

شركة كاتريون للتمويل القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة  
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

| المحتويات  | الصفحة |
|--|--------|
| تقرير فحص المراجع المستقل  | ١      |
| قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية الموحدة الموجزة | ٢      |
| قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة                        | ٣      |
| قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة             | ٤      |
| قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة                     | ٥      |
| إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة                | ٦ - ٢١ |

رقم السجل التجاري: ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٤ ٤٤٠٨

[ey.ksa@sa.ey.com](mailto:ey.ksa@sa.ey.com)

[ey.com](http://ey.com)

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)  
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)  
بج طريق الملك - الدور الثالث عشر  
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)  
ص.ب. ١٩٩٤  
جدة ٢١٤٤١  
المملكة العربية السعودية  
المركز الرئيسي - الرياض



## تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمساهمين في شركة كاتريون للتمويل القابضة (شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة كاتريون للتمويل القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة" أو "الشركة الأم") والشركات التابعة لها (بإجماليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

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

### الاستنتاج

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

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



عبد العزيز سعود العريفي  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص (٥٧٢)

جدة: ١٦ ذو القعدة ١٤٤٦هـ  
(١٤ مايو ٢٠٢٥م)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس |               |   |
|--|---------------|---|
| ٢٠٢٤م                                  | ٢٠٢٥م         |   |
| ر                                      | ر             | إيضاح                                     |
| (غير مراجعة)                           | (غير مراجعة)  |   |
| ٥٥٢,٨١٣,٠٧٨                            | ٥٨٩,٣٨٧,١٥٢   | ٤ إيرادات                                 |
| (٤٠٠,٣٥٦,٥٣٤)                          | (٤١٩,٤٩٧,٦٣٢) | ٥ تكلفة مبيعات                            |
| ١٥٢,٤٥٦,٥٤٤                            | ١٦٩,٨٨٩,٥٢٠   | اجمالي الربح                              |
| ٤,١١١,٩٩٣                              | ١١,٨٤١,٣٤٦    | إيرادات أخرى                              |
| (٧٨,٥٨٧,٠٤٠)                           | (٨٨,٢٥٧,٦٢٤)  | مصروفات عمومية وإدارية                    |
| (٥,٥٠٠,٠٠٠)                            | (٦,٠٢٥,٣٧٨)   | مخصص خسائر ائتمان متوقعة                  |
| (٥٦٦,٩٩٧)                              | (٥٠٥,٣٠٦)     | مصروفات أخرى                              |
| ٧١,٩١٤,٥٠٠                             | ٨٦,٩٤٢,٥٥٨    | مجموع الربح التشغيلي                      |
| ٧,٨٦٦,٧١٣                              | ٥,٧٩٨,٩٩٠     | إيرادات تمويل                             |
| (٤,٧٧٠,٥٤٥)                            | (٩,٦٢٤,٥١٢)   | تكاليف تمويل                              |
| ٥,٧٤٤,٥٥٥                              | (١,٧١١,٣٨٥)   | الحصة في نتائج الاستثمار في شركة زميلة    |
| ٨٠,٧٥٥,٢٢٣                             | ٨١,٤٠٥,٦٥١    | الربح قبل الزكاة                          |
| (٩,٥٢٦,٩١٧)                            | (٦,٦٢٧,٩٧٠)   | ١٦ مصروف الزكاة                           |
| ٧١,٢٢٨,٣٠٦                             | ٧٤,٧٧٧,٦٨١    | صافي الربح للفترة                         |
| ٧١,٢٢٨,٣٠٦                             | ٧٤,٧٧٧,٦٨١    | مجموع الدخل الشامل للفترة                 |
| ٠,٨٧                                   | ٠,٩١          | ٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ر للسهم) |

  
عضو مجلس الإدارة

  
الرئيس التنفيذي

  
الرئيس المالي

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ مارس ٢٠٢٥م  | إيضاح | الموجودات                                  |
|-----------------|----------------|-------|--|
| ؄               | ؄ (غير مراجعة) |       |  |
| ٨٠٥,٣٩٦,٧٤٤     | ٩٥٥,٨٤٠,١٢٢    | ٧     | الموجودات غير المتداولة                    |
| ٢١١,٢٢٢,٣٣٧     | ٤١٩,٦٤٣,٤٤٧    | ٩     | ممتلكات ومعدات                             |
| ٢٦,٧٧٥,٧٣٥      | ٢٦,٢٨٦,٠٢٥     |       | موجودات حق الاستخدام                       |
| ٣,٧٩٠,٧٦٤       | ٣,٧٩٠,٧٦٤      |       | عقار استثماري                              |
| ٤,٢٣٠,٠٠٠       | ٤,٢٣٠,٠٠٠      |       | دفعات مقدمة مقابل استثمار في أسهم          |
| -               | ٢,٥٥٠,٩٢٧      | ١٠    | تأمين نقدي                                 |
| ٤٣,٣٣٨,٣٦٦      | ٤١,٦٢٦,٩٨١     | ١١    | أدوات مالية مشتقة                          |
|                 |                |       | استثمار في شركة زميلة                      |
| ١,٠٩٤,٧٥٣,٩٤٦   | ١,٤٥٣,٩٦٨,٢٦٦  |       | مجموع الموجودات غير المتداولة              |
|                 |                |       | الموجودات المتداولة                        |
| ٨٤,٥٧٧,٤٩٤      | ٩٠,٣٢٤,١٠٨     | ٨     | مخزون                                      |
| ٥,٢٤١,٠٩٢       | ٥,٢٦٦,٥٨٤      | ٩     | عقود إيجار مستحقة القبض - الجزء المتداول   |
| ٧١٦,١٠٩,٢٩٠     | ٩٢٨,٧٣٢,١١٢    | ١٢    | الذمم المدينة التجارية وغير المفوترة       |
| ١٥٥,٨٥٧,٨٩٠     | ١٤١,٢١٠,١٦٤    |       | مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى        |
| ٦٣١,٢٩٨,٦٤٢     | ٤٤٣,٤١٧,٦٥٦    |       | نقد وما في حكمه                            |
| ١,٥٩٣,٠٨٤,٤٠٨   | ١,٦٠٨,٩٥٠,٦٢٤  |       | مجموع الموجودات المتداولة                  |
| ٢,٦٨٧,٨٣٨,٣٥٤   | ٣,٠٦٢,٩١٨,٨٩٠  |       | مجموع الموجودات                            |
|                 |                |       | حقوق الملكية والمطلوبات                    |
| ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠     | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠    | ١٣    | حقوق الملكية                               |
| ٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠     | ٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠    | ١٤    | رأس المال                                  |
| ٣٨٥,٨١٥,٦٦٣     | ٣٦٦,٢٩٣,٣٤٤    |       | احتياطي نظامي                              |
|                 |                |       | أرباح ميقاه                                |
| ١,٤٥١,٨١٥,٦٦٣   | ١,٤٣٢,٢٩٣,٣٤٤  |       | مجموع حقوق الملكية                         |
|                 |                |       | المطلوبات                                  |
| ١٥٧,٢٩٠,٣٧٨     | ٢٤٠,٤٦٨,٨٤٧    | ١٨    | المطلوبات غير المتداولة                    |
| ١٦٥,٤٧٧,٦٤٥     | ٣٥٨,٢٩٨,٣٣٨    | ٩     | القروض والتسهيلات - الجزء غير المتداول     |
| ٣,٧١٦,٧٨٩       | ٥,٨٤١,٧٨٨      |       | التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول |
| ١٧٠,١٦٨,٠٩٢     | ١٧٢,٢٨٠,٤٥٨    |       | التزام المنافع المحددة للموظفين            |
| ٤٩٦,٦٥٢,٩٠٤     | ٧٧٦,٨٨٩,٤٣١    |       | مكافآت طويلة الأجل                         |
|                 |                |       | مجموع المطلوبات غير المتداولة              |
| ٦٦٣,١٥١,٦٨٠     | ٧٤٣,٨٤٨,٣٠٨    | ١٧    | المطلوبات المتداولة                        |
| ٤,١٥٤,٢١٨       | ٦,٧٠١,٠٤٠      | ١٨    | ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى           |
| ٥٢,٠٨١,٨٣٣      | ٧٦,٥٧٦,٧٤١     | ٩     | القروض والتسهيلات - الجزء المتداول         |
| ١٩,٩٨٢,٠٥٦      | ٢٦,٦١٠,٠٢٦     | ١٦    | التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول     |
|                 |                |       | التزامات زكوية                             |
| ٧٣٩,٣٦٩,٧٨٧     | ٨٥٣,٧٣٦,١١٥    |       | مجموع المطلوبات المتداولة                  |
| ١,٢٣٦,٠٢٢,٦٩١   | ١,٦٣٠,٦٢٥,٥٤٦  |       | مجموع المطلوبات                            |
| ٢,٦٨٧,٨٣٨,٣٥٤   | ٣,٠٦٢,٩١٨,٨٩٠  |       | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات              |

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة.

