة العائد إلى مساهمي
					الشركة الأم

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي المكلف

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بـ إ.ل.م. ما لم يرد خلاف ذلك)

رأس المال	الأرباح المبقاة / (الخسائر المتراكمة)	احتياطي تجميع أعمال تحت السيطرة	إجمالي حقوق المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	الاجمالي
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨١٨,١١٣	(١٤٤,٦٨٧,٤٦٨)	٤٥٦,١٣٠,٦٤٥	٩,٥١٢,٠٩٨	٤٦٥,٦٤٢,٧٤٣
-	٥٧,٢٨٥	-	٥٧,٢٨٥	١٥٢,٥١٩	٢٠٩,٨٠٤
-	-	-	-	-	-
-	٥٧,٢٨٥	-	٥٧,٢٨٥	١٥٢,٥١٩	٢٠٩,٨٠٤
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٥,٣٩٨	(١٤٤,٦٨٧,٤٦٨)	٤٥٦,١٨٧,٩٣٠	٩,٦٦٤,٦١٧	٤٦٥,٨٥٢,٥٤٧
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٨,١٥٤,٢١٥)	(١٤٤,٦٨٧,٤٦٨)	٣٩٧,١٥٨,٣١٧	٩,٢١٨,٩٥٢	٤٠٦,٣٧٧,٢٦٩
-	٢٣,٣٨٤,٤٠٩	-	٢٣,٣٨٤,٤٠٩	١٦٤,٢٧٦	٢٣,٥٤٨,٦٨٥
-	-	-	-	-	-
-	٢٣,٣٨٤,٤٠٩	-	٢٣,٣٨٤,٤٠٩	١٦٤,٢٧٦	٢٣,٥٤٨,٦٨٥
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٤,٧٦٩,٨٠٦)	(١٤٤,٦٨٧,٤٦٨)	٤٢٠,٥٤٢,٧٢٦	٩,٣٨٣,٢٢٨	٤٢٩,٩٢٥,٩٥٤

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(غير مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي المكلف

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بـ ~~إ.ل.~~ ما لم يرد خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
٥,٥٩٦,٥٩٩	٢٦,٨٧٠,٨٦٤		الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الزكاة للفترة
٢٠,٦٤٤,١٣٥	١٩,٢٩٨,٦٦٩	٤	التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
١٦,٨٦٣,١٤١	١٨,٦٢٢,٤٨٦	٥	استهلاك الممتلكات والمعدات
١٨,١٥٢,١٥٠	٥,٠١٤,٨٦٧		استهلاك الموجودات حق الاستخدام
٤٩٨,٧٧٧	٩١١,٢٤٦	٦	إطفاء الموجودات غير ملموسة
(٩,٠٦٨,٨١٧)	(٥٨٩,٢٤١)	٩	استهلاك العقارات الاستثمارية
(٧,٨٦٨)	-		المكاسب غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	٨	إيرادات الاستثمار في الصناديق الاستثمارية
٦٧٠,١١٠	-		مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
١٩,٢٨٢,٧٥٥	١٤,٦٤٩,٣٢٩		مخصص مخزون بطيء الحركة
			التكاليف التمويلية
(٥٥,٠٢٦)	(٢٨٢,٤٠٤)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات وعقارات استثمارية وإستبعاد موجودات غير ملموسة
-	(٢٠,٧٨٨,١٤٣)		بالصافي
-	(٧٥,٠٠٠)		صافي المكاسب الناتجة عن إلغاء العقود
(١٨٥,٤٣٣)	(٣٤٩,١٨٩)		إيرادات استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسائر
٤,٦٨٥,٩٥٩	٨,٢٠١,٥٥٢		أرباح استبعاد موجودات حق استخدام
(٦٠٣,٦٧٢)	(٥٢٥,٦٦١)		التزام مزايا نهاية الخدمة للموظفين
			إيرادات الاستثمار في الودائع وإيرادات الفوائد
(١,٦٠٧,٩٥٧)	٥١,١٣٢,١٧١		تعديلات راس المال العامل:
١٠,٢٣٢,١٩٢	(٢٨,٠٥٣,١٨٦)		المخزون
٨,٣٠١,٩٤٥	٢,٩٣٤,٣٢٢		المدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
٩٧,٨٩٨,٩٩٠	٩٧,١٩٧,٦٨٢		الدائنون التجاريون والمصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٥,٩٥٦,٧٣١)	(٢,٤٨٢,٦٨٥)	١٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١١,٠١٣,٨٢٢)	(٦,١٣٥,٥٠٩)		الزكاة المدفوعة
٨٠,٩٢٨,٤٣٧	٨٨,٥٧٩,٤٨٨		التزامات مزايا نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
			التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٣٢,٨٦١,٩٧٦)	(١٠,٧٧٧,٨٢٠)	٤	الإضافات إلى الممتلكات والمعدات
(١٢,٥٦٠,١٤٣)	(٩,٤٣٨,٩١٩)	٦	الإضافات إلى العقارات الاستثمارية
(٥,١٢٠,٨٣٤)	(٨٣١,٠٦٢)		الإضافات إلى الموجودات غير ملموسة
(١٩,٩٩٧,٢٠٠)	-		الإضافات إلى الموجودات المالية القصيرة الاجل بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٧٥,٠٠٠		توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية طويلة الاجل بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٨٩,٨٣٨	٥٢٥,٦٦١		المتحصلات من الاستثمار في الصناديق الاستثمارية والاستثمار في الودائع وإيرادات الفوائد
٢٣,٠٠١,٩٥٤	٧١٣,٢٢٢		المتحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات وعقارات استثمارية وموجودات غير ملموسة
١٨,٣٠٢,٣٧٦	١,١٦٥,٦٣٧	٩	متحصلات من استبعاد موجودات مالية قصيرة الاجل بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٨,٦٤٥,٩٨٥)	(١٨,٥٦٨,٢٨١)		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٢١,٠٨٠,١٨٢)	(٢٠,٢٩٤,٦٤٥)	١٥	المسدد من التزامات عقود إيجار
٤١,٤٣٥,٧٢٦	٢٦,٠٠٤,٤٩٦	١١	المستلم من القروض
(٢٩,٧٢٧,٤٢٨)	(٩٦,٨٦٣,٨٩٣)	١١	المسدد من القروض
(٤,٧٤٣,٥١٢)	(٤,٤٦٩,٣٣٢)		المسدد من التكاليف التمويلية
(٨٨,٧٦٩)	(١٠٠,٦٠٠)		التغير في مستحقات المساهمين
(١٤,٢٠٤,١٦٥)	(٩٥,٧٢٣,٩٧٤)		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

