

شركة كاتريون للتموين القابضة  
(سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة  
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

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

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)  
برج 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 (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتمويل) (شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة كاتريون للتمويل القابضة (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتمويل) (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

### 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 الموحدة الموجزة على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً بشكلٍ جوهري من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن 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: ٢٣ شوال ٢٠٢٤م  
٠٢ مايو ١٤٤٥هـ

شركة كاتريون للتموين القابضة (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس |                                     | إيضاح |  |
|--|-------------------------------------|-------|--|
| ٢٠٢٣م<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة)    | ٢٠٢٤م<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) |       |  |
| ٥٢١,٥٨٢,٣٩١                            | ٥٥٢,٨١٣,٠٧٨                         | ٤     | إيرادات  |
| (٣٧٨,٩٣٦,٢٧١)                          | (٤٠٠,٣٥٦,٥٣٤)                       | ٥     | تكلفة مبيعات                                     |
| ١٤٢,٦٤٦,١٢٠                            | ١٥٢,٤٥٦,٥٤٤                         |       | اجمالي الربح                                     |
| ٣,٥٠٤,٣٣٦                              | ٤,١١١,٩٩٣                           |       | إيرادات أخرى                                     |
| (٧٠,٩٤٨,٤١٩)                           | (٧٨,٥٨٧,٠٤٠)                        | ١٠    | مصروفات عمومية وإدارية                           |
| (٩,٤١٩,٦٨٣)                            | (٥,٥٠٠,٠٠٠)                         |       | مخصص خسائر ائتمان متوقعة                         |
| (٦٢٤,٤١٤)                              | (٥٦٦,٩٩٧)                           |       | مصروفات أخرى                                     |
| ٦٥,١٥٧,٩٤٠                             | ٧١,٩١٤,٥٠٠                          |       | مجموع الربح التشغيلي                             |
| ١,٢٥٤,٠٤٦                              | ٧,٨٦٦,٧١٣                           |       | إيرادات تمويل                                    |
| (٥,٠٣٢,١١٥)                            | (٤,٧٧٠,٥٤٥)                         | ٩     | تكاليف تمويل                                     |
| ٥,٠٨٦,٨٩٤                              | ٥,٧٤٤,٥٥٥                           |       | الحصة في نتائج الاستثمار في شركة زميلة           |
| ٦٦,٤٦٦,٧٦٥                             | ٨٠,٧٥٥,٢٢٣                          |       | الربح قبل الزكاة                                 |
| (٩,٣٤١,٦٠٠)                            | (٩,٥٢٦,٩١٧)                         | ١٤    | مصروف الزكاة                                     |
| ٥٧,١٢٥,١٦٥                             | ٧١,٢٢٨,٣٠٦                          |       | صافي الربح للفترة                                |
| -                                      | -                                   |       | الدخل الشامل الآخر                               |
| ٥٧,١٢٥,١٦٥                             | ٧١,٢٢٨,٣٠٦                          |       | مجموع الدخل الشامل للفترة                        |
| ٠,٧٠                                   | ٠,٨٧                                | ٦     | ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي للسهم) |



عضو مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المسؤول المالي الأول

شركة كاتريون للتمويل القابضة (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتمويل)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

| الموجودات                                    | إيضاح | ٣١ مارس ٢٠٢٤م<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م<br>ريال سعودي<br>(مراجعة) |
|--|-------|---|---|
| <b>الموجودات غير المتداولة</b>               |       |   |   |
| ممتلكات ومعدات                               | ٧     | ٤٣١,٠١٤,٢٤٤                                 | ٤١٤,٨٩٣,٩١١                               |
| موجودات حق الاستخدام                         | ٨     | ٢٢٣,١٤٥,٣٦٣                                 | ٢٣٤,٩٨١,١٥٢                               |
| عقود إيجار مستحقة القبض - الجزء غير المتداول | ٨     | ٧١٨,٢٩٩                                     | ٩٩٠,١٤٨                                   |
| موجودات غير ملموسة                           |       | -   | ١٠,٨٩٠                                    |
| عقار استثماري                                |       | ٢٨,٢٤٤,٨٦٥                                  | ٢٨,٧٣٤,٥٧٥                                |
| دفعات مقدمة مقابل استثمار في أسهم            |       | ١,٨٧٥,٠٠٠                                   | ١,٨٧٥,٠٠٠                                 |
| تأمين نقدي                                   |       | ٤,٢٣٠,٠٠٠                                   | ٤,٢٣٠,٠٠٠                                 |
| استثمار في شركة زميلة                        | ٩     | ٤٢,٦٩٩,٤٢٩                                  | ٣٦,٩٥٤,٨٧٤                                |
| <b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>         |       | <b>٧٣١,٩٢٧,٢٠٠</b>                          | <b>٧٢٢,٦٧٠,٥٥٠</b>                        |
| <b>الموجودات المتداولة</b>                   |       |   |   |
| عقود إيجار مستحقة القبض - الجزء المتداول     | ٨     | ٤,٧٥٩,٤٠١                                   | ٤,٧٧٧,٥٩٨                                 |
| مخزون  |       | ٨٥,٩٨٧,٢٧٠                                  | ٧٧,١٩٠,٣١٣                                |
| ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى             | ١٠    | ٨٧٠,٦١١,٠٢٧                                 | ٦٠١,٤٩٨,٥٢٧                               |
| مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى          |       | ٧١,٤٩٢,٣٠١                                  | ٨٦,٢٩٨,٨٦٢                                |
| نقد وما في حكمه                              |       | ٥٥٤,٦١٩,٣٢٣                                 | ٧٠٢,٤٥٦,١٨١                               |
| <b>مجموع الموجودات المتداولة</b>             |       | <b>١,٥٨٧,٤٦٩,٣٢٢</b>                        | <b>١,٤٧٢,٢٢١,٤٨١</b>                      |
| <b>مجموع الموجودات</b>                       |       | <b>٢,٣١٩,٣٩٦,٥٢٢</b>                        | <b>٢,١٩٤,٨٩٢,٠٣١</b>                      |
| <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>               |       |   |   |
| حقوق الملكية                                 |       |   |   |
| رأس المال                                    | ١١    | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠                                 | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠                               |
| احتياطي نظامي                                | ١٢    | ٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠                                 | ٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠                               |
| أرباح مبقاه                                  |       | ٧٠,٠٥١,٣٤٤                                  | ٥٣,٩٣٦,١٧٩                                |
| <b>مجموع حقوق الملكية</b>                    |       | <b>١,١٣٦,٠٥١,٣٤٤</b>                        | <b>١,١١٩,٩٢٦,١٧٩</b>                      |
| <b>المطلوبات</b>                             |       |   |   |
| المطلوبات غير المتداولة                      |       |   |   |
| التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول   | ٨     | ١٢٧,٣٦٩,٢٤١                                 | ١٥٠,٢٥٥,٨٩٦                               |
| التزام المنافع المحددة للموظفين              |       | ١٦٣,٢٩٩,٦٩٨                                 | ١٦٤,٨٤٨,٥٥٣                               |
| مكافآت طويلة الأجل                           |       | ١٣,٧٠٠,٠٠٠                                  | ١١,٧٠٠,٠٠٠                                |
| <b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>         |       | <b>٣٠٤,٣٦٨,٩٣٩</b>                          | <b>٣٢٦,٨٠٤,٤٤٩</b>                        |
| <b>المطلوبات المتداولة</b>                   |       |   |   |
| التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول       | ٨     | ١٠٤,٤٤٤,٢٤٦                                 | ٩٤,٤٤٧,٤٠٧                                |
| التزامات زكوية                               | ١٤    | ٣٥,٠٥٥,٤٤٦                                  | ٢٥,٥٢٨,٥٢٩                                |
| ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى             | ١٥    | ٦٠٨,٤٣١,١٢١                                 | ٤٦٢,٠٤٣,١٨٢                               |
| <b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>             |       | <b>٧٤٧,٩٣٠,٨١٣</b>                          | <b>٥٨٢,٠١٩,١١٨</b>                        |
| <b>مجموع المطلوبات</b>                       |       | <b>١,٠٥٢,٢٩٩,٧٥٢</b>                        | <b>٩٠٨,٨٢٣,٥٦٧</b>                        |
| <b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>         |       | <b>٢,٣١٩,٣٩٦,٥٢٢</b>                        | <b>٢,١٩٤,٨٩٢,٠٣١</b>                      |



عضو مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المسؤول المالي الأول

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة.

