

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
(غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

وتقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

<u>الصفحة</u>	<u>فهرس</u>
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 - ٢٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

**تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة**

إلى السادة مساهمي/  
شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض - المملكة العربية السعودية

**مقدمة**

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م والقائمة الأولية الموحدة للدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

**نطاق الفحص**

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

**أمر آخر**

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

**الاستنتاج**

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

عن البسام وشركاؤه  
الرياض، المملكة العربية السعودية  
  
إبراهيم بن أحمد البسام  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٢٧



التاريخ: ١ محرم ١٤٤٢هـ  
الموافق: ٢٠ أغسطس ٢٠٢٠م

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٧٤,١٥٩,٠٣٨	١٦٨,١٨٩,٦٥٤		عقارات ومعدات، بالصافي
٤١,٤٠٤,٣٤٥	٤١,٢٥٩,٣٥١	١-٤	عقارات استثمارية، بالصافي
٨٥,٠٦٦,٩٨٠	٨٤,٥٧٦,٣٥٢		أصول غير ملموسة، بالصافي
١٥٠,٧٧٧	١٠,٧٤٥,٠٨٤	٢-٤	دفقات مقدمة لشراء أصول
١,٨٩٥,١٧٥	٢,٠٤٢,٧٠٤		استثمارات بالقيمة المعادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠٢,٧٠٦,٢١٥	٢٠٦,٨١٣,١٤٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٩,٧٢١,٢٥٠	٩,٧٢٢,٩٢٨		مخزون، بالصافي
١٣٧,٦٩٣,٤٤٠	١٦٦,٥٦٥,٥٧٣	٣-٤	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٧٨,٦٩٩,٥١٧	٨٦,٢٨٢,٢١٣	٣-٤	أرصدة مدينة أخرى، بالصافي
٢٤,١٧٢,٣٩٩	٢٢,١٢٦,٢٤٤		نقد وما في حكمه
٢٦٠,٢٨٦,٦٠٦	٢٨٤,٦٩٦,٩٥٨		إجمالي الأصول المتداولة
٥٦٢,٩٩٢,٩٢١	٥٩١,٥١٠,١٠٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٨,٩٩٦,٦٥٧	٤٨,٩٩٦,٦٥٧		احتياطي نظام
٢٥,٠٦٦,١٥٠	١٤,٧٥٣,٣٣٦		أرباح مبقاة
(٤٦٤,٩٥٢)	(٤٦٤,٩٥٢)		خسائر إعادة قياس مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٧٢,٥٩٧,٨٥٥	٣١٢,٢٨٥,٠٤١		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
١٤,٥٤٤,١٩٥	١١,٩٠٢,٥٣٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٨٨,١٤٢,٠٥٠	٣٢٥,١٨٧,٥٧٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣٢,٤٨٨,١٥٨	٦٣,١٩٤,٧٥٥	٤-٤	قروض طويلة الأجل
٢,٥٨٩,٠٦٩	١,٠٦٥,٥٧٠		التزامات عقود إيجار طويلة الأجل
٢٨,١٢٧,٨٢٣	٢٤,٥٤٧,١٠٥		التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٤,٢٠٥,٠٥٠	٩٨,٨٠٧,٤٣٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٨,٦٥٧,٨٩٥	٤٢,٩١٣,٨٠٩	٤-٤	أقساط قروض قصيرة الأجل
٢٨٦,٢٨٠	-		أوراق دفع قصيرة الأجل
١,١٥٠,٧٦٣	٣,٣٤٧,٤٤١		التزامات عقود إيجار قصيرة الأجل
١٨,٩١٩,١٢٧	١٨,٩١٦,٦٥٤		مستحقات للمساهمين
٩,٥١٣,٧٦٣	١٣,٥٧٤,٣١٤		دائون تجاريون
٢٦,٩٩٠,٦٤١	٣١,٦٩٤,٨٨١		أرصدة دائنة أخرى
٥,٠٢٧,٣٤٢	٧,٠٦٧,٩٩٦		مخصص الزكاة الشرعية
١٠٠,٦٤٥,٨٢١	١١٧,٥١٥,٠٩٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٧٤,٨٥٠,٨٧١	٢١٦,٢٢٢,٥٢٥		إجمالي الالتزامات
٥٦٢,٩٩٢,٩٢١	٥٩١,٥١٠,١٠٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

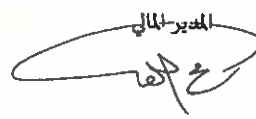
العضو المنتدب - العضو المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي







