



شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية  
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
(غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية  
شركة مساهمة سعودية

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسته أشهر المنتهيتين فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير  
مراجعة)

الصفحة

فهرس

- تقرير فحص مراجعى الحسابات المستقلين حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ٢
- قائمة المركز المالى الأولية الموحدة ٣
- قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة ٤
- قائمة التغيرات فى حقوق الملكية الأولية الموحدة ٥
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة ٦
- إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ٢٣ - ٧

**تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**

الى السادة المساهمين المحترمين  
شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

**مقدمة**

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية "شركة مساهمة سعودية" ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، والقائمة المالية الأولية الموحدة للدخل الشامل لفترة الثلاث أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقائمة المالية الأولية للتغيرات في حقوق الملكية والقائمة المالية الأولية للتدفقات النقدية عن الأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة من (١) الى (١٨).

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

**نطاق الفحص**

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بشكل أساسي من توجيه استفسارات للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى حول القوائم المالية. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

**الاستنتاج:**

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة المرفقة المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبداللطيف العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ : ٢٣ ذو القعدة ١٤٣٩هـ  
الموافق : ٠٥ أغسطس ٢٠١٨م

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
٥٤,٥٦٨,٢٣٥	١١,٣٤٣,٢٥٧	٧	الأصول المتداولة
١٥٣,٤٥٣,٢٢٩	١٩٢,٢٥٠,٦٠٥	٨	النقد وما في حكمه
٦,٤٥٠,٠٧٢	١٢,٤٥٩,٣٣٥		ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، صافي
٢١٤,٤٧١,٥٣٦	٢١٦,٠٥٣,١٩٧		المخزون، صافي
			إجمالي الأصول المتداولة
١٩٧,٣٦١,٠٩٨	١٩٠,٠١٩,٠٤٥	٩	الأصول غير المتداولة
٨٩,٤٠٢,٣٨١	٨٨,٠٦٤,٩٦٧		عقارات ومعدات، صافي
-	٧,١٤٠,٣٦٧	١٠	الأصول غير الملموسة، صافي
٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠		دفعات مقدمة لشراء أصول واستثمارات
٢٨٩,٠٦٣,٣٧٩	٢٨٧,٥٢٤,٣٧٩		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٠٣,٥٣٤,٩١٥	٥٠٣,٥٧٧,٥٧٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
٥٤,٠٨٦,٠٧٦	٤٤,٨٦٣,١٨٥		الالتزامات وحقوق الملكية
١٨,٨٧٠,٨٩٤	١٨,٩٧٨,١٥٨		الالتزامات المتداولة
٥,٩٤٢,٩١٥	٧,٩٨١,١٩٥		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧٠٨,١٥٥	٧٢٥,٩٩٧		مستحقات المساهمين
٧٧٧,٥١٢	٦٤٧,٤٦٤		مخصص الزكاة الشرعية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١	أوراق دفع
-	١,١٢٥,٠٠٠	١١	عقود إيجار رأسمالي
٩٠,٣٨٥,٥٥٢	٧٩,٣٢٠,٩٩٩		قرض قصير الأجل
			الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١,١٣٠,٥٦٩	٧٦٣,٠٥٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
-	٦,٣٧٥,٠٠٠	١١	الالتزامات غير المتداولة
٤٣,٩٩٨,٠٣١	٤٣,٤٠٣,٦٤٢		أوراق دفع
٤٥,١٢٨,٦٠٠	٥٠,٥٤١,٦٩٦		قرض طويل الأجل
١٣٥,٥١٤,١٥٢	١٢٩,٨٦٢,٦٩٥		إلتزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي الالتزامات
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية
٤٦,٨٨٧,٧٩٥	٤٦,٨٨٧,٧٩٥		رأس المال
٦٦,١٤٢,٣٩٢	١٢,٠٢٨,٩٤٧		إحتياطي نظامي
٣٥٣,٠٣٠,١٨٧	٣٥٨,٩١٦,٧٤٢		أرباح مبقاة
١٤,٩٩٠,٥٧٦	١٤,٧٩٨,١٣٩		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٣٦٨,٠٢٠,٧٦٣	٣٧٣,٧١٤,٨٨١		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٠٣,٥٣٤,٩١٥	٥٠٣,٥٧٧,٥٧٦		إجمالي حقوق الملكية
			إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

(إن الإيضاحات المختصرة من ١ - ١٨ تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة)

عضو مجلس الإدارة - الرئيس التنفيذي للشركة  
عمر بن عبدالعزيز المحمدي

٣

المدير المالي  
مجدى محمد رضوان

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة


(غير مراجعة)

(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٨م		
٢٣٧,١٩٩,٤٤٩	٢٥٥,٥٦٧,٤٢٩	١٢١,٠٧٩,٠٩٨	١٢٨,١٣٠,٨٤٤	١٣	الإيرادات
(١٨٦,١٦٦,٢٨٠)	(٢٢٠,٧٣٥,٨٢٩)	(٩٤,٢٣٢,١١٠)	(١١٠,٦٥٣,١٦٢)	١٣	تكلفة الإيرادات
٥١,٠٣٣,١٦٩	٣٤,٨٣١,٦٠٠	٢٦,٨٤٦,٩٨٨	١٧,٤٦٧,٦٨٢		مجمّل الربح
(١٩,٢٩٥,٦٧٢)	(٢٦,٠٩٣,٨٦٥)	(٩,٣١٤,٦٦٢)	(١٤,٠١١,١٢٤)		مصرفات عمومية وإدارية
٣١,٧٣٧,٤٩٧	٨,٧٣٧,٧٣٥	١٧,٥٣٢,٣٢٦	٣,٤٥٦,٥٥٨		ربح التشغيل
(١,٦٠٥,٨٢٨)	-	١٨٠,٠٠٠	-		أرباح / خسائر هبوط استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٤٥,١٣٤	٢٠,٢٢٠	١١٤,١٢٥	(١١,٠١٠)		خسائر / أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١,٧٨٩,٦٩٢)	(٢٦٠,٩١٦)	(٧٩٠,٥٩٨)	(١٨٨,٧٣٨)		تكاليف تمويلية
١,٥٢١,٦٣٩	٦٥٢,٥١٦	١,٥٠٨,٥٨٦	٣٦٥,٨٨٠		إيرادات أخرى
٣٠,٠٠٨,٧٥٠	٩,١٤٩,٥٥٥	١٨,٥٤٤,٤٣٩	٣,٦٢٢,٦٩٠		صافي الربح قبل الزكاة
(٢,٩٠١,٤٧٣)	(٢,٥٣٥,٤٣٥)	(١,٥٤٣,١٥٨)	(١,٣٦٠,١٢٨)		مصرفات الزكاة
٢٧,١٠٧,٢٧٧	٦,٦١٤,١٢٠	١٧,٠٠١,٢٨١	٢,٢٦٢,٥٦٢		صافي ربح الفترة
٢٥,٣٤١,١٥٠	٥,٨٨٦,٥٥٥	١٦,٠٥٢,٤٧٨	١,٩٣٧,٩٢٣		صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة الأم
١,٧٦٦,١٢٧	٧٢٧,٥٦٥	٩٤٨,٨٠٣	٣٢٤,٦٣٩		الحصص الغير مسيطرة
٢٧,١٠٧,٢٧٧	٦,٦١٤,٤٣٥	١٧,٠٠١,٢٨١	٢,٢٦٢,٥٦٢		بنود الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٧,١٠٧,٢٧٧	٦,٦١٤,١٢٠	١٧,٠٠١,٢٨١	٢,٢٦٢,٥٦٢		الدخل الشامل للسنة
٢٥,٣٤١,١٥٠	٥,٨٨٦,٥٥٥	١٦,٠٥٢,٤٧٨	١,٩٣٧,٩٢٣		الدخل الشامل العائد الى:
١,٧٦٦,١٢٧	٧٢٧,٥٦٥	٩٤٨,٨٠٣	٣٢٤,٦٣٩		حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
٢٧,١٠٧,٢٧٧	٦,٦١٤,١٢٠	١٧,٠٠١,٢٨١	٢,٢٦٢,٥٦٢		حقوق الملكية الغير مسيطرة
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة من
					صافي الربح
٠,٨٤	٠,٢٠	٠,٥٤	٠,٠٦	١٤	ربح السهم من صافي الربح