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) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بـ ~~إ.م.ع.~~ ما لم يرد خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاح
٣٨,٠٧٨,٢٨٧	(٢٥,٧١٢,٧٦٧)	
٤٠,٤٩٧,٢٧٩	٥٩,١٣١,٨٩١	
٧٨,٥٧٥,٥٦٦	٣٣,٤١٩,١٢٤	١٠

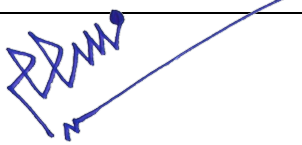
صافي التغير في النقد وما في حكمها
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
النقد وما في حكمها في نهاية الفترة

المعاملات الهامة غير النقدية

٥٠,٠٤٢,١٣٤	٤,٨٧٠,٦٤٣
٤٣,٣٢٥,٥٠٢	٤,٥٢٠,٣٦٩
-	٦٤٣,٥١٠,٤٠٣
١,٢٦١,٠٢٧	٨,٩٠٢,٠٧٦
-	(٥٠,٦٦٧,٠١١)

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

عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي المكلف



الرئيس التنفيذي للإدارة المالية



شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بـ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ما لم يرد خلاف ذلك)

١- التكوين والأنشطة الرئيسية

تم تأسيس شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية ("الشركة" أو شركة "باتك") - شركة مساهمة سعودية - الاسم السابق (الشركة السعودية للنقل والاستثمار - "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).

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 الإلكترونية وصيانتها وتشغيلها.
- ٩- صيانة ونظافة المباني وتنظيم وإدارة الحشود.
- ١٠- التنظيف العام للمباني.
- ١١- شراء وبيع الأراضي والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع علي الخارطة، إدارة و تاجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (سكنية و غير سكنية) وإنشاء المباني السكنية والإنشاءات العامة للمباني غير السكنية وإدارة وتاجير العقارات السكنية وغير السكنية وأنشطة إدارة العقارات مقابل عمولة.
- ١٢- أنشطة خدمات صيانة المباني.
- ١٣- أنشطة الجر والمساعدة علي الطرق.
- ١٤- اصلاح وصيانة اجهزة الهواتف اللاسلكية.
- ١٥- البيع بالجملة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية.

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

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

رأس المال

قرر مساهمي الشركة في اجتماعهم المنعقد في ٢ جمادى الأولى ١٤٤٣ هـ (الموافق ٦ ديسمبر ٢٠٢١ م) زيادة رأس مال الشركة من ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ١٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (يتكون من ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ١٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لزيادة رأس المال بما في ذلك موافقة هيئة السوق المالية والتي تم الحصول عليها في ٢٦ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢ نوفمبر ٢٠٢١ م) وتم الانتهاء منها خلال سنة ٢٠٢٢.

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

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

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

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بـ ~~إ.م~~ ما لم يرد خلاف ذلك)

١- التكوين والأنشطة الرئيسية - تنمية

هيكل المجموعة

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

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

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

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

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

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

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٤-٢ السياسات المحاسبية الهامة

عمليات تجميع الأعمال

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

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية (شركة مساهمة سعودية)

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

٢- أسس الإعداد - تتمة

٢-٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

عمليات تجميع الأعمال (تتمة)

لعملية تجميع الأعمال ويتم إثبات أي فرق بين العوض المدفوع/ المحول وحقوق الملكية المستحوذ عليها ضمن حقوق الملكية بالمجموعة. تعكس قائمة الدخل الشامل الموحدة نتائج المنشآت المجمعة اعتباراً من تاريخ حدوث عملية تجميع الأعمال. تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م فيما عدا الممتلكات والمعدات التي تم تعديل نسب الاهلاك التشغيلي للسيارات والشاحنات خلال الفترة المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

الممتلكات والمعدات

خلال الفترة، قامت إحدى شركات المجموعة بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة لبند الشاحنات والمقطورات ووحدات التبريد والسيارات. وبناءً على هذه المراجعة، تم تعديل العمر الإنتاجي المقدّر لهذا البند، وذلك استناداً إلى تقييم الإدارة لحالة الأصول ومستوى استخدامها والتغيرات في ظروف التشغيل وتم تطبيق هذا التغيير بأثر مستقبلي اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٢٥.

