

باتك batic

شركة باتك للاستثمار والأعمال الوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
وتقدير فحص المراجع المستقل عن القواعد المالية الأولية الموحدة الموجزة

الصفحة

فهرس

٢ تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

٣ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

٤ قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة

٥ قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة

٦ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

٧ - ٢٥ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى المسادة مساهمي /

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة ياتك للاستثمار والأعمال اللوجستية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والقائمة الأولية الموحدة للدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر وقرة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقانون الأولية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتديقات النافية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٤٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المدققة من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسى على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويدع الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور التهمة التي يمكن الاكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناء عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي

二

تم مراجعة القوائم المالية الموحدة لشركة بذلك للاستثمار والأعمال اللوجستية وشركاتها التابعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠٢٠.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المستحسن في المملكة العربية السعودية.

عن البسام وش كاوه
الزماضن، المملكة العربية السعودية



التاريخ: ١٩ ربیع الأول ١٤٤٢هـ
الموافقة: ٥ نوڤمبر ٢٠٢٠م

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

الأصول	إيضاح	(غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
		(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
الأصول غير المتداولة				
عقارات ومعدات، بالصافي	١٧٤,١٥٩,٠٣٨	١٧٩,٣٢٧,١٠٦		
عقارات استثمارية، بالصافي	٤١,٤٠٤,٣٤٥	٤١,٣٦٨,٤٦٦	١-٤	
أصول غير ملموسة، بالصافي	٨٥,٠٩٦,٩٨٠	٨٤,٢٦٤,٨٣١		
دفعات مقدمة لشراء عقارات ومعدات	١٥٠,٧٧٧	٢٣,٤٧٦,٣٧٤	٢-٤	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١,٨٩٥,١٧٥	٢,٠٤٢,٧٠٤		
إجمالي الأصول غير المتداولة	٣٠٢,٧٠٦,٣١٥	٣٣٠,٤٧٩,٤٨١		
الأصول المتداولة				
مخزون، بالصافي	٩,٧٢١,٢٥٠	٩,٦٩٢,٦٨٤		
نرم مدينة تجارية، بالصافي	١٣٧,٦٩٣,٤٤٠	٢٣٢,٩٧٠,٨١٣	٣-٤	
أرصدة مدينة أخرى، بالصافي	٧٨,٦٩٩,٥١٧	٨٤,٠١٠,٧٣٠	٣-٤	
نقد وما في حكمه	٣٤,١٧٢,٣٩٩	١٥,١٤٤,٣٥٠		
إجمالي الأصول المتداولة	٢٦٠,٢٨٦,٦٠٦	٣٤١,٨١٨,٥٧٧		
إجمالي الأصول	٥٦٢,٩٩٢,٩٢١	٦٧٢,٢٩٨,٠٥٨		
حقوق الملكية				
رأس المال	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	
احتياطي نظامي	٤٨,٩٩٦,٦٥٧	٤٨,٩٩٦,٦٥٧		
أرباح مقاومة	٢٥,٠٦٦,١٥٠	٢٣,٩١٧,٣٥٥		
خسائر إعادة قياس مخصص منافع نهاية الخدمة	(٤٦٤,٩٥٢)	(٤٦٤,٩٥٢)		
إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	٣٧٣,٥٩٧,٨٥٥	٣٧٢,٤٤٩,٠٦٠		
حقوق الملكية غير المسيطرة	١٤,٥٤٤,١٩٥	١٩,١١٧,٩٤٩		
إجمالي حقوق الملكية	٣٨٨,١٤٢,٠٥٠	٣٩١,٥٦٧,٠٠٩		
الالتزامات غير المتداولة				
قروض طويلة الأجل	٣٢,٤٨٨,١٥٨	٨٥,٢٠٨,٥٦٣	٤-٤	
الالتزامات عقود إيجار طويلة الأجل	٣,٥٨٩,٠٦٩	٣,٠٥٠,٨٥٣		
الالتزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٣٨,١٢٧,٨٢٣	٣٦,٨٣٢,٦٢١		
إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٧٤,٢٠٥,٠٥٠	١٢٥,٠٩٢,٠٣٧		
الالتزامات المتداولة				
أقساط قروض قصيرة الأجل	٣٨,٦٥٧,٨٩٥	٧٠,٠٩٤,٩٠٠	٤-٤	
أوراق دفع قصيرة الأجل	٣٨٦,٢٨٠	-		
الالتزامات عقود إيجار قصيرة الأجل	١,١٥٠,٧٦٣	٥٨٣,٨٧١		
مستحقات المساهمين	١٨,٩١٩,١٣٧	١٨,٩١١,٥٩٤		
دائنون تجاريون	٩,٥١٣,٧٦٣	٢٧,٨٦٩,٢٢٤		
أرصدة دائنة أخرى	٢٦,٩٩٠,٦٤١	٣٣,٩٠٧,٧٧٧		
مخصص الزكاة الشرعية	٥,٠٢٧,٣٤٢	٤,٢٧١,٦٤٦		
إجمالي الالتزامات المتداولة	١٠٠,٦٤٥,٨٢١	١٥٥,٦٣٩,٠١٢		
إجمالي الالتزامات	١٧٤,٨٥٠,٨٧١	٢٨٠,٧٣١,٠٤٩		
إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات	٥٦٢,٩٩٢,٩٢١	٦٧٢,٢٩٨,٠٥٨		

(إن الإيضاحات من ١ - ٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة)

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب - العضو المفوض

المدير المالي

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
 لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
 (المبالغ بالريال السعودي)

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر				للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر				إيضاح	الإيرادات
٢٠١٩ مـ (غير مراجعة)	٢٠٢٠ مـ (غير مراجعة)	٢٠١٩ مـ (غير مراجعة)	٢٠٢٠ مـ (غير مراجعة)	٢٠١٩ مـ (غير مراجعة)	٢٠٢٠ مـ (غير مراجعة)	٢٠١٩ مـ (غير مراجعة)	٢٠٢٠ مـ (غير مراجعة)		
٢٤٧,٥٩٠,٧٨٨	٣٩٤,٤٣٠,٣٢٧	١١٥,٧٢٣,١٥٢	١٩٠,٧٤٨,٣٤٦	٥-٤	الإيرادات				
(٢٩٩,٩٠٦,٥٦٤)	(٣٤٤,٠٩١,٠٩٦)	(١٠١,٠٧٧,٢١٧)	(١٥٩,٧٠٤,٤٤٠)	٥-٤	تكلفة الإيرادات				
٤٧,٦٨٤,٢٢٤	٥٠,٣٣٩,٢٣١	١٤,٦٤٥,٩٣٥	٣١,٠٤٤,١٠٦	٥-٤	مجمل الدخل				
(٣٢,٧٨٣,٤٩٩)	(٢١,٦٥٥,٦٠٢)	(٩,٤٦١,٥٨٠)	(٩,٩٤٠,٧٠٨)		مصروفات عمومية وإدارية				
١٤,٩٠٠,٧٢٥	١٨,٦٨٣,٦٢٩	٥,١٨٤,٣٥٥	٢١,١٠٣,٣٩٨		دخل التشغيل				
-	٩٠,٠٠٠	-	-		إيرادات استثمارات				
٥١,٧٢٢	٢٢٧,٤٥٧	٧,٦٩٥	-		أرباح بيع ممتلكات ومعدات				
(٣,٦٦١,٤٠٠)	(٨,٧٢٩,٢٧٢)	(١,٦٧٠,٠٠٠)	(١,٧٤٨,٩١٦)	٣-٤	مخصص خسائر انتقامية متوقعة				
(١,٨٥٦,٠٤٦)	(٤,٥٤٠,٢٣٧)	(٦٣٨,٠٥٣)	(١,٩٢٣,٩١١)		مصروفات تمويلية				
٤٧٣,١٤٢	١,٧٧٨,٩٢٩	٣٩٤,٨٩٧	٩٥٣,٨٧٣		إيرادات أخرى				
٩,٩٠٨,١٤٣	٧,٥١٠,٥٠٦	٣,٢٧٨,٨٩٤	١٨,٣٨٤,٤٤٤		صافي الدخل لل فترة قبل الزكاة				
(٣,٥٤١,٢٩٨)	(٤,١٢٥,٥٤٧)	(١,٠٩٦,٤٢٢)	(٢,٠٤٥,٠١٤)		مصروف الزكاة				
٦,٣٦٦,٨٤٥	٣,٣٨٤,٩٥٩	٢,١٨٢,٤٧٢	١٦,٣٣٩,٤٣٠		صافي الدخل لل فترة بعد الزكاة				
				صافي الدخل / (الخسارة) للفترة العائد إلى					
٥,٧٩٩,٣٨٩	(١,١٤٨,٧٩٥)	٢,٠٦٥,٢١٧	٩,١٦٤,٠١٨		مساهمي الشركة				
٥٦٧,٤٥٦	٤,٥٣٣,٧٥٤	١١٧,٢٥٥	٧,١٧٥,٤١٢		الحصص غير المسيطرة				
٦,٣٦٦,٨٤٥	٣,٣٨٤,٩٥٩	٢,١٨٢,٤٧٢	١٦,٣٣٩,٤٣٠						
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر				
٦,٣٦٦,٨٤٥	٣,٣٨٤,٩٥٩	٢,١٨٢,٤٧٢	١٦,٣٣٩,٤٣٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة				
				الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) لل فترة العائد إلى					
٥,٧٩٩,٣٨٩	(١,١٤٨,٧٩٥)	٢,٠٦٥,٢١٧	٩,١٦٤,٠١٨		مساهمي الشركة				
٥٦٧,٤٥٦	٤,٥٣٣,٧٥٤	١١٧,٢٥٥	٧,١٧٥,٤١٢		الحصص غير المسيطرة				
٦,٣٦٦,٨٤٥	٣,٣٨٤,٩٥٩	٢,١٨٢,٤٧٢	١٦,٣٣٩,٤٣٠						
٠,١٩	(٠,٠٤)	٠,٠٧	٠,٣١	٦-٤	ربح / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة				