شركة كاتريون للتمويل القابضة (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتمويل)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

| المجموع<br>ريال سعودي | أرباح ميقاه<br>ريال سعودي | احتياطي نظامي<br>ريال سعودي | رأس المال<br>ريال سعودي |                                      |
|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| ١,٢٨٦,٠٦٨,٤٦٤         | ٢٢٠,٠٦٨,٤٦٤               | ٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠                 | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠             | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجع)  |
| ٧١,٢٢٨,٣٠٦            | ٧١,٢٢٨,٣٠٦                | -                           | -                       | صافي الربح للفترة                    |
| -                     | -                         | -                           | -                       | الدخل الشامل الأخر                   |
| ٧١,٢٢٨,٣٠٦            | ٧١,٢٢٨,٣٠٦                | -                           | -                       | مجموع الدخل الشامل                   |
| (٩٠,٢٠٠,٠٠٠)          | (٩٠,٢٠٠,٠٠٠)              | -                           | -                       | توزيعات أرباح مغلنة (إيضاح ١٣)       |
| ١,٢٦٧,٠٩٦,٧٧٠         | ٢٠١,٠٩٦,٧٧٠               | ٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠                 | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠             | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة) |
| ١,١١٩,٩٢٦,١٧٩         | ٥٣,٩٢٦,١٧٩                | ٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠                 | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠             | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجع)  |
| ٥٧,١٢٥,١٦٥            | ٥٧,١٢٥,١٦٥                | -                           | -                       | صافي الربح للفترة                    |
| -                     | -                         | -                           | -                       | الدخل الشامل الأخر                   |
| ٥٧,١٢٥,١٦٥            | ٥٧,١٢٥,١٦٥                | -                           | -                       | مجموع الدخل الشامل                   |
| (٤١,٠٠٠,٠٠٠)          | (٤١,٠٠٠,٠٠٠)              | -                           | -                       | توزيعات أرباح مغلنة (إيضاح ١٣)       |
| ١,١٣٦,٠٥١,٣٤٤         | ٧٠,٠٥١,٣٤٤                | ٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠                 | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠             | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة) |



عضو مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



الرئيس المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة.

شركة كاتريون للتموين القابضة (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

| الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ | الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ | ايضاح |
|--|--|-------|
| ريال سعودي<br>(غير مراجعة)                   | ريال سعودي<br>(غير مراجعة)                   |       |
| ٦٦,٤٦٦,٧٦٥                                   | ٨٠,٧٥٥,٢٢٣                                   |       |
| ١٧,٨٥١,٣٧٣                                   | ١٤,٣٢٩,١٤٢                                   | ٧     |
| ٤٨٩,٧١٠                                      | ٤٨٩,٧١٠                                      |       |
| ١٦,٠٥٣,٦٦١                                   | ١١,٨٣٥,٧٨٩                                   | ٨     |
| ٦,٥٣٤  | ١٠,٨٩٠                                       |       |
| ٢٠,٥٨٥                                       | ٣٢٦,١٧٣                                      | ٧     |
| ٩,٤١٩,٦٨٣                                    | ٥,٥٠٠,٠٠٠                                    | ١٠    |
| ١,١٧٠,٩٨٥                                    | (٦٢١,٠٦٣)                                    |       |
| (١,٢٥٤,٠٤٦)                                  | (٧,٨٦٦,٧١٣)                                  |       |
| ٥,٠٣٢,١١٥                                    | ٤,٧٧٠,٥٤٥                                    |       |
| ١٩١,١٣٠                                      | ٩,٨٤١  |       |
| (٥,٠٨٦,٨٩٤)                                  | (٥,٧٤٤,٥٥٥)                                  | ٩     |
| ٤,٢٨٧,٤٧٤                                    | ٤,٣٢١,٧٦٤                                    |       |
| ٢,٢٥٠,٦٣٨                                    | -  |       |
| ٢,٠٢٥,٠٠٠                                    | ٢,٠٠٠,٠٠٠                                    |       |
| ١١٨,٩٢٤,٧١٣                                  | ١١٠,١١٦,٧٤٦                                  |       |
| (٦,٦٠٦,٥٩٥)                                  | (٨,١٧٥,٨٩٤)                                  |       |
| (٣٧,٩٣٨,٦٩٦)                                 | (٢٧٤,٦١٢,٥٠٠)                                |       |
| ٢٣٩,٩٥٨                                      | ١٤,٨٠٦,٥٦١                                   |       |
| (٢٠,٩٤٠,٦٦٤)                                 | ٦٤,٠٤٢,٠٠١                                   |       |
| ٥٣,٦٧٨,٧١٦                                   | (٩٣,٨٢٣,٠٨٦)                                 |       |
| (٢,٩٠٠,٩٨٨)                                  | (٧,٦٤٦,٨٦١)                                  |       |
| ٥٠,٧٧٧,٧٢٨                                   | (١٠١,٤٦٩,٩٤٧)                                |       |
| -  | ٣٦٦,٦٢٤                                      | ٨     |
| (١٢,٤٣١,١٢٨)                                 | (٣٠,٧٨٥,٤٨٩)                                 | ٧     |
| ١٦٩,٩٧٤                                      | -  |       |
| (١٢,٢٦١,١٥٤)                                 | (٣٠,٤١٨,٨٦٥)                                 |       |
| (٨,٣٢٨,٨٨٢)                                  | (١٥,٨٨٤,١١٩)                                 | ٨     |
| -  | (٦٣,٩٢٧)                                     |       |
| (٨,٣٢٨,٨٨٢)                                  | (١٥,٩٤٨,٠٤٦)                                 |       |
| ٣٠,١٨٧,٦٩٢                                   | (١٤٧,٨٣٦,٨٥٨)                                |       |
| ٤١٧,٢٤٢,٠٢٨                                  | ٧٠٢,٤٥٦,١٨١                                  |       |
| ٤٤٧,٤٢٩,٧٢٠                                  | ٥٥٤,٦١٩,٣٢٣                                  |       |
| ٣,٨٠٠,٢٥٨                                    | ٣,٨٠٧,٠٤٦                                    | ٧     |
| (٤١,٠٠٠,٠٠٠)                                 | (٩٠,٢٠٠,٠٠٠)                                 |       |

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة.

شركة كاتريون للتموين القابضة (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

١. تنظيم ونشاط الشركة

شركة كاتريون للتموين القابضة (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) ("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 والمدنية 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:

| موقع الفرع      | الرقم المتسلسل |
|-----------------|----------------|
| الرياض          | ١٠١٠٣٣٦٥٥٨     |
| الرياض          | ١٠١٠٦١٦٦٧٩     |
| الرياض          | ١٠١٠٦١٦٦٨٠     |
| الدمام          | ٢٠٥٠٠٨٢٩٩٨     |
| جدة             | ٤٠٣٠٢٢٧٢٥١     |
| جدة             | ٤٠٣٠٢٨٥٢٩٠     |
| جدة             | ٤٠٣٠٤٢٦٢٩٤     |
| جدة             | ٤٠٣٠٤٧٧١٥٤     |
| جدة             | ٤٠٣٠٤٨٥٦٤٦     |
| مكة             | ٤٠٣١٠٨٤١١٤     |
| شرمة            | ٣٥٥٧١٠٠١٠٥     |
| رابع            | ٤٦٠٢٠٠٦٣٠٦     |
| المدنية المنورة | ٤٦٥٠٠٥٥٩٨٠     |
| المدنية المنورة | ٤٦٥٠٢١٦٣١٥     |

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 |
|--|-------------------|-----------------|--------------------------|---|---------------------|-----------|
|  |                   |                 |                          |   | ٢٠٢٣م               | ٢٠٢٤م     |
| شركة كاتريون لخدمات الإعاشة (سابقاً شركة ساك لخدمات الإعاشة) | ٤٠٣٠٣٧١٣٧٣        | ٣ ديسمبر ٢٠١٩م  | المملكة العربية السعودية | خدمات الإعاشة وغسيل الملابس والتنظيف الجاف                | ٪١٠٠                | ٥٠٠,٠٠٠   |
| شركة كاتريون الغسيل التجارية                                 | ٤٠٣٠٥١٥٤٤٦        | ٢٢ يونيو ٢٠٢٣م  | المملكة العربية السعودية | خدمات الإعاشة وإدارة المرافق وغسيل الملابس والتنظيف الجاف | ٪١٠٠                | ٥٠٠,٠٠٠   |
| شركة كاتريون للتشغيل والصيانة                                | ٤٠٥٥٣٦١٤٣         | ١٨ ديسمبر ٢٠٢٣م | المملكة العربية السعودية | خدمات الإعاشة وإدارة المرافق وغسيل الملابس والتنظيف الجاف | ٪١٠٠                | ٥٠٠,٠٠٠   |
| شركة كاتريون الغسيل للتشغيل والصيانة                         | ٤٠٣٠٥٣٦١٤٤        | ١٨ ديسمبر ٢٠٢٣م | المملكة العربية السعودية | خدمات الإعاشة وإدارة المرافق وغسيل الملابس والتنظيف الجاف | ٪١٠٠                | ٥٠٠,٠٠٠   |

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 للتموين 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 ٢٠٢٤م 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 ٢٠٢٣م. إضافة إلى ذلك، قد لا تكون نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م بمثابة مؤشر للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (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 ومبدأ الاستمرارية..