شركة بنك للاستثمار والأعمال اللوجستية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٣١,٨٦٧,٦٣٦	٢٠٣,٦٨١,٩٨١	١١٧,٧٨١,٥٦٤	٩٨,٠٥١,٩٤٨	٥-٤ الإيرادات
(١٩٨,٨٢٩,٣٤٧)	(١٨٤,٣٨٦,٨٥٥)	(١٠١,٦٣٧,٣٠٤)	(٩٣,٠٧٩,٧٠٧)	٥-٤ تكلفة الإيرادات
٣٣,٠٣٨,٢٨٩	١٩,٢٩٥,١٢٦	١٦,١٥٤,٢٦٠	٤,٩٧٢,٢٤١	٥-٤ مجمل الدخل
(٢٣,٣٢١,٩١٩)	(٢١,٧١٤,٨٩٥)	(١١,٠٩٤,٤٦٥)	(١٠,٧٣٨,٤١٤)	مصروفات عمومية وإدارية
٩,٧١٦,٣٧٠	(٢,٤١٩,٧٦٩)	٥,٠٥٩,٧٩٥	(٥,٧٦٦,١٧٣)	(خسارة)/ دخل التشغيل
-	٩٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠	إيرادات استثمارات
٤٤,٠٢٧	٢٢٧,٤٥٧	٢٠,٩٨٣	١٠٢,٨٩٦	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١,٩٩١,٤٠٠)	(٦,٩٨٠,٣٥٦)	(١,٣٩٧,٤٠٠)	(١,٠٢٥,٠٠٠)	٣-٤ مخصص خسائر الثمائية متوقعة
(١,٢١٧,٩٩٣)	(٢,٦١٦,٣٢١)	(٦٥٣,١٩٥)	(١,٢٢٢,٤٦٩)	مصروفات تمويلية
٧٨,٢٤٥	٨٢٥,٠٥٥	٣٣,٣٩٨	٦٧,٩٤٩	إيرادات أخرى
٦,٦٢٩,٢٤٩	(١٠,٨٧٣,٩٣٩)	٣,١٦٣,٥٨١	(٧,٧٥٢,٧٩٧)	صافي (الخسارة)/ الدخل للفترة قبل الزكاة
(٢,٤٤٤,٨٧٦)	(٢,٠٨٠,٥٣٣)	(١,١٩٨,٩٠١)	(١,٠٢٣,٤١٣)	مصروف الزكاة
٤,١٨٤,٣٧٣	(١٢,٩٥٤,٤٧٢)	١,٩٦٤,٦٨٠	(٨,٧٧٦,٢١٠)	صافي (الخسارة)/ الدخل للفترة بعد الزكاة
				صافي (الخسارة)/ الدخل للفترة العائد إلى
٣,٧٣٤,١٧٢	(١٠,٣١٢,٨١٤)	١,٧٩٦,٩٢٥	(٧,١٩٩,٣٥٠)	مساهمي الشركة
٤٥٠,٢٠١	(٢,٦٤١,٦٥٨)	١٦٧,٧٥٥	(١,٥٧٦,٨٦٠)	الحصص غير المسيطرة
٤,١٨٤,٣٧٣	(١٢,٩٥٤,٤٧٢)	١,٩٦٤,٦٨٠	(٨,٧٧٦,٢١٠)	
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٤,١٨٤,٣٧٣	(١٢,٩٥٤,٤٧٢)	١,٩٦٤,٦٨٠	(٨,٧٧٦,٢١٠)	إجمالي (الخسارة الشاملة)/ الدخل الشامل للفترة
				(الخسارة الشاملة)/ الدخل الشامل للفترة
٣,٧٣٤,١٧٢	(١٠,٣١٢,٨١٤)	١,٧٩٦,٩٢٥	(٧,١٩٩,٣٥٠)	العائد إلى
٤٥٠,٢٠١	(٢,٦٤١,٦٥٨)	١٦٧,٧٥٥	(١,٥٧٦,٨٦٠)	مساهمي الشركة
٤,١٨٤,٣٧٣	(١٢,٩٥٤,٤٧٢)	١,٩٦٤,٦٨٠	(٨,٧٧٦,٢١٠)	الحصص غير المسيطرة
٠,١٢	(٠,٣٤)	٠,٠٦	(٠,٢٤)	٦-٤ (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

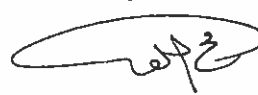
العضو المنتدب - العضو المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي







شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة السنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

	أرباح وخسائر إعادة	إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير	إجمالي حقوق الملكية	مكافأة نهاية الخدمة	أرباح مبنية	احتياطي	رأس المال
	ريال سعودي	ريال سعودي	المسيطر	الشركة	ريال سعودي	ريال سعودي	نظامي	ريال سعودي
٣٨٨,١٤٢,٠٠٠	١٤,٥٤٤,١٩٥	٣٧٣,٥٩٧,٨٥٥	(٤٦٤,٩٥٢)	٢٥,٠٦٦,١٥٠	٤٨,٩٩٦,٦٥٧	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
(١٢,٩٥٤,٤٧٢)	(٢,٦٤١,٦٥٨)	(١٠,٣١٢,٨١٤)	-	(١٠,٣١٢,٨١٤)	-	-		
(١٢,٩٥٤,٤٧٢)	(٢,٦٤١,٦٥٨)	(١٠,٣١٢,٨١٤)	-	(١٠,٣١٢,٨١٤)	-	-		
٣٧٥,١٨٧,٥٢٨	١١,٩٠٢,٥٣٧	٣٦٣,٢٨٥,٠٤١	(٤٦٤,٩٥٢)	١٤,٧٥٢,٣٣٦	٤٨,٩٩٦,٦٥٧	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
٢٨٦,٣٣٢,٠٩٠	١٥,٣٢٨,٨٤٨	٣٧١,٠٠٠,٩٣٨	٣,٨٤٠,٣٧٨	١٨,٨٥٦,٢٠١	٤٨,٣٠٦,٦٦٣	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
٤,١٨٤,٣٧٣	٤٥,٠٢٠	٣,٧٣٤,١٧٢	-	٣,٧٣٤,١٧٢	-	-		
٤,١٨٤,٣٧٣	٤٥,٠٢٠	٣,٧٣٤,١٧٢	-	٣,٧٣٤,١٧٢	-	-		
(٢٠٤,٤٤٥)	(٢٠٤,٤٤٥)	-	-	-	-	-		
٣٩,٠٣٦,٠١٨	١٥,٥٧٤,٦٠٤	٣٧٤,٧٣٧,٤١٤	٣,٨٤٠,٣٧٨	٢٢,٥٩٠,٣٧٣	٤٨,٣٠٦,٦٦٣	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		