وترى الإدارة أن هذا التغيير يعكس بشكل أكثر دقة النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية من هذه الأصول.

المعايير الجديدة الصادرة والمعايير الصادرة وسارية المفعول

فيما يلي المعايير والتعديلات والتي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥ (مالم يرد خلاف ذلك):

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

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

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

المعايير الجديدة الصادرة والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

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

اسم المعيار والتعديل أو التفسير

تاريخ السريان

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

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية (شركة مساهمة سعودية)

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

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

خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية

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

التزامات المنافع المحددة للموظفين

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

الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات

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

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

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية (شركة مساهمة سعودية)

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

٣- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة - تتمة

الأحكام والافتراضات والتقديرات الهامة (تتمة)

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

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة المجموعة بإجراء تقييم 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 شكوكا حول مقدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. عليه، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

الأحكام

تحديد مدة عقد الإيجار مع خيارات التجديد والإنهاء - المجموعة كمستأجر

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

يوجد لدى المجموعة العديد من عقود الإيجار التي تتضمن خيارات تجديد وإنهاء. تقوم المجموعة بتطبيق الأحكام عند تقييم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار تجديد عقد الإيجار أو إنهائه. أي أنها تأخذ بعين الاعتبار كافة العوامل ذات الصلة التي من شأنها إيجاد حافز اقتصادي لممارسة خيار التجديد أو الإنهاء. وبعد تاريخ بدء الإيجار، تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدة عقد الإيجار في حالة وقوع حدث هام أو تغيير في الظروف التي تقع تحت سيطرتها وتؤثر على قدرتها على ممارستها 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 تقييم أحكام وشروط الترتيبات، مثل فترة الإيجار، أنها لا تمثل جزءاً جوهرياً من العمر الإنتاجي للعقار التجاري وأن القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار لا تساوي إلى حد كبير القيمة العادلة للعقار التجاري - حيث إنها تحتفظ بكافة المنافع والمخاطر المصاحبة لملكية هذه العقارات وتقوم بالمحاسبة عن هذه العقود كعقود إيجار تشغيلي.

٤- الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١٩٧,٩٤٠,٠٦٣	١٩٢,٨٣٥,١٣٨	الرصيد في بداية السنة
٣٥,٩٩٨,٤٥٠	٩,٦٨٣,٣٧٥	إضافات للفترة/ السنة
٨٧١,٣٨٥	١,٠٩٤,٤٤٥	إضافات مشروعات تحت التنفيذ للفترة/ السنة
(١٠,٦١٥,٠٦٦)	(٢,١٥٠,٦٩٥)	محول إلى العقارات الاستثمارية (إيضاح ٦)
(٢٨,٠٠٦,٦٤٦)	(١٩,٢٩٨,٦٦٩)	الاستهلاك المحمل للفترة/ السنة (إيضاح ٤-١)
(٦٦٥,٨٨٨)	-	الانخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات
(٢,٦٨٧,١٦٠)	(٤٣٠,٨٣٢)	صافي استبعادات الفترة / السنة
١٩٢,٨٣٥,١٣٨	١٨١,٧٣٢,٧٦٢	في نهاية الفترة/السنة

٤-١ تم مراجعة الاعمال الإنتاجية لبند الشاحنات والمقطورات ووحدات التبريد والسيارات ونتج عنه انخفاض في مصروف الإهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بقيمة ١,٦٧ مليون ريال لهذا البند (إيضاح ٤-٢)

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٥- الموجودات حق الاستخدام

يوجد لدى المجموعة عقود إيجار مباني وشاحنات تتراوح فيها فترات الإيجار بين سنة و٨ سنوات ويتم استخدامها في العمليات التشغيلية الخاصة بالمجموعة. إن التزامات المجموعة بموجب عقود الإيجار مضمونة بصك ملكية المؤجر للموجودات المستأجرة. وبشكل عام، يحظر على المجموعة التنازل عن الموجودات المؤجرة أو تأجيرها من الباطن.

لدى المجموعة أيضًا بعض عقود الإيجار بفترات إيجار تبلغ ١٢ شهرًا أو أقل. تقوم المجموعة بتطبيق الإعفاء من إثبات عقود الإيجار قصيرة الأجل على تلك العقود.