### ٣-٢ العملة التشغيلية وعملة العرض

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

### ٤-٢ الأحكام والتقدير 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 ٢٠٢٣م.

إن الأحكام والتقدير والافتراضات الهامة التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة كانت مماثلة لتلك الواردة في القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

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 ٢٠٢٣م. إلا أن، أي تغيير في هذه الافتراضات والتقدير 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 ٢٠٢٣م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٤م. 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 ٢٠٢٤م، ولكن ليس لها أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة.

#### تاريخ السريان

#### الوصف

#### المعايير والتفسيرات والتعديلات

|   |  |   |
|---|--|---|
| تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤م. | توضح التعديلات خصائص ترتيبات تمويل الموردين واشتراط الإفصاح الإضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح الواردة في التعديلات إلى مساعدة مستخدمي القوائم المالية على فهم آثار ترتيبات تمويل الموردين على مطلوبات المنشأة وتدفعاتها النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة. | ترتيبات تمويل الموردين - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) |
| تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤م. | تعديل التزامات عقود الإيجار في البيع وإعادة التأجير المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) عن طريق إضافة متطلبات القياس اللاحقة لمعاملات البيع وإعادة التأجير  | تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) - عقود الإيجار في البيع وإعادة التأجير               |
| تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤م. | توضح التعديلات ضيقة النطاق هذه على معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية" أنه يتوقف تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة على الحقوق الموجودة في نهاية الفترة المالية.  | التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية"، عند تصنيف المطلوبات                  |

لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية (على سبيل المثال: استلام إعفاء أو خرق للتعهدات). ويوضح التعديل أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي (١) عندما يشير إلى "تسوية" الالتزام.

لاحظ أن مجلس معايير المحاسبة الدولية قد أصدر مشروع عرض جديد يقترح إدخال تغييرات على هذا التعديل.

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٥-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

| التاريخ السريان   | الوصف  | المعايير والتفسيرات والتعديلات   |
|---|--|--|
| تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤م. | تعديل المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية". تعمل التعديلات على تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة عندما يكون حقها في تأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل خاضعاً للائتمان للتعهدات. تستجيب التعديلات أيضاً لمخاوف المساهمين بشأن تصنيف مثل هذه الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة. | التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)، المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات |

٦-٢ المعايير الجديدة غير سارية المفعول بعد

| التاريخ السريان   | الوصف   | المعايير والتفسيرات والتعديلات  |
|---|---|---|
| ١ يناير ٢٠٢٥م.  | يحدد التعديل على معيار المحاسبة الدولي (٢١) كيف ينبغي للمنشأة تقييم ما إذا كانت العملة قابلة للصراف وكيف ينبغي لها تحديد سعر الصراف الفوري عندما لا تكون هناك قابلية للصراف.  | التعديلات لمعيار المحاسبة الدولي (٢١) عدم وجود قابلية الصراف.                 |
| تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م.   | يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ متطلبات العرض والإفصاح عن المعلومات في البيانات المالية. ليس المقصود من هذه الأمثلة توضيح جميع جوانب متطلبات العرض والإفصاح في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨، كما أنها لا توضح مجموعة كاملة من البيانات المالية. | المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) العرض والإفصاح في القوائم المالية          |
| متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى. | بيع الأصول أو المساهمة فيها بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشاريع المشتركة.  | التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠)، ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) |

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 ٢٠٢٤م. 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 تجميع الأعمال باستخدام طريقة الاقتناء عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم حذف الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة وأي إيرادات ومصاريح 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    | التموين الجوي ومعدات الطيران وصلالات رجال الأعمال. والمتاجر على متن الطائرات والمتاجر الأرضية وعبر الإنترنت.           |
| التموين والمرافق | الإدارة عن بعد وإدارة المخيم، الأعمال وتموين 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) والزركاة تدار على أساس المجموعة ولا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية.

شركة كاتريون للتموين القابضة (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

٣- قطاعات الأعمال (تتمة)

(أ) معلومات عن القطاعات المقرر عنها

٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

| المجموع<br>ريال سعودي | تسويات<br>ريال سعودي | المركز الرئيسي<br>ريال سعودي | التفقات العامة<br>ريال سعودي | مجموع القطاعات<br>المقرر عنها<br>ريال سعودي | التموين والمرافق<br>ريال سعودي | رحلات الطيران<br>الداخلية<br>ريال سعودي |                                     |
|-----------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|---|--------------------------------|---|-------------------------------------|
| ٥٥٢,٨١٣,٠٧٨           | -                    | -                            | -                            | ٥٥٢,٨١٣,٠٧٨                                 | ١١٧,٥١٩,٤٠٤                    | ٤٣٥,٢٩٣,٦٧٤                             | إيرادات خارجية                      |
| -                     | (٩٧,٨١٣,٩٢٢)         | -                            | -                            | ٩٧,٨١٣,٩٢٢                                  | ٣٩,٢٧٩,٦٨١                     | ٥٨,٥٣٤,٢٤١                              | إيرادات بين القطاعات                |
| ٥٥٢,٨١٣,٠٧٨           | (٩٧,٨١٣,٩٢٢)         | -                            | -                            | ٦٥٠,٦٢٧,٠٠٠                                 | ١٥٦,٧٩٩,٠٨٥                    | ٤٩٣,٨٢٧,٩١٥                             | إيرادات قطاعية                      |
| ٨٠,٧٥٥,٢٢٣            | -                    | -                            | (٧٣,١٥٧,١٤٧)                 | ١٥٣,٩١٢,٣٧٠                                 | ١,٧٠٢,٣٣٦                      | ١٥٢,٢١٠,٠٣٤                             | أرباح القطاع / (الخسارة) قبل الزكاة |
| ٢٦,٦٦٥,٥٣١            | -                    | -                            | ١٢,٧٩٢,٤٥١                   | ١٣,٨٧٣,٠٨٠                                  | ٢,٨١٤,٩٢٠                      | ١١,٠٥٨,١٦٠                              | استهلاك وإطفاء                      |
|                       |                      |                              |                              |   |                                |   | ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)          |
|                       |                      |                              |                              |   |                                |   | <b>الموجودات:</b>                   |
| ١,٦٨٨,١٦٣,٠٧٤         | -                    | -                            | -                            | ١,٦٨٨,١٦٣,٠٧٤                               | ٢١١,٠٣٤,٤٩٢                    | ١,٤٧٧,١٢٨,٥٨٢                           | موجودات قطاعية                      |
| ٦٣١,٢٣٣,٤٤٨           | -                    | ٦٣١,٢٣٣,٤٤٨                  | -                            | -   | -                              | -                                       | المركز الرئيسي                      |
| ٢,٣١٩,٣٩٦,٥٢٢         | -                    | ٦٣١,٢٣٣,٤٤٨                  | -                            | ١,٦٨٨,١٦٣,٠٧٤                               | ٢١١,٠٣٤,٤٩٢                    | ١,٤٧٧,١٢٨,٥٨٢                           | مجموع الموجودات                     |
|                       |                      |                              |                              |   |                                |   | <b>المطلوبات:</b>                   |
| ٦٠٠,٥٠٢,٨٤٢           | -                    | -                            | -                            | ٦٠٠,٥٠٢,٨٤٢                                 | ٦٣,٢٢٥,٢٩٤                     | ٥٣٧,٢٧٧,٥٤٨                             | مطلوبات القطاع                      |
| ٤٥١,٧٩٦,٩١٠           | -                    | ٤٥١,٧٩٦,٩١٠                  | -                            | -   | -                              | -                                       | المركز الرئيسي                      |
| ١,٠٥٢,٢٩٩,٧٥٢         | -                    | ٤٥١,٧٩٦,٩١٠                  | -                            | ٦٠٠,٥٠٢,٨٤٢                                 | ٦٣,٢٢٥,٢٩٤                     | ٥٣٧,٢٧٧,٥٤٨                             | مجموع المطلوبات                     |

شركة كاتريون للتموين القابضة (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

٣- قطاعات الأعمال (تتمة)