(إن الإيضاحات من ١ - ٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة)

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب - العضو المفوض

المدير العالى

شركة باتك للإستثمار والأعمال الлогستية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التبريرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
افتراض التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

(إن الإضافات من ١ - ٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة)

العضو المنتدب - العضو المفوض

النواب

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ بالريال سعودي)

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح
	٩,٩٠٨,١٤٣	٧,٥١٠,٥٠٦	
تعديلات			
استهلاك عقارات ومعدات	٢٠,٦٠٤,٣٦٥	٢٠,٨٩٢,٨١٢	
استهلاك عقارات استثمارية	٤٠٠,٦٢٧	-	
إطفاء أصول غير ملموسة	١,٩٧٢,٣٥٠	١,٣٢٣,٣٨٤	
مخصص خسائر اجتماعية متوقعة	٣,٦٦١,٤٠٠	٨,٧٢٩,٢٧٢	٣-٤
مصروفات تمويلية	١,٨٥٦,٠٤٦	٤,٥٤١,٢٣٧	
إيرادات توزيعات أرباح استثمارات	-	(٩٠,٠٠٠)	
خسائر بيع عقارات ومعدات	(٥١,٧٢٢)	(٢٢٧,٤٥٧)	
التغير في المخزون			
ذمم مدينة تجارية وارصدة مدينة أخرى	١,٤٣٦,٨٨٩	٢٨,٥٦٦	
دائعون تجاريون وارصدة دائنة أخرى	(٤٧,٦٧٩,٦٩٨)	(١٠٩,٣١٧,٨٥٨)	
الالتزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي العجز من التشغيل	(٣,٤٨٣,٠٠٨)	٢٠,٧٣٢,٣٦٢	
المسدد من الزakaة	(١,٧٦٩,٣٢٤)	(١,٢٩٥,٢٠٢)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(١٣,١٤٣,٩٣٢)	(٤٧,١٧٣,٣٧٨)	
الأنشطة الاستثمارية	(٦,٠٩٣,٤٢٠)	(٤,٨٨١,٢٤٤)	
مدفوعات لشراء استثمارات	(١٩,٢٣٧,٣٥٢)	(٥٢,١٥٤,٦٢٢)	
محصل من توزيعات أرباح استثمارات			
مدفوع في شراء عقارات ومعدات وعقارات استثمارية	-	(١٤٧,٥٤٩)	
دفعات مقدمة لشراء عقارات ومعدات	-	٩٠,٠٠٠	
مدفوع لشراء أصول غير ملموسة	(٤٦,٠٥٠,٤٨٦)	(٢٦,٤٩١,٥٥٤)	
محصل من بيع عقارات ومعدات	(١٩٣,٨٥٥)	(٢٣,٣٢٥,٥٩٦)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٣٨٧,٢٠٩)	(٤٩١,٢٣٤)	
الأنشطة التمويلية	١,١٥٣,٩٩٤	٦٩٤,٠٠٩	
المسلم من قروض طويلة وقصيرة الأجل	(٤٥,٤٧٧,٥٥٦)	(٤٩,٦٧١,٩٠٤)	
المسلم من قروض طويلة وقصيرة الأجل	٦٥,٧٠٠,٠٠٠	٨٤,٦٢١,٨٨٣	
المسلم من أوراق الدفع	(١,٥١٤,٠٥٩)	(٤٦٤,٤٧٤)	
التغير في مستحقات المساهمين	(٣٩٦,٠٠٠)	(٣٨٦,٢٨٠)	
المدفوع للالتزامات وفائد عقود التأجير	(١٥,٨٥١)	(٧,٥٤٤)	
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة	(١,٠١٥,٩٣٣)	(١,١٠٥,١٠٨)	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	(٢٠٤,٤٤٦)	٤٠,٠٠٠	
صافي التغير في النقد و ما في حكمه	٦٢,٥٥٣,٧١١	٨٢,٦٩٨,٤٧٧	
النقد وما في حكمه بداية الفترة	(٢,١٦١,١٩٧)	(١٩,٠٢٨,٠٤٩)	
النقد وما في حكمه نهاية الفترة	٤٧,٥٩٥,١٩٣	٣٤,١٧٢,٣٩٩	
معاملات غير نقدية	٤٥,٤٣٣,٩٩٦	١٥,١٤٤,٣٥٠	
المحول من المشروعات للأصول غير الملموسة	-	١,٣٥٢,٢٩٦	
إثبات أصل حق استخدام والتزام عقود إيجار	٥,٤٧٥,١٦٦	-	

(إن الإيضاحات من ١ – ٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة)

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب - العضو المفوض

المدير المالي

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(المبالغ بالريال السعودي)

١- نبذة عامة

تأسست شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية (الشركة) - شركة مساهمة سعودية - الاسم السابق (الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد) المسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٢٩٠٢ بتاريخ ١٣ أربعين الآخر ١٤٠٤ هـ الموافق ١٦ يناير ١٩٨٤ م.

بناءً على موافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة في ١٤٣٨/٧/٦ هـ الموافق ٢٠١٧/٤/٣ م تم تعديل المادة الثانية من النظام الأساسي للشركة لتغيير اسم الشركة من (الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد) إلى (شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية).

يتمثل نشاط الشركة في الإنشاءات العامة للمباني السكنية، الإنشاءات العامة للمباني الغير السكنية، يشمل (المدارس، المستشفيات، الفنادق، ... الخ)، ترميمات المباني السكنية والغير سكنية، إنشاء وإصلاح الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق، تشطيب المباني.

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض - حي العليا - شارع الأرز - ص.ب. ٧٩٣٩ .

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

رأس المال

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

٢- أسس المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة مع القوائم المالية للسنة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

أسس توحيد القوائم المالية

الشركات التابعة

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة (المشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") على النحو التالي:

الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة - أمنكو

شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب سجل تجاري منفصل الصادر من الرياض، وتحتلك شركة باتك ما نسبته ٩٤,٨٨٪ من رأس مالها ويتمثل نشاط الشركة التابعة في تجارة الجملة والتجزئة وأجهزة المراقبة والسلامة وخدمات الحراسات الأمنية ونقل الأموال وعد فرز النقود والمراسلات.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٢ - أسس المحاسبة (تنمية)

أسس توحيد القوائم المالية (تنمية)

الشركات التابعة (تنمية)

شركة أمنكو لإدارة المرافق

شركة أمنكو لإدارة المرافق المحدودة "شركة الحكمة للاستثمار التجاري والصناعي سابقاً" (شركة ذات مسؤولية محدودة) والمسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٢١٦٩ بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٢٢هـ، ومتلك الشركة التابعة أمنكو ما نسبته ٧٠٪ من رأس مالها، يتمثل نشاط الشركة في شراء الأراضي وإقامة المباني واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وتجارة الجملة والتجزئة في المعدات الصناعية والآلات الثقيلة والشاحنات والعدد وإدارة وتشغيل المراكز الصناعية والتجارية والمجمعات السكنية وتوريد التجهيزات الأمنية والعسكرية والأنظمة الأمنية لغرض الدخول في المناقصات الحكومية.

