

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة  
وتقرير المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية 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
٢٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

## تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى السادة المساهمين 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") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة 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 نبدى رأي مراجعة.

### نتيجة الفحص

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: ٥ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ  
(٧ نوفمبر ٢٠٢٤ م)

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح	
٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)		
١,٥٨٤,٦٣٢,٨٢٧	١,٧٠٤,٨٢٨,٠٠٥	٥٦٥,٩٧٠,٩١٠	٥٨٧,٢٠٩,٤٥٧	٤	الإيرادات
(١,١٦٠,٨٣٢,٧٨٨)	(١,٢٣٧,٧٦١,٠٣٧)	(٤٠٩,٧٠٢,٤٧٢)	(٤٢٢,٠٣٤,٠٥٣)	٥	تكلفة الإيرادات
٤٢٣,٨٠٠,٠٣٩	٤٦٧,٠٦٦,٩٦٨	١٥٦,٢٦٧,٤٣٨	١٦٥,١٧٥,٤٠٤		اجمالي الربح
(٢١١,٤٢٠,٥٧٣)	(٢١٧,٧٣٨,٧٨٣)	(٧٢,٥٤٥,٤١٣)	(٦١,١١٤,٢٩٢)		مصاريف عمومية وادارية
(٨,٢٧٤,١١٣)	٩٨,٦٩٧	(٧,٦٥٤,٤٣١)	٨,٦٠٠,٢٦٧	١٠	(مخصص) / عكس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٦,٤٦٦,٠٢٥	١١,٨٩١,٧٩٠	٢٠,٠٥١,٤٤١	٢,٣٥٤,٠٠٤		ايرادات أخرى
(١,٠٣٧,٥١٥)	(١,١١٣,٢٥٩)	(١٣٩,٣٢٩)	(٢٩٩,٤٢١)		مصاريف أخرى
٢٢٩,٥٣٣,٨٦٣	٢٦٠,٢٠٥,٤١٣	٩٥,٩٧٩,٧٠٦	١١٤,٧١٥,٩٦٢		اجمالي الربح التشغيلي
١١,٥٩٨,٤٥٩	١٩,١٢٢,٥٢٤	٥,٠٠٩,٨٥٠	٥,٠٢٤,٦٧٠		إيرادات تمويل
(١٥,٠٨٦,٩٩٥)	(١٥,٣٨٣,٥٢٩)	(٤,٩٩٤,٨٤٦)	(٥,٧٣١,٨٦٦)		تكلفة تمويل
١٣,٩٢٤,٧٣٣	٩,٤١٥,٥٠٠	٤,٣٨٤,٢٩٩	(١٠٢,١٧٧)	٩	الحصة في نتائج الاستثمار في شركة زميلة
٢٣٩,٩٧٠,٠٦٠	٢٧٣,٣٥٩,٩٠٨	١٠٠,٣٧٩,٠٠٩	١١٣,٩٠٦,٥٨٩		الربح قبل الزكاة
(٢٦,٧٦٢,٦٣٦)	(١٩,٣٢٨,٢٠٩)	(٨,٠٣٠,٩٤٧)	(٤,٢٨٤,٩٥٨)	١٤	مصروف الزكاة
٢١٣,٢٠٧,٤٢٤	٢٥٤,٠٣١,٦٩٩	٩٢,٣٤٨,٠٦٢	١٠٩,٦٢١,٦٣١		صافي الربح للفترة
١,٦٦٠,٩٨٣	(١٦٤,٧٥٧)	-	-		(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
٢١٤,٨٦٨,٤٠٧	٢٥٣,٨٦٦,٩٤٢	٩٢,٣٤٨,٠٦٢	١٠٩,٦٢١,٦٣١		اجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٦٠	٣,١٠	١,١٣	١,٣٤	٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي للسهم)