لفترة السنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)  
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)  
صافي الخسارة للفترة  
الدخل الشامل الأخر  
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة  
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة  
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)  
لفترة السنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)  
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م (مراجعة)  
صافي الربح للفترة  
الدخل الشامل الأخر  
إجمالي الدخل الشامل للفترة  
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة  
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

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

المعروض المنتدب - العضو المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة بانك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(المبالغ بالريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦,٦٢٩,٢٤٩	(١٠,٨٧٣,٩٣٩)	الأنشطة التشغيلية
		صافي (الخسارة)/ الدخل للفترة قبل الزكاة
		تعديلات
١٣,٧١٢,٧٦٣	١٣,٥٠٧,٣١٣	استهلاك عقارات ومعدات
١٢٢,٣٣٤	٢٣٣,٩٦٧	استهلاك عقارات استثمارية
١,٣١٥,٤٣٧	١,٠١١,٨٦٤	إطفاء أصول غير ملموسة
١,٩٩١,٤٠٠	٦,٩٨٠,٣٥٦	مخصص خصائر ائتمانية متوقعة
-	(٩٠,٠٠٠)	إيرادات استثماريات
١,٢١٧,٩٩٣	٢,٦١٦,٣٢٦	مصرفيات تمويلية
(٤٤,٠٢٧)	(٢٢٧,٤٥٧)	خصائر بيع عقارات ومعدات
		التغير في
١,٠٩٧,٧٨٧	(١,٦٧٩)	المخزون
(٣٤,٥٢٢,١٦٤)	(٣٤,٨٢٩,٦٦٤)	ذمم مدينة تجارية
(٦,٥٤٩,٥٧٦)	(٧,٧٣٤,٣٣٩)	أرصدة مدينة أخرى
٤٢,٦٨٥	٤,٢٢٥,٦٦٠	دائنون تجاريون
(٤,٥٧١,٤٦١)	١,٨٧٢,٠٢٧	أرصدة دائنة أخرى
(١,٤٦٣,٢٠٤)	(٣,٥٨٠,٧١٨)	التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين. صافي
(٢١,٠٢٠,٧٨٤)	(٢٦,٨٩٠,٢٨٣)	المجز من التشغيل
(٥,٢٣٦,٩٣٢)	(٣٩,٨٧٩)	المسدد من الزكاة
(٢٦,٢٥٧,٧١٦)	(٢٦,٩٣٠,١٦٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(١٤٧,٥٢٩)	مدفوعات لشراء استثماريات
(٤١,٠١٦,٣٦٢)	(٨,٠٩٣,٤٧٩)	مدفوع في شراء عقارات ومعدات وعقارات استثمارية
-	٩٠,٠٠٠	محصل من توزيعات الاستثمارات
(١,٣٧٣,٦٦١)	(١,٥٩٤,٣٠٨)	دفعات مقدمة لشراء أصول
(٣٨٧,٢٠٩)	(٤٩١,٢٣٤)	مدفوع لشراء أصول غير ملموسة
١,٠٦٨,٧٥٥	٦٩٣,٩٥٥	محصل من بيع عقارات ومعدات
(٤١,٢٠٨,٤٧٧)	(١٨,٥٤٢,٥٩٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٥,٧٠٠,٠٠٠	٣٥,٤٢٦,٩٨٥	المستلم من قروض طويلة وقصيرة الأجل
(٩٤٧,٧٤٨)	(١,٢٧٥,٠٧٩)	المسدد من قروض طويلة وقصيرة الأجل و فوائد التمويل
(٣٩٦,٠٠٠)	(٣٩٦,٠٠٠)	المسدد من أوراق الدفع
(١١,٦٧٠)	(٢,٤٨٤)	التغير في مستحقات المساهمين
(٤٤٨,٢٠٩)	(٣٢٦,٨٢٠)	المدفوع لالتزامات عقود التاجير
(٢٠,٤٤٥)	-	التغير في حقوق الملكية الغير مسيطرة
٣٣,١٩١,٩٢٨	٣٣,٤٢٦,٦٠٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٣٤,٢٧٤,٢٦٥)	(١٢,٠٤٦,١٥٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٧,٥٩٥,١٩٣	٣٤,١٧٢,٣٩٩	النقد وما في حكمه بداية الفترة
١٣,٣٢٠,٩٢٨	٢٢,١٢٦,٢٤٤	النقد وما في حكمه نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
-	١,٣٥٢,٢٩٦	المحول من المشروعات للأصول غير الملموسة
٤,٤٨٧,٦٤٣	-	إثبات أصل حق استخدام والتزام عقود إيجار

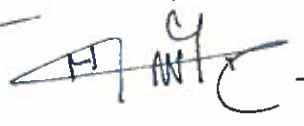
(إن الإيضاحات من ١ - ٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة)

العضو المنتدب - العضو المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي







## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

### ١- نبذة عامة

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

بناءً على موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة في ١٤٣٨/٧/٦ 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 المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير 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 وشركاتها التابعة (المشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") على النحو التالي:

### الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة - أمنكو

شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب سجل تجاري منفصل والصادر من الرياض، وتمتلك 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) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٢- أسس المحاسبة (تتمة)

أسس توحيد القوائم المالية (تتمة)

الشركات التابعة (تتمة)