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد

شركة ذات مسؤولية محدودة والتي تعمل بموجب سجل تجاري منفصل والصادر من الرياض ومتلك شركة باتك ما نسبته ١٠٠٪ من رأس مالها ويتمثل نشاط شركة مبرد في نقل البضائع والمهامات بأجر على الطرق البرية بموجب ترخيص وزارة النقل رقم (٠٠٤٩٠٠١١٠٤٠٠) الذي ينتهي بتاريخ ١٤٤٢/٣/٢٤، وقد تمت الموافقة من قبل مجلس إدارة شركة باتك على تحويل فرع الشركة والمسمي بالشركة السعودية للنقل والاستثمار (مبرد) إلى شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة باتك على أن يتم تحويل الأصول والالتزامات الخاصة بقطاع النقل لها وذلك اعتباراً من تاريخ ٢٠١٨/١/١، وتمت موافقة مجلس إدارة شركة باتك بالقرار رقم ٢١٦/٤٠١٣ بتاريخ ١٩/١٢/٢٠١٧م على توقيع اتفاقية بين كل من شركة باتك وشركة مبرد والمتعلقة بنقل الأصول والالتزامات وفقاً لقيمة الدفترية لها في ٣١/١٢/٢٠١٧م وتسري هذه الاتفاقية من ١/١/٢٠١٨م.

شركة باتك العقارية

هي شركة شخص واحد (شركة ذات مسؤولية محدودة) والمسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٦٨٢٥٢

بتاريخ ٢٦ جمادى أول ١٤٣٨هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٧م ومتلك الشركة ما نسبته ١٠٠٪ من رأس مالها ويتمثل نشاط الشركة في شراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة سكنية وغير سكنية.

شركة تكنولوجيا الشفاء المحدودة

هي شركة ذات مسؤولية محدودة والمسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٨١٣٦ بتاريخ ٨ ذي القعدة ١٤٤١هـ الموافق ٢٩ يونيو ٢٠٢٠م ومتلك الشركة ما نسبته ٦٠٪ من رأس مالها ويتمثل نشاط الشركة في البيع بالجملة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(المبالغ بالريال السعودي)

٢- أسس المحاسبية (تنمية)

أسس توحيد القوائم المالية (تنمية)

الشركات التابعة (تنمية)

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

بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠١٩، أتمت "الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة - أمنكو" (شركة تابعة) عملية امتلاك ما نسبته ٦٤٪ من إجمالي حصة رأس مال "شركة حلول المدن الذكية للاتصالات وتقنية المعلومات" وذلك من خلال امتلاكها المباشر لـ ٣٥٪ وما نسبته ٥٦٪ من الحصص بشكل غير مباشر من خلال شركتها التابعة "شركة أمنكو لإدارة المرافق".

وقد تمت عملية اقتناص الحصص الموضحة أعلاه من خلال تنازل الشركاء المؤسسين لشركة حلول المدن الذكية لتقنية المعلومات والاتصالات عن بعض حصصهم بالقيمة الأساسية دون عرض للشركاء آخرين بما فيهم الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة - أمنكو - وشركة أمنكو لإدارة المرافق.

تأسست شركة حلول المدن الذكية للاتصالات وتقنية المعلومات (ذات مسؤولية محدودة) بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٧م، برأس مال ١٠٠ ألف ريال سعودي "شركة الموقف السريع لخدمات السيارات سابقاً" (شركة ذات مسؤولية محدودة) والمسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٩٠١٠٣٣ بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٣٨هـ الموافق ١٨ مايو ٢٠١٧م، ويتمثل غرض الشركة في إنشاء وتطوير واستثمار وتشغيل مواقف سيارات متعددة الأدوار ومواقف ذكية بجميع مدن المملكة العربية السعودية.

بتاريخ ٩ أبريل ٢٠١٩ تم ترسية مزايدة إنشاء وتطوير واستثمار وتشغيل مواقف سيارات متعددة الأدوار ومواقف ذكية بمدن الخبر والظهران والمدمام لمدة ٢٥ سنة هجرية، بواقع إيجار سنوي ٥٢ مليون ريال سعودي. وبتاريخ ٢٣ يناير ٢٠٢٠ تم الانتهاء من توقيع عقد إيجار مع أمانة المنطقة الشرقية بخصوص مشروع مواقف السيارات الذكية لمدينة الدمام ومدينتي الخبر والظهران وتم سداد دفعة تحت حساب القيمة الإيجارية السنوية بلغت ٢٧,٩٨٩,٩٨٨ ريال سعودي بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠١٩م (كما هو مبين في إيضاح رقم ٣-٤).

حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لم يتم استلام الموقع بعد، علماً بأن الشركة استلمت بعض المواقع خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٠م، وتم إصدار وتجديد خطابات الضمان الصادرة كضمان للقيمة الإيجارية السنوية بواقع مبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي (إيضاح ٧-٤).

الشركات التابعة

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

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(البالغ باليارىال السعودي)

٢ - أساس المحاسبة (تنمية)
أسس توحيد القوائم المالية (تنمية)
الشركات التابعة (تنمية)

إن المنشأة التابعة هو كيان تسيطر عليه الشركة، وتوجد السيطرة عندما تكون الشركة:

- ذات سلطة على المنشأة المستثمر فيها.
- قابلة للتعرض للخسارة، أو لديها حقوق في عوائد متغيرة من مشاركتها مع المنشأة المستثمر فيها.
- لديها القدرة على استخدام سلطتها في التأثير على عوائد المنشأة المستثمر فيها.

تقوم الشركة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على المنشأة المستثمر فيها إذا أشارت الحقائق والظروف بأنه هناك تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المبينة أعلاه.

تستخدم المجموعة طريقة الاستحواذ المحاسبية لحساب اندماج الأعمال المبرم من قبل المجموعة. إن المقابل المالي المحول نظير الاستحواذ على شركة تابعة يمثل القيم العادلة للأصول المحولة والالتزامات المتقدمة، وحصص حقوق الملكية الصادرة عن المجموعة.

يشمل المقابل المالي القيمة العادلة لأي أصل أو التزام ناتج عن ترتيب لبالغ مالية محتملة. يتم إدراج التكاليف المتعلقة بالاستحواذ ضمن المصروفات عند تكديها. ويتم ميدياً قياس الأصول المحددة المستحوذ عليها وكذلك الالتزامات والالتزامات المحتملة المحتملة عن اندماج الأعمال بقيمتها العادلة بتاريخ الاستحواذ. تعرف المجموعة، على أساس كل عملية استحواذ على حدة، بأي حصة غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها إما بالقيمة العادلة أو بالحصة المناسبة للحصة غير المسيطرة من صافي الأصول المحددة في الشركة المستحوذ عليها.

إن أي مقابل مالي يتحمل تحويله من قبل المجموعة يتم تسجيله بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. ويتم احتساب التغييرات اللاحقة على القيمة العادلة للمقابل المحتمل المزعزع تصنيفه ضمن الأصول أو الالتزامات وفقاً لمطالبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" بما في حساب الربح أو الخسارة أو يتم تحويله على الدخل الشامل الآخر. ولا يعاد قياس المقابل المحتمل الذي يتم تصنيفه ضمن حقوق الملكية ويتم الاعتراف بتسويته اللاحقة ضمن حقوق الملكية.

يتم الإدراج تحت بند الشهرة، الزيادة في المقابل المالي المحول عن قيمة الحصة غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها والقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ لأي حصة ملكية سابقة في الشركة المستحوذ عليها، عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الأصول المحددة المستحوذ عليها. وفي حال كان مجموع المقابل المالي المحول والحصة غير المسيطرة المحتملة والحصة المحتملة المملوكة سابقاً أقل من القيمة العادلة لصافي أصول الشركة التابعة المستحوذ عليها من خلال اتفاقية شراء بالمقايضة، يتم احتساب الفرق مباشرةً ضمن الربح أو الخسارة في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

المعاملات المستباعدة عند توحيد القوائم المالية

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

العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باليارىال السعودي، وهي العملة الوظيفية للمجموعة ويتم تقرير البيانات المالية المعروضة لأقرب ريال سعودي.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣- المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة والتغيرات في السياسات المحاسبية الهامة والتقديرات

١-٣ المعايير الصادرة غير جارية التأثير

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧) "عقود التأمين" (تاريخ السريان ١ يناير ٢٠٢١ م - خلال شهر مارس ٢٠٢٠ م تم تأجيله إلى ١ يناير ٢٠٢٣ م).