شركة كاتريون للتمويل القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

| رأس المال                            | احتياطي نظامي | أرباح مبقاه  | المجموع       |
|--------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| ١٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠                         | ٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠   | ٣٨٥,٨١٥,٦٦٣  | ١,٤٥١,٨١٥,٦٦٣ |
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجع)  | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠   | ٣٨٥,٨١٥,٦٦٣  | ١,٤٥١,٨١٥,٦٦٣ |
| صافي الربح للفترة                    | -             | ٧٤,٧٧٧,٦٨١   | ٧٤,٧٧٧,٦٨١    |
| مجموع الدخل الشامل                   | -             | ٧٤,٧٧٧,٦٨١   | ٧٤,٧٧٧,٦٨١    |
| توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١٥)       | -             | (٩٤,٣٠٠,٠٠٠) | (٩٤,٣٠٠,٠٠٠)  |
| الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة) | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠   | ٣٦٦,٢٩٣,٣٤٤  | ١,٤٣٢,٢٩٣,٣٤٤ |
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجع)  | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠   | ٢٢٠,٠٦٨,٤٦٤  | ١,٢٨٦,٠٦٨,٤٦٤ |
| صافي الربح للفترة                    | -             | ٧١,٢٢٨,٣٠٦   | ٧١,٢٢٨,٣٠٦    |
| مجموع الدخل الشامل                   | -             | ٧١,٢٢٨,٣٠٦   | ٧١,٢٢٨,٣٠٦    |
| توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١٥)       | -             | (٩٠,٢٠٠,٠٠٠) | (٩٠,٢٠٠,٠٠٠)  |
| الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة) | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠   | ٢٠١,٠٩٦,٧٧٠  | ١,٢٦٧,٠٩٦,٧٧٠ |

  
عضو مجلس الإدارة

  
الرئيس التنفيذي

  
الرئيس المالي

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

| الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس |               |       |  |
|---|---------------|-------|--|
| ٢٠٢٣م                                   | ٢٠٢٤م         |       |  |
| ر                                       | ر             |       |  |
| (غير مراجعة)                            | (غير مراجعة)  |       |  |
|   |               | إيضاح |  |
| ٨٠,٧٥٥,٢٢٣                              | ٨١,٤٠٥,٦٥١    |       | الأنشطة التشغيلية  |
| ١٤,٣٢٩,١٤٢                              | ١٣,٩٠٥,٤٨٢    | ٧     | الربح قبل الزكاة   |
| ١١,٨٣٥,٧٨٩                              | ١٧,٥١٧,٣٨٣    | ٩     | تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية: |
| ٤٨٩,٧١٠                                 | ٤٨٩,٧١٠       |       | استهلاك ممتلكات ومعدات                                     |
| ٣٢٦,١٧٣                                 | -             | ٧     | استهلاك موجودات حق الاستخدام                               |
| ١٠,٨٩٠                                  | -             |       | استهلاك عقار استثماري                                      |
| ٥,٥٠٠,٠٠٠                               | ٦,٠٢٥,٣٧٨     | ١٢    | أعمال تحت التنفيذ تم صرفها                                 |
| (٦٢١,٠٦٣)                               | ٧٢٢,٦٥١       |       | إطفاء موجودات غير ملموسة                                   |
| (٧,٨٦٦,٧١٣)                             | (٥,٧٩٨,٩٩٠)   |       | مخصص خسائر الائتمان المتوقعة                               |
| ٤,٧٧٠,٥٤٥                               | ٩,٦٢٤,٥١٢     |       | (عكس مخصص) / مخصص مخزون بطيء الحركة، صافي إيرادات تمويل    |
| -                                       | (٢,٥٥٠,٩٢٧)   | ١٠    | تكاليف تمويل   |
| ٩,٨٤١                                   | ٣٩,٨٧٣        |       | ربح من الأدوات المالية المشتقة                             |
| (٥,٧٤٤,٥٥٥)                             | ١,٧١١,٣٨٥     | ١١    | استبعاد / خسارة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات                |
| ٤,٣٢١,٧٦٤                               | (٦,٦٠٨,٧٥٠)   |       | حصة في نتائج شركات زميلة                                   |
| ٢,٠٠٠,٠٠٠                               | ٤,٥١٤,٤٢٣     |       | تعديل مستحقات الإيجار                                      |
|   | ٢,١٢٥,٠٠٠     |       | مخصص التزام المنافع المحددة للموظفين                       |
|   |               |       | مخصص مكافآت مستحقة الدفع - المدى الطويل                    |
| ١١٠,١١٦,٧٤٦                             | ١٢٣,١٢٢,٧٨١   |       |  |
| (٨,١٧٥,٨٩٤)                             | (٦,٤٦٩,٢٦٥)   |       | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:                |
| (٢٧٤,٦١٢,٥٠٠)                           | (٢١٨,٦٤٨,٢٠٠) |       | مخزون  |
| ١٤,٨٠٦,٥٦١                              | ١٤,٦٤٧,٧٢٦    |       | ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى                           |
| ٦٤,٠٤٢,٠٠١                              | (٧,٨١٥,٥١٩)   |       | مبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى                         |
| (٩٣,٨٢٣,٠٨٦)                            | (٩٥,١٦٢,٤٧٧)  |       | ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى                           |
| (٧,٦٤٦,٨٦١)                             | (٤,٥٣٢,٥٦١)   |       | النقد (المستخدم في) العمليات                               |
| (١٠١,٤٦٩,٩٤٧)                           | (٩٩,٦٩٥,٠٣٨)  |       | التزام المنافع المحددة المدفوعة للموظفين                   |
|   |               |       | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية                 |
| ٣٦٦,٦٢٤                                 | -             |       | الأنشطة الاستثمارية  |
| -                                       | ٦١٦,٤٤٦       |       | مبالغ مستلمة عن مستحقات عقود إيجار                         |
| (٣٠,٧٨٥,٤٨٩)                            | (١٦٥,٠٠٥,١٧٩) | ٧     | متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات                    |
| (٣٠,٤١٨,٨٦٥)                            | (١٦٤,٣٨٨,٧٣٣) |       | شراء ممتلكات وآلات ومعدات                                  |
|   |               |       | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية               |
| (١٥,٨٨٤,١١٩)                            | (٩,٥٠٨,١٥٠)   | ٩     | الأنشطة التمويلية  |
| -                                       | ٨٥,٧٢٥,٢٩١    |       | مدفوعات التزامات عقود إيجار                                |
| (٦٣,٩٢٧)                                | (١٤,٣٥٦)      |       | عوائد القروض   |
| (١٥,٩٤٨,٠٤٦)                            | ٧٦,٢٠٢,٧٨٥    |       | توزيعات أرباح مدفوعة                                       |
| (١٤٧,٨٣٦,٨٥٨)                           | (١٨٧,٨٨٠,٩٨٦) |       | صافي النقد الناتج (المستخدم في) الأنشطة التمويلية          |
| ٧٠٢,٤٥٦,١٨١                             | ٦٣١,٢٩٨,٦٤٢   |       | (النقص) في النقد وما في حكمه                               |
| ٥٥٤,٦١٩,٣٢٣                             | ٤٤٣,٤١٧,٦٥٦   |       | النقد وما في حكمه في بداية الفترة                          |
|   |               |       | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة                          |
| ٣,٨٠٧,٠٤٦                               | ١٢,٥٦٢,٣٢٣    | ٧     | المعلومات غير النقدية الإضافية:                            |
| ٩٠,٢٠٠,٠٠٠                              | ٩٤,٣٠٠,٠٠٠    |       | محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ                         |
|   |               |       | توزيعات أرباح معلنة  |

  
عضو مجلس الإدارة

  
الرئيس التنفيذي

  
الرئيس المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة.

## ١. تنظيم ونشاط الشركة

شركة كاتريون للتموين القابضة ("الشركة" أو "الشركة الأم") شركة مساهمة سعودية مقرها المملكة العربية السعودية. وتم تسجيل الشركة كشركة ذات مسؤولية محدودة سعودية في ٢٠ محرم ١٤٢٩هـ (٢٩ يناير ٢٠٠٨م) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٥٧٤١.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تقديم خدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية للقطاعين العام والخاص وتقديم خدمات المبيعات الجوية، وإدارة وتشغيل الأسواق الحرة في مطارات المملكة العربية السعودية وإدارة وتشغيل المطاعم في المطارات وأماكن أخرى وامتلاك وتشغيل وإدارة المغاسل المركزية.

تقوم الشركة بصفة رئيسية بتقديم خدمات تموين للخطوط الجوية العربية السعودية وخطوط طيران أجنبية أخرى في مطارات جدة، الرياض، الدمام والمدينة المنورة بالمملكة وإلى رحلات الخطوط الجوية العربية السعودية من مطار القاهرة الدولي.