عضو مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



الرئيس المالي

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
(سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٣ ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٤ ريال سعودي (غير مراجعة)	ايضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٤١٤,٨٩٣,٩١١	٦٥٦,٤٦٧,٣٥٧	٧	ممتلكات والآلات ومعدات
٢٣٤,٩٨١,١٥٢	٢٢٤,٠٠٥,٠٤٥	٨	موجودات حق الاستخدام
٩٩٠,١٤٨	-	٨	مستحقات من عقود إيجار- الجزء غير المتداول
١٠,٨٩٠	-		موجودات غير ملموسة
٢٨,٧٣٤,٥٧٥	٢٧,٢٦٥,٤٤٥		عقارات استثمارية
١,٨٧٥,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠		دفعات مقدمة مقابل استثمار في أسهم
٤,٢٣٠,٠٠٠	٤,٢٣٠,٠٠٠		تأمين نقدي
٣٦,٩٥٤,٨٧٤	٤١,٣٧٠,٣٧٤	٩	استثمار في شركة زميلة
٧٢٢,٦٧,٥٥٠	٩٥٥,٢١٣,٢٢١		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٧٧,١٩٠,٣١٣	٩٩,٦٩٥,٢٢١		مخزون
٤,٧٧٧,٥٩٨	٥,٢١٤,٦٠٣	٨	مستحقات من عقود إيجار- الجزء المتداول
٦٠١,٤٩٨,٥٢٧	٩٢٢,٩٩١,٥٦٣	١٠	ذمم مدينة تجارية
٨٦,٢٩٨,٨٦٢	١٠٣,٠٧١,٩٦٤		مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٧٠٢,٤٥٦,١٨١	٣٤٧,٣٠٢,٦٧٩		نقد وما في حكمه
١,٤٧٢,٢٢١,٤٨١	١,٤٧٨,٢٧٦,٠٣٠		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٢,١٩٤,٨٩٢,٠٣١	٢,٤٣٣,٤٨٩,٢٥١		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢	احتياطي نظامي
٢٢٠,٠٦٨,٤٦٤	٢٨٩,٤٣٥,٤٠٦		أرباح مبقاه
١,٢٨٦,٠٦٨,٤٦٤	١,٣٥٥,٤٣٥,٤٠٦		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
١٥٠,٢٥٥,٨٩٦	١٧٦,٦٩١,٤٣٣	٨	التزامات عقود إيجار- الجزء غير المتداول
١٦٤,٨٤٨,٥٥٣	١٦٦,٢٨١,٣٧٢		التزامات المنافع المحددة للموظفين
١١,٧٠٠,٠٠٠	١٧,٧٠٠,٠٠٠		مكافآت طويلة الأجل
٣٢٦,٨٠٤,٤٤٩	٣٦٠,٦٧٢,٨٠٥		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٩٤,٤٤٧,٤٠٧	٧٦,٦٥٨,٣٩٧	٨	التزامات عقود إيجار- الجزء المتداول
٢٥,٥٢٨,٥٢٩	١٦,٣٦٧,٢١٢	١٤	زكاة مستحقة الدفع
٤٦٢,٠٤٣,١٨٢	٦٢٤,٣٥٥,٤٣١	١٥	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٥٨٢,٠١٩,١١٨	٧١٧,٣٨١,٠٤٠		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٩٠٨,٨٢٣,٥٦٧	١,٠٧٨,٠٥٣,٨٤٥		<b>مجموع المطلوبات</b>
٢,١٩٤,٨٩٢,٠٣١	٢,٤٣٣,٤٨٩,٢٥١		<b>مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات</b>



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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