- تعديلات على تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة على المعيار الدولي للمحاسبة رقم (١) (تاريخ السريان ١ يناير ٢٠٢٢ م خلال شهر مايو ٢٠٢٠ م تم تأجيله إلى ١ يناير ٢٠٢٣ م) لا يتوقع أن يكون هناك أثر لتطبيق ما سبق ذكره على القوائم المالية للمجموعة.

٢-٣ المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة جارية التأثير

تعديلات تسري في ١ يناير ٢٠٢٠ م

- تعديلات على تعريف الأعمال على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) "تجميع الأعمال"
- تعديلات على إحلال معدل الفائدة المرجعي على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ورقم (٧) والمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٩).
- تعديلات على تعريف الأهمية النسبية على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) ورقم (٨)
- تعديلات على الإطار المفاهيمي للتقرير المالي . لم يكن لتطبيق أي من هذه التعديلات أثر على القوائم المالية للمجموعة.

٣-٣ الأحكام والتقديرات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الادارة ممارسة اجهادات في استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المقررة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. ونظراً للتأثير الكبير لحالات عدم التأكيد المصالحة للتقديرات الرئيسية، قد تتطلب النتائج التي تختلف عن الافتراضات الحالية خلال السنة المالية التالية تعديلاً ذو أهمية نسبية على المبلغ الدفترى للأصل أو الالتزام المتأثر.

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، كانت الأحكام الهامة الموضوعة من قبل الادارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية للتقديرات والأمور غير المؤكدة هي ذاتها المطبقة على القوائم المالية السنوية للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء التبعات الناجمة عن انتشار فيروس كوفيد-١٩ على المجموعة والتي أدرجت أدناه:

في ١١ مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية فيروس كوفيد-١٩ كجائحة عالمية. وفي ضوء الانتشار السريع في أرجاء المملكة العربية السعودية، واجهت العديد من الاقتصادات وقطاعات الأعمال تبعات كبيرة في ظل حالة عدم التأكيد التي تشير لها ظروف فيروس كورونا المستجد وما يرتبط به من الإجراءات الاحترازية المتخذة من قبل الحكومات لاحتواء أو تأخير انتشار الوباء.

قامت المجموعة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكيد المبينة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ضوء جائحة كوفيد ١٩، وتواصل الادارة تحديث تقييمها ليتواكب مع أيه تغيرات في المستقبل قد تتعكس على الفترات المالية التالية. وفي سياق ما سبق واستناداً إلى أحدث المعلومات المتاحة التي يمكن الاعتماد عليها، أجرت الشركة دراسة لاحتساب حساسية المبلغ الدفترى للشهرة للطرق والافتراضات والتقديرات الذي يستند إليه احتسابه.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣- المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة والتغيرات في السياسات المحاسبية الهامة والتقديرات (تتمة)

٣-٣ الأحكام والتقديرات الهامة (تتمة)

الهبوط في قيمة الشهرة

بلغت قيمة الشهرة المتبعة في الدفاتر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٨,٢٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٧٨,٢٥ مليون ريال سعودي)، منها مبلغ ٧٠,١ مليون ريال سعودي ناتجة من الاستحواذ على الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة – أمنكو، وأخر ناتج من الاستحواذ على شركة أمنكو لإدارة المرافق بمبلغ ٨,٢ مليون ريال سعودي.

قامت الإدارة بإجراء اختبار هبوط القيمة السنوي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ونتج عن الدراسة عدم وجود هبوط في قيمة الشهرة.

الهبوط في الشهرة الناتجة من الاستحواذ على الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة – أمنكو

قامت الإدارة في ظل ظروف عدم التأكيد الحالية بتعديل التقديرات والافتراضات الخاصة بالمبيعات التي كانت مستخدمة عند تحديد قيمة الاستخدام للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م حيث تم تخفيض المبيعات المقدرة على مدار الخمس سنوات، ونتيجة لذلك، أجرت الإدارة اختباراً للهبوط كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م لتعكس تحداثات التدفقات النقدية المتوقعة بعد انخفاض المبيعات، مع إبقاء جميع الافتراضات الأخرى متوقفة مع تلك التي كانت مستخدمة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وبيانها كما يلي:

▪ المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال ١٢,٤٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١٢,٤٥٪).

▪ تدفقات نقدية بعد فترة الخمس سنوات، تم استخدام معدل نمو ٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٢٪).

نتيجة لذلك، لم تحدد الإدارة خسارة هبوط في قيمة الشهرة للوحدة المولدة للنقد التي خصصت لها الشهرة البالغة ١,٧٠ مليون ريال سعودي.

تحليل الحساسية للتغيرات في الافتراضات

ونظراً للتأثير الكبير لحالات عدم التأكيد المصاحبة للتقديرات والافتراضات المستخدمة اختبار هبوط الشهرة، يمكن أن يؤدي التغيرات السلبية إلى خسارة هبوط في قيمة الشهرة وفقاً لما يلي من نواتج محتملة:

- في حالة ثبات المبيعات كما هي مقدرة في تاريخ التقرير المالي، وثبات معدل المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال عند ١٢,٤٪، والنقص في التدفقات النقدية المستقبلية (معدلات الربحية ورأس المال العامل) على مدار الخمس سنوات مقارنة بتقديرات الإدارة الحالية بنسبة ٤٤,٥٪، قد ينتج خسارة هبوط مستقبلية في قيمة الشهرة بمبلغ ٥٧ مليون ريال سعودي.

- في حالة تخفيض المبيعات المقدرة على مدار الخمس سنوات بنسبة ١٤,٤٪، والإبقاء على الافتراضات الأخرى كما هي في الدراسة الحالية، قد ينتج خسارة هبوط مستقبلية في قيمة الشهرة بكامل قيمتها البالغة ١,٧٠ مليون ريال سعودي.

الهبوط في الشهرة الناتجة من الاستحواذ على شركة أمنكو لإدارة المرافق

قامت الإدارة في ظل ظروف عدم التأكيد الحالية بتعديل التقديرات الخاصة بالمبيعات التي كانت مستخدمة عند تحديد قيمة الاستخدام للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م حيث تم تخفيض المبيعات المقدرة على مدار الخمس سنوات، ونتيجة لذلك، أجرت الإدارة اختباراً للهبوط كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م لتعكس تحداثات التدفقات النقدية المتوقعة بعد انخفاض المبيعات، مع إبقاء بقيةت جميع الافتراضات الأخرى متوقفة مع تلك التي كانت مستخدمة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وبيانها كما يلي:

شركة باتك للاستثمار والأعمال الوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣- **المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة والغيرات في السياسات المحاسبية الهامة والتقديرات (تتمة)**

٣-٣ **الأحكام والتقديرات الهامة (تتمة)**

الهبوط في الشهرة الناتجة من الاستحواذ على شركة أمنكو لإدارة المرافق (تتمة)

▪ المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال ١٣,٥٣٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١٣,٥٣٪).

▪ تدفقات نقدية بعد فترة الخمس سنوات، تم استخدام معدل نمو ٪٢ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٪٢).

نتيجة لذلك، لم تحدد الإدارة خسارة هبوط في قيمة الشهرة المولدة للنقد التي خصصت لها الشهرة البالغة ٨,٢ مليون ريال سعودي.

تحليل الحساسية للتغيرات في الافتراضات

ونظراً للتاثير الكبير لحالات عدم التأكيد المصاحبة للتغيرات والافتراضات المستخدمة اختبار هبوط الشهرة، يمكن أن يؤدي التغيرات السلبية إلى خسارة هبوط في قيمة الشهرة وفقاً لما يلي من نواتج محتملة:

- في حالة تخفيض حجم المبيعات على مدار الخمس سنوات ٪٤٣،٢ / مقارنة بالمبيعات، وثبات معدل المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال عند ١٣,٥٣٪ و نقص نسبة التدفقات النقدية المستقبلية (معدلات الربحية ورأس المال العامل) على مدار الخمس سنوات مقارنة بتقديرات الإدارة في الربع الأول بنسبة ٪١٣,٧، قد ينتج خسارة هبوط مستقبلية في قيمة الشهرة بمبلغ ٤,٥ مليون ريال سعودي.