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 ١٠١٠١٧٢١٦٩ بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٢٢هـ وتمتلك 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 والألات 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 تجارى منفصل والصادر من الرياض وتمتلك شركة باتك ما نسبته ١٠٠٪ من رأس مالها ويتمثل نشاط شركة مبرد في نقل البضائع والمهمات بأجر على الطرق البرية بموجب ترخيص وزارة النقل رقم (٠١٠١١١٠٤٩٠٠٠) الذي ينتهي بتاريخ ١٤٤٢/٣/٢٤هـ، وقد تمت الموافقة من قبل مجلس إدارة شركة باتك على تحويل فرع الشركة والمسعى 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 م، وتمت موافقة مجلس إدارة شركة باتك بالقرار رقم ٢١٦-١٣/٤ بتاريخ ٢٠١٧/١٢/١٩ م على توقيع اتفاقية بين كل من شركة باتك وشركة مبرد والمتعلقة بنقل الأصول والالتزامات وفقاً للقيم الدفترية لها في ٢٠١٧/١٢/٣١ م و تسري هذه الاتفاقية من ٢٠١٨/١/١ م.

شركة باتك العقارية

هي شركة شخص واحد (شركة ذات مسؤولية محدودة) والمسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجارى رقم ١٠١٠٤٦٨٢٥٢ بتاريخ ٢٦ جمادى أول ١٤٣٨هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٧ م وتمتلك 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 باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٢- أسس المحاسبة (تتمة)

أسس توحيد القوائم المالية (تتمة)

الشركات التابعة (تتمة)

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

بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠١٩ م، أتمت "الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة - أمنكو" (شركة تابعة) عملية امتلاك ما نسبته ٤٠,٦٪ من إجمالي حصص رأس مال "شركة حلول المدن الذكية للاتصالات وتقنية المعلومات" وذلك من خلال امتلاكها المباشر لنسبة ٣٥٪ وما نسبته ٥,٦٪ من الحصص بشكل غير مباشر من خلال شركتها التابعة "شركة أمنكو لإدارة المرافق".

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

تأسست شركة حلول المدن الذكية للاتصالات وتقنية المعلومات (ذات مسؤولية محدودة) بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٧ م، برأس مال ١٠٠ ألف ريال سعودي "شركة الموقف السريع لخدمات السيارات سابقاً" (شركة ذات مسؤولية محدودة) والمسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩٠١٠٣٣ بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٣٨ هـ الموافق ١٨ مايو ٢٠١٧ م، ويتمثل غرض الشركة في إنشاء وتطوير واستثمار وتشغيل مواقف سيارات متعددة الأدوار ومواقف ذكية بجميع مدن المملكة العربية السعودية.

بتاريخ ٩ أبريل ٢٠١٩ م تم ترسية مزايدة إنشاء وتطوير واستثمار وتشغيل مواقف سيارات متعددة الأدوار ومواقف ذكية بمدن الخبر والظهران والدمام لمدة ٢٥ سنة هجرية، بواقع إيجار سنوي ٥٢ مليون ريال سعودي. وبتاريخ ٢٣ يناير ٢٠٢٠ م تم الانتهاء من توقيع عقود 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 ٢٠١٩ م (كما هو مبين في إيضاح رقم ٣-٤).

حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م لم يتم استلام الموقع بعد، وتم إصدار وتجديد خطابات الضمان الصادرة كضمان للقيمة الإيجارية السنوية بواقع مبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي (إيضاح رقم ٤-٧).

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

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

## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٢- أسس المحاسبية (تتمة)

أسس توحيد القوائم المالية (تتمة)

الشركات التابعة (تتمة)

- 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 لاحتساب اندماج الأعمال المبرم من قبل المجموعة. إن المقابل المالي المحول نظير الاستحواذ على شركة تابعة يمثل القيم العادلة للأصول المحولة والالتزامات المتكبدة، وحصص 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 المصروفات عند تكبدها. ويتم مبدئياً قياس الأصول المحددة المستحوذ عليها وكذلك الالتزامات والالتزامات المحتملة عن اندماج الأعمال بقيمها العادلة بتاريخ الاستحواذ. تعترف المجموعة، على أساس كل عملية استحواذ على حدة، بأي حصة غير مسيطرة 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 التغييرات اللاحقة على القيمة العادلة للمقابل المحتمل المزمع تصنيفه ضمن الأصول أو الالتزامات وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" إما في حساب الربح أو الخسارة 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 المحوّل 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 المحوّل والحصة غير المسيطرة المحتسبة والحصة المحتسبة المملوكة سابقاً أقل من القيمة العادلة لصافي أصول الشركة التابعة المستحوذ عليها من خلال اتفاقية شراء بالمقايضة، يتم احتساب الفرق مباشرة ضمن الربح أو الخسارة في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

### المعاملات المستبعدة 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 المرفقة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للمجموعة ويتم تقريب البيانات المالية المعروضة لأقرب ريال سعودي.

## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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) و رقم (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 الإدارة ممارسة اجتهادات في استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المقررة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. ونظراً للتأثير الكبير لحالات عدم التأكد المصاحبة للتقديرات الرئيسية، قد تتطلب النتائج التي تختلف عن الافتراضات الحالية خلال السنة المالية التالية تعديلاً ذا أهمية نسبية على المبلغ الدفترى للأصل أو الالتزام المتأثر.