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

المباني	الشاحنات	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤		
١٣,٣٦٦,٦٧٦	٥٢,٠١٧,٩٢٦	٦٥,٣٨٤,٦٠٢
إضافات		
٦,٠٣٦,٢٤٧	٣٧,٧٥٥,٣٨١	٤٣,٧٩١,٦٢٨
(٦,١١١,٥٨٨)	(١٦,٩٨٤,٢٠٩)	(٢٣,٠٩٥,٧٩٧)
(٢,٧٩٠,٥٤٥)	-	(٢,٧٩٠,٥٤٥)
١٠,٥٠٠,٧٩٠	٧٢,٧٨٩,٠٩٨	٨٣,٢٨٩,٨٨٨
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
المباني	الشاحنات	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥		
١٠,٥٠٠,٧٩٠	٧٢,٧٨٩,٠٩٨	٨٣,٢٨٩,٨٨٨
٥,٢٠٣,٦٨٩	٨٥٣,٦٣٥	٦,٠٥٧,٣٢٤
(٤,٩٧٣,٣٦٢)	(١٣,٦٤٩,١٢٤)	(١٨,٦٢٢,٤٨٦)
(١,٤٤١,٥٦١)	(٢,٨٧٠,٧٢٠)	(٤,٣١٢,٢٨١)
٩,٢٨٩,٥٥٦	٥٧,١٢٢,٨٨٩	٦٦,٤١٢,٤٤٥
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، قامت المجموعة بإلغاء بعض عقود الإيجار قبل انتهاء مدتها. وبالتالي، نتج عن هذه الاستبعادات أرباح بمبلغ ٣٤٩,١٨٩ ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨٥,٤٣٢ ريال)، تم اثباتها في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة.

٦- العقارات الاستثمارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
الرصيد في بداية السنة	
إضافات للفترة/ السنة	
المحول من الممتلكات والمعدات (إيضاح ٤)	
المحول الي مخزون أراضي	
الاستهلاك المحمل للفترة/ للسنة	
أستبعادات	
في نهاية الفترة/السنة	
٢٤٥,٩٥٧,١٨٣	٢٠٠,٩٧١,٨٩٨
٩,٤٣٨,٩١٩	٥٧,١٥٧,٨٣٦
٢,١٥٠,٦٩٥	١٠,٦١٥,٠٦٦
(٥٠,٦٦٧,٠١١)	-
(٩١١,٢٤٦)	(٧٥١,٠٥١)
-	(٢٢,٠٣٦,٥٦٦)
٢٠٥,٩٦٨,٥٤٠	٢٤٥,٩٥٧,١٨٣

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧- الموجودات غير الملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٧٨,٢٤٥,٧٠٩	٧٨,٢٤٥,٧٠٩
-	٥٩٩,٨٥٥,٦٢٧
٤,١٢٨,١٤٣	٣,٩١٤,٥٣٨
٨٢,٣٧٣,٨٥٢	٦٨٢,٠١٥,٨٧٤

الشهرة
حقوق امتياز المواقف الذكية (التفسير الصادر من لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي ١٢)
أخرى
في نهاية الفترة/السنة

٨- المدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	إيضاح
١٧٠,١٠٦,١٣١	١٤٢,٧٧٩,٧٨٣	١-٨
(٢٠,٥٦٥,٩٧٦)	(٢١,٠٢٣,٣٧٦)	٢-٨
١٤٩,٥٤٠,١٥٥	١٢١,٧٥٦,٤٠٧	
١٧,٠٤٢,١٣٩	١٦,٠٦٣,٤٩٧	٣-٨
(١٦,٠٠٠,٨٣٨)	(١٥,٦٤٨,٨٣٨)	
١,٠٤١,٣٠١	٤١٤,٦٥٩	
١٠,٨٧٣,١٥٩	١٦,٥٩٧,٢١٨	
٣,٢٧٩,٨٣٠	٤,٧٢٧,١٨٧	
٢,٢٢٢,٩٥٠	١,٧٩٦,٥٣٤	
١,٢٨٤,٦٠٤	١,١٩٢,٨٤٧	
١,٢٧٨,٣٨٤	١,٦٧٨,٦٦٧	
٥,٦٠٣,٧٦٩	٥,٨٧١,٢٩٩	
٢٥,٥٨٣,٩٩٧	٣٢,٢٧٨,٤١١	
١٧٥,١٢٤,١٥٢	١٥٤,٠٣٤,٨١٨	

المدينون التجاريون
الذمم المدينة التجارية
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية
الذمم المدينة التجارية، بالصافي
المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
ذمم الصرافين
ناقصاً: مخصص ذمم الصرافين
ذمم الصرافين، بالصافي
المصاريف المدفوعة مقدماً
تأمينات وخطابات ضمان
عهد و سلف عاملين
المستحق من بيع شركة تابعة
دفعات مقدمة لموردين
أخرى
إجمالي المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
إجمالي المدينون التجاريون، المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

المدينون التجاريون

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	المجموع	الحالي	٩٠-٠ يوماً	٩١-١٨٠ يوماً	١٨١-٢٧٠ يوماً	٢٧١-٣٦٠ يوماً	أكثر من ٣٦٠ يوماً
١٧٠,١٠٦,١٣١	١	٨٥,٩٧٩,٣٤٥	٤٣,٥٩٣,١٩٤	١٥,٤٥١,٢٩٥	٢,٢١٤,٩٢٩	١,٢٢٣,٣٠١	٢١,٦٤٤,٠٦٧
٢٠,٥٦٥,٩٧٦	٢٠,٥٦٥,٩٧٦	٩٣٣,٢٢٢	١,٤٤٢,٧١٢	١,٧٢٦,٥٠٤	٦٣٦,٩٩٧	٣٢٥,٧٥٥	١٥,٥٠٠,٧٨٦
١٢%	١%	٣%	١١%	٢٩%	٢٧%	٧٢%	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	المجموع	الحالي	٩٠-٠ يوماً	٩١-١٨٠ يوماً	١٨١-٢٧٠ يوماً	٢٧١-٣٦٠ يوماً	أكثر من ٣٦٠ يوماً
١٤٢,٧٧٩,٧٨٣	٥٣,٦٧٣,٤١١	٤٩,٥٢٧,٦٣٣	١٢,٠٢٢,٠٦٨	٢,٧٦٦,٧٨٩	١,٦١٠,١٥٤	٢٣,١٧٩,٧٢٨	
٢١,٠٢٣,٣٧٦	٥٦٨,٦٩٦	١,٥٩٥,٣٥٨	١,١٤٥,٢٧٦	٥١٤,٣٣٦	٤٥٧,٣٥٤	١٦,٧٤٢,٣٥٦	
١٥%	١%	٣%	١٠%	١٩%	٢٨%	٧٢%	