المجموع ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
١,١١٩,٩٢٦,١٧٩	٥٣,٩٢٦,١٧٩	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجعة)
٢١٣,٢٠٧,٤٢٤	٢١٣,٢٠٧,٤٢٤	-	-	صافي ربح الفترة
١,٦٦٠,٩٨٣	١,٦٦٠,٩٨٣	-	-	الدخل الشامل الأخر
٢١٤,٨٦٨,٤٠٧	٢١٤,٨٦٨,٤٠٧	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٢٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١٣)
١,٢١١,٧٩٤,٥٨٦	١٤٥,٧٩٤,٥٨٦	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
١,٢٨٦,٠٦٨,٤٦٤	٢٢٠,٠٦٨,٤٦٤	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)
٢٥٤,٠٣١,٦٩٩	٢٥٤,٠٣١,٦٩٩	-	-	صافي ربح الفترة
(١٦٤,٧٥٧)	(١٦٤,٧٥٧)	-	-	الدخل الشامل الأخر
٢٥٣,٨٦٦,٩٤٢	٢٥٣,٨٦٦,٩٤٢	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٨٤,٥٠٠,٠٠٠)	(١٨٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١٣)
١,٣٥٥,٤٣٥,٤٠٦	٢٨٩,٤٣٥,٤٠٦	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)



عضو مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



الرئيس المالي

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	ايضاح	
٢٣٩,٩٧٠,٠٦٠	٢٧٣,٣٥٩,٩٠٨		الأنشطة التشغيلية
٤٦,٧٦٧,٨١٤	٤١,٦٩٢,٦٢٩	٧	الربح قبل الزكاة تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة والضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية:
١,٤٦٩,١٣٠	١,٤٦٩,١٣٠		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤٤,٥٩١,٠٤٦	٣٨,٤٩٣,٣٩٠	٨	استهلاك عقارات استثمارية
١٩,٦٠١	١٠,٨٩٠		استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣٣٣,٩٢٠	-	٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
٨,٢٧٤,١١٣	(٩٨,٦٩٧)	١٠	أعمال تحت التنفيذ تم صرفها خلال الفترة
(٢,٩٠١,٥٥٨)	(٤,٠٠١,٣١٠)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(١١,٥٩٨,٤٥٩)	(١٩,١٢٢,٥٢٤)		(عكس مخصص) / مخصص مخزون بطيء الحركة، صافي إيرادات تمويل
١٥,٠٨٦,٩٩٥	١٥,٣٨٣,٥٢٩		تكلفة تمويل
(١,٣٣٤,٨٨٥)	٨٦,٨٢٧		خسائر (أرباح) من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٣,٩٢٤,٧٣٣)	(٩,٤١٥,٥٠٠)	٩	الحصة في نتائج شركات زميلة
١٦,٧٤٤,٣٨٩	١٤,٠٥٦,٣٩٠		مخصص التزام المنافع المحددة للموظفين
(١٦,٠٦٦,٦٤٤)	-		ربح من انتهاء وتعديل عقود الإيجار
٢,٢٥٠,٧٢٩	-		تعديلات على مستحقات عقود إيجار
٦,٠٧٥,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		مكافآت طويلة الأجل
٣٣٥,٧٥٦,٥١٨	٣٥٧,٩١٤,٦٦٢		
(١٤,١٥٤,٦٧١)	(١٨,٥٠٣,٥٩٨)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤٨,٦١١,٥٦٢)	(٣٢١,٣٩٤,٣٣٩)		مخزون
(٦١,١٦٩,٦٥٨)	(١٦,٧٧٣,١٠٢)		ذمم مدينة تجارية
٤٣,٠٥٩,٨٣٤	١٨١,٣١٦,٥٩٩		مبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٢٥٤,٨٨٠,٤٦١	١٨٢,٥٦٠,٢٢٢		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(٢١,١٠١,٤٢٣)	(١٨,٤٨٨,١٣٣)		النقد من العمليات
(٣٠,٠٠٢,٠٨١)	(٢٨,٤٨٩,٥٢٦)	١٤	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
٢٠٣,٧٧٦,٩٥٧	١٣٥,٥٨٢,٥٦٣		زكاة مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٥,٤٥٧,٣٩٥)	(٢٨٣,٩٦٨,٤٠٤)	٧	الأنشطة الاستثمارية
١٠,٤٧٤,٤٦٣	٧٣٣,٢٤٨	٨	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	٥,٠٠٠,٠٠٠		مبالغ مقبوضة عن مستحقات عقود إيجار
١,٧٣٩,١٦٩	٦١٥,٥٠٢		توزيعات أرباح من شركة زميلة
(٤٣,٢٤٣,٧٦٣)	(٢٧٧,٦١٩,٦٥٤)		متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٣٩,٧٨٧,٦٢٤)	(٢٨,٥٥٤,٤٨٠)	٨	الأنشطة التمويلية
(١٢٢,٥٢٩,٨٣٧)	(١٨٤,٥٦١,٩٣١)		مدفوعات التزامات عقود إيجار
(١٦٢,٣١٧,٤٦١)	(٢١٣,١١٦,٤١١)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٧٨٤,٢٦٧)	(٣٥٥,١٥٣,٥٠٢)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٤١٧,٢٤٢,٠٢٨	٧٠٢,٤٥٦,١٨١		(النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٤١٥,٤٥٧,٧٦١	٣٤٧,٣٠٢,٦٧٩		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٥,٣٦٦,٢٦٦	٢٧,٥١٧,٢٨٣	٨	معلومات إضافية جوهرية غير نقدية:
			إضافات لموجودات حق الاستخدام