(ب) معلومات عن القطاعات المقرر عنها (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

| المجموع<br>ريال سعودي | تسويات<br>ريال سعودي | المركز الرئيسي<br>ريال سعودي | النفقات العامة<br>ريال سعودي | مجموع القطاعات<br>المقرر عنها<br>ريال سعودي | التموين والمرافق<br>ريال سعودي | رحلات الطيران<br>الداخلية<br>ريال سعودي |                                     |
|-----------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|---|--------------------------------|---|-------------------------------------|
| ٥٢١,٥٨٢,٣٩١           | -                    | -                            | -                            | ٥٢١,٥٨٢,٣٩١                                 | ١٤٢,٤٦٥,٢١٤                    | ٣٧٩,١١٧,١٧٧                             | إيرادات خارجية                      |
| -                     | (٨٩,٢٣٨,١٦٤)         | -                            | -                            | ٨٩,٢٣٨,١٦٤                                  | ٢٦,٩٩٢,١١٢                     | ٦٢,٢٤٦,٠٥٢                              | إيرادات بين القطاعات                |
| ٥٢١,٥٨٢,٣٩١           | (٨٩,٢٣٨,١٦٤)         | -                            | -                            | ٦١٠,٨٢٠,٥٥٥                                 | ١٦٩,٤٥٧,٣٢٦                    | ٤٤١,٣٦٣,٢٢٩                             | إيرادات قطاعية                      |
| ٦٦,٤٦٦,٧٦٥            | -                    | -                            | (٥٢,٦١٨,٤٣٥)                 | ١١٩,٠٨٥,٢٠٠                                 | ٢٥,٢١٩,٨٣٥                     | ٩٣,٨٦٥,٣٦٥                              | أرباح القطاع / (الخسارة) قبل الزكاة |
| ٣٤,٤٠٨,٧١٠            | -                    | -                            | ٩,٧٣٦,٥٠٢                    | ٢٤,٦٧٢,٢٠٨                                  | ٦,٠٤٥,٥٦٥                      | ١٨,٦٢٦,٦٤٣                              | استهلاك وإطفاء                      |
|                       |                      |                              |                              |   |                                |   | ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)          |
|                       |                      |                              |                              |   |                                |   | الموجودات:                          |
| ١,٥٩٧,٥٤٣,٠٠٠         | -                    | -                            | -                            | ١,٥٩٧,٥٤٣,٠٠٠                               | ١٩٩,٧٠٦,٢٢٦                    | ١,٣٩٧,٨٣٦,٧٧٤                           | موجودات قطاعية                      |
| ٥٩٧,٣٤٩,٠٣١           | -                    | ٥٩٧,٣٤٩,٠٣١                  | -                            | -   | -                              | -                                       | المركز الرئيسي                      |
| ٢,١٩٤,٨٩٢,٠٣١         | -                    | ٥٩٧,٣٤٩,٠٣١                  | -                            | ١,٥٩٧,٥٤٣,٠٠٠                               | ١٩٩,٧٠٦,٢٢٦                    | ١,٣٩٧,٨٣٦,٧٧٤                           | مجموع الموجودات                     |
|                       |                      |                              |                              |   |                                |   | المطلوبات:                          |
| ٥٢٣,٣٦٥,٣١٧           | -                    | -                            | -                            | ٥٢٣,٣٦٥,٣١٧                                 | ٥٥,١٠٣,٦٩٦                     | ٤٦٨,٢٦١,٦٢١                             | مطلوبات القطاع                      |
| ٣٨٥,٤٥٨,٢٥٠           | -                    | ٣٨٥,٤٥٨,٢٥٠                  | -                            | -   | -                              | -                                       | المركز الرئيسي                      |
| ٩٠٨,٨٢٣,٥٦٧           | -                    | ٣٨٥,٤٥٨,٢٥٠                  | -                            | ٥٢٣,٣٦٥,٣١٧                                 | ٥٥,١٠٣,٦٩٦                     | ٤٦٨,٢٦١,٦٢١                             | مجموع المطلوبات                     |

شركة كاتريون للتموين القابضة (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تنمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

٣. قطاعات الأعمال (تنمة)

(ب) تسويات معلومات القطاعات المقرر عنها مع القوائم الأولية

١. الإيرادات

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٣م<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٤م<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) | مجموع إيرادات القطاعات المقرر عنها<br>استبعاد الإيرادات بين القطاعات |
|--|--|--|
| ٦١٠,٨٢٠,٥٥٥<br>(٨٩,٢٣٨,١٦٤)                    | ٦٥٠,٦٢٧,٠٠٠<br>(٩٧,٨١٣,٩٢٢)                    |  |
| <u>٥٢١,٥٨٢,٣٩١</u>                             | <u>٥٥٢,٨١٣,٠٧٨</u>                             | <b>مجموع الإيرادات</b>   |

٢. الأرباح

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٣م<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٤م<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) | مجموع أرباح القطاعات المقرر عنها<br>مصروفات |
|--|--|---|
| ١١٩,٠٨٥,٢٠٠<br>(٥٢,٦١٨,٤٣٥)                    | ١٥٣,٩١٢,٣٧٠<br>(٧٣,١٥٧,١٤٧)                    |   |
| <u>٦٦,٤٦٦,٧٦٥</u>                              | <u>٨٠,٧٥٥,٢٢٣</u>                              | <b>مجموع الربح</b>                          |

٣. الموجودات

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٣م<br>ريال سعودي<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٤م<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) | مجموع موجودات القطاعات المقرر عنها<br>المركز الرئيسي |
|--|--|--|
| ١,٥٩٧,٥٤٣,٠٠٠<br>٥٩٧,٣٤٩,٠٣١                 | ١,٦٨٨,١٦٣,٠٧٤<br>٦٣١,٢٣٣,٤٤٨                   |  |
| <u>٢,١٩٤,٨٩٢,٠٣١</u>                         | <u>٢,٣١٩,٣٩٦,٥٢٢</u>                           | <b>مجموع الموجودات</b>                               |

تتعلق مبالغ المركز الرئيسي غير المخصصة بشكل أساسي بالنقد وما في حكمه، واستثمارات ومدفوعات مقدما، وموجودات أخرى. تم تخصيص موجودات حق الاستخدام والموجودات المستأجرة من الباطن للقطاعات ذات الصلة.

٤. المطلوبات

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٣م<br>ريال سعودي<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٤م<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) | مجموع المطلوبات القطاعات المقرر عنها<br>المركز الرئيسي |
|--|--|--|
| ٥٢٣,٣٦٥,٣١٧<br>٣٨٥,٤٥٨,٢٥٠                   | ٦٠٠,٥٠٢,٨٤٢<br>٤٥١,٧٩٦,٩١٠                     |  |
| <u>٩٠٨,٨٢٣,٥٦٧</u>                           | <u>١,٠٥٢,٢٩٩,٧٥٢</u>                           | <b>مجموع المطلوبات</b>                                 |

تتعلق مبالغ المركز الرئيسي بشكل أساسي بضمم دائنة تجارية وأخرى، التزامات الزكاة ومنافع نهاية الخدمة للموظفين. وتم تخصيص مطلوبات الإيجار للقطاع ذي الصلة.

شركة كاتريون للتموين القابضة (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

٣. قطاعات الأعمال (تتمة)

ج. تسويات معلومات القطاعات المقرر عنها مع القوائم الأولية (تتمة)

٥. المعلومات الجغرافية

| ٣١ مارس<br>م ٢٠٢٣<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس<br>م ٢٠٢٤<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) | الإيرادات                            |
|---|---|--------------------------------------|
| ٥١٤,١٦٤,٢٩١                                     | ٥٣٥,٠٩٢,٢١٤                                     | المملكة العربية السعودية             |
| ٧,٤١٨,١٠٠                                       | ١٧,٧٢٠,٨٦٤                                      | جميع الدول الأجنبية<br>مصر - القاهرة |
| ٥٢١,٥٨٢,٣٩١                                     | ٥٥٢,٨١٣,٠٧٨                                     | مجموع الإيرادات                      |

ج) العميل الرئيسي

تمثل الإيرادات من عميل واحد للمجموعة حوالي ٦١٪ (٣١ مارس ٢٠٢٣م: ٥٦٪) من مجموع الإيرادات.