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

في ١١ مارس ٢٠٢٠ م، 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 التأكد التي تثيرها 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 التأكد المبينة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ضوء جائحة كوفيد ١٩، وتواصل الإدارة تحديث تقييمها ليتواءم مع أية تغييرات في المستقبل قد تنعكس 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المثبتة في الدفاتر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م 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 التأكد 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 تحديثات التدفقات النقدية المتوقعة بعد انخفاض المبيعات، مع إبقاء جميع الافتراضات الأخرى متسقة 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 ٧٠,١ مليون ريال سعودي.

### تحليل الحساسية للتغيرات في الافتراضات

ونظراً للتأثير الكبير لحالات عدم التأكد 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 ١٢,٤٥٪، 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 ٧٠,١ مليون ريال سعودي.

### الهبوط في الشهرة الناتجة من الاستحواذ على شركة أمنكو لإدارة المرافق

قامت الإدارة في ظل ظروف عدم التأكد 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 تحديثات التدفقات النقدية المتوقعة بعد انخفاض المبيعات، مع إبقاء بقية جميع الافتراضات الأخرى متسقة مع تلك التي كانت مستخدمة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وبيانها كما يلي:

## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣-٣	المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة والتغيرات 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 للوحدة المولدة للنقد التي خصصت لها الشهرة البالغة ٨,٢ مليون ريال سعودي.

### تحليل الحساسية للتغيرات في الافتراضات

ونظراً للتأثير الكبير لحالات عدم التأكد 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 تخفيض حجم المبيعات على مدار الخمس سنوات ٤٣,٢٪ مقارنةً بالمبيعات، وثبات معدل المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال عند ١٣,٥٣٪ ونقص نسبة التدفقات النقدية المستقبلية (معدلات الربحية ورأس المال العامل) على مدار الخمس سنوات مقارنة بتقديرات الإدارة في الربع الأول بنسبة ٦٣,٧٪، 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٪ مقارنةً بالمبيعات، وثبات معدل المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال عند ١٣,٥٣٪ ونقص 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.

### ٤-٤ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

#### ١-٤ عقارات استثمارية

بلغت صافي القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م مبلغ ٤١,٢٥٩,٣٥١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٤١,٤٠٤,٣٤٥ ريال سعودي)، تتمثل العقارات الاستثمارية في الأراضي والمباني المخصصة للاستثمار وتأجيرها للغير بصفة أساسية.

#### ٢-٤ دفعات مقدمة لشراء عقارات ومعدات

الدفعات المقدمة لشراء عقارات ومعدات تمت معظمها عن طريق الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد حيث قامت بسداد دفعات مقدمة لشراء عدد ١٠٠ صندوق مقطورة وعدد ١٠٤ جهاز تبريد لتمويل العمليات التشغيلية لمواجهة طلبات العملاء 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(المبالغ بالريال السعودي)

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

٣-٤ ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
١٤٥,٨٢٦,٤٥٠	١٨٠,٥٤٣,٩٣٩	ذمم مدينة تجارية
(٨,١٣٣,٠١٠)	(١٣,٩٧٨,٣٦٦)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١٣٧,٦٩٣,٤٤٠	١٦٦,٥٦٥,٥٧٣	رصيد الذمم المدينة التجارية، بالصافي

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٢٩,١٧٥,٥٥٦	٣٠,٠٢٤,٠٩١	ذمم صرافين*
١١,٨٥٦,٩٨٤	١٢,٢٨١,٠٦٠	محتجزات ضمان أعمال
٦,٦٦٤,٨٦٩	٧,٢٧٨,١٣٦	تأمينات خطابات ضمان
٤٢,٠٥٧,٧٢٤	٣٨,٣٤٣,٩٩٥	مصاريف مدفوعة مقدماً**
١,٩٨٨,٠٠٣	٥,٧٧١,٦٧١	دفعات مقدماً لموردين
١٠,٨٤٣,٦٥٣	١٧,٢٧٤,٩٦٣	أرصدة مدينة أخرى***
١٠٢,٥٨٦,٧٨٩	١١٠,٩٧٣,٩١٦	إجمالي
(٢٣,٨٨٧,٢٧٢)	(٢٤,٦٩١,٧٠٣)	مخصص الأرصدة المدينة الأخرى
٧٨,٦٩٩,٥١٧	٨٦,٢٨٢,٢١٣	رصيد الأرصدة المدينة الأخرى

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

\*\* تتضمن المصاريف المدفوعة مقدماً الإيجارات المدفوعة مقدماً لأمانة المنطقة الشرقية مقابل إنشاء مشروع المواقف الذكية ولم تستلم الشركة المواقف حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م. (إيضاح ٢)

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

كما تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى المستحق من أطراف ذات علاقة وبالبالغ رصيدها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م مبلغ ٢٢٠,٥٧٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م مبلغ ١٣٤,٦٩٣ ريال سعودي) وبيانها كالتالي:

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

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

٣-٤ ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

تتكون جهات ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء الإدارة العليا وأعضاء مجلس المديرين و مجلس الإدارة 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 المتفق عليها من قبل إدارة الشركة أو مجلس مديرها.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	طبيعة العلاقة	مستحق من أطراف ذات علاقة
(مراجعة)	(غير مراجعة)	شريك اقلية في شركة تابعة	شركة الاستثمار العائلي
١٣٤,٦٩٣	٢٢٠,٥٧٧		
١٣٤,٦٩٣	٢٢٠,٥٧٧		

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	شركة الاستثمار العائلي
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	شريك اقلية في شركة تابعة	مصرفات بالانابة	
١١,٤٣٥	٨٨,٨٨٢			