(إن الإيضاحات المختصرة من ١ - ١٨ تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة)

عضو مجلس الإدارة - الرئيس التنفيذي للشركة  
عمر بن عبدالعزيز المحمدي



المدير المالي  
مجدي محمد رضوان



شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
(بالريال السعودي)

رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاه	مجموع حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة الأم	حقوق الملكية الغير مسيطرة	الإجمالي
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٨٨٧,٧٩٥	٦٦,١٤٢,٣٩٢	٣٥٣,٠٣٠,١٨٧	١٤,٩٩٠,٥٧٦	٣٦٨,٠٢٠,٧٦٣
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	٥,٨٨٦,٥٥٥	٥,٨٨٦,٥٥٥	٧٢٧,٥٦٥	٦,٦١٤,١٢٠
-	-	-	-	(٩٢٠,٠٠٢)	(٩٢٠,٠٠٢)
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٨٨٧,٧٩٥	١٢,٠٢٨,٩٤٧	٣٥٨,٩١٦,٧٤٢	١٤,٧٩٨,١٣٩	٣٧٣,٧١٤,٨٨١
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٦٣٠,١٦٢	٢٥,٤٣٢,٦٩٨	٣٠٧,٠٦٢,٨٦٠	١٠,٦٧٧,٤٤٩	٣١٧,٧٤٠,٣٠٩
-	-	٢٥,٣٤١,١٥٠	٢٥,٣٤١,١٥٠	١,٧٦٦,١٢٧	٢٧,١٠٧,٢٧٧
-	-	(٦,٦٠٠,٠٠٠)	(٦,٦٠٠,٠٠٠)	-	(٦,٦٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	(١,٦٣٥,٥٥٨)	(١,٦٣٥,٥٥٨)
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٦٣٠,١٦٢	٤٤,١٧٣,٨٤٨	٣٢٥,٨٠٤,٠١٠	١٠,٨٠٨,٠١٨	٣٢٦,٦١٢,٠٢٨

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م:

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م (مراجعة)  
المحول من الأرباح المبقاه لزيادة رأس المال  
إجمالي الدخل الشامل للفترة  
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة  
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م:

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م (مراجعة)  
إجمالي الدخل الشامل للفترة  
توزيعات أرباح خلال الفترة  
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة  
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(إن الإيضاحات المختصرة من ١ - ١٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة)

عضو مجلس الإدارة - الرئيس التنفيذي للشركة  
عمر بن عبدالعزيز المحمدي



المدير المالي  
مجدي محمد رضوان





شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	الأنشطة التشغيلية
٣٠,٠٠٨,٧٥٠	٩,١٤٩,٥٥٥	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات:
١٣,٢٠٢,٣٤٨	١٤,٥٨٥,٠٩٤	إستهلاكات وإطفاءات
٤,٧٤٩,٦٥٣	٣,٢٢٦,٩٦٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٦٠٥,٨٢٨	-	خسائر بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٤٥,١٣٤)	(٢٠,٢٢٠)	أرباح بيع عقارات ومعدات
		التغيرات في:
(٥١,٠٠٠,٣٦٣)	(٤٢,٦٠٤,٥٠٣)	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(٣٩١,٠١٨)	(٦,٠٠٩,٢٦٤)	المخزون
(١٠,٨٩٠,٧٧٤)	(٩,٢٢٢,٥٦٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١,٥٥٧,٧٨٨	(٥٩٤,٣٩٠)	إلتزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(١١,٣٠٢,٩٢٣)	(٣١,٤٨٩,٣٢٧)	العجز من التشغيل
(٥,٦٥٣,١٩٥)	(٤٩٧,٥٩٥)	المسدد من الزكاة
(١٦,٩٥٦,١١٧)	(٣١,٩٨٦,٩٢٣)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(٢٣,٢٨٩,٨٧٧)	(٦,٢٢٨,٣٣٦)	شراء عقارات ومعدات
٤٠,٤٤٧,١٣٥	-	المحصل من بيع استثمارات وتوزيعات
٩٠٤,٦٢٥	٩٢٣,١٠٥	المحصل من بيع عقارات ومعدات
(٣٨٤,٧٥٠)	(٧,١٤٠,٣٦٧)	دفعات مقدمة لشراء أصول واستثمارات
١٧,٦٧٧,١٣٣	(١٢,٤٤٥,٥٩٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(٦,٦٠٠,٠٠٠)	-	المسدد من توزيعات الأرباح
٢١٤,٣٣٠	١٠٧,٢٦٤	مستحقات المساهمين
-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	المحصل من قروض طويلة وقصيرة الأجل
(١٣,٥٩٥,٩٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد من قروض قصيرة وطويلة الأجل
(٥,٦٨٦,٤٩٥)	(٣٤٩,٦٧٢)	المسدد من أوراق الدفع
٩٠١,٩١٦	(١٣٠,٠٤٨)	التغير في عقود إيجار رأسمالي
(١,٦٣٥,٥٥٨)	(٩٢٠,٠٠٢)	التغير في حقوق الملكية الغير مسيطرة
(٢٦,٤٠١,٧٠٧)	١,٢٠٧,٥٤٢	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢٥,٦٨٠,٦٩١)	(٤٣,٢٢٤,٩٧٨)	صافي النقص في أرصدة النقد خلال الفترة
٨١,٨٦٣,٩٥٢	٥٤,٥٦٨,٢٣٥	النقد وما في حكمه بداية الفترة
٥٦,١٨٣,٢٦١	١١,٣٤٣,٢٥٧	النقد وما في حكمه نهاية الفترة

(إن الإيضاحات من ١ - ١٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة)

عضو مجلس الإدارة - الرئيس التنفيذي للشركة  
عمر بن عبدالعزيز المحمدي

المدير المالي  
مجدي محمد رضوان

## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختصرة حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م  
(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### ١- التكوين والنشاط

تأسست شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية (شركة مساهمة سعودية) الاسم السابق (الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد) والمسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٢٩٠٢ بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤٠٤هـ الموافق ١٦ يناير ١٩٨٤م.

بناءً على موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة يوم الاثنين بتاريخ ١٤٢٨/٠٧/٠٦هـ الموافق ٢٠١٧/٠٤/٠٣م والمعلن عنه في موقع تداول على تعديل المادة الثانية من النظام الأساس للشركة والمتضمن تغيير اسم الشركة من الشركة السعودية للنقل والاستثمار مبرد إلى شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية.

يتمثل نشاط الشركة في نقل البضائع والمهمات بأجر على الطرق البرية بالملكية بموجب ترخيص النقل رقم ٠١٠١١٠٠٧٥٠٠. وتم تجديده من وزارة النقل حتى ٤ ربيع الثاني ١٤٤٠هـ وخدمات تأجير الطائرات والسفن والسيارات والمقطورات والآلات والمعدات وشراء وبيع الأراضي وإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإقامة وإدارة وتشغيل المشاريع التجارية والصناعية وإجراء البحوث والدراسات والتطوير الفني والإداري.