كما تمتلك الشركة الفروع التالية التي تعمل بموجب سجلات تجارية مستقلة لكل من:

### الرقم المتسلسل

١٠١٠٣٦٥٥٨  
١٠١٠٦١٦٦٧٩  
١٠١٠٦١٦٦٨٠  
٢٠٥٠٠٨٢٩٩٨  
٤٠٣٠٢٢٧٢٥١  
٤٠٣٠٢٨٥٢٩٠  
٤٠٣٠٤٢٦٢٩٤  
٤٠٣٠٤٧٧١٥٤  
٤٠٣٠٤٨٥٦٤٦  
٤٠٣١٠٨٤١١٤  
٣٥٥٧١٠٠١٠٥  
٤٦٠٢٠٠٦٣٠٦  
٤٦٥٠٠٥٥٩٨٠  
٤٦٥٠٢١٦٣١٥

### موقع الفرع

الرياض  
الرياض  
الرياض  
الدمام  
جدة  
جدة  
جدة  
جدة  
جدة  
مكة  
شرمة  
رابغ  
المدينة المنورة  
المدينة المنورة

لدى الشركة استثمار في الشركات التابعة المملوكة بالكامل / المسيطر عليها المذكورة أدناه، يشار إليها مجتمعة بـ ("المجموعة").

| اسم الشركة التابعة                   | رقم السجل التجاري | تاريخ التأسيس   | بلد التأسيس              | النشاط الرئيسي  | حصة الملكية الفعلية | رأس المال |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|---|---------------------|-----------|
|                                      |                   |                 |                          |   | ٢٠٢٥م               | ٢٠٢٤م     |
| شركة كاتريون لخدمات الإعاشة          | ٤٠٣٠٣٧١٣٧٣        | ٣ ديسمبر ٢٠١٩م  | المملكة العربية السعودية | خدمات الإعاشة وغسيل الملابس والتنظيف الجاف                | %١٠٠                | %١٠٠      |
| شركة كاتريون الغسيل التجارية         | ٤٠٣٠٥١٥٤٤٦        | ٢٢ يونيو ٢٠٢٣م  | المملكة العربية السعودية | خدمات الإعاشة وإدارة المرافق وغسيل الملابس والتنظيف الجاف | %١٠٠                | %١٠٠      |
| شركة كاتريون للتنظيف والصيانة        | ٤٠٠٥٣٦١٤٣         | ١٨ ديسمبر ٢٠٢٣م | المملكة العربية السعودية | خدمات الإعاشة وإدارة المرافق وغسيل الملابس والتنظيف الجاف | %١٠٠                | %١٠٠      |
| شركة كاتريون الغسيل للتنظيف والصيانة | ٤٠٣٠٥٣٦١٤٤        | ١٨ ديسمبر ٢٠٢٣م | المملكة العربية السعودية | خدمات الإعاشة وإدارة المرافق وغسيل الملابس والتنظيف الجاف | %١٠٠                | %١٠٠      |

لدى الشركة استثمارًا في الشركة الزميلة التالية ("الزميلة"):

| اسم الشركة التابعة          | بلد التأسيس              | النشاط الرئيسي             | حصة الملكية الفعلية | رأس المال  |
|-----------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------|------------|
|                             |                          |                            | ٢٠٢٥م               | ٢٠٢٤م      |
| شركة كاتريون لخدمات الإعاشة | المملكة العربية السعودية | تشغيل وإدارة الأسواق الحرة | %٤٠                 | %٤٠        |
|                             |                          |                            | ٧٦,٨٩٤,٠٠٠          | ٧٦,٨٩٤,٠٠٠ |

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ("القوائم المالية") القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة.



## ١. تنظيم ونشاط الشركة (تتمة)

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ("القوائم المالية") على القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها.

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في:

شارع السائب الجمحي

طريق الأمير سلطان بن عبد العزيز، حي المحمدية (٥)

ص.ب. ٩١٧٨، جدة ٢١٤١٣

المملكة العربية السعودية

في ١٢ أكتوبر ٢٠٢٣م، وافقت الجمعية العامة غير العادية على تغيير الاسم التجاري للشركة من شركة كاتريون للتموين القابضة (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) ليصبح "شركة كاتريون القابضة". تم الانتهاء من جميع الإجراءات القانونية المتعلقة بتغيير اسم الشركة خلال نهاية السنة.

## ٢. أسس الإعداد

### ١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. إضافة إلى ذلك، قد لا تكون نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م بمثابة مؤشر للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (انظر أيضاً إيضاح ٢-٤).

### ٢-٢ أساس القياس

تعد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي (باستثناء مشتقات أصول مالية تم قياسها بالقسمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) ومبدأ الاستمرارية.

### ٣-٢ العملة التشغيلية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي (ر.س.) والذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة.

### ٤-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والافصاح المرفق والإفصاح عن المطلوبات الطارئة. إن الأحكام الجوهرية التي نفذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الحساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي ذات السياسات المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

إن الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة كانت مماثلة لتلك الواردة في القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والافصاح المرفق والإفصاح عن المطلوبات الطارئة. إن الأحكام الجوهرية التي نفذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الحساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي ذات السياسات المطبقة في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. إلا أن، أي تغير في هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر في الفترات المستقبلية. وبما أن الوضع يتطور بسرعة مع حالات عدم التيقن المستقبلية، فإن الإدارة ستواصل تقييم الأثر استناداً إلى التطورات المرتقبة.

### ٥-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٥م. لم تقم المجموعة بتطبيق أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات مبكرة والتي صدرت، ولكن لم تدخل حيز التنفيذ بعد. يسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في عام ٢٠٢٥م، ولكن ليس لها أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة.

#### تاريخ السريان

#### الوصف

#### المعايير والتفسيرات والتعديلات

التعديلات لمعيار المحاسبة الدولي (٢١) يحدد التعديل على معيار المحاسبة الدولي (٢١) كيف ينبغي للمنشأة تقييم ما إذا كانت  
العملة قابلة للصرف وكيف ينبغي لها تحديد سعر الصرف الفوري عندما لا تكون  
هناك قابلية للصرف.

٢- أساس الإعداد (تتمة)  
٦-٢ المعايير الجديدة غير سارية المفعول بعد

| المعايير والتفسيرات والتعديلات  | الوصف  | تاريخ السريان                       |
|---|--|-------------------------------------|
| تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ القوائم المالية الموحدة، والمعايير المحاسبية الدولية رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة: البيع أو المساهمة بالأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك | يتم تطبيق الاعتراف الجزئي بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن المعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك فقط في حالة الأصول التي لا تشكل تجميع أعمال وفقاً لما ورد في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ تجميع الأعمال. ويتم الاعتراف الكامل بالأرباح أو الخسائر في حالة بيع أو مساهمة أصول تشكل تجميع أعمال وفقاً لمعيار.  | تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى |
| تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية، والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٧ الإفصاح عن الأدوات المالية  | بموجب هذه التعديلات، قد تستوفي بعض الأصول المالية - بما في ذلك تلك التي تحتوي على خصائص مرتبطة بالحوكمة البيئية والاجتماعية والمؤسسية - معيار "المدفوعات التعاقدية التي تمثل فقط سداد أصل وفائدة" ، بشرط ألا تختلف التدفقات النقدية بشكل كبير عن أصول مالية مماثلة لا تحتوي على تلك الخصائص. وقد عدل مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار لتوضيح متى يتم الاعتراف بالأصل أو الالتزام المالي أو إلغاؤه من القوائم المالية، كما أضاف استثناءً لبعض الالتزامات المالية التي تتم تسويتها باستخدام نظام دفع إلكتروني. | ١ يناير ٢٠٢٦ م                      |
| المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية   | يحدد هذا المعيار المتطلبات الخاصة بعرض وإفصاح المعلومات في القوائم المالية ذات الغرض العام، لضمان أن تقوم المنشأة بتقديم معلومات ذات صلة تمثل بأمانة أصولها والتزاماتها وحقوق ملكيتها، بالإضافة إلى الدخل والمصروفات.  | ١ يناير ٢٠٢٧ م                      |
| المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ تقليل الإفصاحات الخاصة بالشركات التابعة   | يُتيح للشركات التابعة المؤهلة تطبيق معايير المحاسبة الدولية بإفصاحات مخففة. ويجوز للشركة التابعة اختيار تطبيق هذا المعيار في قوائمها المالية المنفصلة أو المجمعة، بشرط ألا تكون الشركة الأم ذات مساهمة عامة، وأن تقوم بإعداد قوائم مالية موحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.   | ١ يناير ٢٠٢٧ م                      |

٧-٢ أسس التوحيد

تتكون هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وشركتها التابعة كما في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م. يشار إلى كل من الشركة وشركتها التابعة معاً بـ "المجموعة". الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة.

تعتبر المجموعة مسيطرة على المنشأة، عندما تتعرض أو يكون لديها الحق في الحصول على عوائد متغيرة من مشاركتها مع المنشأة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها في المنشأة. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تبدأ فيه السيطرة حتى تاريخ انتهاء السيطرة. تحاسب المجموعة عن جميع الأعمال باستخدام طريقة الاقتناء عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم حذف الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة وأي إيرادات ومصاريف مدرجة ناتجة من المعاملات بين شركات المجموعة. تتواءم السياسات المحاسبية للشركة التابعة عند اللزوم كي تتوافق مع السياسات المحاسبية للمجموعة. لدى الشركة الأم والشركة التابعة نفس فترات التقرير.

٣. القطاعات التشغيلية

أساس تصنيف القطاعات

لأغراض الإدارة، تتكون المجموعة من وحدات عمل وفقاً للمنتجات والخدمات التي تقدمها ولديها ثلاثة قطاعات يتم رفع التقارير بشأنها على النحو التالي:

| القطاعات التابعة | النشاطات   |
|------------------|--|
| رحلات الطيران    | التمويل الجوي ومعدات الطيران وصلالات رجال الأعمال. والمتاجر على متن الطائرات والمتاجر الأرضية وعبر الإنترنت.           |
| التمويل والمرافق | الإدارة عن بعد وإدارة المخيم، الأعمال وتمويل الصناعات، خدمات الأمن، خدمات المغاسل والحج والعمرة وخدمات مناولة الأمتعة. |

إن مجلس الإدارة هو المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية ويراقب نتائج العمليات لوحدات الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرار بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة ويتم قياسه بصورة مماثلة مع الربح أو الخسارة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. ومع ذلك، فإن تمويل المجموعة (بما في ذلك تكاليف التمويل وإيرادات التمويل والإيرادات الأخرى) والزيادة تدار على أساس المجموعة ولا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية.