٤. الإيرادات

| م ٢٠٢٣<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) | م ٢٠٢٤<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) | الإيرادات                           |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| ٣١٠,١٠٣,٣٩٥                          | ٣٥٧,٢٨٠,٩٧٢                          | إيرادات التموين الجوي               |
| ١٤٢,٦٨٩,٥٩٥                          | ١١٧,٧١١,٧٥٠                          | إيرادات التموين من غير خطوط الطيران |
| ٥٢,٨٨٩,٠٥٤                           | ٦٤,٠٨٦,٧٩٨                           | إيرادات صالات الأعمال               |
| ١٢,٩٣٧,٥٤٥                           | ٩,٦٢٨,٠٣٦                            | إيرادات مبيعات التجزئة              |
| ٢,٩٦٢,٨٠٢                            | ٤,١٠٥,٥٢٢                            | إيرادات تشغيلية أخرى                |
| ٥٢١,٥٨٢,٣٩١                          | ٥٥٢,٨١٣,٠٧٨                          |                                     |

٥. تكلفة المبيعات

| م ٢٠٢٣<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) | م ٢٠٢٤<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) | تكلفة المبيعات               |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| ١٧٥,١٠٨,٣١٩                          | ٢١٢,٠٢٥,٩٧٧                          | تكلفة مواد وبضائع            |
| ٩٠,١٣٦,٩٦٢                           | ٩١,٨٤٣,٠٩٩                           | تكاليف موظفين                |
| ٣٠,٨١٥,٩٩٠                           | ٢٢,٨٢٤,٤٩٣                           | الاستهلاك                    |
| ١٦,٣٧٧,٣٩٢                           | ١٨,١٣٩,٠٢٢                           | إيجارات وصيانة وحدات الإنتاج |
| ١٧,٣٨١,٥٦٨                           | ١٧,٠٨٨,٥٢٤                           | تكاليف أخرى                  |
| ١٤,٧٩٦,٥٢٢                           | ١٣,٨٦٢,٤٥٤                           | تكلفة القوى العاملة والنقل   |
| ٧,١١٣,٥٢٨                            | ٦,٣٩٦,٦٧٤                            | مستلزمات وبنود قابلة للتوسع  |
| ٢٧,٢٠٥,٩٩٠                           | ١٨,١٧٦,٢٩١                           | اتصالات ومرافق عامة          |
| ٣٧٨,٩٣٦,٢٧١                          | ٤٠٠,٣٥٦,٥٣٤                          | 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.

شركة كاتريون للتموين القابضة (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

٦. ربحية السهم (تتمة)

فيما يلي ربحية السهم الأساسية والمخفضة المحسوبة:

| ٢٠٢٣م<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) | ٢٠٢٤م<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) |   |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| ٥٧,١٢٥,١٦٥                          | ٧١,٢٢٨,٣٠٦                          | صافي ربح الفترة                                     |
| ٨٢,٠٠٠,٠٠٠                          | ٨٢,٠٠٠,٠٠٠                          | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية                  |
| ٠,٧٠                                | ٠,٨٧                                | الربح الأساسي والمخفض للسهم (بالريال السعودي للسهم) |

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٣م<br>ريال سعودي<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٤م<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) |  |
|--|--|--|
| ٧٨٣,٦٠٠,٢٧٤                                  | ٩٠٠,٧١٧,٤٣٠                                    | <u>التكلفة:</u><br>الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م<br>إضافات خلال الفترة<br>استبعادات خلال الفترة<br>مصروفات خلال الفترة |
| ١٢,٤٣١,١٢٨<br>(٣,١١٣,٩١٢)<br>(٢٠,٥٨٥)        | ٣٠,٧٨٥,٤٨٩<br>(١,٠٩٢,٩٩١)<br>(٣٢٦,١٧٣)         | الرصيد في نهاية الفترة / السنة   |
| ٧٩٢,٨٩٦,٩٠٥                                  | ٩٣٠,٠٨٣,٧٥٥                                    |  |
| ٤٤٢,٦٤٨,٥٩٤                                  | ٤٨٥,٨٢٣,٥١٩                                    | <u>الاستهلاك المتراكم:</u><br>الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م<br>مخصص محمل للفترة<br>استبعادات خلال الفترة               |
| ١٧,٨٥١,٣٧٣<br>(٢,٧٥٢,٨٠٨)                    | ١٤,٣٢٩,١٤٢<br>(١,٠٨٣,١٥٠)                      | الرصيد في نهاية الفترة / السنة   |
| ٤٥٧,٧٤٧,١٥٩                                  | ٤٩٩,٠٦٩,٥١١                                    |  |
| ٤١٤,٨٩٣,٩١١                                  | ٤٣١,٠١٤,٢٤٤                                    | <u>القيمة الدفترية:</u><br>في نهاية الفترة / السنة   |

(أ) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، بلغت الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ للمجموعة ١٤١ مليون (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١١٨ مليون) تمثل الأعمال الإنشائية في مشروع البحر الأحمر وأعمال تجديد وإنشاءات أخرى.

٨. عقود الإيجار

(أ) موجودات حق الاستخدام

| المجموع<br>٢٠٢٤م<br>ريال سعودي | سيارات<br>ريال سعودي | مبنى سكني<br>ريال سعودي | أرض<br>ريال سعودي | مبنى تجاري<br>ريال سعودي |   |
|--------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|---|
| ٥٤٣,٩٨٨,٦٣٩                    | ١٤,٧٦٣,٤٥٠           | ٢٣,٨٣٨,٣٦٥              | ٥٧,٨٩٨,٠٣٧        | ٤٤٧,٤٨٨,٧٨٧              | <u>التكلفة:</u><br>الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م                                |
| ٥٤٣,٩٨٨,٦٣٩                    | ١٤,٧٦٣,٤٥٠           | ٢٣,٨٣٨,٣٦٥              | ٥٧,٨٩٨,٠٣٧        | ٤٤٧,٤٨٨,٧٨٧              | كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م  |
| ٣٠٩,٠٠٧,٤٨٧                    | ١٤,٧٦٣,٤٥٠           | ١٨,٧٧٣,٥٧٢              | ١٢,٠٨٧,٣٢٨        | ٢٦٣,٣٨٣,١٣٦              | <u>الاستهلاك المتراكم:</u><br>الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م<br>مخصص محمل للفترة |
| ١١,٨٣٥,٧٨٩                     | -                    | ٩٣,٧٤٥                  | ٦٠٤,٣٦٦           | ١١,١٣٧,٦٧٨               | كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م  |
| ٣٢٠,٨٤٣,٢٧٦                    | ١٤,٧٦٣,٤٥٠           | ١٨,٨٦٧,٣١٨              | ١٢,٦٩١,٦٩٤        | ٢٧٤,٥٢٠,٨١٤              |   |
| ٢٢٣,١٤٥,٣٦٣                    | -                    | ٤,٩٧١,٠٤٧               | ٤٥,٢٠٦,٣٤٣        | ١٧٢,٩٦٧,٩٧٣              | <u>القيمة الدفترية:</u><br>في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)                  |

شركة كاتريون للتموين القابضة (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

٨. عقود الإيجار (تتمة)

(أ) موجودات حق الاستخدام (تتمة)

| المجموع<br>٢٠٢٣ م<br>ريال سعودي | عقد إيجار<br>سيارات<br>ريال سعودي | عقد إيجار سكني<br>ريال سعودي | عقد إيجار أرض<br>ريال سعودي | عقد إيجار مبنى<br>تجاري<br>ريال سعودي | التكلفة:                      |
|---------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|
| ٥٦٩,٧٧٠,٩٦٤                     | ١٤,٧٦٣,٤٥٠                        | ٤٤,٨٣٩,٦٨٠                   | ٥٩,٨١٤,٣٦٦                  | ٤٥٠,٣٥٣,٤٦٨                           | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م      |
| ٤٥,٣٥٥,٤٢٥                      | -                                 | -                            | -                           | ٤٥,٣٥٥,٤٢٥                            | إضافات                        |
| (١٢,٣٩٩,٩٧١)                    | -                                 | (١٢,٣٩٩,٩٧١)                 | -                           | -                                     | تعديلات الإيجار               |
| (٥٨,٧٣٧,٧٧٩)                    | -                                 | (٨,٦٠١,٣٤٤)                  | (١,٩١٦,٣٢٩)                 | (٤٨,٢٢٠,١٠٦)                          | الإنهاءات (الإيضاح "٢" أدناه) |
| <u>٥٤٣,٩٨٨,٦٣٩</u>              | <u>١٤,٧٦٣,٤٥٠</u>                 | <u>٢٣,٨٣٨,٣٦٥</u>            | <u>٥٧,٨٩٨,٠٣٧</u>           | <u>٤٤٧,٤٨٨,٧٨٧</u>                    | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م    |
|                                 |                                   |                              |                             |                                       | الإستهلاك المتراكم:           |
| ٣٠٢,٦٢٦,٧٦٣                     | ١٤,٧٦٣,٤٥٠                        | ٢٤,٨٦٧,١٩٤                   | ١١,٠٣١,٣٤٢                  | ٢٥١,٩٦٤,٧٧٧                           | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م      |
| ٥٦,٦٨٦,٦٠١                      | -                                 | ٤,٣٩٢,٥٠٠                    | ٢,٦٧٢,٧٤٣                   | ٤٩,٦٢١,٣٥٨                            | مخصص محمل للسنة               |
| (٣,٠٥٠,٩٧٥)                     | -                                 | (٣,٠٥٠,٩٧٥)                  | -                           | -                                     | تعديلات الإيجار               |
| (٤٧,٢٥٤,٩٠٢)                    | -                                 | (٧,٤٣٥,١٤٦)                  | (١,٦١٦,٧٥٧)                 | (٣٨,٢٠٢,٩٩٩)                          | الإنهاءات                     |
| <u>٣٠٩,٠٠٧,٤٨٧</u>              | <u>١٤,٧٦٣,٤٥٠</u>                 | <u>١٨,٧٧٣,٥٧٣</u>            | <u>١٢,٠٨٧,٣٢٨</u>           | <u>٢٦٣,٣٨٣,١٣٦</u>                    | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م    |
|                                 |                                   |                              |                             |                                       | القيمة الدفترية:              |
| <u>٢٣٤,٩٨١,١٥٢</u>              | <u>-</u>                          | <u>٥,٠٦٤,٧٩٢</u>             | <u>٤٥,٨١٠,٧٠٩</u>           | <u>١٨٤,١٠٥,٦٥١</u>                    | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م           |