القيمة الدفترية
خسائر الائتمان المتوقعة
معدل خسائر الائتمان المتوقعة

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١٩,٩٣٣,٠٥٥	٢١,٠٢٣,٣٧٦	الرصيد في بداية السنة
٥,٧١٧,٩٠٠	(٤٥٠,٠٠٠)	(عكس) / المكون خلال الفترة/ السنة
(٤,٦٢٧,٥٧٩)	(٧,٤٠٠)	المحول من/ شطب خلال الفترة/ السنة
٢١,٠٢٣,٣٧٦	٢٠,٥٦٥,٩٧٦	في نهاية الفترة/السنة
نمم الصرافين		

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

كانت الحركة في مخصص ذمم الصرافين على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١٥,٣٦٦,٧٣٨	١٥,٦٤٨,٨٣٨	الرصيد في بداية السنة
٢٨٢,١٠٠	٦٧٥,٠٠٠	المكون خلال الفترة/ السنة
-	(٣٢٣,٠٠٠)	المستخدم من المخصص
١٥,٦٤٨,٨٣٨	١٦,٠٠٠,٨٣٨	في نهاية الفترة/السنة

٩- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الريح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٨٥,٢٥٦,٩٦٧	٨٤,٦٨٠,٥٧١	استثمارات إدارة المحافظ (إيضاح ٩-١)
٨٥,٢٥٦,٩٦٧	٨٤,٦٨٠,٥٧١	

٩-١ الاستثمارات في الأوراق المالية

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

فيما يلي حركة الاستثمارات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٦٥,٥٤٩,٤٧٣	٨٥,٢٥٦,٩٦٧	الرصيد في بداية السنة
٢٣,٩٩٧,٢٠٠	-	إضافات خلال الفترة/ السنة
(١٨,٩٤٤,٩٢١)	(١,١٦٥,٦٣٧)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
١٤,٦٥٥,٢١٥	٥٨٩,٢٤١	الأرباح غير المحققة
٨٥,٢٥٦,٩٦٧	٨٤,٦٨٠,٥٧١	في نهاية الفترة/السنة

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٠- النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٣٣,٣٧٨,٤٣٩	٣٠,٧٢٣,٢٩٩	نقد لدى البنوك
٤٠,٦٨٥	٣,٢٥٨,٥٩٢	نقد في الصندوق
-	٢٥,١٥٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل (*)
٣٣,٤١٩,١٢٤	٥٩,١٣١,٨٩١	في نهاية الفترة/السنة

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

١١- القروض

١-١١ القرض طويل الأجل

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

البنك	المنشأة	العملة	تاريخ نهاية الاستحقاق	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
بنك محلي	شركة باتك العقارية	ﷲ	٣٠ نوفمبر ٢٠٢٥	٤٠,٩٠٢,٤٨٦	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
بنك محلي	شركة باتك العقارية	ﷲ	٢٣ أكتوبر ٢٠٢٩	٢٣,٢٠٨,٨٦١	٢٣,٢٠٨,٨٦١
بنك محلي	حلول المدن الذكية	ﷲ	١ ديسمبر ٢٠٢٦	١٩,٢٩٢,٨١٢	٣٠,٨٦٨,٤٩٩
بنك محلي	مبرد	ﷲ	٢٧ يوليو ٢٠٢٩	١٥,١٨١,٥٦٠	١٨,٩٣١,٥٥٨
بنك محلي	مبرد	ﷲ	٤ مايو ٢٠٣٠	٦,٠٠٤,٩٥٠	-
بنك محلي	مبرد	ﷲ	٦ ابريل ٢٠٢٦	٨٨٧,٤٦٦	١,٧٧٤,٩٣١
بنك محلي	مبرد	ﷲ	-	-	٢,٩٩٨,٣٥٣
إجمالي القروض طويلة الاجل				١٠٥,٤٧٨,١٣٥	١٧٧,٧٨٢,٢٠٢
ناقصاً: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل				(٦٧,٤٨٦,٦٣٠)	(١٤١,٧٩٦,٦٨٨)
الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل				٣٧,٩٩١,٥٠٥	٣٥,٩٨٥,٥١٤

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

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

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١١- القروض (تتمة)