شركة كاتريون للتمويل القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

### ٣- قطاعات الأعمال (تتمة)

(أ) معلومات عن القطاعات المقرر عنها

٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

| رحلات الطيران<br>الداخلية                    | التمويل والمرافق | مجموع القطاعات<br>المقرر عنها | النفقات العامة | المركز الرئيسي | تسويات | المجموع       |
|--|------------------|-------------------------------|----------------|----------------|--------|---------------|
| ﷲ  | ﷲ                | ﷲ                             | ﷲ              | ﷲ              | ﷲ      | ﷲ             |
| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م |                  |                               |                |                |        |               |
| ٤٦٧,٤٤٦,١٩٢                                  | ١٢١,٩٤٠,٩٦٠      | ٥٨٩,٣٨٧,١٥٢                   | -              | -              | -      | ٥٨٩,٣٨٧,١٥٢   |
| إيرادات قطاعية                               |                  |                               |                |                |        |               |
| ١٣٧,٧٩٥,٢٣٩                                  | ١٢,٣٢٨,١٨٨       | ١٥٠,١٢٣,٤٢٧                   | (٦٨,٧١٧,٧٧٦)   | -              | -      | ٨١,٤٠٥,٦٥١    |
| أرباح القطاع / (الخسارة) قبل الزكاة          |                  |                               |                |                |        |               |
| ٢٠,٠٤٠,٦٩٩                                   | ١,٧٨٤,٧٥٤        | ٢٢,٤٠٥,١٠١                    | ٩,٥٠٧,٤٧٤      | -              | -      | ٣١,٩١٢,٥٧٥    |
| استهلاك وإطفاء                               |                  |                               |                |                |        |               |
| الموجودات:                                   |                  |                               |                |                |        |               |
| ١,٢٨٩,٤٤٨,٣٩١                                | ٨٣٣,٦٤٦,٥٧٣      | ٢,١٢٣,٠٩٤,٩٦٤                 | -              | -              | -      | ٢,١٢٣,٠٩٤,٩٦٤ |
| موجودات قطاعية                               |                  |                               |                |                |        |               |
| -  | -                | -                             | -              | ٩٣٩,٨٢٣,٩٢٦    | -      | ٩٣٩,٨٢٣,٩٢٦   |
| المركز الرئيسي                               |                  |                               |                |                |        |               |
| ١,٢٨٩,٤٤٨,٣٩١                                | ٨٣٣,٦٤٦,٥٧٣      | ٢,١٢٣,٠٩٤,٩٦٤                 | -              | ٩٣٩,٨٢٣,٩٢٦    | -      | ٣,٠٦٢,٩١٨,٨٩٠ |
| مجموع الموجودات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م         |                  |                               |                |                |        |               |
| المطلوبات:                                   |                  |                               |                |                |        |               |
| ٦٨٤,٢٥١,٣٩٩                                  | ٤٤٢,٣٧٨,١٨١      | ١,١٢٦,٦٢٩,٥٨٠                 | -              | -              | -      | ١,١٢٦,٦٢٩,٥٨٠ |
| مطلوبات القطاع                               |                  |                               |                |                |        |               |
| -  | -                | -                             | -              | ٥٠٣,٩٩٥,٩٦٦    | -      | ٥٠٣,٩٩٥,٩٦٦   |
| المركز الرئيسي                               |                  |                               |                |                |        |               |
| ٦٨٤,٢٥١,٣٩٩                                  | ٤٤٢,٣٧٨,١٨١      | ١,١٢٦,٦٢٩,٥٨٠                 | -              | ٥٠٣,٩٩٥,٩٦٦    | -      | ١,٦٣٠,٦٢٥,٥٤٦ |
| مجموع المطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م         |                  |                               |                |                |        |               |

شركة كاتريون للتمويل القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

### ٣- قطاعات الأعمال (تتمة)

#### (ب) معلومات عن القطاعات المقرر عنها (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

| رحلات الطيران<br>الداخلية                                   | التمويل والمرافق | مجموع القطاعات<br>المقرر عنها | النفقات العامة | المركز الرئيسي | تسويات | المجموع       |
|---|------------------|-------------------------------|----------------|----------------|--------|---------------|
| يـ  | يـ               | يـ                            | يـ             | يـ             | يـ     | يـ            |
| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م إيرادات قطاعية |                  |                               |                |                |        |               |
| ٤٣٥,٢٩٣,٦٧٤   | ١١٧,٥١٩,٤٠٤      | ٥٥٢,٨١٣,٠٧٨                   | -              | -              | -      | ٥٥٢,٨١٣,٠٧٨   |
| أرباح القطاع / (الخسارة) قبل الزكاة                         |                  |                               |                |                |        |               |
| ١٥٢,٢١٠,٠٣٤   | ١,٧٠٢,٣٣٦        | ١٥٣,٩١٢,٣٧٠                   | (٧٣,١٥٧,١٤٧)   | -              | -      | ٨٠,٧٥٥,٢٢٣    |
| استهلاك وإطفاء  |                  |                               |                |                |        |               |
| ١١,٠٥٨,١٦٠  | ٢,٨١٤,٩٢٠        | ١٣,٨٧٣,٠٨٠                    | ١٢,٧٩٢,٤٥١     | -              | -      | ٢٦,٦٦٥,٥٣١    |
| ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)                                  |                  |                               |                |                |        |               |
| الموجودات:  |                  |                               |                |                |        |               |
| موجودات قطاعية  |                  |                               |                |                |        |               |
| ١,١٣٢,٤٨٧,٦٢٣   | ٧٣٢,١٦٩,٢٢٣      | ١,٨٦٤,٦٥٦,٨٤٦                 | -              | -              | -      | ١,٨٦٤,٦٥٦,٨٤٦ |
| -   | -                | -                             | -              | ٨٢٣,١٨١,٥٠٨    | -      | ٨٢٣,١٨١,٥٠٨   |
| مجموع الموجودات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م                        |                  |                               |                |                |        |               |
| ١,١٣٢,٤٨٧,٦٢٣   | ٧٣٢,١٦٩,٢٢٣      | ١,٨٦٤,٦٥٦,٨٤٦                 | -              | ٨٢٣,١٨١,٥٠٨    | -      | ٢,٦٨٧,٨٣٨,٣٥٤ |
| المطلوبات:  |                  |                               |                |                |        |               |
| مطلوبات القطاع  |                  |                               |                |                |        |               |
| ٥١٩,٢٥٩,٨٨٥   | ٣٣٥,٧٠٨,٨٤٠      | ٨٥٤,٩٦٨,٧٢٥                   | -              | -              | -      | ٨٥٤,٩٦٨,٧٢٥   |
| -   | -                | -                             | -              | ٣٨١,٠٥٣,٩٦٦    | -      | ٣٨١,٠٥٣,٩٦٦   |
| مجموع المطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م                        |                  |                               |                |                |        |               |
| ٥١٩,٢٥٩,٨٨٥   | ٣٣٥,٧٠٨,٨٤٠      | ٨٥٤,٩٦٨,٧٢٥                   | -              | ٣٨١,٠٥٣,٩٦٦    | -      | ١,٢٣٦,٠٢٢,٦٩١ |

### ٣. قطاعات الأعمال (تتمة)

#### (ج) المعلومات الجغرافية

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤ م<br>\$<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥ م<br>\$<br>(غير مراجعة) | الإيرادات                            |
|---------------------------------------|---|--------------------------------------|
| ٥٣٥,٠٩٢,٢١٤                           | ٥٧٣,١٩٤,١٩٧                             | المملكة العربية السعودية             |
| ١٧,٧٢٠,٨٦٤                            | ١٦,١٩٢,٩٥٥                              | جميع الدول الأجنبية<br>مصر - القاهرة |
| ٥٥٢,٨١٣,٠٧٨                           | ٥٨٩,٣٨٧,١٥٢                             | مجموع الإيرادات                      |

#### (ب) العميل الرئيسي

تمثل الإيرادات من عميل واحد للمجموعة حوالي ٥٤٪ (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٦١٪) من مجموع الإيرادات.

#### ٤. الإيرادات

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤ م<br>\$<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥ م<br>\$<br>(غير مراجعة) | إيرادات التموين الجوي<br>إيرادات التموين من غير خطوط الطيران<br>إيرادات صالات الأعمال<br>إيرادات مبيعات التجزئة<br>إيرادات تشغيلية أخرى |
|---------------------------------------|---|---|
| ٣٥٧,٢٨٠,٩٧٢                           | ٣٨٣,٢١٢,١٠٧                             |   |
| ١١٧,٧١١,٧٥٠                           | ١١٩,٩٤٣,٤٦٢                             |   |
| ٦٤,٠٨٦,٧٩٨                            | ٧٥,٧٠٤,٣٢٩                              |   |
| ٩,٦٢٨,٠٣٦                             | ٨,٥٢٩,٧٥٦                               |   |
| ٤,١٠٥,٥٢٢                             | ١,٩٩٧,٤٩٨                               |   |
| ٥٥٢,٨١٣,٠٧٨                           | ٥٨٩,٣٨٧,١٥٢                             |   |

#### ٥. تكلفة المبيعات

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤ م<br>\$<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥ م<br>\$<br>(غير مراجعة) | تكلفة مواد وبضائع<br>تكاليف موظفين<br>الاستهلاك<br>إيجارات وصيانة وحدات الإنتاج |
|---------------------------------------|---|---|
| ٢١٢,٠٢٥,٩٧٧                           | ٢٠٥,٣٠٧,٧١٣                             |   |
| ٩١,٨٤٣,٠٩٩                            | ١٠١,٧٣٤,٧١٩                             |   |
| ٢٢,٨٢٤,٤٩٣                            | ٢٧,١٦٧,٤٢٦                              |   |
| ١٨,١٣٩,٠٢٢                            | ١٩,١٢٩,١٦١                              |   |
| ١٧,٠٨٨,٥٢٤                            | ٢٣,١٥٩,٧٤٩                              | تكاليف أخرى   |
| ١٣,٨٦٢,٤٥٤                            | ١٦,٦٥٦,٣٠٣                              | تكلفة القوى العاملة والنقل  |
| ٦,٣٩٦,٦٧٤                             | ٧,٢٠٢,١٧٣                               | مستلزمات وبنود قابلة للتوسع   |
| ١٨,١٧٦,٢٩١                            | ١٩,١٤٠,٣٨٨                              | اتصالات ومرافق عامة   |
| ٤٠٠,٣٥٦,٥٣٤                           | ٤١٩,٤٩٧,٦٣٢                             | تكاليف تشغيلية أخرى   |

#### ٦. ربحية السهم

يتم احتساب الربحية الأساسية للسهم بقسمة صافي الربح للفترة العائدة لحملة الأسهم العادية للمجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. لا ينطبق على المجموعة الربحية المخفضة للسهم.