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

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

#### ١- القوائم المالية للشركة الأم "شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية"

٢- القوائم المالية الموحدة لشركتها التابعة والتي تعمل بموجب سجل تجاري منفصل تحت مسمى (الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة - امنكو - شركة ذات مسؤولية محدودة) والصادر من الرياض، وتمتلك شركة باتك ما نسبته ٩٤.٨٨٪ من رأسمالها ويتمثل نشاط الشركة التابعة في تجارة الجملة والتجزئة وأجهزة المراقبة والسلامة وخدمات الحراسات الأمنية ونقل الأموال وعدد فرز النقود والمراسلات، كما قامت الشركة التابعة "امنكو" بالاستحواذ على ٧٠٪ من حصص شركة الحكمة للاستثمار التجاري والصناعي - شركة ذات مسؤولية محدودة - خلال عام ٢٠١٧م ليدخل ضمن أنشطتها قطاع الصيانة والتشغيل.

٣- القوائم المالية لشركتها التابعة الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي تعمل بموجب سجل تجاري منفصل والصادر من الرياض وتمتلك شركة باتك ما نسبته ١٠٠٪ من رأسمالها ويتمثل نشاط شركة مبرد في نقل البضائع والمهمات بأجر على الطرق البرية بموجب ترخيص وزارة النقل رقم (٠١٠١١٠٤٩٠٠٠) ينتهي بتاريخ ٢٥ - ٠٣ - ١٤٤٢هـ، وقد تمت الموافقة من قبل مجلس إدارة شركة باتك على تحويل فرع الشركة والمسمى بالشركة السعودية للنقل والاستثمار (مبرد) إلى شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة باتك على أن يتم تحويل الأصول والالتزامات الخاصة بقطاع النقل لها وذلك اعتباراً من تاريخ ٢٠١٨/٠١/٠١م، وتمت موافقة مجلس إدارة شركة باتك بالقرار رقم ٢١٦ - ١٢/٤ بتاريخ ٢٠١٧/١٢/١٩م على توقيع اتفاقية بين كل من شركة باتك وشركة مبرد والمتعلقة بنقل الأصول والالتزامات وفقاً للقيم الدفترية لها في ٢٠١٧/١٢/٣١م وتسرى هذه الاتفاقية من ٢٠١٨/٠١/٠١م.

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض - طريق العليا - طريق الملك فهد - ص.ب ٧٩٣٩

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



## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختصرة حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٢- أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية ويجب قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م. لا تتضمن القوائم المالية المرفقة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة الأولى التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، وتم توضيح التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة في إيضاح رقم ٦.

### ٣- أساس التوحيد

تشتمل البيانات المالية الأولية الموحدة على البيانات المالية للمجموعة وشركاتها التابعة.

#### 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 تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتم إيقاف التوحيد اعتباراً من تاريخ انتهاء السيطرة.

تستخدم المجموعة طريقة الاستحواذ المحاسبية لاحتساب اندماج الأعمال المبرم من قبل المجموعة. إن المقابل المالي المحول نظير الاستحواذ على شركة تابعة يمثل القيم العادلة للموجودات المحولة والإلتزامات المتكبدة، وخصص حقوق الملكية الصادرة عن المجموعة.

يشمل المقابل المالي القيمة العادلة لأي أصل أو التزام ناتج عن ترتيب لمبالغ مالية محتملة. يتم إدراج التكاليف المتعلقة بالاستحواذ ضمن المصاريف عند تكبدها، ويتم مبدئياً قياس الأصول المحددة المستحوذ عليها وكذلك الإلتزامات والإلتزامات المحتملة المحملة عن اندماج الأعمال بقيمتها العادلة بتاريخ الاستحواذ. تعترف المجموعة، على أساس كل عملية استحواذ على حدة، بأي حصة غير مهيمنة في الشركة المستحوذ عليها إما بالقيمة العادلة أو بالحصة المتناسبة للحصة غير المسيطرة من صافي الأصول المحددة في الشركة المستحوذ عليها.

إن أي مقابل مالي يُحتمل تحويله من قبل المجموعة يتم تسجيله بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. ويتم احتساب التغيرات اللاحقة على القيمة العادلة للمقابل المحتمل المزمع تصنيفه ضمن الأصول أو الإلتزامات وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" إما في حساب الأرباح أو الخسائر أو يتم تحميله 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 حصص 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 المحتسبة والحصة المقاسة المملوكة سابقاً أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة المستحوذ عليها من خلال اتفاقية شراء بالمقايضة، يتم احتساب الفرق مباشرة ضمن الأرباح والخسائر في بيان الدخل الشامل الموحد.

## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختصرة حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### المعاملات المستبعدة عند التوحيد

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.

٤- **المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التي تم إصدارها ولم يحن وقت تطبيقها بعد**  
فيما يلي وصف مختصر لبعض المعايير قابلة التطبيق على بنود القوائم المالية للشركة والتي لم يسرى مفعولها بعد:

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجارات"  
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ م والذي يطبق على الفترات المالية التي تبدأ في ٢٠١٩/٠١/٠١ م وما بعدها مع السماح بالتطبيق المبكر للشركات التي تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥. يهدف المعيار إلى توفير معلومات ملائمة لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر الإيجارات على مركز المنشأة المالي وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية.

يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ كيفية الاعتراف، القياس، العرض والإفصاح عن عقود الإيجار. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد، يتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذو قيمة منخفضة. يستمر المؤجرون بتصنيف عقود الإيجارات كتشغيلية أو تمويلية، ضمن مفهوم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلق بالمحاسبة للمؤجر دون تغيير جوهري عن المعيار المحاسبي الدولي السابق رقم ١٧.

٥- **المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة التي تم تطبيقها من قبل الشركة**  
فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة التي تم تطبيقها لأول مرة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م:

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية"  
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء"  
لم ينتج أثر مالي هام من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) بينما يوجد أثر غير مالي تم الإفصاح عنه بإيضاح (٦) مع التغييرات في السياسات المحاسبية، كما لم ينتج أي أثر مالي أو غير مالي من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥).

٦- **السياسات المحاسبية الهامة**  
فيما عدا السياسات المحاسبية التي سترد أدناه، جميع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفسها المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

### التغييرات في السياسات المحاسبية

تطبق الشركة لأول مرة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية"، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء"، وكلا المعيارين يتطلبا عند التطبيق الأولي تعديل أثر التطبيق إما بإعادة عرض أرقام المقارنة للسنة السابقة أو تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاه، ونظراً لعدم وجود آثار مالية ذات أهمية تم الإبقاء على أرصدة السنوات السابقة والأرصدة الافتتاحية كما هي دون تعديل، أدناه آثار التطبيق غير المالية.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختصرة حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م  
(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية"

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) بداية من ١ يناير ٢٠١٨م الذي حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية" "الإعتراف والقياس"، هذا ولم ينتج أي أثر مالي نتيجة تطبيق هذا المعيار حيث انحصر التغير في آثار غير مالية ناتجة عن تصنيف الموجودات المالية في فئات تختلف عن الفئات التي تبناها معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) في ضوء مفهوم نموذج أعمال الشركة وخصائص تدفقاتها النقدية الذي تبناه المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، كما تبنى المعيار منهجية خسارة الإئتمان المتوقعة في إثبات الهبوط في الموجودات المالية بدلا من منهجية الخسارة المتكبدة المتبعة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، والذي يختلف عن المنهجية السابقة في هذا الشأن، ومع تطبيق المنهجية الجديدة للهبوط لم ينتج أثر ذو أهمية نسبية، ولم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) أثر على السياسات المحاسبية المتعلقة بالمطلوبات المالية للشركة.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختصرة حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

نتائج تطبيق نموذج الخطوات الخمس تم تلخيص النتائج المتوقعة لكل خطوة على كل وحدة أعمال ذات صلة بناءً على عينة من العقود أدناه.