(ب) التزامات إيجار

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م<br>ريال سعودي<br>(مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٤ م<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) |   |
|--|--|---|
| ٣٠٧,٣٧٠,٠٩٣                                | ٢٤٤,٧٠٣,٣٠٣                                  | في بداية الفترة / السنة                       |
| ٤٥,٣٥٥,٤٢٥                                 | -  | إضافات لالتزامات الإيجار خلال الفترة / السنة  |
| ١٣,٦٠٦,٥٤٦                                 | ٢,٩٩٤,٣٠٣                                    | مصروف فائدة خلال الفترة / السنة               |
| (١٤,٦٤٠,٢٤٨)                               | -  | تعديلات الإيجار                               |
| (٢٩,٤٦٦,٥٢٥)                               | -  | متعلق بعقود تم إنهاؤها                        |
| (٧٧,٥٢١,٩٨٨)                               | (١٥,٨٨٤,١١٩)                                 | مدفوعات الإيجار خلال الفترة / السنة           |
| <u>٢٤٤,٧٠٣,٣٠٣</u>                         | <u>٢٣١,٨١٣,٤٨٧</u>                           | التزامات عقود الإيجار في بداية الفترة / السنة |
| (٩٤,٤٤٧,٤٠٧)                               | (١٠٤,٤٤٤,٢٤٦)                                | ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات الإيجار    |
| <u>١٥٠,٢٥٥,٨٩٦</u>                         | <u>١٢٧,٣٦٩,٢٤١</u>                           | الجزء غير المتداول لالتزام الإيجار            |

(ج) مستحقات عقود إيجار

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م<br>ريال سعودي<br>(مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٤ م<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) |   |
|--|--|---|
| ١٩,٢٤٨,٨٣٥                                 | ٥,٧٦٧,٧٤٦                                    | صافي مستحقات عقود إيجار في بداية الفترة/السنة |
| ٤١٢,٨٨٤                                    | ٧٦,٥٧٨                                       | إيرادات تمويل                                 |
| (٢,٢٥٠,٧٢٩)                                | -  | تعديلات                                       |
| (١١,٦٤٣,٢٤٤)                               | (٣٦٦,٦٢٤)                                    | مدفوعات مستلمة خلال الفترة / السنة            |
| <u>٥,٧٦٧,٧٤٦</u>                           | <u>٥,٤٧٧,٧٠٠</u>                             | صافي مستحقات عقود إيجار في نهاية الفترة/السنة |
| (٤,٧٧٧,٥٩٨)                                | (٤,٧٥٩,٤٠١)                                  | ناقصاً: الجزء المتداول لمستحقات عقود إيجار    |
| <u>٩٩٠,١٤٨</u>                             | <u>٧١٨,٢٩٩</u>                               | حصة الجزء غير المتداول لمستحقات عقود إيجار    |



شركة كاتريون للتموين القابضة (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تنمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

٩. 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 ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مما يلي:

| الاسم   | بلد التأسيس   |                 | الملكية الفعلية الفائدة (%) |                 | القيمة الدفترية |                 |
|---|---------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|   | ٣١ مارس ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ مارس ٢٠٢٤م               | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ مارس ٢٠٢٤م   | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |
| الشركة السعودية الفرنسية<br>لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة | ٤٠٪           | ٤٠٪             | ٤٢٩,٤٢٩,٦٩٩                 | ٤٢٩,٦٩٩,٤٢٩     | ٣٦,٩٥٤,٨٧٤      | ٣٦,٩٥٤,٨٧٤      |

(أ) لا تقوم الشركة الزميلة فيها بإصدار قوائم مالية أولية، وبالتالي فإن البيانات المالية أدناه وحصة الأرباح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م تستند إلى تقارير الإدارة الداخلية.

(ب) فيما يلي ملخص المعلومات المالية للشركة المستثمر فيها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م:

| ١) <u>الحصة في صافي الموجودات</u> |                     |                                |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٤م                     | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م     |                                |
| ريال سعودي (غير مراجعة)           | ريال سعودي (مراجعة) |                                |
| ٢٢,٧٥٢,٩٦٢                        | ٤٠,٦٥٩,١٤٥          | موجودات غير متداولة            |
| ٢٢٣,٢١٩,٤٦٩                       | ١٥٩,٨٦٦,٩٣٠         | موجودات متداولة                |
| ٢٤٥,٩٧٢,٤٣١                       | ٢٠٠,٥٢٦,٠٧٥         | مجموع الموجودات                |
| ١١,٦٨٢,٥٠٧                        | ١٠,٥٦٥,٨١٠          | مطلوبات غير متداولة            |
| ١٣٠,٤٦٠,٥٢٩                       | ١٠٠,٤٩٢,٢٥٨         | المطلوبات المتداولة            |
| ١٤٢,١٤٣,٠٣٦                       | ١١١,٠٥٨,٠٦٨         | مجموع المطلوبات                |
| ١٠٣,٨٢٩,٣٩٥                       | ٨٩,٤٦٨,٠٠٧          | صافي الموجودات                 |
| ٤١,٥٣١,٧٥٨                        | ٣٥,٧٨٧,٢٠٣          | حصة المجموعة في صافي الموجودات |

٢) حصة في الربح

| ٣١ مارس ٢٠٢٤م           |                     | ٣١ مارس ٢٠٢٣م           |                     |  |
|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|--|
| ريال سعودي (غير مراجعة) | ريال سعودي (مراجعة) | ريال سعودي (غير مراجعة) | ريال سعودي (مراجعة) |  |
| ١٧٠,٠٣٤,١٦٣             | ١١٤,٩٣٣,٨٦٦         | ١٧٠,٠٣٤,١٦٣             | ١١٤,٩٣٣,٨٦٦         | الإيرادات  |
| ١٤,٣٦١,٣٨٧              | ١٢,٧١٧,٢٣٦          | ١٤,٣٦١,٣٨٧              | ١٢,٧١٧,٢٣٦          | صافي الدخل للفترة  |
| -                       | -                   | -                       | -                   | الخسارة الشاملة الأخرى                                   |
| ٥,٧٤٤,٥٥٥               | ٥,٠٨٦,٨٩٤           | ٥,٧٤٤,٥٥٥               | ٥,٠٨٦,٨٩٤           | حصة المجموعة في صافي دخل السنة (٤٠٪)                     |
| -                       | -                   | -                       | -                   | حصة المجموعة في الخسارة الشاملة الأخرى لشركة زميلة (٤٠٪) |
| ٥,٧٤٤,٥٥٥               | ٥,٠٨٦,٨٩٤           | ٥,٧٤٤,٥٥٥               | ٥,٠٨٦,٨٩٤           | حصة الشركة في الربح للفترة                               |

لم يكن لدى الشركة الزميلة مطلوبات طارئة أو التزامات رأسمالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م و ٢٠٢٣م.