٦. ربحية السهم (تتمة)

فيما يلي ربحية السهم الأساسية والمخفضة المحتسبة:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤م<br>ﷲ<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥م<br>ﷲ<br>(غير مراجعة) |                                       |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| ٧١,٢٢٨,٣٠٦                          | ٧٤,٧٧٧,٦٨١                            | صافي ربح الفترة                       |
| ٨٢,٠٠٠,٠٠٠                          | ٨٢,٠٠٠,٠٠٠                            | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية    |
| ٠,٨٧                                | ٠,٩١                                  | الربح الأساسي والمخفض للسهم (ﷲ للسهم) |

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤م<br>ﷲ<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥م<br>ﷲ<br>(غير مراجعة) |                                |
|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| ٩٠٠,٧١٧,٤٣٠                         | ١,٣٣٧,٣١٥,٠١٨                         | <u>التكلفة:</u>                |
| ٤٤٦,٧٢٨,٨٢١                         | ١٦٥,٠٠٥,١٧٩                           | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م        |
| (١٠,١٣١,٢٣٣)                        | (٩٧١,٦٥٧)                             | إضافات خلال الفترة             |
| ١,٣٣٧,٣١٥,٠١٨                       | ١,٥٠١,٣٤٨,٥٤٠                         | استبعادات خلال الفترة          |
|                                     |                                       | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |
| ٤٨٥,٨٢٣,٥١٩                         | ٥٣١,٩١٨,٢٧٤                           | <u>الاستهلاك المتراكم:</u>     |
| ٥٥,١٨٢,٦٥٣                          | ١٣,٩٠٥,٤٨٢                            | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م        |
| (٩,٠٨٧,٨٩٨)                         | (٣١٥,٣٣٨)                             | مخصص محمل للفترة               |
| ٥٣١,٩١٨,٢٧٤                         | ٥٤٥,٥٠٨,٤١٨                           | استبعادات خلال الفترة          |
|                                     |                                       | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |
| ٨٠٥,٣٩٦,٧٤٤                         | ٩٥٥,٨٤٠,١٢٢                           | <u>القيمة الدفترية</u>         |
|                                     |                                       | في نهاية الفترة / السنة        |

(أ) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، بلغ إجمالي رصيد أعمال الإنشاءات مبلغ ٦٦٦ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٥١٥ مليون ﷲ)، ويمثل هذا المبلغ أعمال إنشاء مشروع البحر الأحمر، وأعمال مدنية أخرى وتجديدات. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وقَّعت المجموعة مذكرة تفاهم مع مجموعة البحر الأحمر لتقديم خدمات التموين والغسيل لمدة ٢٠ سنة، وبموجبها بدأت المجموعة في إنشاء وحدات الغسيل والتموين الواقعة على الواجهة البحرية لمشروع البحر الأحمر.

(ب) بلغت تكاليف الاقتراض المرسلة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م مبلغ ٣,٣ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١,١ مليون ﷲ).

٨. المخزون

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤م<br>ﷲ<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥م<br>ﷲ<br>(غير مراجعة) |                              |
|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| ٥٤,٢٦٦,٤٦٤                          | ٥٣,١٣٥,٨٥٤                            | بنود التموين                 |
| ٣٧,٠٥٠,٥٥٠                          | ٤٠,٨٠٥,٨٦٠                            | بنود البيع بالتجزئة          |
| ١٢,٣٠٦,٥٨٧                          | ١٣,٣٢١,٧٥٣                            | قطع غيار                     |
| ١١,٩٣٨,٨٣١                          | ١٤,٧٦٨,٢٣٠                            | مواد التعبئة ومواد أخرى      |
| ١١٥,٥٦٢,٤٣٢                         | ١٢٢,٠٣١,٦٩٧                           |                              |
| (٣٠,٩٨٤,٩٣٨)                        | (٣١,٧٠٧,٥٨٩)                          | مخصص مخزون بطيء الحركة وتالف |
| ٨٤,٥٧٧,٤٩٤                          | ٩٠,٣٢٤,١٠٨                            |                              |

#### ٨. المخزون (تتمة)

فيما يلي الحركة في مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم خلال السنة:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤م<br>ـ | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥م<br>ـ |                    |
|-------------------------|-----------------------|--------------------|
| (مراجعة)                | (غير مراجعة)          |                    |
| ٣٣,٨٨٦,٥٢٤              | ٣٠,٩٨٤,٩٣٨            | في ١ يناير         |
| (٢,٩٠١,٥٨٦)             | ٧٢٢,٦٥١               | عكس قيد خلال السنة |
| ٣٠,٩٨٤,٩٣٨              | ٣١,٧٠٧,٥٨٩            | في ٣١ ديسمبر       |

بلغت تكلفة المخزون المعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م مبلغ ٢٠٥,٣٠٧,٧١٣ ـ (٣١ مارس ٢٠٢٤م: ٢١٢,٠٢٥,٩٧٧ ـ) (إيضاح ٥).

#### ٩. عقود الإيجار

(أ) موجودات حق الاستخدام

| المجموع<br>٢٠٢٤م<br>ـ | سيارات<br>ـ | مبنى سكني<br>ـ | أرض<br>ـ   | مبنى تجاري<br>ـ |                          |
|-----------------------|-------------|----------------|------------|-----------------|--------------------------|
| ٥٧١,٥٠٥,٩٢٢           |             | ٢٥,٤١٤,٨٨٩     | ٥٧,٨٩٨,٠٣٧ | ٤٧٣,٤٢٩,٥٤٦     | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م  |
| ٢٢٢,٢٤٢,٩٢٣           | ١٤,٧٦٣,٤٥٠  | -              | -          | ٢٢٢,٢٤٢,٩٢٣     | الإضافات خلال الفترة (١) |
| ٣,٦٩٥,٥٧٠             | -           | -              | -          | ٣,٦٩٥,٥٧٠       | تعديلات على عقود الإيجار |
| (٨٦,٤٣١,١٥٧)          | -           | -              | -          | (٨٦,٤٣١,١٥٧)    | الاستبعاد (٢)            |
| ٧١١,٠١٣,٢٥٨           | ١٤,٧٦٣,٤٥٠  | ٢٥,٤١٤,٨٨٩     | ٥٧,٨٩٨,٠٣٧ | ٦١٢,٩٣٦,٨٨٢     | كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م     |

#### الاستهلاك المتراكم:

|              |            |            |            |              |                         |
|--------------|------------|------------|------------|--------------|-------------------------|
| ٣٦٠,٢٨٣,٥٨٥  | ١٤,٧٦٣,٤٥٠ | ١٩,٥٨٦,٤٧٦ | ١٤,٥٠٤,٧٩٤ | ٣١١,٤٢٨,٨٦٥  | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م |
| ١٧,٥١٧,٣٨٣   | -          | ٩٣,٧٤٦     | ٦٠٤,٣٦٦    | ١٦,٨١٩,٢٧١   | المصروف خلال الفترة     |
| (٨٦,٤٣١,١٥٧) | -          | -          | -          | (٨٦,٤٣١,١٥٧) | الاستبعاد (٢)           |
| ٢٩١,٣٦٩,٨١١  | ١٤,٧٦٣,٤٥٠ | ١٩,٦٨٠,٢٢٢ | ١٥,١٠٩,١٦٠ | ٢٤١,٨١٦,٩٧٩  | كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م    |

#### القيمة الدفترية:

|             |   |           |            |             |                               |
|-------------|---|-----------|------------|-------------|-------------------------------|
| ٤١٩,٦٤٣,٤٤٧ | - | ٥,٧٣٤,٦٦٧ | ٤٢,٧٨٨,٨٧٧ | ٣٧١,١١٩,٩٠٣ | في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة) |
|-------------|---|-----------|------------|-------------|-------------------------------|

١- خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، وقّعت المجموعة عقد إيجار مع شركة مطارات جدة (جذكو) لمدة خمس عشرة (١٥) سنة ميلادية.

٢- يتعلق الاستبعاد خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م بالعقد المشار إليه أعلاه مع "جذكو"، والذي انتهت مدته التعاقدية، وتم البدء بعقد جديد بشروط مختلفة جوهرياً.