مبلغ المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
١,٠١٠,٠٠٠	-	مكافآت مدفوعة	أعضاء مجلس الادارة
٢,٨٦٠,٩٤٣	٢,٢٣٣,٧٠٧	مزايا قصيرة الأجل	كبار موظفي الإدارة
١٢٣,٧٦٩	٧٤,٣٦١	مكافأة نهاية الخدمة	
٣,٩٩٤,٧١٢	٢,٣٠٨,٠٦٨		الإجمالي



شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

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

٣-٤ ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

وكانت الحركة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة للذمم المدينة التجارية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٧,٠٥٥,٦٣١	٨,١٣٣,٠١٠	رصيد أول الفترة/ السنة
١,٨٧٨,٧٨٨	٥,٨٤٥,٣٥٦	المكون
(٩٨,٣٥٠)	-	المستخدم
(٢,٣٠٩,٧٣٥)	-	الرد خلال الفترة/ السنة
١,٦٠٦,٦٧٦	-	المحول الى مخصص الأرصدة المدينة الأخرى
٨,١٣٣,٠١٠	١٣,٩٧٨,٣٦٦	الرصيد

فيما يلي حركة مخصص الأرصدة المدينة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٢٣,٥٤٢,١٤٤	٢٣,٨٨٧,٢٧١	رصيد أول الفترة / السنة
٢,٧٦١,٣٩٩	١,١٣٥,٠٠٠	المكون
(٨٠٩,٥٩٥)	-	المستخدم
(١,٦٠٦,٦٧٦)	(٣٣٠,٥٦٨)	المحول من مخصص الذمم المدينة التجارية
٢٣,٨٨٧,٢٧٢	٢٤,٦٩١,٧٠٣	الرصيد

٤-٤ قروض

قروض قصير الأجل

بتاريخ ١٩/٩/٢٠١٩ م قامت الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة - أمكنو (شركة تابعة) بتوقيع اتفاقية تسهيلات ائتمانية بنظام التورق الإسلامي مع أحد البنوك المحلية وتنتهي هذه الاتفاقية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م والحد الأقصى للاتفاقية بمبلغ ٥٥ مليون ريال وشروط وأحكام استخدام التسهيلات الائتمانية كالآتي:

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

قامت الشركة باستخدام مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(المبالغ بالريال السعودي)

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

٤-٤ قروض (تتمة)

قروض طويل الأجل

قامت الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد (شركة تابعة) بتوقيع اتفاقية تسهيلات ائتمانية بنظام التورق الإسلامي مع أحد البنوك المحلية بتاريخ ٢٠١٨/٣/١١ م وتنتهي هذه الاتفاقية في ٢٠٢٣/٠٦/١١ م وذلك لتمويل العمليات التشغيلية بالشركة بحد أقصى ١٥ مليون ريال سعودي وحتى تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م قامت الشركة باستخدام مبلغ ١٤,٨٢٠,٦١٦ ريال سعودي من اتفاقية التمويل وذلك بغرض شراء مقطورات مبردة تستخدم في العملية التشغيلية ويتم سداد التمويل على دفعات ربع سنوية لمدة ٥ سنوات.

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

بتاريخ ٢٠١٩/١٠/١٧ م قامت الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة (أمنكو) بتوقيع اتفاقية تسهيلات ائتمانية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بإجمالي 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 ٢٠١٩/١٢/٣ م تم توقيع اتفاقية لنقل الاتفاقية وما فيها من شروط والتزامات وبنود إلى شركة حلول المدن الذكية للاتصالات وتقنية المعلومات.

بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٧ م قامت الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد (شركة تابعة) بتوقيع اتفاقية تسهيلات ائتمانية بنظام التورق الإسلامي مع أحد البنوك المحلية بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٧ م وتنتهي هذه الاتفاقية في ٢٠٢٥/٣/١٧ م وذلك لتمويل العمليات التشغيلية بالشركة بحد أقصى ٢٤,٥ مليون ريال سعودي وحتى تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م قامت الشركة باستخدام مبلغ ٤,٦١٥,٣٨٠ ريال سعودي ويتم سداد التمويل على دفعات ربع سنوية لمدة ٥ سنوات.

فيما يلي حركة القروض خلال الفترة/ السنة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	
٧٥,٦٥٥,٨٣٩	٨,٠٠٤,٤٣٨	الرصيد في ١ يناير
٣٦,٤١٣,٩٣٤	٧١,٤٩١,٨٧٤	مستلم متضمن الفوائد
(١,٢٧٥,٠٧٩)	(٣,٨٤٠,٤٧٣)	مسدد
١١٠,٧٩٤,٦٩٤	٧٥,٦٥٥,٨٣٩	يخصم: تكلفة تمويل مؤجلة
(٤,٦٨٦,١٣٠)	(٤,٥٠٩,٧٨٦)	
١٠٦,١٠٨,٥٦٤	٧١,١٤٦,٠٥٣	يقسم إلى
٦٣,١٩٤,٧٥٥	٣٢,٤٨٨,١٥٨	أقساط طويلة الأجل
٤٢,٩١٣,٨٠٩	٣٨,٦٥٧,٨٩٥	أقساط قصيرة الأجل
١٠٦,١٠٨,٥٦٤	٧١,١٤٦,٠٥٣	

## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

### ٤ - إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)

#### ٤-٤ قروض (تتمة)

فيما يلي جدول استحقاق القروض كما في:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٨,٦٥٧,٨٩٥	٤٢,٩١٣,٨٠٩	خلال سنة واحدة
١٧,٣١٥,٧٨٩	٢١,٦٢٥,٦٨٢	ما بين سنة الى سنتين
١٥,١٧٢,٣٦٩	٤١,٥٦٩,٠٧٣	ما بين سنتين الى ٥ سنوات
٧١,١٤٦,٠٥٣	١٠٦,١٠٨,٥٦٤	الإجمالي

#### ٥-٤ المعلومات القطاعية

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

##### قطاع العقار

يتمثل قطاع العقار بشراء وبيع الأراضي وإقامة المباني 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 والمهمات بأجر على الطرق البرية بالمملكة وخدمات تأجير السيارات والمقطورات وتأجير مخازن التبريد ومحطات الوقود وورش الصيانة وشراء وبيع وصيانة المعدات والآلات ذات الصلة بالنقل البري.