٢-١١ القروض قصيرة الاجل

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

البنك	المنشأة	العملة	تاريخ نهاية الاستحقاق	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
بنك محلي	باتك	ﷲ	١٩ نوفمبر ٢٠٢٥ م	١٩,٩٩٧,٢٠٠	١٩,٩٩٧,٢٠٠
بنك محلي	باتك	ﷲ	٢٣ فبراير ٢٠٢٦ م	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
بنك محلي	ميرد	ﷲ	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	٦,٥٣٨,٠٠٠	٥,٠٩٣,٣٣٠
				<u>٣٦,٥٣٥,٢٠٠</u>	<u>٣٥,٠٩٠,٥٣٠</u>

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٢١٢,٨٧٢,٧٣٢	١٨٢,٩٩١,٣٠٨	الرصيد في بداية السنة
٢٦,٠٠٤,٤٩٦	٧٢,٢٣٧,٩١٦	المستلم خلال الفترة/ السنة
(٩٦,٨٦٣,٨٩٣)	(٤٢,٣٥٦,٤٩٢)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
<u>١٤٢,٠١٣,٣٣٥</u>	<u>٢١٢,٨٧٢,٧٣٢</u>	في نهاية الفترة/السنة
٣٧,٩٩١,٥٠٥	٣٥,٩٨٥,٥١٤	الجزء غير المتداول
<u>١٠٤,٠٢١,٨٣٠</u>	<u>١٧٦,٨٨٧,٢١٨</u>	الجزء المتداول

فيما يلي تواريخ استحقاق القروض:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
١٠٤,٠٢١,٨٣٠	١٧٦,٨٨٧,٢١٨	أقل من سنة
١٨,١٨٢,٧٠٢	٢٤,٢٧٥,١٣٤	من سنة إلى سنتين
١٩,٨٠٨,٨٠٣	١١,٧١٠,٣٨٠	أكثر من سنتين إلى خمس سنوات
<u>١٤٢,٠١٣,٣٣٥</u>	<u>٢١٢,٨٧٢,٧٣٢</u>	الإجمالي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، حصلت المجموعة على إتفاقيات تسهيلات بمبلغ ٣١٧,٣ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣١٧,٣ مليون ﷲ) والرصيد القائم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١٠٥,٤ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٧٧,٧ مليون ﷲ).

اتفاقيات التسهيلات الائتمانية مضمونة بسند لأمر ورهن عقاري بقيمة دفترية ٢٠٥,٢ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٣٩,٧ مليون ﷲ)

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٢- الالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة

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

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

١٢-١ الاستبعادات خلال الفترة

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

١٣- المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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

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

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)	٢٠٢٥	٢٠٢٤	
٤,٤٢٠,٦٢٩	٤,٥٥٧,٨٠٩		تعويضات موظفي الإدارة العليا وبدل حضور ومكافآت المجلس واللجان
١٧٣,٤٨٩	١٦٤,٤٨٨		رواتب ومنافع قصيرة الأجل وبدل حضور ومكافآت المجلس واللجان
٤,٥٩٤,١١٨	٤,٧٢٢,٢٩٧		مكافأة نهاية الخدمة لموظفي الإدارة العليا
			الإجمالي

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)	٢٠٢٥	٢٠٢٤	
٢,٦٠٨,٦٧٨	٢,١٧٠,٣٠١		تعويضات نهاية الخدمة والمنافع الأخرى

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بـ ر.س. ما لم يرد خلاف ذلك)

١٤- الدائنون التجاريون والمصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٤٨,١٣٦,٤٦٧	٤٨,٤٠٦,٢٩٠	الدائنون التجاريون
٢٧,٨٦٨,٨٧٩	٣٢,١٤٤,٠٤٩	المصاريف المستحقة
١٥,٥٠٢,٩٧٨	١٧,٦٨٠,٩٤٦	رواتب ومستحقات عاملين
-	١٥,٨٣٦,٥٥١	مخصص التزامات محتملة
٢,٨٣٩,٠٠٩	٣,٥٩٧,٣٤٣	ضريبة القيمة المضافة
٣,٩٥٤,٦٧٧	٦,٠١٤,٥٨٥	أخرى
٩٨,٣٠٢,٠١٠	١٢٣,٦٧٩,٧٦٤	في نهاية الفترة/السنة
(١,٧٨٤,٢٥٠)	-	الجزء غير المتداول
٩٦,٥١٧,٧٦٠	١٢٣,٦٧٩,٧٦٤	الجزء المتداول

١٥- التزامات عقود الإيجار

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٦٥,٦٥٠,٥٥٢	٨٤,١٦٩,٦٩١	الرصيد في بداية السنة
٤٣,٧٩١,٦٢٨	٤,٨٥٨,٨٢٤	إضافات خلال الفترة /السنة
٦,١٤٩,٨٠٢	٤,١٦٢,٥١٤	فائدة محملة خلال الفترة / السنة
(٢٨,٥٤٣,٤٨٤)	(٢٠,٢٩٤,٦٤٥)	مدفوع خلال الفترة /السنة
(٢,٨٧٨,٨٠٧)	(٣,٨٢٨,٧٩٤)	استبعادات
٨٤,١٦٩,٦٩١	٦٩,٠٦٧,٥٩٠	في نهاية الفترة/السنة
٦٢,٢٢٦,٣٧٢	٤٦,٦٨١,٨٨١	ناقصا: التزامات عقود إيجار طويلة الأجل
٢١,٩٤٣,٣١٩	٢٢,٣٨٥,٧٠٩	التزامات عقود إيجار قصيرة الأجل

١٦- مخصص الزكاة

أ) الربوط الزكوية

قدمت الشركة والشركات التابعة لها إقرارات زكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لكافة السنوات حتى نهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وحصلت على شهادة نهائية سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦م.