٩. عقود الإيجار (تتمة)

| (أ) موجودات حق الاستخدام (تتمة) |                       |                         |                         |                              |  |
|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------|--|
| المجموع<br>٢٠٢٤ م<br>#          | عقد إيجار سيارات<br># | عقد إيجار سكني<br>#     | عقد إيجار أرض<br>#      | عقد إيجار مبنى<br>تجاري<br># |  |
| <u>التكلفة:</u>                 |                       |                         |                         |                              |  |
| ٥٤٣,٩٨٨,٦٣٩<br>٢٧,٥١٧,٢٨٣       | ١٤,٧٦٣,٤٥٠            | ٢٣,٨٣٨,٣٦٥<br>١,٥٧٦,٥٢٤ | ٥٧,٨٩٨,٠٣٧              | ٤٤٧,٤٨٨,٧٨٧<br>٢٥,٩٤٠,٧٥٩    | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م<br>إضافات (الإيضاح "٢" أدناه) |
| ٥٧١,٥٠٥,٩٢٢                     | ١٤,٧٦٣,٤٥٠            | ٢٥,٤١٤,٨٨٩              | ٥٧,٨٩٨,٠٣٧              | ٤٧٣,٤٢٩,٥٤٦                  | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م                             |
| <u>الاستهلاك المتراكم:</u>      |                       |                         |                         |                              |  |
| ٣٠٩,٠٠٧,٤٨٧<br>٥١,٢٧٦,٠٩٨       | ١٤,٧٦٣,٤٥٠<br>-       | ١٨,٧٧٣,٥٧٣<br>٨١٢,٩٠٣   | ١٢,٠٨٧,٣٢٨<br>٢,٤١٧,٤٦٦ | ٢٦٣,٣٨٣,١٣٦<br>٤٨,٠٤٥,٧٢٩    | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م<br>مخصص محمل للسنة            |
| ٣٦٠,٢٨٣,٥٨٥                     | ١٤,٧٦٣,٤٥٠            | ١٩,٥٨٦,٤٧٦              | ١٤,٥٠٤,٧٩٤              | ٣١١,٤٢٨,٨٦٥                  | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م                             |
| <u>القيمة الدفترية:</u>         |                       |                         |                         |                              |  |
| ٢١١,٢٢٢,٣٣٧                     | -                     | ٥,٨٢٨,٤١٣               | ٤٣,٣٩٣,٢٤٣              | ١٦٢,٠٠٠,٦٨١                  | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م                                    |

(ب) التزامات إيجار

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤ م<br>#    | ٣١ مارس ٢٠٢٥ م<br>#         |   |
|-----------------------------|-----------------------------|---|
| (مراجعة)                    | (غير مراجعة)                |   |
| ٢٤٤,٧٠٣,٣٠٣<br>٢٧,٥١٧,٢٨٣   | ٢١٧,٥٥٩,٤٧٨                 | في بداية الفترة / السنة<br>إضافات لالتزامات الإيجار خلال الفترة / السنة |
| ١٢,٩٠٣,٠٠٦<br>-             | ٢٢٢,٢٤٢,٩٢٣<br>٧,٤٩٤,٠٠٨    | مصروف فائدة خلال الفترة/ السنة  |
| -                           | (١,١٠٤,٢٥٤)                 | تعديلات الإيجار   |
| -                           | (١,٨٠٨,٩٢٦)                 | متعلق بعقود تم إنهاؤها  |
|                             | (٩,٥٠٨,١٥٠)                 | مدفوعات الإيجار خلال الفترة / السنة                                     |
| (٦٧,٥٦٤,١١٤)                |                             |   |
| ٢١٧,٥٥٩,٤٧٨<br>(٥٢,٠٨١,٨٣٣) | ٤٣٤,٨٧٥,٠٧٩<br>(٧٦,٥٧٦,٧٤١) | التزامات عقود الإيجار في بداية الفترة / السنة                           |
| ١٦٥,٤٧٧,٦٤٥                 | ٣٥٨,٢٩٨,٣٣٨                 | ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات الإيجار                              |
|                             |                             | الجزء غير المتداول لالتزام الإيجار                                      |

(ج) مستحقات عقود إيجار

كانت الحركة في صافي مستحقات عقود إيجار خلال الفترة / السنة كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م<br>#             | ٣١ مارس ٢٠٢٥ م<br>#      |  |
|-----------------------------------|--------------------------|--|
| (مراجعة)                          | (غير مراجعة)             |  |
| ٥,٧٦٧,٧٤٦<br>٢٠٦,٥٩٤<br>(٧٣٣,٢٤٨) | ٥,٢٤١,٠٩٢<br>٢٥,٤٩٢<br>- | صافي مستحقات عقود إيجار في بداية الفترة/السنة<br>إيرادات تمويل<br>مدفوعات مستلمة خلال الفترة / السنة |
| ٥,٢٤١,٠٩٢                         | ٥,٢٦٦,٥٨٤                | صافي مستحقات عقود إيجار في نهاية الفترة/السنة  |



#### ١٠. مشتقات أدوات مالية

قامت المجموعة بإبرام أدوات مشتقة مع أحد البنوك المحلية بهدف إدارة بعض مخاطر تعرضها الناتجة عن المعاملات. وقد تم تصنيف هذه الأدوات كمشتقات مالية.

يعرض الجداول أدناه القيم العادلة الإيجابية للمشتقات، إلى جانب المبالغ الاسمية والقيم العادلة كما في تاريخ التقرير. وتشير المبالغ الاسمية إلى حجم المعاملات القائمة في نهاية الفترة، لكنها لا تعكس بالضرورة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. وبالتالي، فإن هذه المبالغ الاسمية لا تُعد مؤشراً على مدى تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان، والتي تقتصر بشكل عام على القيمة العادلة الإيجابية للمشتقات، كما أنها لا تعكس مدى تعرضها لمخاطر السوق.

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤م<br>ر | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥م<br>ر |  |
|-------------------------|-----------------------|--|
| (مراجعة)                | (غير مراجعة)          |  |
| -                       | ٨٥٢,٦٠٤,٣٨٣           | القيمة الاسمية                                     |
| -                       | ٢,٥٥٠,٩٢٧             | القيمة العادلة للأداة المشتقة ذات القيمة الإيجابية |

تقع فترة الاستحقاق لجميع أدوات الدخل الثابت التي أدخلتها المجموعة بين عامي ٢٠٢٥ و ٢٠٢٩.

إن أرباح الأدوات المالية المشتقة، المُعترف بها ضمن الإيرادات الأخرى في بيان الأرباح أو الخسائر، تساوي التغير في القيمة العادلة.

#### ١١. الاستثمار في الشركة الزميلة

تمتلك المجموعة نسبة ٤٠٪ في الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة. فيما يلي أرصدة الاستثمار في الشركة الزميلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مما يلي:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤م<br>ر | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥م<br>ر |   |
|-------------------------|-----------------------|---|
| (مراجعة)                | (غير مراجعة)          |   |
| ٤٣,٣٣٨,٣٦٦              | ٤١,٦٢٦,٩٨١            | الاستثمار في الشركة الزميلة في نهاية الفترة / السنة |

(أ) لا تقوم الشركة الزميلة فيها بإصدار قوائم مالية أولية، وبالتالي فإن البيانات المالية أدناه وحصة الأرباح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م تستند إلى تقارير الإدارة الداخلية.

(ب) فيما يلي ملخص المعلومات المالية للشركة المستثمر فيها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤م<br>ر | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥م<br>ر |                                |
|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| (مراجعة)                | (غير مراجعة)          |                                |
| ٢٨١,٣٩٢,٦٢٦             | ٤٨,٩٧٧,٧١٥            | موجودات غير متداولة            |
| ٢٠٠,٢٢٧,٤٢٩             | ٢١٦,٥٠٩,٠١٢           | موجودات متداولة                |
| ٤٨١,٦٢٠,٠٥٥             | ٢٦٥,٤٨٦,٧٢٧           | مجموع الموجودات                |
| ١٤٥,٣٦٩,٧٤٥             | ٦,٧٥٥,٤١١             | مطلوبات غير متداولة            |
| ٢٣٠,٨٢٣,٥٧٤             | ١٥٧,٥٨٣,٠٤٣           | المطلوبات المتداولة            |
| ٣٧٦,١٩٣,٣١٩             | ١٦٤,٣٣٨,٤٥٤           | مجموع المطلوبات                |
| ١٠٥,٤٢٦,٧٣٦             | ١٠١,١٤٨,٢٧٤           | صافي الموجودات                 |
| ٤٢,١٧٠,٦٩٥              | ٤٠,٤٥٩,٣٠٨            | حصة المجموعة في صافي الموجودات |
| ١,١٦٧,٦٧١               | ١,١٦٧,٦٧١             | تعديلات لسعر الاستحواذ         |
| ٤٣,٣٣٨,٣٣٦              | ٤١,٦٢٦,٩٨١            |                                |

١١. الاستثمار في الشركة الزميلة (تتمة)

٢) حصة في الربح

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤م<br>#<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥م<br>#<br>(غير مراجعة) | الإيرادات<br>صافي الدخل للفترة                           |
|---|---------------------------------------|--|
| ١٧٠,٠٣٤,١٦٣                             | ١٤٧,٦١٩,٦٢١                           |  |
| ١٤,٣٦١,٣٨٧                              | (٤,٢٧٨,٤٦٢)                           |  |
| -                                       | -                                     | الخسارة الشاملة الأخرى                                   |
| ٥,٧٤٤,٥٥٥                               | (١,٧١١,٣٨٥)                           | حصة المجموعة في صافي دخل السنة (٤٠٪)                     |
| -                                       | -                                     | حصة المجموعة في الخسارة الشاملة الأخرى لشركة زميلة (٤٠٪) |
| ٥,٧٤٤,٥٥٥                               | (١,٧١١,٣٨٥)                           | حصة الشركة في الربح للفترة                               |

لم يكن لدى الشركة الزميلة مطلوبات طارئة أو التزامات رأسمالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م و ٢٠٢٤م.