في حالة تخفيض حجم المبيعات على مدار الخمس سنوات بنسبة ٪٤٣,٢ / مقارنة بالمبيعات، وثبات معدل المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال عند ١٣,٥٣٪ و نقص نسبة التدفقات النقدية المستقبلية (معدلات الربحية ورأس المال العامل) على مدار الخمس سنوات بنسبة ٪٧٣,٧، قد ينتج خسارة هبوط مستقبلية في قيمة الشهرة بمبلغ ٧,٨ مليون ريال سعودي.

٤- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

٤-١ عقارات استثمارية

بلغت صافي القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤١,٣٦٨,٤٦٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٤١,٤٠٤,٣٤٥ ريال سعودي)، تتمثل العقارات الاستثمارية في الأراضي و المباني المخصصة للاستثمار وتأجيرها للغير بصفة أساسية.

٤-٢ دفعات مقدمة لشراء عقارات ومعدات

الدفعات المقدمة لشراء عقارات ومعدات وتجهيزات والتي تمت معظمها عن طريق الشركات التابعة الآتية :-

- الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد حيث قامت بسداد دفعات مقدمة لشراء عدد ٦٠ شاحنة و ١٠٠ صندوق مقطورة عدد ٤٠ جهاز تبريد لتمويل العمليات التشغيلية لمواجهة طلبات العملاء وذلك عن طريق استخدام التسهيل البنكي المخصص لذلك. (إيضاح ٤-٤).

- شركة حلول المدن الذكية للاتصالات وتقنية المعلومات حيث قامت بسداد دفعات للموردين لتجهيز وشراء المعدات اللازمة لتشغيل مشروع المواقف الذكية بالمنطقة الشرقية وذلك عن طريق استخدام التسهيل البنكي المخصص لذلك. (إيضاح ٤-٤).

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٤ - إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٣-٤ ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	ذمم مدينة تجارية مخصص خسائر الائتمانية متوقعة رصيد الذمم المدينة التجارية، بالصافي
١٤٥,٨٢٦,٤٥٠	٢٤٧,٨١٣,٠٩٥	
(٨,١٣٣,٠١٠)	(١٤,٨٤٢,٢٨٢)	
١٣٧,٦٩٣,٤٤٠	٢٣٢,٩٧٠,٨١٣	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	ذمم صرافين* محتجزات ضمان أعمال تأمينات خطابات ضمان مصاريف مدفوعة مقدماً** دفعات مقدماً لموردين أرصدة مدينة أخرى*** إجمالي
٢٩,١٧٥,٥٥٦	٢٨,٧٧٠,٢١٤	
١١,٨٥٦,٩٨٤	١٢,٢٨١,٠٦٠	
٦,٦٦٤,٨٦٩	٨,٣٦٧,٦٥٧	
٤٢,٥٥٧,٧٢٤	٤٤,٤٤٩,٥٥٦	
١,٩٨٨,٠٠٣	٢,٢٧٣,١٩٥	
١٠,٨٤٣,٦٥٣	١٣,٠٩٨,٦٢٣	
١٠٢,٥٨٦,٧٨٩	١٠٩,٤٤٠,٣٠٥	
(٢٣,٨٨٧,٢٧٢)	(٢٥,٢٢٩,٥٧٥)	
٧٨,٦٩٩,٥١٧	٨٤,٠١٠,٧٣٠	

* تتمثل غالبية ذمم الصرافين في ذمم مدورة لأكثر من عام وتقوم الإدارة بتكتوين مخصص لها وفقاً لأعمار تلك الأرصدة باستخدام الممارسات السابقة في التحصيل.

** تتضمن المصاريف المدفوعة مقدماً الإيجارات المدفوعة مقدماً لأمانة المنطقة الشرقية مقابل إنشاء مشروع الموقف الذكي، حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لم يتم استلام الموقع بعد، علماً بأن الشركة استلمت بعض الموقع خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٠ م (إيضاح ٢).

*** تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى مبالغ مدفوعة لوزارة الداخلية عن مخالفات وغالبيتها مدورة من السنة السابقة وتقوم الإدارة بتكتوين مخصص لها في ضوء أعمار تلك الذمم والممارسات السابقة للتحصيلات.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
 (المبالغ بالريال السعودي)

٤ - إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٣-٤ نعم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، صافي (تتمة)

وكانت الحركة على مخصص خسائر انتظامية متوقعة للذمم المدينة التجارية كما يلى:	
لفترة التسعة أشهر	للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
رصيد أول الفترة / السنة	٨,١٣٣,٠١٠
المكون	٦,٧٠٩,٢٧٢
المستخدم	-
الرد خلال الفترة / السنة	-
المحول إلى مخصص الأرصدة المدينة الأخرى	-
الرصيد	١٤,٨٤٢,٢٨٢
٧,٠٥٥,٦٣١	٧,٠٥٥,٦٣١
١,٨٧٨,٧٨٨	١,٨٧٨,٧٨٨
(٩٨,٣٥٠)	(٩٨,٣٥٠)
(٢,٣٠٩,٧٣٥)	(٢,٣٠٩,٧٣٥)
١,٦٠٦,٦٧٦	١,٦٠٦,٦٧٦
٨,١٣٣,٠١٠	٨,١٣٣,٠١٠

فيما يلى حركة مخصص الأرصدة المدينة الأخرى:

لفترة التسعة أشهر	
للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
رصيد أول الفترة / السنة	٤٣,٨٨٧,٢٧٢
المكون	٢٣,٤٤٢,١٤٤
المستخدم	٢,٧٦١,٣٩٩
المحول من مخصص الذمم المدينة التجارية	(٨٠٩,٥٩٥)
الرصيد	(١,٦٠٦,٦٧٦)
٢٣,٨٨٧,٢٧٢	٢٣,٨٨٧,٢٧٢

كما تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى المستحق من أطراف ذات علاقة والبالغ رصيدها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٤٠,٥٧٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٣٤,٦٩٣ ريال سعودي).

وت تكون الجهات ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء الإدارة العليا وأعضاء مجلس المديرين ومجلس الإداره والأعمال التجارية التي يسيطر عليها المساهمين أو أعضاء مجلس المديرين أو موظفو الإدارة العليا بشكل مباشر أو غير مباشر أو لديهم فيها نفوذ. وقد قامت الشركة خلال سياق العمل الاعتيادي بإبرام العديد من المعاملات مع الجهات ذات العلاقة. وقد تم إبرام تلك المعاملات وفقاً للأحكام والشروط المنتفق عليها من قبل إدارة الشركة أو مجلس مديريها.

مستحق من أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
شركة جسارة القابضة	شريك اقلية في شركة تابعة	٢٢٠,٥٧٧	١٣٤,٦٩٣
محمد بن مصطفى الجهي	شريك اقلية في شركة تابعة	١٢٠,٠٠٠	-

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

٤- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٣- عدم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

قامت الشركة ببعض المعاملات مع جهات ذات العلاقة في سياق الأعمال العادية التي بيانها كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	شركة جسار القابضة
		شريك أقليّة في شركة	مصرفات	بالإنابة
١٤٤,٩٤٦	٨٥,٨٨٢	تابعة		

مبلغ المعاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
١,٠١٠,٠٠٠	-	مكافآت مدفوعة	أعضاء مجلس الإدارة
٣,٤١١,١٥٣	٣,٢٤٩,٧٥٠	مزايا قصيرة الأجل	كبار موظفي الإدارة
١٤٩,٢٠١	١١٣,٣١٩	مكافأة نهاية الخدمة	
٤,٥٧٠,٣٥٤	٣,٣٦٣,٠٦٩		الإجمالي

٤- قروض

قروض قصيرة الأجل

بتاريخ ٢٠١٩/٩/٥ قامت الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة -امنكو (شركة تابعة) بتوريق اتفاقية تسهيلات انتمانية بنظام التورق الإسلامي مع أحد البنوك المحلية (بنك الاستثمار) وتنتهي هذه الاتفاقية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م وتجدد سنويًا والحد الأقصى للاتفاقية بمبلغ ٥٥ مليون ريال وشروط وأحكام استخدام التسهيلات الانتمانية كالتالي:

- مراجحة لتمويل شراء وبيع السلع لإعادة تمويل خطابات الاعتمادات المستندية عن طريق البنك.
- مراجحة قصيرة الأجل تمويل شراء وبيع السلع لتمويل متطلبات رأس المال العامل.
- تسهيلات كفالات لإصدار ضمانات ابتدائية/ ضمانات حسن تنفيذ/ ضمانات الدفع لصالح مستفيدن مقبولين للبنك.