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

باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

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

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

الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة

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

الشركة السعودية للنقل والاستثمار-(مبرد)

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

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية (شركة مساهمة سعودية)

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

١٦- مخصص الزكاة (تتمة)

أ) الربوط الزكوية (تتمة)

شركة باتك العقارية
الاقترارات والربوط الزكوية للشركة من ضمن الاقرار الموحد لشركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية ويتم فحصها وتسوية الربوط ضمن
الاقرار الموحد لشركة باتك.

شركة أمنكو لإدارة المرافق المحدودة

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

شركة حلول المدن الذكية

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

شركة ابين الطبية

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

ب) حركة مخصص الزكاة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٥,٩٧٨,٠١٩	٧,٠٨١,١٠٧	الرصيد في بداية السنة
٣,٣٢٢,١٧٩	٥,٦٠٢,٢٠٦	المحمل للفترة/ للسنة
(٢,٤٨٢,٦٨٥)	(٦,٧٠٥,٢٩٤)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
٦,٨١٧,٥١٣	٥,٩٧٨,٠١٩	في نهاية الفترة/السنة

١٧- 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 بالملكة وخدمات تأجير السيارات والمقطورات وتأجير مخازن التبريد
ومحطات الوقود وورش الصيانة وشراء وبيع وصيانة المعدات والآلات ذات العلاقة بالنقل البري.

قطاع الاستثمار العقاري

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

قطاع الحراسات الأمنية

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

قطاع تغذية الصرافات الآلية

وتشتمل على خدمات تغذية وصيانة الصرافات الآلية للبنوك.

قطاع نقل الاموال المؤمن وعد وفرز النقود والمراسلات

وتشتمل على خدمات نقل وتأمين نقل الاموال 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

ويشمل على توريد المعدات الطبية للمنشآت والمؤسسات الطبية.

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

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(كافة المبالغ بـ ر.س ما لم يرد خلاف ذلك)

١٧ - المعلومات القطاعية (تتمة)

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

الإيرادات	الاستثمار العقاري	قطاع النقل	قطاع الحراسات الأمنية	قطاع تغذية الصرافات الآلية	قطاع نقل الأموال المؤمن والمراسلات	قطاع إدارة المرافق	حلول المواقف الذكية	توريد المعدات الطبية	أخرى وتسويات	الإجمالي
الإيرادات	٨٧,٤٠٣,٤٧٢	١١٧,٠٤٤,٦٩١	٧٣,٧٤٠,٦٠٧	٤٩,٦٥٧,٢٠٩	٣٥,١١٤,٢٦٢	٤٥,٥٤٩,١٧٠	١٥,٦٢٤,٠٥٩	-	(٢٠,٧٦٣,٣٩٠)	٤٠٣,٣٧٠,٠٨٠
تكلفة الإيرادات	(٥٣,٥٤٢,٤٢٨)	(١١٦,٠٦٧,٣٢٣)	(٦٨,٦٥٧,٨٢٨)	(٥٢,٢٤٦,٩٩٨)	(٢٨,١٩٥,٤٣٦)	(٤٢,٠٢٦,٣٥٥)	(١٥,٩٤٥,٣١٧)	-	١٨,٣٦٦,٠٧٣	(٣٥٨,٣١٥,٦١٢)
مجموع الربح / (الخسارة)	٣٣,٨٦١,٠٤٤	٩٧٧,٣٦٨	٥,٠٨٢,٧٧٩	(٢,٥٨٩,٧٨٩)	٦,٩١٨,٨٢٦	٣,٥٢٢,٨١٥	(٣٢١,٢٥٨)	-	(٢,٣٩٧,٣١٧)	٤٥,٠٥٤,٤٦٨
إجمالي الموجودات	٢٦٦,٩٢١,٦٢١	٢٣٢,٧٩٣,٢٢٠	٧٣,٩٤٦,٨٠٨	٦٨,٠٥١,٧٥٩	٤٣,٣٨٠,٦٣٦	٢٦,٠٣١,٦٨٣	٦,٣٣٨,٣٣٨	٢,٦٦١,٨٦٤	١١٦,٥١٧,٥٢٧	٨٣٦,٦٤٣,٤٥٦
إجمالي المطلوبات	١٥٢,٥٥٠,٨٤٧	١٤٦,٧٧٤,٩٤٤	٣٠,٠٥٢,٣٣٥	١٧,٦٠٦,١٨١	١٤,٦٥٣,٤١٧	١٦,١٢٧,٢٤٩	٤٣,٥٧٧,٧٥٢	٢,٦٩٥,١٧٤	(١٧,٣٢٠,٣٩٧)	٤٠٦,٧١٧,٥٠٢