(ج) فيما يلي الحركة في الاستثمار في شركة زميلة للسنة:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤م<br>#<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥م<br>#<br>(غير مراجعة) | الصافي في بداية الفترة / السنة<br>حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة<br>أرباح المستلمة من الشركات الزميلة<br>في نهاية الفترة/ السنة |
|---|---------------------------------------|---|
| ٣٦,٩٥٤,٨٧٤                              | ٤٣,٣٣٨,٣٦٦                            |   |
| ١١,٣٨٣,٤٩٢                              | (١,٧١١,٣٨٥)                           |   |
| (٥,٠٠٠,٠٠٠)                             | -                                     |   |
| ٤٣,٣٣٨,٣٦٦                              | ٤١,٦٢٦,٩٨١                            |   |

١٢. الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤م<br>#<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥م<br>#<br>(غير مراجعة) | ذمم مدينة تجارية - المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٩)<br>ذمم مدينة تجارية - أخرى<br>ذمم مدينة غير مفوترة (إيضاح ج أدناه) |
|---|---------------------------------------|---|
| ٤٤٩,٥٥٢,٠٤٥                             | ٦٢٤,٧٣٦,٧٩٥                           |   |
| ٣٢٦,٠٦٣,٠٤٥                             | ٣٨٢,٦٨٦,٤٩٠                           |   |
| ٧٢,٤٧١,٢٤٤                              | ٥٩,٣١١,٢٤٩                            |   |
| ٨٤٨,٠٨٦,٣٣٤                             | ١,٠٦٦,٧٣٤,٥٣٤                         | ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة  |
| (١٣١,٩٧٧,٠٤٤)                           | (١٣٨,٠٠٢,٤٢٢)                         |   |
| ٧١٦,١٠٩,٢٩٠                             | ٩٢٨,٧٣٢,١١٢                           |   |

(أ) إن الذمم المدينة التجارية لا تحمل فائدة. تختلف شروط الائتمان للذمم التجارية المدينة عبر قطاعات أعمال المجموعة. ليس من ممارسات المجموعة الحصول على ضمانات على الذمم المدينة ولذا فإن الغالبية العظمى منها دون ضمان. للاطلاع على الشروط والأحكام مع الجهات ذات العلاقة، يرجى الرجوع إلى إيضاح ١٨.

(ب) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، كان حوالي ٧٢٪ من رصيد الذمم المدينة التجارية للمجموعة مستحقاً من مختلف الجهات الحكومية وشبه الحكومية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٦٨٪).

(ج) تمثل الذمم المدينة غير المفوترة الفواتير التي لم تتم الموافقة عليها بعد من قبل العملاء. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، كانت أرصدة الذمم المدينة غير المفوترة تعاني من تقادم أقل من عام واحد.

١٢. الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

|                    |                    |                           |
|--------------------|--------------------|---------------------------|
| ٣١ ديسمبر          | ٣١ مارس            |                           |
| ٢٠٢٤م              | ٢٠٢٥م              |                           |
| <u>  </u>          | <u>  </u>          |                           |
| (غير مراجعة)       | (غير مراجعة)       |                           |
| ١٤٩,٣٧٦,٢٧٠        | ١٣١,٩٧٧,٠٤٤        | في بداية الفترة/ السنة    |
| (٩٨,٦٩٧)           | ٦,٠٢٥,٣٧٨          | محمل خلال الفترة/ السنة   |
| (١٧,٣٠٠,٥٢٩)       | -                  | مشطوب خلال الفترة / السنة |
| <u>١٣١,٩٧٧,٠٤٤</u> | <u>١٣٨,٠٠٢,٤٢٢</u> | في نهاية الفترة / السنة   |

١٣. رأس المال

كما في تاريخ قائمة المركز المالي، كان رأس المال المصرح عنه والمصدر والمدفوع بالكامل هو مبلغ ٨٢٠ مليون ر.س (٨٢٠ مليون ريال سعودي) مقسمًا إلى ٨٢ مليون (٨٢٠ مليون) بقيمة ١٠ ر.س للسهم الواحد (١٠ ر.س للسهم الواحد).

يحق للمساهمين الحصول على توزيعات أرباح كما هو معلن من وقت لآخر ويحق لهم الحصول على صوت واحد لكل سهم في الاجتماعات العامة للمجموعة.

فيما يلي بيان بالمساهمين ونسب ملكيتهم في رأس المال للشركة الأم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م:

| اسم المساهم                                   | عدد الأسهم | القيمة<br>إلى | نسبة الملكية % |
|---|------------|---------------|----------------|
| المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية | ٢٩,٢٧٤,٠٠٠ | ٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠   | ٣٥,٧%          |
| مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية     | ٤,٧١١,٢٥٦  | ٤٧,١١٢,٥٦٠    | ٥,٧%           |
| المساهمين من الاكتتاب العام                   | ٤٨,٠١٤,٧٤٤ | ٤٨٠,١٤٧,٤٤٠   | ٥٨,٦%          |
|   | ٨٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠   | ١٠٠%           |

#### ١٤. الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي السابق للشركة، يتعين على الشركة الاحتفاظ باحتياطي يعادل ٣٠٪ كحد أقصى من رأس مالها. ووفقاً لآخر تحديث لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فقد تم إلغاء شرط الاحتياطي النظامي الإلزامي. وعملاً بهذا التغيير، وافقت الجمعية العمومية غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠٢٤م) على تعديل النظام الأساسي للشركة وفقاً لنظام الشركات الجديد الذي أصبح سارياً اعتباراً من ١٩ يناير ٢٠٢٤م.

### ١٥. توزيعات الأرباح

في ٢١ مارس ٢٠٢٥م، أوصى مجلس الإدارة في قراره الصادر بتوزيع توزيعات أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن العام المالي ٢٠٢٤م بمبلغ ٩٤,٣ مليون  $\text{ﷲ}$  بواقع ١,٥  $\text{ﷲ}$  للسهم الواحد. حيث أن التوزيع سيتم بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠٢٥م. (٢١ مارس ٢٠٢٤م: ٩٠,٢ مليون  $\text{ﷲ}$  بواقع ١,١  $\text{ﷲ}$  للسهم الواحد).

١٦. الزكاة

|             |              |   |
|-------------|--------------|---|
| ٣١ ديسمبر   | ٣١ مارس      |   |
| ٢٠٢٤م       | ٢٠٢٥م        |   |
| ﷲ           | ﷲ            |   |
| (مراجعة)    | (غير مراجعة) |   |
| ٢٤,٧٩٦,٥٣٢  | ٣١,٤٢٤,٥٠٢   | زكاة مستحقة الدفع                                   |
| (٤,٨١٤,٤٧٦) | (٤,٨١٤,٤٧٦)  | ضريبة الدخل مدفوعة مقدماً متعلقة بالمساهمة الأجنبية |
| ١٩,٩٨٢,٠٥٦  | ٢٦,٦١٠,٠٢٦   | صافي التزامات زكوية                                 |

## ١٦. الزكاة (تتمة)

(أ) فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤ م<br>ر.س | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥ م<br>ر.س |                                 |
|----------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| (مراجعة)                   | (غير مراجعة)             |                                 |
| ٣٢,٦٥٥,٧٢٧                 | ٢٤,٧٩٦,٥٣٢               | الرصيد في بداية الفترة / السنة  |
| ٢٢,٩٤٣,٠٥٣                 | ٦,٦٢٧,٩٧٠                | مخصص محمل للفترة / للسنة        |
| (٣٠,٨٠٢,٢٤٨)               | -                        | مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة |
| ٢٤,٧٩٦,٥٣٢                 | ٣١,٤٢٤,٥٠٢               | الرصيد في نهاية الفترة / السنة  |

(ب) فيما يلي المحمل للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤ م<br>ر.س | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥ م<br>ر.س |                             |
|----------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| (مراجعة)                   | (غير مراجعة)             |                             |
| ٢٢,٩٤٣,٠٥٣                 | ٦,٦٢٧,٩٧٠                | محمل الزكاة للفترة / السنة  |
| -                          | -                        | تعديلات سنة سابقة           |
| ٢٢,٩٤٣,٠٥٣                 | ٦,٦٢٧,٩٧٠                | مجموع الزكاة للفترة / السنة |

## وضع الربوط الزكويّة

فيما يلي وضع ربوط المجموعة:

### الشركة الأم:

قامت الشركة بإنهاء فحص الزكاة على حسابات الشركة حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. وقد التزمت الشركة بالكامل بالتزاماتها من خلال سداد الفواتير المستحقة وتسوية موقفها الزكوي عن الفترة المذكورة.

أما بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، فإن حالياً الشركة قيد تقديم إقرارها الزكوي.

### الشركات التابعة

#### شركة كاتريون للتموين

قامت الشركة التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة والصالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٥ م. أما بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، فإن حالياً الشركة قيد تقديم إقرارها الزكوي.

#### شركة كاتريون الغسيل التجارية

السنة المالية الأولى للشركة التابعة هي سنة قصيرة، تبدأ من تاريخ التأسيس في ٢٢ يونيو ٢٠٢٣. قدمت الشركة إقرارها الزكوي الأول عن الفترة الأولى المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة والصالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٥ م. أما بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، فإن حالياً الشركة قيد تقديم إقرارها الزكوي.

#### شركة كاتريون للغسيل والصيانة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، الشركة قيد تقديم إقرارها الزكوي.

#### شركة كاتريون الغسيل للتنشغيل والصيانة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، الشركة قيد تقديم إقرارها الزكوي.