شركة كاتريون للتموين القابضة (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

٩. الاستثمارات في شركات زميلة (تتمة)

(ج) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، عكست المجموعة مجموع انخفاض قيمة الاستثمار في الشركات الزميلة وأقرت بحصتها من النتائج في الشركة الزميلة المذكورة. فيما يلي الحركة في الاستثمار في شركة زميلة للسنة:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٣م<br>ريال سعودي<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٤م<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) | الصافي في بداية الفترة / السنة<br>حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة<br>في نهاية الفترة / السنة |
|--|--|---|
| ٢١,٥٤٣,١٢٣                                   | ٣٦,٩٥٤,٨٧٤                                     |   |
| ١٥,٤١١,٧٥١                                   | ٥,٧٤٤,٥٥٥                                      |   |
| <u>٣٦,٩٥٤,٨٧٤</u>                            | <u>٤٢,٦٩٩,٤٢٩</u>                              |   |

١٠. الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٣م<br>ريال سعودي<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٤م<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) | ذمم مدينة تجارية - المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٦)<br>ذمم مدينة تجارية - أخرى<br>ذمم مدينة غير مفوترة (إيضاح ج أدناه) |
|--|--|---|
| ٢٩٩,٦٨٣,٣٣١                                  | ٥٦٩,١٦٤,٥٣٠                                    |   |
| ٤٠١,٧٩٤,٠١٢                                  | ٣٩٢,٠٧٤,٦٨٢                                    |   |
| ٤٩,٣٩٧,٤٥٤                                   | ٦٣,٧٨٧,٩٧٥                                     |   |
| <u>٧٥٠,٨٧٤,٧٩٧</u>                           | <u>١,٠٢٥,٠٢٧,١٨٧</u>                           | ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة  |
| (١٤٩,٣٧٦,٢٧٠)                                | (١٥٤,٤١٦,١٦٠)                                  |   |
| <u>٦٠١,٤٩٨,٥٢٧</u>                           | <u>٨٧٠,٦١١,٠٢٧</u>                             |   |

(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 ١٦.

(ب) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، كان حوالي ٧٢٪ من رصيد الذمم المدينة التجارية للمجموعة مستحقاً من مختلف الجهات الحكومية وشبه الحكومية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٦٠٪).

(ج) تمثل الذمم المدينة غير المفوترة الفواتير التي لم تتم الموافقة عليها بعد من قبل العملاء. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، كانت أرصدة الذمم المدينة غير المفوترة تعاني من تقادم أقل من عام واحد.

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٣م<br>ريال سعودي<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٤م<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) | في بداية الفترة / السنة<br>محمل خلال الفترة / السنة<br>مشطوب خلال الفترة / السنة<br>في نهاية الفترة / السنة |
|--|--|---|
| ١٤٨,٤١٣,٨٢٤                                  | ١٤٩,٣٧٦,٢٧٠                                    |   |
| ١,٢٧٤,١١٣                                    | ٥,٥٠٠,٠٠٠                                      |   |
| (٣١١,٦٦٧)                                    | (٤٦٠,١١٠)                                      |   |
| <u>١٤٩,٣٧٦,٢٧٠</u>                           | <u>١٥٤,٤١٦,١٦٠</u>                             |   |

١١. رأس المال

كما في تاريخ قائمة المركز المالي، كان رأس المال المصرح عنه والمصدر والمدفوع بالكامل هو مبلغ ٨٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠٢١م: ٨٢٠ مليون ريال سعودي) مقسماً إلى ٨٢ مليون (٢٠٢١م: ٨٢ مليون) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠٢١م: ١٠ ريال سعودي 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.

شركة كاتريون للتموين القابضة (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

١١. رأس المال (تتمة)

فيما يلي بيان بالمساهمين ونسب ملكيتهم في رأس المال للشركة الأم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م:

| اسم المساهم                                   | عدد الأسهم | القيمة      |                |
|---|------------|-------------|----------------|
|   |            | ريال سعودي  | نسبة الملكية % |
| المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية | ٢٩,٢٧٤,٠٠٠ | ٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠ | ٣٥,٧%          |
| مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية     | ٦,٧١١,٢٥٦  | ٦٧,١١٢,٥٦٠  | ٨,٢%           |
| المساهمين من الاكتتاب العام                   | ٤٦,٠١٤,٧٤٤ | ٤٦٠,١٤٧,٤٤٠ | ٥٦,١%          |
|   | ٨٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠%           |

١٢. الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي السابق للشركة، يتعين على الشركة الاحتفاظ باحتياطي قانوني 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 ٢٠٢٣) على تعديل النظام الأساسي للشركة وفقاً لنظام الشركات الجديد الذي أصبح سارياً اعتباراً من ١٩ يناير ٢٠٢٣م.

١٣. توزيعات الأرباح

في ٢١ مارس ٢٠٢٤م، أوصى مجلس الإدارة في قراره الصادر بتوزيع توزيعات أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن العام المالي ٢٠٢٣م بمبلغ ٩٠,٢ مليون ريال بواقع ١,١ ريال سعودي للسهم الواحد. حيث أن التوزيع سيتم بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠٢٤م. (٢٢ مارس ٢٠٢٣م: ٤١ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٥ ريال للسهم الواحد).

١٤. الزكاة

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٣م<br>ريال سعودي<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٤م<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) | زكاة مستحقة الدفع<br>ضريبة الدخل مدفوعة مقدماً متعلقة بالمساهمة الأجنبية |
|--|--|--|
| ٣٢,٦٥٥,٧٢٧<br>(٧,١٢٧,١٩٨)                    | ٤٢,١٨٢,٦٤٤<br>(٧,١٢٧,١٩٨)                      |  |
| ٢٥,٥٢٨,٥٢٩                                   | ٣٥,٠٥٥,٤٤٦                                     | صافي التزامات زكوية  |

(أ) فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٣م<br>ريال سعودي<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٤م<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) | الرصيد في بداية الفترة / السنة<br>مخصص محمل للفترة / للسنة<br>مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة<br>الرصيد في نهاية الفترة / السنة |
|--|--|---|
| ٢٨,٧٧٧,٧٧٢<br>٣٣,٨٨٠,٠٣٦<br>(٣٠,٠٠٢,٠٨١)     | ٣٢,٦٥٥,٧٢٧<br>٩,٥٢٦,٩١٧<br>-                   |   |
| ٣٢,٦٥٥,٧٢٧                                   | ٤٢,١٨٢,٦٤٤                                     |   |

#### ١٤. الزكاة (تتمة)

(ب) فيما يلي المحمل للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م:

| ٣١ ديسمبر<br>م ٢٠٢٣<br>ريال سعودي<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>م ٢٠٢٤<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) |                             |
|---|---|-----------------------------|
| ٣٢,٦٥٥,٧٢٧                                    | ٩,٥٢٦,٩١٧                                       | محمل الزكاة للفترة / السنة  |
| ١,٢٢٤,٣٠٩                                     | -   | تعديلات سنة سابقة           |
| <u>٣٣,٨٨٠,٠٣٦</u>                             | <u>٩,٥٢٦,٩١٧</u>                                | مجموع الزكاة للفترة / السنة |

#### وضع الربوط الزكوية

فيما يلي وضع ربوط المجموعة:

#### الشركة الأم:

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية والضريبية عن السنوات من ٢٠٠٨ م إلى ٢٠٢٢ م.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م، قبلت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") جزئياً الاعتراض مما أدى إلى تخفيض المطالبة إلى ٣١٢ ألف ريال سعودي. وبناء على ذلك، قبلت الشركة المطالبة المتبقية وهي بصدد الحصول على طلب استرداد..

بالنسبة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٤ م، أصدرت الهيئة استفسارات للسنوات المذكورة. لم تصدر الهيئة أية ربوط ومع ذلك، نظراً لأن قانون التقادم هو خمس سنوات بموجب لوائح الزكاة وقد تم إصدار الربوط للسنوات اللاحقة من ٢٠١٥ م إلى ٢٠٢٠ م، تعتقد الشركة أنه قد لا يكون هناك أي مراسلات أخرى للفترة المذكورة أعلاه والتي يمكن اعتبارها نهائية.

بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م إلى ٢٠١٨ م، أصدرت الهيئة ربوط في ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٠ م تطالب بزكاة وضريبة إضافية وغرامات تأخير على الضريبة بقيمة ١٦ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضها على الربوط وبعد جلسة استماع، أصدرت الهيئة ربوطاً معدلاً تطالب بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي، وهو ما لم تقبله الشركة وصعدت القضية إلى المستوى التالي. عقدت جلسة استماع لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية ("اللجنة") في ١٧ يوليو ٢٠٢٢ م. أصدرت اللجنة قرارها، وقبلت جزئياً اعتراض الشركة. ويظهر إجمالي الزكاة الإضافية البالغة ١١,٧ مليون ريال سعودي على أنها مستحقة لجميع هذه السنوات. صعدت الشركة الاعتراض إلى اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية في ١٢ سبتمبر ٢٠٢٢ م.

بالنسبة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م إلى ٢٠٢٠ م، بعد تقديم الرد على استفسارات الهيئة ومسودة الربوط، أصدرت الهيئة ربوطاً نهائياً يطالب بزكاة وضريبة وغرامات إضافية بقيمة ٩,٢ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على الربوط أعلاه.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، قبلت الشركة عرض التسوية النهائية بقيمة ٥,٠٧ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بالسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م إلى ٢٠٢٠ م من لجنة التسوية الداخلية، والتي تقوم الشركة بتسويتها.