قامت الشركة باستخدام مبلغ ٤٨,٦٠٨,٥٥٥ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
شركة مساهمة سعودية (غير مراجعة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(المبالغ بالريال السعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
قروض (تتمة) ٤-٤

٢٠١٩/١٢/٨ بتاريخ قامت الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة (امنكو) بتوقيع اتفاقية تسهيلات انتظامية مع أحد البنوك المحلية (البنك السعودي الفرنسي) وتنتهي هذه الاتفاقية بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠م والحد الأقصى للاتفاقية بمبلغ ٨٠ مليون ريال وشروط وأحكام استخدام التسهيلات الانتظامية كالتالي:

تسهيلات عامة وتشمل تسهيلات كفالات لاصدار ضمانت بحد أقصى ١٠ مليون ريال سعودي، و تسهيلات قروض قصيرة الأجل بحد أقصى ٥ مليون ريال سعودي (بعمولة سايبور +١٧٥٪ سنوي) لتمويل رأس المال، العالماً.

تسهيلات محددة وتشمل ضمانات دفع بحد أقصى ٢٥ مليون ريال سعودي لمشروع موافق الدمام. تسهيلات محددة وتشمل ضمانات دفع بحد أقصى ٤٠ مليون ريال سعودي لمشروع موافق الخبر.

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

٢٠٢٠/١٥ بتاريخ قامت شركة باتك للإستثمار والأعمال اللوجستية بتوقيع اتفاقية تسهيلات إئتمانية بنظام التورق الإسلامي مع أحد البنوك المحلية (بنك الرياض) وتنتهي في ٢٣/١/٢٠٢٠ والحد الأقصى للإتفاقية ٢٠ مليون ريال سعودي وتسخدم في تمويل متطلبات رأس المال العامل، والتسهيل يضمون برهن عقاري لأرض الشركة بطريق الرياض - الخرج بموجب صك رقم ٣٩١٧١١٥٤٢٠٣٣٦٠٣٩١٧٠٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لم تستد用车 الشركة أي من هذه الاتفاقيات.

قرض طويلة الأجل

ب بتاريخ ١٧/١٠/٢٠١٩ قامت الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة (أمنكو) بتوقيع اتفاقية تسهيلات التموانية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بجمالي ٧٩ مليون ريال سعودي، ومدة التمويل ٧ سنوات، وبغرض تمويل الاستثمار في مشروع المواقف الذكية بالمنطقة الشرقية التابعة لشركة حلول المدن الذكية للاتصالات وتقنية المعلومات. في تاريخ ١٢/٣/٢٠١٩ تم توقيع اتفاقية لنقل الأتفاقية وما فيها من شروط والتزامات وبنود إلى شركة حلول المدن الذكية للاتصالات وتقنية المعلومات. حتى تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ استلمت الشركة دفعات من القرض بجمالي قيمة ٤٥٠,٣٤٠,٩٣٩ ريال سعودي.

قامت الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد (شركة تابعة) بتوقيع اتفاقية تسهيلات الائتمانية بنظام التورق الإسلامي مع أحد البنوك المحلية بتاريخ ١١/٠٦/٢٠٢٣م وتنتهي هذه الاتفاقية في ١١/٠٦/٢٠٢٤م وذلك لتمويل العمليات التشغيلية بالشركة بحد أقصى ١٥ مليون ريال سعودي وحتى تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م قامت الشركة باستخدام مبلغ ١٤,٨٢٠,٦٦٦ ريال سعودي من اتفاقية التمويل وذلك بغرض شراء مقطورات مبردة ستستخدم في العملية التشغيلية ويتم سداد التمويل على دفعات ربع سنوية لمدة ٥ سنوات

٢٠٢٠/٣/١٧ بتاريخ قامت الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد (شركة تابعة) بتوقيع اتفاقية تسهيلات ائتمانية بنظام التورق الإسلامي مع أحد البنوك المحلية بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٧ وتنتهي هذه الاتفاقية في ٢٠٢٥/٣/١٧ وذلك لتمويل العمليات التشغيلية بالشركة بحد أقصى ٤٦٥ مليون ريال سعودي وحتى تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ قامت الشركة باستخدام مبلغ ٢٠٠,٨٨٧,٧٧٣ ريال سعودي، وتقضي سداد القبول على دفعات، به سنة لمدة ٥ سنة ات

قامت شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية بتوقيع اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع أحد البنوك المحلية بتاريخ ٢٠١٨/١٢/١٨ وتنتهي هذه الاتفاقية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بمبلغ ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك لتمويل شراء عقار يمثل مكاتب إدارة بحي المعذر بوسط مدينة الرياض سيتم استخدام جزء منه كمركز رئيسي للمجموعة وحتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م قامت الشركة باستخدام إجمالي المبلغ من اتفاقية التمويل ويتم سداد التمويل على دفعات سنوية لمدة ٤ سنوات. إن القرض مضمون برهن عقاري.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
 (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوانين المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

٤ - ايضاحات حول القوانين المالية الأولية الموحدة الموجزة (تنمية)
٤-٤ قروض (تنمية)

فيما يلي حركة القروض خلال الفترة / السنة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	لفترة التسعة أشهر ال المنتهية في ٣٠ م ٢٠٢٠ سبتمبر (غير مراجعة)
٨,٠٠٤,٤٣٨	٧٥,٦٥٥,٨٣٩
٧١,٤٩١,٨٧٤	٨٦,٩٦٧,٥٤٦
(٣,٨٤٠,٤٧٣)	(١,٣١٢,٨٧٩)
٧٥,٦٥٥,٨٣٩	١٦١,٣١٠,٥٠٦
(٤,٥٠٩,٧٨٦)	(٦,٠٠٧,٠٤٣)
<u>٧١,١٤٦,٠٥٣</u>	<u>١٥٥,٣٠٣,٤٦٣</u>
٣٢,٤٨٨,١٥٨	٨٥,٢٠٨,٥٦٣
٣٨,٦٥٧,٨٩٥	٧٠,٠٩٤,٩٠٠
<u>٧١,١٤٦,٠٥٣</u>	<u>١٥٥,٣٠٣,٤٦٣</u>

الرصيد في ١ يناير
 مستلم متضمن الفوائد
 مسدد متضمن الفوائد

يخصم : تكلفة تمويل مؤجلة
 يقسم إلى
 أقساط طويلة الأجل
 أقساط قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٢٠٢٠ سبتمبر م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٣٨,٦٥٧,٨٩٥	٧٠,٠٩٤,٩٠٠
١٧,٣١٥,٧٨٩	١٤,٢٣٨,٦٠٨
١٥,١٧٢,٣٦٩	٧٠,٩٦٩,٩٥٥
<u>٧١,١٤٦,٠٥٣</u>	<u>١٥٥,٣٠٣,٤٦٣</u>

خلال سنة واحدة
 ما بين سنة إلى سنتين
 ما بين سنتين إلى ٥ سنوات
 الإجمالي

٤-٥ المعلومات القطاعية

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

قطاع العقار

يتمثل قطاع العقار بشراء وبيع الأراضي وإقامة المبني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح المجموعة وإقامة وتشغيل المشاريع التجارية والصناعية. لم يكن هناك أي حركة في قطاع العقار خلال الفترة وبالتالي لم يتم إظهار المعلومات القطاعية الخاصة بقطاع العقار ضمن الجدول أدناه.

قطاع النقل

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

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤ - إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٤-٤ المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاع الحراسات الأمنية
 وتشتمل على توفير حراس الأمن وخدمات المناوبة للبنوك والشركات.

قطاع تغذية الصرافات
 وتشتمل على خدمات تغذية وصيانة الصرافات الآلية للبنوك.

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

قطاع الصيانة والتشغيل
 يشتمل على صيانة وتنشيل المباني وإدارة الأصول والتسيير للغير.

قطاع توريد المعدات الطبية
 يشتمل على توريد المعدات الطبية للغير.