١٧. ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤م<br>ﷲ<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥م<br>ﷲ<br>(غير مراجعة) |  |
|-------------------------------------|---------------------------------------|--|
| ٢٨٢,٦٦٨,٤٩٩                         | ٣١٨,٥٣٩,٢٠٢                           | ذمم دائنة تجارية - أطراف ثالثة               |
| ٣٢٤,٤٩٢,٩٠٥                         | ٢٧٠,٨٥٣,٤٠٣                           | مصرفات مستحقة                                |
| ٢,٦١٣,٥٣٨                           | ٩٦,٨٩٩,١٨٢                            | توزيعات أرباح مستحقة الدفع (إيضاح ١٥)        |
| ٥٣,١٨١,٢٣٨                          | ٥٦,٨٩٨,٢١٥                            | مستحقات الرواتب                              |
| ١٩٥,٥٠٠                             | ٦٥٨,٣٠٦                               | ذمم دائنة تجارية - جهات ذات علاقة (إيضاح ١٩) |
| ٦٦٣,١٥١,٦٨٠                         | ٧٤٣,٨٤٨,٣٠٨                           |  |

١٨. القروض والتسهيلات الائتمانية

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، دخلت المجموعة في اتفاقية تسهيلات دوارة مع بنك تجاري بأسماء الشركات التابعة لها. تبلغ قيمة التسهيلات الممنوحة لشركة كاتريون لغسيل الملابس التجارية مبلغ ٤٠٣ مليون ﷲ، تم استخدام مبلغ ١٦٠ مليون ﷲ منها، بينما تبلغ قيمة التسهيلات الممنوحة لشركة كاتريون لخدمات التمويل ذ.م.م مبلغ ٢٠٤ مليون ﷲ، تم استخدام مبلغ ٨٨ مليون ﷲ منها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م. وقد تم ضمان هذه التسهيلات بسند لأمر لتلبية احتياجات رأس المال العامل للمجموعة وكذلك النفقات المتعلقة بمشروعات البحر الأحمر. ومن المقرر أن يبدأ السداد الأول في أكتوبر ٢٠٢٥م وسيتم سداؤه على مدى ١٥ سنة.

بالإضافة إلى ذلك، يحمل القرض سعر فائدة يعادل معدل سايبور (SIBOR) بالإضافة إلى معدل فائدة ثابت، ويتم احتساب الفوائد وسداؤها بناءً على فواتير شهرية صادرة من البنك.

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤م<br>ﷲ<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥م<br>ﷲ<br>(غير مراجعة) |                        |
|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|
| -                                   | ١٦١,٤٤٤,٥٩٦                           | الرصيد الافتتاحي       |
| ١٦١,٤٤٤,٥٩٦                         | ٨٥,٧٢٥,٢٩١                            | إجمالي القروض المسحوبة |
| ١٦١,٤٤٤,٥٩٦                         | ٢٤٧,١٦٩,٨٨٧                           |                        |
| (٤,١٥٤,٢١٨)                         | (٦,٧٠١,٠٤٠)                           | الجزء المتداول         |
| ١٥٧,٢٩٠,٣٧٨                         | ٢٤٠,٤٦٨,٨٤٧                           | الجزء غير المتداول     |

١٩. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تتكون الجهات ذات العلاقة من المساهمين والشركات التابعة والشركات الزميلة والمدراء وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة وكذلك الكيانات التي تخضع للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو تتأثر جوهرياً بتلك الجهات. يتم اعتماد سياسة تسعير وشروط المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

(أ) فيما يلي بيان بتفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

| اسم الجهة ذات العلاقة | طبيعة المعاملة                      | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية<br>في ٣١ مارس<br>٢٠٢٤م<br>ﷲ<br>(غير مراجعة) | ٢٠٢٥م<br>ﷲ<br>(غير مراجعة) |
|-----------------------|-------------------------------------|---|----------------------------|
| مساهمون               | مبيعات بضائع وخدمات<br>خدمات مستلمة | ٤١٩,٦٠٣,٦٤٠<br>٧٤٥,٨١٤  | ٤٧٦,١٩٦,٦٦١<br>٨٢٠,٦٠٣     |
| جهات منتسبة           | مبيعات بضائع وخدمات<br>خدمات مستلمة | ٣٢,٧٢٣,٩١٦<br>٦٨٦,٢٧٦   | ٥٠,٠٣٤,٩٦٣<br>٦٥٨,٣٠٦      |
| شركة زميلة            | مبيعات بضائع وخدمات                 | ١,٩٦٧,٢٦٢   | ١,٦٩٣,٧٦٥                  |

١٩. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(ب) فيما يلي المستحق من جهات ذات علاقة:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤ م<br>¥<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥ م<br>¥<br>(غير مراجعة) |  |
|--------------------------------------|--|--|
| ٣٩٧,٢٠٢,١١٣                          | ٥٥٩,٠٥١,٨٨٤                            | المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية        |
| ٨,١٧٥,٣٥٠                            | ٢٠,١٩٨,٦٥٣                             | السعودية للطيران الملكي                              |
| ١٧,٣٨٤,٠٨٨                           | ١٧,٣٢٦,٢٤٣                             | السعودية ايروسيبيس لهندسة الطيران                    |
| ١٦,٤٥٨,٠٠٨                           | ١٢,٤١٢,٩٩٩                             | الشركة السعودية للخدمات الأرضية                      |
| ٤,٥٤٨,١٤٠                            | ٦,٩٤٠,١٣٧                              | شركة طيران فلاي أدبيل                                |
| ٣,٧١١,٩٥١                            | ٥,٠٤٥,٥٢٧                              | السعودية للطيران الخاص                               |
| ٦٤٧,٠٣٥                              | ٢,٣٤٠,٨٠٠                              | الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة |
| ١,٣٠٧,٦٦٠                            | ١,٢٧٤,١٢٨                              | شركة الخطوط السعودية للشحن                           |
| ٧٢,٧٨٩                               | ٥٨,٢٥٣                                 | أكاديمية الأمير سلطان للطيران                        |
| ٧,٦٥١                                | ٤٩,٩١٠                                 | شركة سال السعودية للخدمات اللوجستية                  |
| ٣٧,٢٦٠                               | ٣٨,٢٦١                                 | شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار            |
| ٤٤٩,٥٥٢,٠٤٥                          | ٦٢٤,٧٣٦,٧٩٥                            |  |

(ج) يتكون المستحق لجهات ذات علاقة من الآتي:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤ م<br>¥<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥ م<br>¥<br>(غير مراجعة) |   |
|--------------------------------------|--|---|
| -                                    | ٦٥٨,٣٠٦                                | الشركة السعودية للخدمات الأرضية           |
| ١٩٥,٥٠٠                              | -                                      | شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار |
| ١٩٥,٥٠٠                              | ٦٥٨,٣٠٦                                |   |

أحكام وشروط المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

الأرصدة القائمة في فترة التقرير المالي غير مضمونة ولا يترتب عليها فائدة وتتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام ضمانات مقابل أي ذمم مدينة أو دائنة لأي جهة ذات علاقة. ينشأ الرصيد القائم في نهاية السنة ضمن دورة الأعمال العادية للشركة. للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، فإن المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة غير منخفضة القيمة.

(د) تعويضات كبار موظفي الإدارة في المجموعة:

يتكون كبار موظفي الإدارة في المجموعة الأعضاء الرئيسيين في الإدارة الذين لديهم الصلاحية والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية<br>في ٣١ مارس |                             |                           |
|---|-----------------------------|---------------------------|
| ٢٠٢٤ م<br>¥<br>(غير مراجعة)               | ٢٠٢٥ م<br>¥<br>(غير مراجعة) |                           |
| ١,٨٢١,٩٨٢                                 | ٢,٥٨٨,٦٥٧                   | منافع موظفين قصيرة الأجل  |
| ٢٤,٣٠٠                                    | ١,٩٠٧,٦٥٣                   | منافع ما بعد الخدمة       |
| ٨٩,٥٢٩                                    | ٤٠,٥٠٠                      | منافع نهاية الخدمة        |
| ١,٠٠٠,٠٠٠                                 | ١,٠٠٠,٠٠٠                   | مكافآت كبار موظفي الإدارة |
| ٢,٩٣٥,٨١١                                 | ٥,٥٣٦,٨١٠                   |                           |

تمثل المبالغ المفصح عنها في الجدول أعلاه المبالغ المدرجة كمصروفات خلال الفترة المالية والمتعلقة بكبار موظفي الإدارة.

٢٠. الالتزامات والارتباطات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، كان لدى المجموعة الارتباطات وخطابات الضمان والالتزامات التالية:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤م<br>؄<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٥م<br>؄<br>(غير مراجعة) |                                  |
|-------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|
| ١٠٥,٨٢١,٩٦٤                         | ١٨٠,٨٠٠,٧٣٢                           | التزامات رأسمالية                |
| ١٣٥,٠٣٤,١٣٦                         | ١٤٢,٥٠٦,١٩٨                           | خطابات ضمان (انظر الايضاح أدناه) |

في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، كان لدى المجموعة خطابات ضمان مستحقة بقيمة ١٤٢,٥ مليون ؄ سعودي صادرة من البنوك نيابة عن المجموعة للموردين ووعود بالوفاء بأي التزامات مالية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١٣٥ مليون ؄) مع تأمينات نقدية بقيمة ٧ مليون ؄ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٧ مليون ؄).

أقام موردين وموظفون سابقون دعاوى غير مكتملة ضد المجموعة تتعلق بمطالبات فردية وتجارية. وفي حال نجاح هذه الدعاوى؛ فإن المبلغ التقديري لتسوية هذه المطالبات يبلغ ٩,٤ مليون ؄.

٢١. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٥م (الموافق ١٣ ذو القعدة ١٤٤٦هـ).