بالنسبة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م إلى ٢٠٢٢ م، فإن إقرار الزكاة قيد المراجعة مع الهيئة؛ ولدى الشركة شهادة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م.

قامت الشركة باسترداد ٧,١ مليون ريال سعودي للضرائب المعجلة الزائدة. الشركة بصدد الحصول على المبلغ المسترد المذكور من الهيئة.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، الشركة قيد تقديم إقرارها الزكوي.

#### الشركات التابعة

#### شركة كاتريون للتموين

قدمت الشركة التابعة إقراراتها الزكوية والضريبية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وحصلت على شهادة زكاة مقيدة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، 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 م. ستقدم أول إقرار زكوي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. الشركة قيد تقديم إقرارها الزكوي لأول مرة ولأول فترة والتي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

شركة كاتريون للتموين القابضة (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تنمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

١٥. ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٣<br>ريال سعودي<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٤<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) |  |
|---|---|--|
| ٢٥٨,٥٢٨,٧٧١                                 | ٢٧٩,٥٧٩,٨٢٩                                   | مصروفات مستحقة                               |
| ١٥٥,٢٣٧,١٠٦                                 | ١٨٣,٠٠٦,٥٢٥                                   | ذمم دائنة تجارية - أطراف ثالثة               |
| ٤٥,٤٣٣,٧٣٧                                  | ٥١,٧٠١,٠١٠                                    | مستحقات الرواتب                              |
| ١١٣,٩٩٠                                     | ١,٢٧٨,١٠٦                                     | ذمم دائنة تجارية - جهات ذات علاقة (إيضاح ١٦) |
| ٢,٧٢٩,٥٧٨                                   | ٩٢,٨٦٥,٦٥١                                    | توزيعات أرباح مستحقة الدفع (إيضاح ١٣)        |
| <u>٤٦٢,٠٤٣,١٨٢</u>                          | <u>٦٠٨,٤٣١,١٢١</u>                            |  |

١٦. 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:

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية<br>في ٣١ مارس |                                    | طبيعة المعاملة      | اسم الجهة ذات العلاقة                                    |
|---|------------------------------------|---------------------|--|
| ٢٠٢٣<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة)        | ٢٠٢٤<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) |                     |  |
| ٣٧٤,٨٣٣,٧٥٢                               | ٤١٩,٦٠٣,٦٤٠                        | مبيعات بضائع وخدمات | مساهمون<br>المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية |
| ٢٦٩,١٨٤                                   | ٧٤٥,٨١٤                            | خدمات مستلمة        |  |
| ١٢,٨٩٦,٨١٣                                | ١٢,٠٨٤,٠٢٥                         | مبيعات بضائع وخدمات | جهات منتسبة<br>الشركة السعودية للخدمات الأرضية           |
| ٥٩٢,٧٢٦                                   | ٥٣٢,٢٩٢                            | خدمات مستلمة        |  |
| ١,٥١١,٩٦٨                                 | ١,٥٤٣,٥٨٥                          | مبيعات بضائع وخدمات | شركة الخطوط السعودية للشحن                               |
| ٨٥٨,١٣٣                                   | ٩٦,٤٨٤                             | خدمات مستلمة        |  |
| ٢,٠٣٠,٢٧٩                                 | ١,٩٦٧,٢٦٢                          | مبيعات بضائع وخدمات | الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة     |
| ٥٦٥,٩٣٢                                   | ٥٧,٥٠٠                             | خدمات مستلمة        | شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار                |
| ٦,٣٦١,٣٤١                                 | ٥,٤٨٣,٦٩٠                          | مبيعات بضائع وخدمات | السعودية للطيران الخاص                                   |
| ٨,٣٥٣,٧٣٧                                 | ٨,١٦٠,٦٧٣                          | مبيعات بضائع وخدمات | السعودية للطيران الملكي                                  |
| ٥٨٠,٨٧٢                                   | ٣,٠١٦,٩٦٣                          | مبيعات بضائع وخدمات | السعودية إيروسيبس لهندسة الطيران                         |
| ٢,٩٠٣,١٧٣                                 | ٢,٤٣٢,٢٢٠                          | مبيعات بضائع وخدمات | شركة طيران فلاي ديل                                      |
| ٧٩,٠٧٤                                    | -                                  | مبيعات بضائع وخدمات | شركة السلام للطائرات                                     |
| ١٢,١٣٣                                    | ٢,٧٦٠                              | مبيعات بضائع وخدمات | أكاديمية الأمير سلطان للطيران                            |

شركة كاتريون للتموين القابضة (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تنمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

١٦. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تنمة)

(ب) فيما يلي المستحق من جهات ذات علاقة:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٣م<br>ريال سعودي<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٤م<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) |  |
|--|--|--|
| ٢٣١,٦٥٢,٧٣٣                                  | ٤٩٦,٦٢٢,١٤٢                                    | المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية        |
| ٢١,٨٧٥,٢٧٤                                   | ١٣,٦٨٢,٢٦٣                                     | السعودية للطيران الملكي                              |
| ٢١,٩١١,٧٢٠                                   | ٣٠,٦٩٤,٦١٤                                     | الشركة السعودية للخدمات الأرضية                      |
| ٨,١٨٠,٢١٦                                    | ٩,٥٥٧,٧٢٥                                      | السعودية للطيران الخاص                               |
| ٩,٩٧٣,٥٧٠                                    | ١٢,٩٩٠,٥٣٣                                     | السعودية ايرو سبيس لهندسة الطيران                    |
| ٢,٨٣٥,٣٠٣                                    | ٢,٠٦٨,٦٠٨                                      | شركة طيران فلاي أدبيل                                |
| ١,٨٢٢,٤٤١                                    | ٢,٣٩٨,٤٨٥                                      | شركة الخطوط السعودية للشحن                           |
| ٦٨٢,٩٧١                                      | ٤٦٥,٨٩٢  | شركة السلام للطائرات                                 |
| ٦٩٩,٠٣٠                                      | ٦٣١,٤٣٥  | الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة |
| ٥٠,٠٧٣                                       | ٥٢,٨٣٣   | أكاديمية الأمير سلطان للطيران                        |
| <u>٢٩٩,٦٨٣,٣٣١</u>                           | <u>٥٦٩,١٦٤,٥٣٠</u>                             |  |

(ج) يتكون المستحق لجهات ذات علاقة من الآتي:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٣م<br>ريال سعودي<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٤م<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) |   |
|--|--|---|
| ١١٣,٩٩٠                                      | ٧٤٥,٨١٤  | المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية |
| -  | ٥٣٢,٢٩٢  | الشركة السعودية للخدمات الأرضية               |
| <u>١١٣,٩٩٠</u>                               | <u>١,٢٧٨,١٠٦</u>                               |   |

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 ٢٠٢٤م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، 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 |                                     |                           |
|---|-------------------------------------|---------------------------|
| ٢٠٢٣م<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة)       | ٢٠٢٤م<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) |                           |
| ١,٧٠٩,٤٤٧                                 | ١,٨٢١,٩٨٢                           | منافع موظفين قصيرة الأجل  |
| ٢٤,٣٠٠                                    | ٢٤,٣٠٠                              | منافع ما بعد الخدمة       |
| ٢٣٨,٢١٤                                   | ٨٩,٥٢٩                              | منافع نهاية الخدمة        |
| ١,٠٠٠,٠٠٠                                 | ١,٠٠٠,٠٠٠                           | مكافآت كبار موظفي الإدارة |
| <u>٢,٩٧١,٩٦١</u>                          | <u>٢,٩٣٥,٨١١</u>                    |                           |

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

١٧. الالتزامات والارتباطات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، كان لدى المجموعة الارتباطات وخطابات الضمان والالتزامات التالية:

| ٢٠٢٣م<br>ريال سعودي | ٢٠٢٤م<br>ريال سعودي |                                  |
|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| ٦٧,٣٨٥,٨٦٧          | ٨٠,٣٢١,١٣٣          | التزامات رأسمالية                |
| ٥٦,٧٣١,٨٨١          | ٥٣,٤٩٧,٣٢٧          | خطابات ضمان (انظر الايضاح أدناه) |

في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، كان لدى المجموعة خطابات ضمان مستحقة بقيمة ٥٣,٥ مليون ريال سعودي صادرة من البنوك نيابة عن المجموعة للموردين ووعود بالوفاء بأي التزامات مالية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٥٦,٧ ريال) مع تأمينات نقدية بقيمة ٧,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٧,١ مليون ريال سعودي).

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 ١,٦ مليون ريال سعودي.

١٨. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٤م (الموافق ٢١ شوال ١٤٤٥هـ).