الخطوة الأولى: تحديد العقد	شركة مبرد	شركة أمنكو	شركة الحكمة	الأثر المالي للتطبيق
	ليست جميع العقود مع العملاء هي عقود مكتوبة. في حالة عدم وجود اتفاق مكتوب، تعتبر الممارسات التجارية العرفية أيضاً عقداً من حيث المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥. تعتبر العقود متوافقة مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥.	ليست جميع العقود مع العملاء هي عقود مكتوبة. في حالة عدم وجود اتفاق مكتوب، تعتبر الممارسات التجارية العرفية أيضاً عقداً من حيث المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥. تعتبر العقود متوافقة مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥.	تعتبر العقود متوافقة مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥.	لا يوجد أثر مالي للتطبيق
الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء بالعقد	يتنفي الاعتراف بخدمات النقل إلى وجهات مختلفة كالتزامات أداء منفصلة.	حيث يتم توفير الخدمات المجمع (عد النقل ، النقل إلى وجهات مختلفة) يجب الاعتراف بالخدمات الفردية كالتزامات أداء منفصلة.	عندما يتم توفير الخدمات المجمع (التنظيف والصيانة) ، يجب الاعتراف بالخدمات الفردية كالتزامات أداء منفصلة.	لا يوجد أثر مالي للتطبيق
الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة	لم يتم تحديد أي مقابل متغير بالعقد، وتقوم بتقييم العقود بشكل فردي.	لم يتم تحديد أي مقابل متغير بالعقد، وتقوم الشركة بشكل منتظم بتقييم العقود بشكل فردي.	لم يتم تحديد أي مقابل متغير بالعقد، وتقوم الشركة بشكل منتظم بتقييم العقود بشكل فردي.	لا يوجد أثر مالي للتطبيق
الخطوة الرابعة - تخصيص سعر الصفقة بالعقد لكل التزام أداء مستقل	<ul style="list-style-type: none"> <li>في الخطوة ٢ أعلاه المتعلقة بالالتزامات المنفصلة للعمليات القابلة للفصل، حيث أن خدمات النقل إلى وجهات مختلفة هي التزامات أداء منفصلة، يقتضي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ أن يتم تخصيص سعر المعاملة على أساس سعر البيع المستقل لكل وجه.</li> <li>بالنظر إلى عدم توقع أي تأثير مالي محتمل، تميز الإستمارة في ممارستها المحاسبية الحالية.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ أن يتم تخصيص سعر المعاملة على أساس سعر البيع المستقل لكل خدمة منفصلة.</li> <li>بالنظر إلى عدم توقع أي تأثير مالي محتمل، تختار شركة أمنكو الإستمارة في ممارستها المحاسبية الحالية.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ أن يتم تخصيص سعر المعاملة على أساس سعر البيع المستقل لكل خدمة منفصلة.</li> <li>بالنظر إلى عدم توقع أي تأثير مالي محتمل، تختار شركة الحكمة الإستمارة في ممارستها المحاسبية الحالية.</li> </ul>	لا يوجد أثر مالي للتطبيق
الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات	<ul style="list-style-type: none"> <li>يتم الاعتراف بالإيرادات حالياً في وقت يتم فيه إصدار القوائم للعملاء بعد تسليم المنتجات أو تقديم الخدمة ويتم ذلك وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>يتم الاعتراف بالإيرادات مع مرور الوقت في الوقت الذي يتم فيه أداء الخدمة، وهو ما يتماشى مع المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>يتم الاعتراف بالإيرادات مع مرور الوقت في الوقت الذي يتم فيه أداء الخدمة، وهو ما يتماشى مع المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥.</li> </ul>	لا يوجد أثر مالي للتطبيق

وعليه، لم تنتج أية آثار مالية أو غير مالية من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) حيث أن مبلغ الإيراد الظاهر بقائمة الربح أو الخسارة لم يتم تعديله بأية تسويات ناتجة عن التطبيق.

## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختصرة حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

وفيما يلي السياسات المحاسبية المطبقة سابقاً والجديدة التي طبقتها الشركة في الإثبات والقياس لبعض بنود القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م بسبب دخول المعيارين الدوليين للتقرير المالي رقم (٩ ، ١٥) حيز التطبيق بدءاً من ١ يناير ٢٠١٨م:

### السياسة المحاسبية للأدوات المالية

تعترف المجموعة بالأصول المالية أو الإلتزامات المالية في بيان المركز المالي عندما تصبح طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

عند الاعتراف المبدئي، تقوم المجموعة بإثبات الأدوات المالية بالقيمة العادلة زائداً أو ناقصاً، في حالة وجود أداة مالية غير مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة النسوية بشكل مباشر إلى اقتناء أو إصدار الأداة المالية.

### الأدوات المالية

#### الأصول المالية

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ المتطلبات الجديدة للتصنيف والقياس للأصول المالية. يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ تصنيف جميع الأصول المالية وقياسها اللاحق بالتكلفة المستنفذة أو القيمة العادلة. يعتمد التصنيف على نموذج العمل لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية، والتي يتم تحديدها في وقت الاعتراف الأولي. يتم تصنيف الأصول المالية في الفئات المحددة التالية بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩:

- أدوات دين بالتكلفة المستنفذة.
- أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (مع أعاده التحويل إلى قائمة الربح أو الخسارة) أو
- أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (مع عدم إعادة التحويل إلى قائمة الربح أو الخسارة) أو
- بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

#### (١) الأصول المالية المصنفة بالتكلفة المستنفذة

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستنفذة إذا تم استيفاء كل من الشرطين التاليين:

١. يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال هدفه هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية

٢. ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محده، تدفقات نقدية تُعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة عن المبلغ الأصلي القائم.

إذا لم يستوف أحد الأصول المالية هذين الشرطين، فإنه يتم قياسها بالقيمة العادلة. تقوم المجموعة بإجراء تقييم لنموذج الأعمال على مستوى المجموعة حيث هذا أفضل طريقة للطريقة التي تدار بها الأعمال وتوفير المعلومات إلى الإدارة. عند إجراء تقييم ما إذا كان الأصل محتفظ به ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لجمع التدفقات النقدية التعاقدية، فإن المجموعة تأخذ بعين الاعتبار:



## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختصرة حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م  
(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

- سياسات الإدارة المعلنة وأهداف المجموعة وتشغيل هذه السياسات في ممارسة؛
  - المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والأصول المالية المحتفظ بها ضمن نموذج العمل)، وعلى وجه الخصوص، الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر؛
  - كيف تقوم الإدارة بتقييم أداء المجموعة؛
  - ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيرادات العملات التعاقدية؛
  - درجة تكرار أي مبيعات للأصول المتوقعة؛
  - السبب وراء أي مبيعات للأصول و
  - ما إذا كانت الأصول التي يتم بيعها يتم الاحتفاظ بها لفترة ممتدة من الوقت بالنسبة إلى تعاقداتها أو بيعها بعد فترة وجيزة من اكتسابها أو لفترة طويلة قبل الاستحقاق.
- في حالة تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي مجرد مدفوعات لأصل الدين أو الفائدة، فستقوم المجموعة بالنظر في الشروط التعاقدية للأداة. وسيشمل هذا تقييم ما إذا كان الأصل المالي يحتوي على مدة تعاقدية يمكن أن تغير توقيت أو مقدار التدفقات النقدية التعاقدية بحيث لا تستوفي هذا الشرط. يتم إثبات الدخل على أساس الفائدة الفعلية لأدوات الدين التي تم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستنفذة. يتم إثبات الفائدة في بيان الدخل.
- أدوات الدين التي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستنفذة، تخضع لاختبار الهبوط في القيمة.