لم تكن هناك أي مبيعات بين القطاعات خلال الفترة. ترافق الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات أعمالها بشكل منفصل بغض النظر عن اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاعات بناءً على الربح أو الخسارة من العمليات وتقاس بشكل متزامن مع أرباح أو خسائر العمليات في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

- يمثل الجدول المعلومات القطاعية لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة):

الإجمالي	أخرى	توريد المعدات الطبية	حلول المدن	قطاع الصيانة والتشغيل	قطاع نقل الأموال المؤمن وعد وفرز النقود والمراسلات	قطاع تغذية الصرافات	قطاع الحراسات الأمنية	قطاع النقل	قطاع الاستثمار العقاري	الإيرادات الكلية
٣٩٤,٤٣٠,٣٢٧	-	٨٥,٧٥٥,٦١٠	-	٢,١٩٦,٢٣٥	٣٩,٨٨٢,٩٥٤	٩٦,١٩٦,٩٧٢	١١٩,٩٤٥,٩٧٣	٤٩,١٤٢,٦٢٣	١,٣٩,٩٧٠	الإيرادات الكلية
(٣٤٤,٠٩١,٠٩١)	-	(١٢,٩٢٢,٣١٠)	-	(٩٦١,٦٤٤)	(٣٦,٢٦٦,٠٠٣)	(٨٧,٦٨٤,٦٨٧)	(١١١,٩٦٩,٩٠٧)	(٤٢,٢٧٦,٩٤٩)	(١٩٩,٥٩٦)	الإيرادات جملة الدخل إجمالي الأصول إجمالي التزامات
٥٠,٣٣٩,٢٣١	-	٢١,٨٢٣,٢٩٠	-	١,٢٢٤,٥٩١	٣,٦١٦,٩٥١	٨,٥١٢,٢٨٥	٧,٩٧٦,٠٦٦	٦,٨٦٥,٦٧٤	٣١٠,٣٧٤	
٦٧٢,٢٩٨,٠٥٨	١٣٦,٨٣٢,٦٢١	٥٨,١٢٠,٨٤٦	٤٢,٩٠٢,٧٢٦	٤,٨١٩,١٩٨	٥٦,٦٥٣,٥٨٢	٩٠,٨٨٦,٨٧٢	٩١,٤٢٠,٠٤١	١٤٩,٦١٠,٥٢١	٤١,٠٤١,٦٥٠	
٢٨٠,٧٣١,٠٤٩	(٨,٠٣١,٨٣٥)	٤٨,٢٧٨,٩٣٧	٤٨,١٢٣,٩٢٢	٢,٧٤٧,٠٤٦	٢٦,٧٩٦,٦٤٣	٣١,٤٥٥,٩٥٥	٥٤,٧٨٥,٤٧٩	٥٢,٥٦٤,٩٠٢	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
 (المبالغ بالريال السعودي)

٤- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٥- المعلومات القطاعية (تتمة)

- يمثل الجدول المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة):

الإجمالي	أخرى	قطاع الصيانة والتشغيل	قطاع نقل الأموال وفرز النقود والمراسلات	قطاع تغذية الصرافات	قطاع الحراسات الأمنية	قطاع النقل	قطاع الاستثمار العقاري	
٣٤٧,٥٩٠,٧٨٨	-	٢,٠٧٨,٣٠٤	٤٨,٥٤٧,٢٦٧	٩٣,٢٨٧,١٧٤	١٥١,٨٧٤,٠١٥	٤٩,٦٤٤,٠٩٧	١,١٥٩,٩٣١	الإيرادات
(٢٩٩,٩٠٦,٥٦٤)	-	(٢,٧٥٨,٦١٣)	(٣٨,١٥٤,٨٠٧)	(٧٨,١٦٥,٩٥٠)	(١٣٧,٥٣٥,١٤٠)	(٤٢,٦٩٠,١٧٨)	(٦٠١,٨٧٦)	تكلفة الإيرادات
٤٧,٦٨٤,٢٢٤	-	٣١٩,٦٩١	١٠,٣٩٢,٤٦٠	١٥,١٢١,٢٢٤	١٤,٣٣٨,٨٧٥	٦,٩٥٣,٩١٩	٥٥٨,٠٥٥	مجمل الدخل
								اجمالي الأصول
٥٧٠,٢٢٢,٨٥١	٢٥٣,٦٧٧,١٥١	٤,٦٥٦,٩١٩	٤٣,١٠١,٤٢٩	٧١,٥٨٣,٧٣٢	٥١,٦٤٦,١٢١	١٢٩,٨٧٨,٨٤٩	١٥,٦٧٨,٦٥٠	اجمالي الالتزامات
١٧٧,٧٢٨,٣٦٢	٣٦,٦٠٣,٨٤٤	٤,٥٣٠,٤٣٢	١٦,٠٦٣,٤١٠	٢١,٦٠٥,٥١٧	٣١,٧٦٦,٠٤٧	٣٣,١٥٩,١١٢	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	

٦- ربح / خسارة (السهم الأساسية والمخفضة)

يتم احتساب ربح / (خسارة) السهم الأساسية مقابل الربح أو الخسارة المتعلقة بالأسهم العادية بقسمة صافي الربح / (الخسارة) العائد لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. إن ربحية السهم المخفضة مماثلة لربحية السهم الأساسية حيث أن الشركة ليس لديها أدوات مخفضة مصدرة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

سبتمبر (غير مراجعة)

٢٠١٩ ٢٠٢٠ ٢٠١٩ ٢٠٢٠

صافي الدخل / (الخسارة) العائد لمساهمي الشركة	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة	ربح / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض
٥,٧٩٩,٣٨٩	(١,١٤٨,٧٩٥)	٩,١٦٤,٠١٨
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,١٩	(٠,٠٤)	٠,٠٧

٧- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، لدى المجموعة التزامات محتملة على شكل ضمانات بنكية بمبلغ ٨٥,١٠١,٧٦٢ ريال سعودي تم إصدارها في سياق النشاط الاعتيادي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٥,١٠١,٧٦٢ مليون ريال سعودي). تتضمن الضمانات البنكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي صادر لصالح أمانة المنطقة الشرقية مقابل عقد الإيجار (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٥ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية لإنشاء برامج وأنظمة إلكترونية وشراء شاحنات ومقطورات مبردة بلغت أرصادتها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ قيمة ١٣,٠٩٥,١٠١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٠٨,٤٢٦ مليون ريال سعودي).

تعهدت شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية بشكل غير مباشر من خلال شركتها التابعة الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة "أمنكو" بتقديم الدعم اللازم لمواجهة الخسائر المتراكمة لكلاً من الشركات التابعة لشركة أمنكو والمتمثلة في شركة حلول المدن الذكية وشركة أمنكو لإدارة المرافق المحدودة.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

(المبلغ بالريال السعودي)

٤- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تنمية)

٤-٨- مخصص الزكاة

الموقف الزكوي

استلمت المجموعة الربوط الزكوية والضريبية على النحو الموضح أدناه:

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية:

- بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/٢١ استلمت الشركة إشعار ربط زكوي على الأعوام من ٢٠١٥ م إلى العام ٢٠١٧ م بمبلغ ٢,٥٢٠,٧٩٥ ريال سعودي والشركة في طور الاعتراض عليه.

- بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/٢٦ استلمت الشركة إشعار ربط ضريبة قيمة مضافة على الأعوام ٢٠١٨ و ٢٠١٩ م بمبلغ ٢٠,٩٩٧ ريال سعودي والشركة في طور الاعتراض عليه.

شركة أمنكو لإدارة المرافق المحدودة:

- بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١٧ استلمت الشركة إشعار ربط زكوي عن العام ٢٠١٨ م بمبلغ ٣٢,٥٠٨ ريال سعودي وتم الاعتراض عليه بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/٣١.

٩- الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر

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

مخاطر القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المعينة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية. يعتبر السوق سوقاً نشطاً في حال كانت الأسعار المعينة متاحة ومتوفرة بانتظام من أسواق المال أو الوكلاء أو الوسطاء أو الاتحادات الصناعية أو شركات التسويق أو البيانات الرقابية حيث تمثل تلك الأسعار العوامل الفعلية والمترددة بانتظام في السوق والمبرمة على أساس تجاري بحت. إن أسعار السوق المعينة المستخدمة للأصول المالية المملوكة للشركة هي أسعار الطلب الحالية. وتدرج هذه الأدوات ضمن المستوى الأول

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في الأسواق النشطة على أساليب التقييم. تعمل هذه الأساليب على تحقيق الاستفادة القصوى من معطيات السوق المتاحة الجيدة باللحظة وتعتمد على أقل قدر ممكن من التقديرات الموضوعة من قبل المنشاة. وإذا كانت جميع المعطيات الهامة المطلوبة لقياس القيمة العادلة للأدوات معطيات جيدة باللحظة، فإنه يتم إدراج هذه الأدوات ضمن المستوى الثاني وفي حال لم تستند واحدة أو أكثر من المعطيات الهامة على بيانات سوقية جيدة باللحظة، تدرج الأدوات ضمن المستوى الثالث. يعرض الجدول التالي تحليلًا للأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من حيث طريقة التقييم. وفيما يلي مستويات التقييم المختلفة:

المستوى الأول:

الأسعار السوقية (غير المعدلة) السائدة في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المتطرفة.
المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المعدلة المدرجة ضمن المستوى الأول، الجيدة باللحظة بالنسبة للأصول أو الالتزامات، سواء كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار).