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

الإيرادات	الاستثمار العقاري	قطاع النقل	قطاع الحراسات الأمنية	قطاع تغذية الصرافات الآلية	قطاع نقل الأموال المؤمن والمراسلات	قطاع إدارة المرافق	حلول المواقف الذكية	توريد المعدات الطبية	أخرى وتسويات	الإجمالي
الإيرادات	٤,٧٩٩,١٣٨	١١٥,٢٦٦,٦٢٧	٦١,٦٠٣,٢٠٣	٥٥,٤٠٥,٧٠١	٣٦,٧٧٣,١٩٨	٣٧,٢٤٩,٧٧٣	٦٢,٠٤٤,٤٤٨	-	(٥,٨٦٤,٤٨٩)	٣٦٧,٢٧٧,٥٩٩
تكلفة الإيرادات	(١,٧٣٠,٩٠٣)	(١٠٤,١٠٩,٥٩٠)	(٥٨,٨٤٣,٦٤٦)	(٥٤,٦٨٧,٧٨١)	(٣٠,٢٧٢,٢٤٩)	(٣٣,٥١٥,٢٢٣)	(٣٩,٥١٤,٢٨٧)	-	٣,٧٠٨,٨٢٥	(٣١٨,٩٦٤,٨٥٤)
مجموع الربح	٣,٠٦٨,٢٣٥	١١,١٥٧,٠٣٧	٢,٧٥٩,٥٥٧	٧١٧,٩٢٠	٦,٥٠٠,٩٤٩	٣,٧٣٤,٥٥٠	٢٢,٥٣٠,١٦١	-	(٢,١٥٥,٦٦٤)	٤٨,٣١٢,٧٤٥
إجمالي الموجودات	٢٦٦,٧١٤,٦٠٢	٢٥٦,٤٢٣,٨٠٣	٧١,٤١٠,٢٩٨	٦٩,٥٢١,٢٠٩	٤٣,٨٩٩,٦٠٤	٢٣,٦٥٦,٢٤٥	٧١١,٨٥٠,٢٥٧	٣,٦٧١,١٩٣	١٠٤,٦٠٥,١٣٧	١,٥٥١,٧٥٢,٣٤٨
إجمالي المطلوبات	١٨٣,٢٣٦,٦٠٣	١٦١,٦٢٥,٣٧٥	٢٦,٥٦٦,٤٠٥	١٦,٤٧١,٧٤٤	١٣,٣٩٧,٩٩٧	١٥,١٥٣,٣٢٧	٧٣٠,٩٧٠,٨١٣	٣,٥٤٣,٥٩٢	(٦٥,٠٦٦,٠٥٥)	١,٠٨٥,٨٩٩,٨٠١

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية (شركة مساهمة سعودية)

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

١٨ - ربح السهم

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

ويتم احتساب ربح/ (خسارة) السهم الأساسي مقابل الربح / (الخسارة) المتعلقة 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 مصدرة.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) ٢٠٢٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) ٢٠٢٤		
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	
٥٧,٢٨٥	٢٣,٣٨٤,٤٠٩	(٧٩٢,٤٤٨)	٩,٣٦٣,٦٩٧	صافي الربح/ (الخسارة) العائد إلي المساهمين في الشركة الأم
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لإحتساب ربحية السهم الأساسية
٠,٠٠١	٠,٠٣٩	(٠,٠٠١)	٠,٠١٦	الربح (الخسارة) الأساسي والمخفض للسهم

١٩ - مخاطر السيولة ومبدأ الاستمرارية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٦٣٩,٧٨٥,١٤٨	-	الالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة
٢١٢,٨٧٢,٧٣٢	١٤٢,٠١٣,٣٣٥	القروض
٨٤,١٦٩,٦٩١	٦٩,٠٦٧,٥٩٠	التزامات عقود الإيجار
(٥٩,١٣١,٨٩١)	(٣٣,٤١٩,١٢٤)	النقدية وما في حكمها
(٨٥,٢٥٦,٩٦٧)	(٨٤,٦٨٠,٥٧١)	موجودات مالية قصيرة الأجل بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٩٢,٤٣٨,٧١٣	٩٢,٩٨١,٢٣٠	صافي الدين
٤٠٦,٣٧٧,٢٦٩	٤٢٩,٩٢٥,٩٥٤	حقوق الملكية
١,١٩٨,٨١٥,٩٨٢	٥٢٢,٩٠٧,١٨٤	حقوق الملكية وصافي الدين
٪٦٦	٪١٨	نسبة الملائمة المالية
٠,٨٢	١,٠٢	النسبة السيولة الحالية
٩٨,٣٦	٥٨,١٨	تسهيلات بنكية غير مستخدمة (بالملايين الريال السعودي)

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

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

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(كافة المبالغ بـ ر.س. ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٠- الالتزامات المحتملة والتعهدات الرأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، لدى المجموعة التزامات محتملة على شكل ضمانات بنكية غير مغطاة بمبلغ ٢٩,٦ مليون ر.س. تم إصدارها خلال دورة الأعمال العادية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: مبلغ ٢٤,٤ مليون ر.س.).

كما يوجد لدى المجموعة تعهدات رأسمالية قدرها ١,٤ مليون ر.س. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٨,٧ مليون ر.س.) تمثل بشكل رئيسي عقود شراء ممتلكات ومعدات واصل غير ملموسة لشركات المجموعة.

٢١- أرقام المقارنة

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

٢٢- الأحداث اللاحقة

لم تنشأ أي أحداث بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م وقبل إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة التي يمكن أن يكون لها تأثير كبير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

٢٣- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٢٥ م).