### (ب) الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تصنيف الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية كأسهم شركات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، إلا إذا قامت المجموعة بتعيين استثمار غير محتفظ به للمتاجرة كما في القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر عند الإعراف الأولي.

يمكن تصنيف أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند التحقق المبدئي إذا كان هذا التصنيف يلغي أو يقلل بشكل كبير من عدم تناسق القياس أو الإعراف الذي قد ينشأ من قياس الأصول أو المطلوبات أو الإعراف بالمكاسب والخسائر على أساسات مختلفة. لم تقم المجموعة بتحديد أي أداة دين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة منذ تاريخ التطبيق الأولي للمعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٩ (أي ١ يناير ٢٠١٨).

يتم إعادة تصنيف أدوات الدين من التكلفة المستنفذة إلى قيمة التشغيل والخسائر عندما يتم تغيير نموذج الأعمال بحيث لم يعد مستوفى معايير التكلفة المستنفذة. لا يُسمح بإعادة تصنيف أدوات الدين المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند الإعراف الأولي.

يتم قياس الأصول المالية بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مراجعة، مع إدراج أي أرباح أو خسائر ناتجة عن إعادة القياس في بيان الدخل الشامل. وتدرج إيرادات العمولة على أدوات الدين كما في بيان القيمة العادلة في قائمة الدخل.

يتم إثبات دخل توزيعات الأرباح على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة الدخل الشامل عندما يتم تأسيس حق المجموعة في استلام توزيعات الأرباح.

## شركة باتك للإستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختصرة حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م  
(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### الإنخفاض في قيمة الأصول المالية

تقوم المجموعة بتحرير مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن أدوات الدين التي يتم قياسها بالتكلفة المستنفذة أو بالقيمة العادلة للدخل الشامل الآخر، وعقود التأجير المدينة، والمدينون التجاريون، فضلاً عن إلتزامات القروض وعقود الضمان المالي.

لا يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. يعكس مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة التغيرات في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي بالأداة المالية المعنية.

تطبق الشركة المنهج المبسط في احتساب الانخفاض في القيمة بالنسبة للمدينون التجاريون. يتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية باستخدام تجربة الشركة السابقة، مع تعديلها للعوامل الخاصة بالمدينين، والظروف الاقتصادية العامة وتقييم كل من الاتجاه الحالي وكذلك توقعات الظروف في تاريخ التقرير، بما في ذلك القيمة الزمنية للنقود حيثما كان ذلك مناسباً.

بالنسبة لجميع الأدوات المالية الأخرى، تطبق المجموعة النهج العام لحساب الانخفاض. يتم تسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة عندما تكون هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. ويتم تقييم ما إذا كانت المخاطر الائتمانية للأداة المالية قد زادت بشكل كبير منذ الاعتراف الأولي من خلال الأخذ في الاعتبار التغير في مخاطر الائتمان الذي يحدث على مدى العمر المتبقي للأداة المالية.

### (أ) قياس وتقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة

يعد قياس خسائر الائتمان المتوقعة دليل على احتمال التخلف عن السداد، أو الخسارة الافتراضية (بمعنى حجم الخسارة إذا كان هناك تخلف عن السداد). يعتمد تقييم احتمالية التخلف عن السداد على البيانات التاريخية التي يتم تعديلها بواسطة معلومات تتنبأ بالمستقبل كما هو موضح أعلاه.

عندما يتم قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة على أساس جماعي لتلبية الحالات التي قد لا يتوفر فيها دليل على حدوث زيادات كبيرة في مخاطر الائتمان على مستوى الأداة الفردية، يتم تجميع الأدوات المالية على الأساس التالي:

- طبيعة الأدوات المالية (أي الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى، مستحقات التأجير التمويلي يتم تقييم كل المبالغ المستحقة من العملاء كمجموعة منفصلة. القروض للأطراف ذات الصلة هي تقييم خسائر الائتمان المتوقعة على أساس فردي)؛
- الوضع السابق
- طبيعة وحجم وقطاع المدينين؛ و
- تصنيفات إئتمانية خارجية إذا كان ذلك متاحاً.

تعترف المجموعة بأرباح أو خسائر انخفاض القيمة في بيان الربح أو الخسارة لكافة الأدوات المالية مع تعديل مقابل لقيمتها الدفترية من خلال حساب مخصص، باستثناء استثمارات في أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر، والتي يتم الاعتراف بدل الخسارة فيها الدخل الشامل الآخر والمتراكمة في احتياطي إعادة تقييم الاستثمار، ولا يقلل من القيمة الدفترية للأصل المالي في بيان المركز المالي.

## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختصرة حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### استبعاد الأصول المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الإعتراف بالأصل المالي فقط عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل : أو تقوم بتحويل الأصل المالي أو جميع مخاطر ومزايا الملكية إلى كيان آخر. إذا لم تقم المجموعة بنقل أو احتفظ بشكل جوهري بجميع مخاطر ومزايا الملكية واستمرت في السيطرة على الأصول المحولة ، تعترف المجموعة بحصتها المحتفظ بها في الأصول والمطلوبات المرتبطة بالمبالغ التي قد تضطر لدفعها. إذا احتفظت المجموعة بكافة مخاطر ومزايا ملكية الأصل المالي المحول.

### الإلتزامات المالية

تم تصنيف وقياس المطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة العائد الفعلي. بالنسبة للمطلوبات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، مقدار التغيير في القيمة العادلة للقيمة المالية تُعزى الإلتزامات المنسوبة إلى التغيرات في مخاطر الائتمان الخاصة بهذه الإلتزام في بيان الدخل الشامل الآخر، ما لم يكن الإعتراف بتأثيرات التغيرات في مخاطر الائتمان بالإلتزامات سيخلق أو يوسع عدم تطابق في بيان الدخل الشامل.

يشتمل احتياطي إئتمان المطلوبات على التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للمطلوبات المالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تعزى إلى التغيرات في مخاطر الائتمان والإلتزامات التي لن تؤدي إلى إنشاء أو عدم تطابق في بيان الدخل الشامل. لا يتم لاحقاً تحويل المبلغ المقدم في احتياطي الإئتمان إلى بيان الدخل الشامل. عندما تكون هذه الاستثمارات عند استبعادها، يتم تحويل المبلغ المتراكم في احتياطي إئتمان المطلوبات إلى الأرباح المبقاة.

### إلغاء الإعتراف بالمطلوبات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الإعتراف بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم الوفاء أو إلغاء أو انتهاء التزامات المجموعة.

### الإيرادات

الخطوة الأولى: تحديد المجموعة العقد مع العميل في الحالات التالية:

- تمت الموافقة على العقد والالتزام من قبل الأطراف
- يتم تحديد حقوق كل طرف
- يتم تعريف شروط الدفع
- يوجد للعقد مضمون تجاري. و
- قابلية التحصيل

الخطوة الثانية: تحدد المجموعة جميع السلع أو الخدمات الموعودة في العقد وتحدد ما إذا كانت ستحسب لكل سلعة أو خدمة موعودة كالتزام أداء منفصل. تعتبر السلعة أو الخدمة متميزة ويتم فصلها عن الإلتزامات الأخرى في العقد إذا كان كلاهما:

- يمكن للعميل الاستفادة من السلعة أو الخدمة بشكل منفصل أو مع موارد أخرى التي هي متاحة بسهولة للعميل. و
  - يتم تعريف السلعة أو الخدمة بشكل منفصل عن البضائع أو الخدمات الأخرى الواردة: في العقد.
- الخطوة الثالثة: تحدد المجموعة سعر المعاملة، وهو مبلغ الاعتبار الذي تتوقعه في مقابل نقل السلع أو الخدمات إلى أحد العملاء.

## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختصرة حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

الخطوة الرابعة: يتم تخصيص سعر الصفقة في ترتيب لكل التزام أداء مستقل على أساس أسعار البيع المستقل النسبي للسلع أو الخدمات المقدمة للعميل.

الخطوة الخامسة: يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يتم نقل السيطرة على السلع أو الخدمات إلى العميل. تقوم المجموعة بتحويل سلع أو خدمة عندما يحصل العميل على السيطرة على تلك السلعة أو الخدمة. يحصل العميل على سيطرة على سلع أو خدمة إذا كانت لديه القدرة على توجيه استخدام واستحقاق الفائدة من السلعة أو الخدمة. في فترة المقارنة، يتم إثبات الإيراد إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية إلى المجموعة ويمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق، بغض النظر عن تاريخ استلام الدفعة. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق، مع مراعاة شروط الدفع المحددة تعاقدياً واستبعاد الضرائب أو الرسوم. استنتجت المجموعة أنها الأصل في جميع ترتيبات إيراداتها، ولديها حرية أسعار، كما أنها معرضة لمخاطر الجرد ومخاطر الائتمان.

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

### ٧- النقد وما في حكمه

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
١١,١٤٥,٩٧٤	٥٤,٥٦٨,٢٣٥
١٩٧,٢٨٢	-
١١,٣٤٣,٢٥٧	٥٤,٥٦٨,٢٣٥

النقد لدى البنوك  
النقد في الصندوق والعهد  
الرصيد في نهاية الفترة

### ٨- ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، صافي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
١٣٧,١٨٨,٧٧٤	١٠٠,٦٥١,٦٥١
(٧,٣٥٥,٩٢٨)	(٥,٥٩٣,٠٢٧)
١٢٩,٨٣٢,٨٤٦	٩٥,٠٥٨,٦٢٤
٣٠,٨٦١,٣٩٨	٢٤,٨٤٥,٢٩٩
٢٦,٤٠٠,٤١٨	٢٤,٢٩٧,٤٢١
٥,٥٦٦,٨٦٨	٦,٦٩٦,٧٨٠
٨,١٣٦,٧٠٦	٦,٨٢٨,٩٤٧
٥,٥٢٠,٨٥٦	٩,٣٨٧,٨٣٩
٧,٣٣٢,٨٩٨	٦,٥٨٨,٨٤٠
٨٣,٨١٩,١٤٤	٧٨,٦٤٥,١٢٦
(٢١,٤٠١,٣٨٥)	(٢٠,٢٥٠,٥٢١)
٦٢,٤١٧,٧٥٩	٥٨,٣٩٤,٦٠٥
١٩٢,٢٥٠,٦٠٥	١٥٣,٤٥٣,٢٢٩

ذمم مدينة تجارية  
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
ذمم صرافين  
محتجزات ضمان أعمال  
تأمينات خطابات ضمان  
مصاريف مدفوعة مقدماً  
دفعات مقدماً لموردين  
أرصدة مدينة أخرى  
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
الرصيد في نهاية الفترة

الذمم المدينة التجارية غير محملة بالفائدة وتستحق بشكل عام خلال ٣٠ - ٩٠ يوم عمل.

## شركة باتك للإستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختصرة حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غيرمراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

تري الإدارة أن الأرصدة المتأخرة لا تتعرض لإنخفاض في قيمتها وما تزال قابلة للحصول بالكامل استناداً إلى سلوك السداد السابق والتحليل الشامل للمخاطر الائتمانية للعميل بما في ذلك التصنيفات الائتمانية الأساسية للعميل، في حال كانت متاحة. وقد قامت الشركة بإحتساب نسب المخصصات المقدرة لكل (فترة زمنية / فئة من فئات العملاء)، وفقاً لمدخل الخسائر الائتمانية المتوقعة المبسط الوارد بالميزان الدولي للتقرير المالي رقم (٩) وقد نتج عن هذا خسائر إئتمانية متوقعة للذمم المدينة التجارية بقيمة ٧,٣٥٥,٩٢٨ ريال سعودي، و للأرصدة المدينة الأخرى بقيمة ٢١,٤٠١,٣٨٥ ريال سعودي.

وكانت الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها للذمم المدينة التجارية كما يلي:

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣٠ يونيو ٢٠١٨م	
٦,٨١٥,٠١٨	٥,٥٩٣,٠٢٧	رصيد أول الفترة
٤,٤٢٧,٠٨٤	١,٧٦٧,٠٠١	المكون خلال الفترة
(٢٥٩,٤٩٠)	(٤,١٠٠)	مخصص انتفى الغرض
(٥,٣٨٩,٥٨٥)	-	المحول الى مخصص الأرصدة المدينة الأخرى
٥,٥٩٣,٠٢٧	٧,٣٥٥,٩٢٨	الرصيد في نهاية الفترة

فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك فيها للأرصدة المدينة الأخرى:

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣٠ يونيو ٢٠١٨م	
١١,٠٢٤,٢٧٨	٢٠,٢٥٠,٥٢١	رصيد أول الفترة
٧,١١٨,٩٦١	١,٤٥٩,٩٦٧	مكون خلال الفترة
(٣,٢٨٢,٣٠٣)	(٣٠٩,١٠٣)	المستخدم من المخصص
٥,٣٨٩,٥٨٥	-	المحول من مخصص ديون الذمم المدينة التجارية
٢٠,٢٥٠,٥٢١	٢١,٤٠١,٣٨٥	الرصيد في نهاية الفترة

## ٩- عقارات ومعدات، صافي

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م قامت المجموعة بتملك ممتلكات ومعدات بتكلفة ٦,٢٢٨,٣٣٤ ريال سعودي. كما قامت المجموعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م بإستبعاد ممتلكات ومعدات تكلفتها ١,٥٧٠,٢٠١ ريال سعودي ومجمع الاستهلاك للاستبعادات ٦٦٧,١٠١ ريال سعودي ونتج عن هذا الإستبعاد أرباح بقيمة ٢٠,٢٢٠ ريال سعودي.

## ١٠- دفعات مقدمة لشراء أصول واستثمارات

تمثلت الدفعات المدفوعة مقدماً لشراء أصول واستثمارات كالآتي:-

- دفعة بقيمة ٦,٤٨٧,٨٢٩ ريال لشراء عدد ٣٠ مقطورة مبردة شاملة أجهزة التبريد بتكلفة إجمالية ٧,٤٩٦,٠٥٩ ريال سعودي وسوف تستخدم المقطورات في العملية التشغيلية لقطاع النقل بالشركة التابعة الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد
- دفعة بقيمة ٦٥٢,٥٢٨ ريال لشراء حصص ملكية في شركة Trukkin middle east حيث بلغ إجمالي تكلفة شراء الحصص ١,٥٩٥,١٧٦ ريال



## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختصرة حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### ١١- قرض قصير الأجل

- أبرمت الشركة اتفاقية مع بنك مسقط بتاريخ ٢٠١٧/١٠/٢م للحصول على تسهيلات إئتمانية (قصيرة الأجل) بنظام التورق الاسلامي بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك لتلبية احتياجات الشركة التشغيلية والإئتمانية وتنتهي هذه الاتفاقية بتاريخ ٢٠١٨/٧/٣١م وبضمان رهن الصك العقاري رقم ٣٢٠٢١٤٠١٩٦٥٦ أرض بمدينة جدة وبتاريخ ٢٠١٧/١١/١٢م وبلغ الرصيد المستخدم من اتفاقية التمويل ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م ويستحق السداد في ٣٠ يوليو ٢٠١٨م وبلغت الفوائد المستحقة والمثبتة حتى تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٨م الخاصة بهذا التمويل مبلغ ٣٦,٥٢١ ريال سعودي .