المستوى الثاني:

طرق تقييم تكون فيها كافة المدخلات المستخدمة ذات تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة ولكنها غير مبنية على أساس معلومات سوق جيدة باللحظة (وهي المدخلات غير الجيدة باللحظة).

المستوى الثالث :

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٤ - إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٩-٤ الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر

مخاطر القيمة العادلة (تتمة)

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
١,٧٤٢,٧٠٤	١,٧٤٢,٧٠٤	-	-	أسهم في شركة "تراك - إن"
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	-	الشركة المتحدة لمزارع الألبان
٢,٠٤٢,٧٠٤	٢,٠٤٢,٧٠٤	-	-	
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
١,٥٩٥,١٧٥	١,٥٩٥,١٧٥	-	-	أسهم في شركة "تراك - إن"
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	-	الشركة المتحدة لمزارع الألبان
١,٨٩٥,١٧٥	١,٨٩٥,١٧٥	-	-	

مخاطر صرف العملة الأجنبية

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

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه المجموعة مما يؤدي إلى تكبّد المجموعة لخسارة مالية، تكون الأدوات المالية التي قد تعرّض المجموعة لمخاطر ترکز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينين، تقوم المجموعة بإيداع أرصادتها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرة الائتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصادتها المودعة في كل مؤسسة مالية، ولا تعقد المجموعة بوجود مخاطر عدم كفأة كبيرة في هذه المؤسسات المالية.

يتم تقييم الجدارنة الائتمانية للعملاء والمدينين التجاريين وفقاً لمعايير تضعها المجموعة قبل إبرام العقود وغيرها من الترتيبات. كما تخضع الدّمّن المديون بجميع أنواعها لرقابة منتظمة. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م يمثل القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الأصول المالية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	(مراجعة)	نقد وما في حكمه
٣٤,١٧٢,٣٩٩	١٥,١٤٤,٣٥٠		أرصدة مدينة أخرى، بالصافي
٧٨,٦٩٩,٥١٧	٨٤,٠١٠,٧٣٠		
١٣٧,٦٩٣,٤٤٠	٢٤٣,٣٥٢,٠٨٦		ذمم مدينة تجارية، بالصافي

شركة باتك للاستثمار والأعمال الوجستية
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
 (المبالغ بالريال السعودي)

- ٤- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
٩- الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة

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

تتم عملية إدارة مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ بما يكفي من النقد والأوراق المالية المتداولة، وتتوفر التمويل من خلال قدر كافٍ من التسهيلات الإنمائية المازمة، والقدرة على تصفية مراكز السوق. ونظراً لطبيعة أعمال المجموعة، فإن المجموعة تهدف إلى الحفاظ على مرنة عملية التمويل بتوفير القوات الإنمائية المازمة.

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

إن المجموعة لا تعتبر أنها عرضة لمخاطر جوهيرية متعلقة بالسيولة وتعتقد أنها قادرة على الوفاء بها متى أصبحت مستحقة السداد.

يلخص الجدول التالي فترات استحقاق الالتزامات المالية للمجموعة غير المخصومة بناءً على المدفوعات التعاقدية غير المخصومة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م.

جدول استحقاقات الالتزامات المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)				
المجموع	سنوات	من	أكبر من ٥	أقل من سنة
٦١,٧٧٧,٠٠١	-	-	-	٦١,٧٧٧,٠٠١
١٨,٩١١,٥٩٤	-	-	-	١٨,٩١١,٥٩٤
١٥٥,٣٠٣,٤٦٣	-	٨٥,٢٠٨,٥٦٣	١ إلى ٥ سنوات	٧٠,٠٩٤,٩٠٠
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى				
١٨,٩١٩,١٣٧	-	-	-	١٨,٩١٩,١٣٧
٧١,١٤٦,٠٥٣	-	٣٢,٤٨٨,١٥٨	١ إلى ٥ سنوات	٣٨,٦٥٧,٨٩٥
٣٨٦,٢٨٠	-	-	-	٣٨٦,٢٨٠
مستحقات المساهمين				
قرصون				

يلخص الجدول التالي فترات استحقاق الالتزامات المالية للمجموعة غير المخصومة بناءً على المدفوعات التعاقدية غير المخصومة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)				
المجموع	سنوات	من	أكبر من ٥	أقل من سنة
٣٦,٥٠٤,٤٠٤	-	-	-	٣٦,٥٠٤,٤٠٤
١٨,٩١٩,١٣٧	-	-	-	١٨,٩١٩,١٣٧
٧١,١٤٦,٠٥٣	-	٣٢,٤٨٨,١٥٨	١ إلى ٥ سنوات	٣٨,٦٥٧,٨٩٥
٣٨٦,٢٨٠	-	-	-	٣٨٦,٢٨٠
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى				
مستحقات المساهمين				
قرصون				
أوراق دفع قصيرة الأجل				

شركة باتك للاستثمار والأعمال الوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٤- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (نهاية)

٩- الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر (نهاية)

مخاطر أسعار الفائدة

تتعرض الأدوات المالية لمخاطر التغيرات في القيمة نتيجة التغيرات في معدلات سعر العمولة لأصولها والتزاماتها المالية ذات العمولة المتغيرة.

يبين الجدول التالي أثر حساسية التغير المعقول المحتمل في أسعار الفائدة، على ربح المجموعة من خلال أثر تغيير معدل عمولة الاقتراض، مع ثبات المتغيرات الأخرى، حيث أنه ليس هناك تأثير على قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة:

التأثير المحتمل على الدخل الشامل	الزيادة (النقص) في معدل العمولة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
الرصيد		قرص طولية الأجل
٨٥٢,٠٨٦ \pm	٨٥,٢٠٨,٥٦٣ \pm ٪ ١	
التأثير المحتمل على الدخل الشامل	الزيادة (النقص) في معدل العمولة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
الرصيد		قرص طولية الأجل
٣٢٤,٨٨٢ \pm	٣٢,٤٨٨,١٥٨ \pm ٪ ١	

إدارة المخاطر

تتمثل أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال في حماية قدرة المجموعة على الاستمرارية في العمل على أساس تجاري يهدف توفير العوائد للمساهمين. رأس المال هو عبارة عن حقوق الملكية العائد إلى حاملي الأسهم بالشركة. وينتقل الهدف الأساسي لإدارة رأس مال المجموعة في دعم أعمالها وتعظيم القيمة للمساهمين.

من سياسة مجلس الإدارة الحفاظ على قاعدة قوية لرأس المال تعمل على الحفاظ على المستثمر والدائن وثقة السوق ومداومة التطوير المستقل لل الأعمال. تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال الخاص بها وتقوم بإجراء التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية. ويراقب مجلس الإدارة العائد على رأس المال، كما يراقب مجلس الإدارة مستوى توزيعات الأرباح على المساهمين.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(المبالغ بالريال السعودي)

٦- أحداث هامة

- بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٠ قامت شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية بتأسيس شركة تكنولوجيا الشفاء في المملكة العربية السعودية ومقرها الرئيسي بمدينة الرياض وتستحوذ شركة باتك على حصة بنسبة (%) ٦٠ فيما تستحوذ شركة تكنولوجيا الشفاء الطبية على حصة بنسبة (%) ٤٠ من رأس المال، ويركز نشاطها الرئيسي على استيراد وبيع الأجهزة والمعدات الطبية ومستلزماتها بالجملة والتجزئة، وتم تمويل التأسيس من موارد الشركة الذاتية وقد انعكس أثر ذلك على القوائم المالية للشركة خلال الفترة الحالية.

- بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٠ قامت شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية (ممثلة في شركة حلول المدن الذكية) توقيع مذكرة تفاهم لتشكيل تحالف بغرض التقدم للتأهيل للدخول في منافسة مشروع إنشاء وإدارة مواقف السيارات في حي العليا في مدينة الرياض.

٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٩ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ
الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٠ م.