##### قطاع الحراسات 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.

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(المبالغ بالريال السعودي)

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

٥-٤ المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاع الصيانة والتشغيل

يشتمل على صيانة وتشغيل المباني وإدارة الأملاك والتسويق للغير.

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

- يمثل الجدول المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة):

الإجمالي	أخرى	قطاع الصيانة والتشغيل	قطاع نقل الأموال المؤمن وعد وفرز النقود والمراسلات	قطاع تغذية الصرافات	قطاع الحراسات الأمنية	قطاع النقل	قطاع الاستثمار العقاري	
٢٠٣,٦٨١,٩٨١	-	١,٠٨١,٠٥٠	٢٦,٠٧٩,٥٠١	٦٤,٧٥٨,٠٤٨	٧٨,٣٦٢,٩٨٢	٣٢,٥١٢,٥٧٥	٨٨٧,٨٢٥	الإيرادات
(١٨٤,٣٨٦,٨٥٥)	-	(٢٤٦,٨٤٤)	(٢٤,٥٣٤,٤٧٠)	(٥٧,٨٨٨,١٦٨)	(٧٣,١١٧,٧٩٩)	(٢٧,٩٧٧,٦٩٥)	(٦٢١,٨٧٩)	تكلفة الإيرادات
١٩,٢٩٥,١٢٦	-	٨٣٤,٢٠٦	١,٥٤٥,٠٣١	٦,٨٦٩,٨٨٠	٥,٢٤٥,١٨٣	٤,٥٣٤,٨٨٠	٢٦٥,٩٤٦	مجمّل الدخل
٥٩١,٥١٠,١٠٤	٢٠٧,١٣٢,٥٢٣	٦,٣٣٨,٥٧٢	٤٩,٦٣٧,٢٩٢	٨١,٢٠١,٦٦٢	٧١,٧٥٧,٩٣٨	١٣٤,٢٧١,٧٣٩	٤١,١٧٠,٣٧٨	مجموع الأصول
٢١٦,٣٢٢,٥٢٥	٦٠,٥٢٠,٤٩٧	٤,٤٤١,٤٥١	٢١,٣٦٨,٤٨١	٢٣,٨٩٣,٦٣٥	٣٤,١٧٣,١٥٩	٣٧,٩٢٥,٣٠٢	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الالتزامات

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

الإجمالي	أخرى	قطاع الصيانة والتشغيل	قطاع نقل الأموال المؤمن وعد وفرز النقود والمراسلات	قطاع تغذية الصرافات	قطاع الحراسات الأمنية	قطاع النقل	قطاع الاستثمار العقاري	
٢٣١,٨٦٧,٦٣٦	-	١,٥٣١,٠٤٠	٣٢,٢٩٨,٠٩٥	٦٣,١٨٣,٩٢٦	١٠١,٧١٨,٧٣٤	٣٢,٣٦٠,٤٠٦	٧٧٥,٤٣٥	الإيرادات
(١٩٨,٨٢٩,٣٤٧)	-	(١,٢٨٤,٤٦٥)	(٢٤,٥٩٠,٧٦٢)	(٥٢,٠٠٣,٣٦٩)	(٩٢,٥٣٤,٦٦٦)	(٢٨,٢٢١,٣٧٠)	(١٩٤,٧١٥)	تكلفة الإيرادات
٢٣,٠٣٨,٢٨٩	-	٢٤٦,٥٧٥	٧,٧٠٧,٣٣٣	١١,١٨٠,٥٥٧	٩,١٨٤,٠٦٨	٤,١٣٩,٠٣٦	٥٨٠,٧٢٠	مجمّل الدخل
٥٣٦,٤٧٨,٦٤٢	٢٣٦,٠٣٣,٢٤١	٣,٤٢١,٩٤٧	٣٥,٤٠٨,٦٧٣	٥٩,٠١٤,٤٥٥	٤٢,٤٩٠,٤٠٧	١٢٦,٨٧٨,٨٨٠	٣٣,٢٤١,٠٣٩	مجموع الأصول
١٤٦,١٦٦,٦٢٤	٦٢,٨٥٣,٦١٣	٤,٢٢٦,٠٠١	١٠,١٩٧,٨٣٥	١٣,٧٩٧,٠٧١	٢٠,٣٩٥,٦٦٩	٣٤,٦٩٦,٤٣٥	-	مجموع الالتزامات

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

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

٦-٤ (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٣,٧٣٤,١٧٢	(١٠,٣١٢,٨١٤)	١,٧٩٦,٩٢٥	(٧,١٩٩,٣٥٠)	صافي (الخسارة) / الدخل العائد لمساهمي الشركة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٠,١٢	(٠,٣٤)	٠,٠٦	(٠,٢٤)	(خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض

٧-٤ الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، لدى المجموعة التزامات محتملة على شكل ضمانات بنكية بمبلغ ٨٥,١٠١,٧٦٢ ريال سعودي تم إصدارها في سياق النشاط الاعتيادي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٨٥,١٠١,٧٦٢ مليون ريال سعودي). تتضمن الضمانات البنكية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م مبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي صادر لصالح أمانة المنطقة الشرقية مقابل عقد الإيجار (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٦٥ مليون ريال سعودي) جميعها تواريخ صلاحيتها تنتهي خلال النصف الثاني من عام ٢٠٢٠ م.

لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية لإنشاء برامج وأنظمة إلكترونية وشراء مقطورات مبردة بلغت أرصدها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م قيمة ١٣,٧٣٧,٢٦١ سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٢٠٨,٤٢٦ ريال سعودي).

٨-٤ الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر

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

مخاطر القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المعلنة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية. 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 للأصول المالية المملوكة للشركة هي أسعار الطلب الحالية. وتدرج هذه الأدوات ضمن المستوى الأول

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(المبالغ بالريال السعودي)

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

٤-٨ الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر القيمة العادلة (تتمة)

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

**المستوى الأول:** الأسعار السوقية (غير المعدلة) السائدة في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المتطابقة.  
**المستوى الثاني:** المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول، الجديرة بالملاحظة بالنسبة للأصول أو الالتزامات، 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).

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

مخاطر صرف العملة الأجنبية

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

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

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

٨-٤ الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه المجموعة مما يؤدي إلى تكبد المجموعة لخسارة مالية، تتكون الأدوات المالية التي قد تعرض المجموعة لمخاطر تركيز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينين، تقوم المجموعة بإيداع أرصدها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرة الائتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصدها المودعة في كل مؤسسة مالية، ولا تعتمد المجموعة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة في هذه المؤسسات المالية.

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م يمثل القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الأصول المالية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	
٢٢,١٢٦,٢٤٤	٣٤,١٧٢,٣٩٩	نقد وما في حكمه
٨٦,٢٨٢,٢١٣	٧٨,٦٩٩,٥١٧	أرصدة مدينة أخرى، بالصافي
١٦٦,٥٦٥,٥٧٣	١٣٧,٦٩٣,٤٤٠	ذمم مدينة تجارية، بالصافي

مخاطر السيولة

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

تتم عملية إدارة مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ بما يكفي من النقد والأوراق المالية المتداولة، وتوفر التمويل من خلال قدر كافٍ من التسهيلات الائتمانية الملزمة، والقدرة على تصفية مراكز السوق. ونظراً لطبيعة أعمال المجموعة، فإن المجموعة تهدف إلى الحفاظ على مرونة عملية التمويل بتوفير القنوات الائتمانية الملزمة.

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

إن المجموعة لا تعتبر أنها عرضة لمخاطر جوهرية 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 يونيو ٢٠٢٠ م.

جدول استحقاقات الالتزامات المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)		
أقل من سنة	١ إلى ٥ سنوات	من أكثر من ٥ سنوات
٤٥,٢٦٩,١٩٥	-	-
١٨,٩١٦,٦٥٤	-	-
٤٤,٣٦١,٠٧١	٦٦,٤٣٣,٦٢٣	-
المجموع		
٤٥,٢٦٩,١٩٥	-	-
١٨,٩١٦,٦٥٤	-	-
٤٤,٣٦١,٠٧١	٦٦,٤٣٣,٦٢٣	-

دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

مستحقات المساهمين

قروض

شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٤ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)

٨-٤ الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)			
	أقل من سنة	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	
٣٦,٥٠٤,٤٠٤	-	-	-	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٨,٩١٩,١٣٧	-	-	-	مستحقات المساهمين
٧٥,٦٥٥,٨٣٩	-	٣٥,٣٢٨,٤٠٦	-	قروض
٣٨٦,٢٨٠	-	-	-	أوراق دفع

مخاطر أسعار الفائدة

تعرض 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 (خسارة)/ ربح المجموعة من خلال أثر تغيير معدل عمولة الاقتراض، مع ثبات المتغيرات الأخرى، حيث أنه ليس هناك تأثير على قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة:

الأثر المحتمل على الدخل الشامل	الزيادة (النقص) في معدل العمولة		
	الرصيد	الأثر المحتمل على الدخل الشامل	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
	٦٣,١٩٤,٧٥٥	± ١%	قروض طويلة الأجل
			٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
	٣٢,٤٨٨,١٥٨	± ١%	قروض طويلة الأجل



## شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

### ٤ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)

#### ٨-٤ الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة)

##### إدارة المخاطر

تتمثل أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال في حماية قدرة المجموعة على الاستمرارية في العمل على أساس تجاري بهدف توفير العوائد للمساهمين. رأس المال هو عبارة عن حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الأسهم بالشركة. ويتمثل 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 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.

##### ٥- أحداث هامة

- بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٠ م قامت شركة باتك للاستثمار والحلول 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، و تم تمويل التأسيس من موارد الشركة الذاتية وسوف ينعكس أثر ذلك على القوائم المالية للشركة خلال النصف الثاني من هذا العام.

- كما وقعت شركة باتك للاستثمار والحلول اللوجستية والأمنية والرقمية وإدارة وتشغيل المرافق من خلال ذراعها الرقمي شركة حلول المدن الذكية (إحدى الشركات التابعة)، بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٠ م اتفاقية مع "هواوي" تعملان من خلالها على توفير حلول المدن الذكية المبتكرة بالمملكة العربية السعودية.

##### ٦- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة في ١ محرم ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠٢٠ م.