- أبرمت الشركة التابعة الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد اتفاقية تسهيلات ائتمانية بنظام التورق الإسلامي مع بنك الرياض بتاريخ ٢٠١٨/٣/١١م وتنتهي هذه الاتفاقية في ٢٠٢٣/٠٦/١١م وذلك لتمويل العمليات التشغيلية بالشركة بحد أقصى ١٥ مليون ريال وحتى تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٨م قامت الشركة باستخدام مبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من اتفاقية التمويل وذلك بغرض شراء عدد ٣٠ مقطورة مبردة تستخدم في العملية التشغيلية ويتم سداد التمويل على دفعات ربع سنوية لمدة ٥ سنوات وبلغت الفوائد المستحقة والمثبتة حتى تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٨م الخاصة بهذا التمويل مبلغ ٥٤,٠٥٣ ريال .

### ١٢- المعاملات مع جهات ذات علاقة

تتكون الجهات ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة والأعمال التجارية التي يسيطر عليها المساهمون أو أعضاء مجلس الإدارة 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 المتفق عليها.

أهم المعاملات مع الجهات ذات علاقة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
توزيعات أرباح سنوات سابقة مستحقة للمساهمين	٩,٦٤٩	٢٣,٦٠٩
توزيعات أرباح خلال الفترة	-	٦,٠٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح شركة امتكو إلى مساهمي حقوق الأقلية	٩٢٠,٠٠٢	١,٦٣٥,٥٥٨
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن العام السابق	١,٦٥٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
زيادة في مستحقات المساهمين نتيجة زيادة رأس المال وتوزيعات أرباح	١١٦,٩١٣	٣٤٠,٦٢٢

### تعويضات موظفي الإدارة العليا

رواتب ومنافع قصيرة الأجل	كما في	كما في
	٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٧م
	١,٨٥٨,٥٠٠	١,٩٨٩,٩٠٠
مكافآت نهاية الخدمة	٨٩,٩٤٤	٩٥,٦٤٤
مجموع تعويضات الإدارة العليا	١,٩٤٨,٤٤٤	٢,٠٨٥,٥٤٤

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختصرة حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م  
(غيرمراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢- المعلومات القطاعية

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

قطاع النقل

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 الصلة بالنقل البري.

قطاع العقار

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

قطاع الحراسات الامنية

وتشتمل على توفير حراس الأمن وخدمات المناوبة للبنوك والشركات.

قطاع تغذية الصرافات

وتشتمل على خدمات تغذية وصيانة الصرافات الآلية للبنوك.

قطاع نقل الاموال المؤمن

وتشتمل على خدمات نقل وتأمين نقل الأموال والأغراض الثمينة.

قطاع عد وفرز والمراسلات

وتشتمل على خدمات عد وفرز النقود والمراسلات البريدية.

قطاع الصيانة والتشغيل

ويشتمل على صيانة وتشغيل المباني وإدارة الأملاك والتسويق للغير.

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

يمثل الجدول أدناه الإيرادات والتكلفة لكل قطاع من قطاعات المجموعة وكذا الأصول الإلتزامات الخاصة بها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.

	قطاع النقل	قطاع الحراسات الامنية	قطاع تغذية الصرافات	قطاع نقل الأموال المؤمن	عد وفرز النقود والمراسلات	قطاع الصيانة والتشغيل	أخرى	الإجمالي
الإيرادات	٢٦,٠٠٤,٤٥٤	٩٧,٦١٤,٦٤٩	٨٩,٦٦٦,٧٨٣	٣٦,٦١٣,٦٥٦	٤,٨٧٦,٩٢٥	٧٩٠,٩٦٢	-	٢٥٥,٥٦٧,٤٢٩
تكلفة الإيرادات	(٢٣,٥٨٣,٦٣٦)	(٨٥,٠٩٣,٠٠٣)	(٧٧,٢٠١,٩٠٤)	(٣٠,٩٣٦,٢٤٠)	(٣,٤٢٠,٣٤٨)	(٥٠١,٧٠٩)	-	(٢٢٠,٧٣٥,٨٣٩)
مجموع الربح	٢,٤٢٠,٨٢٨	١٢,٥٢٢,٦٤٦	١٢,٤٦٤,٨٧٩	٥,٦٧٧,٤١٦	١,٤٥٦,٥٧٧	٢٨٩,٢٥٣	-	٣٤,٨٣١,٦٠٠
مجموع الأصول	١٢٨,٦٣٠,٦٢٢	٤١,٥٦٤,٨٠١	٥٧,٧٢٨,٨٩٠	٣٠,٠١٩,٠٢٣	٤,٦١٨,٣١١	٧١٥,٢٨٢	٢٤٠,٣٠٠,٥١٧	٥٠٣,٥٧٧,٥٧٦
مجموع الإلتزامات	٢٥,٥٧٤,٤٦٦	٣٩,٠٢٧,٥٧٠	١٩,٦٣٦,٢٩٧	١٢,٨٠٦,٢٨١	١,٧٠٧,٥٠٤	١٥٧,٥٢١	٤٠,٩٥٣,٠٥٦	١٢٩,٨٦٢,٦٩٥

## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختصرة حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

يمثل الجدول أدناه الإيرادات والتكلفة لكل قطاع من قطاعات المجموعة وكذا الأصول والالتزامات الخاصة بها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م.

	قطاع النقل	قطاع الأمنة	قطاع تغذية الصرافات	قطاع نقل الأموال المؤمن	عدد وفرز النقود والمراسلات	أخرى	الإجمالي
الإيرادات	٢٨,٠٣٤,١٥٠	٦٦,٢٠٥,٤٠٣	٩٧,١٨٣,٤٦٦	٢٩,٦٤٠,٠٨٨	٦,١٣٦,٣٤٢	-	٢٢٧,١٩٩,٤٤٩
تكلفة الإيرادات	(٢٥,١٣٩,٥٠٧)	(٥٥,٢٦٢,٤١٤)	(٧١,٠٣٧,٣٨٩)	(٣٠,٩١٤,٠٧٩)	(٣,٧١٣,٨٩١)	-	(١٨٦,١٦٦,٢٨٠)
مجمول الربح	٢,٨٩٤,٦٤٣	١٠,٩٤٢,٩٨٩	٢٦,١٤٦,٠٧٧	٨,٧٢٦,٠٠٩	٢,٤٢٢,٤٥١	-	٥١,٠٣٣,١٦٩
مجموع الأصول	١٥٨,١٦٠,٩٩٧	٣٧,٢٠٢,٣١٥	٥١,٨٠٨,٧٧١	٢٦,٩٤٠,٥٦١	٤,١٤٤,٧٠٢	٢٣٠,١٨٧,٤٩٢	٥٠٨,٥٤٤,٨٣٨
مجموع المطلوبات	٣٦,٠٩٧,٤٣٢	٣٢,١٨٧,٣٠٩	٢١,٧٧٣,٧٦٨	١٤,٢٠٠,٢٨٣	١,٨٩٣,٣٧١	٧٥,٧٨٠,٦٤٧	١٧١,٩٣٢,٨١٠

## ١٤- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية مقابل الربح أو الخسارة المتعلقة بالسهم العادية بقسمة صافي ربح الفترة الخاص بحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. إن ربحية الأسهم المخففة معادلة لربحية السهم الأساسية حيث أن الشركة ليس لديها أية أسهم قابلة للتحويل.

	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٢٠١٨ م
صافي ربح الفترة	٢٥,٣٤١,١٥٠	٥,٨٨٦,٥٥٥
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب ربحية السهم الأساسية	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي ربح الفترة	٠,٨٤	٠,٢٠

❖ تم إعادة احتساب ربحية السهم للفترة الحالية والفترة المقارنة من العام الماضي ليعكس الزيادة في رأس مال الشركة من ٢٤ مليون سهم إلى ٣٠ مليون سهم عن طريق منح أسهم مجانية، بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٩ إبريل ٢٠١٨ م، كما هو مبين بالإيضاح رقم (١٦).

## ١٥- الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر

(١) مخاطر القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المعلنة بتاريخ بيان المركز المالي. يعتبر السوق سوقاً نشطاً في حال كانت الأسعار المعلنة متاحة ومتوفرة بانتظام من أسواق المال أو الوكلاء أو الوسطاء أو الاتحادات الصناعية أو شركات خدمات التسعير أو الهيئات الرقابية حيث تمثل تلك الأسعار المعاملات الفعلية والمتكررة بانتظام في السوق والمبرمة على أساس تجاري بحت. إن أسعار السوق المعلنة المستخدمة للموجودات المالية المملوكة للشركة هي أسعار الطلب الحالية، وتدرج هذه الأدوات ضمن المستوى الأول.

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

## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختصرة حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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

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

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م				
الاجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية
	مستوى ٣	مستوى ٢	مستوى ١	
موجودات مالية بالقيمة العادلة				
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر				
٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٣٠٠,٠٠٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م				
الاجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية
	مستوى ٢	مستوى ٢	مستوى ١	
موجودات مالية بالقيمة العادلة				
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر				
٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٣٠٠,٠٠٠

## (٢) مخاطر النشاط

### (أ) مدينون تجاريون:

يتم تقييم الجدارة الائتمانية للعملاء والمدينين التجاريين الآخرين وفقاً لمعايير تضعها المجموعة قبل إبرام العقود وغيرها من الترتيبات. كما تخضع الذمم المدينة بجميع أنواعها لرقابة منتظمة. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان كما في نهاية الفترة يمثل القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الأصول المالية. إن تحليل أعمار المدينون التجاريون غير المنخفضة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م كما هو موضح (إيضاح ٨).

### (ب) مخاطر السيولة

تتطوي الإدارة الحكيمة لمخاطر السيولة على الاحتفاظ بما يكفي من النقد والأوراق المالية المتداولة، وتوفر التمويل من خلال قدر كاف من التسهيلات الائتمانية الملزمة، والقدرة على تصفية مراكز السوق. ونظراً للطبيعة الحيوية لأعمال المجموعة، فإن المجموعة تهدف إلى الحفاظ على مرونة عملية التمويل بتوفير القنوات الائتمانية الملزمة.

## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختصرة حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

يلخص الجدول التالي فترات استحقاق المطلوبات المالية للمجموعة غير المخصوصة بناء على المدفوعات التعاقدية غير المخصوصة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.

تواريخ الإستحقاق التعاقدية للمطلوبات المالية	عند الطلب	أقل من ٦ أشهر	٦ أشهر - ١٢ شهراً	بين سنة وسنتين	بين سنتين وخمس سنوات	المجموع
دائثون تجاريون	-	٩,٩٤٩,٨٩٢	-	-	-	٩,٩٤٩,٨٩٢
مستحقات المساهمين	١٨,٩٧٨,١٥٨	-	-	-	-	١٨,٩٧٨,١٥٨
قروض	-	٥,٣٧٥,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٤,٨٧٥,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
اوراق دفع	-	٣٥٨,٤٨٢	٣٦٧,٥١٥	٧٦٣,٠٥٤	-	١,٤٨٩,٠٥١
المجموع	١٨,٩٧٨,١٥٨	١٥,٦٨٣,٣٧٤	١,١١٧,٥١٥	٢,٢٦٣,٠٥٤	٤,٨٧٥,٠٠٠	٤٢,٩١٧,١٠١

يلخص الجدول التالي فترات استحقاق المطلوبات المالية للمجموعة غير المخصوصة بناء على المدفوعات التعاقدية غير المخصوصة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

تواريخ الإستحقاق التعاقدية للمطلوبات المالية	عند الطلب	أقل من ٦ أشهر	٦ أشهر - ١٢ شهراً	بين سنة وسنتين	بين سنتين وخمس سنوات	المجموع
دائثون تجاريون	-	٩,٦٦٤,٨٤٣	-	-	-	٩,٦٦٤,٨٤٣
مستحقات المساهمين	١٨,٨٧٠,٨٩٤	-	-	-	-	١٨,٨٧٠,٨٩٤
قروض	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠
اوراق دفع	-	٣٤٩,٦٧٢	٣٥٨,٤٨٣	٧٤٤,٢٨٩	٣٨٦,٢٨٠	١,٨٣٨,٧٢٤
المجموع	١٨,٨٧٠,٨٩٤	٢٠,٠١٤,٥١٥	٣٥٨,٤٨٣	٧٤٤,٢٨٩	٣٨٦,٢٨٠	٤٠,٣٧٤,٤٦١

## (ج) إدارة المخاطر

تتمثل أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال في حماية قدرة المجموعة على الاستمرارية في العمل على أساس تجاري بهدف توفير العوائد للمساهمين وللمحافظة على الهيكل المثالي لرأس المال لخفض تكلفة رأس المال. رأس المال هو عبارة عن حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الأسهم بالشركة. ويتمثل الهدف الأساسي لإدارة رأس مال الشركة 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 المستقبلي للأعمال. 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.

ويهدف المحافظة على هيكل رأس المال وتوفير عوائد للمساهمين، تقوم المجموعة بتوفير عوائد للمساهمين من خلال توزيعات أرباح ومن خلال زيادة رأس المال كما هو موضح في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.



شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختصرة حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م  
(غيرمراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٦- الأحداث الهامة

- بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠١٨م، أعلنت الشركة عن توقيعها لإتفاقيتي شراء نهائيّتين للإستحواذ على جميع الحصص في شركة المهيدب للنقل البري وشركة الهمة اللوجستية مقابل إصدار أسهم في شركة باتك للبائعين. كما أعلنت الشركة عن توقيعها اتفاقية للإستحواذ على حصص الأقلية في شركتها التابعة أمنكو عن طريق زيادة رأس مال شركة باتك من خلال إصدار أسهم للشركاء البائعين. كما قامت الشركة بتوقيع اتفاقية نهاية مع شركة ثلاثيات عبدالله أبار وأولاده وشركة دار الأبار المحدودة القابضة بغرض الإستحواذ على كامل رأس المال في شركة نجمة الحجاز للاستثمار.
- بتاريخ ٢٩ إبريل ٢٠١٨م، أقرت الجمعية العامة غير العادية زيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية لمساهميها وذلك بقيمة ٦٠ مليون ريال سعودي من رصيد الأرباح المبقاة.

١٧- إعادة التقييم

تم إعادة تقييم بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات المالية الموحدة المختصرة للفترة الحالية.

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ١١/٢٣/١٤٣٩هـ الموافق ٠٨/٠٥/٢٠١٨م.