  
عضو مجلس الإدارة

  
الرئيس التنفيذي

  
الرئيس المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
في ٣٠ سبتمبر 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 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:

رقم السجل التجاري	موقع الفرع
١٠١٠٣٣٦٥٥٨	الرياض
١٠١٠٦١٦٦٧٩	الرياض
١٠١٠٦١٦٦٨٠	الرياض
٢٠٥٠٠٨٢٩٩٨	الدمام
٤٦٥٠٠٥٥٩٨٠	المدينة المنورة
٤٦٥٠٢١٦٣١٥	المدينة المنورة
٣٥٥٧١٠٠١٠٥	شرما
٤٠٣٠٢٢٧٢٥١	جدة
٤٠٣٠٢٨٥٢٩٠	جدة
٤٠٣٠٤٢٦٢٩٤	جدة
٤٠٣٠٤٧٧١٥٤	جدة
٤٠٣٠٤٨٥٦٤٦	جدة
٤٠٣١٠٨٤١١٤	مكة المكرمة
٤٦٠٢٠٠٦٣٠٦	رابغ

لدى الشركة استثمار في الشركة التابعة المملوكة بالكامل / المسيطر عليها، "شركة ساك للتموين" ("الشركة التابعة")، يشار إليهما معا بـ ("المجموعة").  
تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ("القوائم المالية") على القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها.

اسم الشركة التابعة	رقم السجل التجاري	تاريخ التأسيس	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية الفعلية	رأس المال
					٢٠٢٤م / ٢٠٢٣م	٢٠٢٣م
شركة كاتريون لخدمات الإعاشة (سابقاً شركة ساك لخدمات الإعاشة)	٤٠٣٠٣٧١٣٧٣	٣ ديسمبر ٢٠١٩م	المملكة العربية السعودية	خدمات الإعاشة وغسيل الملابس والتنظيف الجاف	٪١٠٠ / ٪١٠٠	٥٠٠,٠٠٠ / ٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة كاتريون الغسيل التجارية	٤٠٣٠٥١٥٤٤٦	٢٢ يونيو ٢٠٢٣م	المملكة العربية السعودية	خدمات الإعاشة وإدارة المرافق وغسيل الملابس والتنظيف الجاف	٪١٠٠ / ٪١٠٠	٥٠٠,٠٠٠ / ٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة كاتريون للتنشغيل والصيانة شركة كاتريون الغسيل للتنشغيل والصيانة	٤٠٠٥٣٦١٤٣	ديسمبر ٢٠٢٣م	المملكة العربية السعودية	خدمات الإعاشة وإدارة المرافق وغسيل الملابس والتنظيف الجاف	٪١٠٠ / ٪١٠٠	٥٠٠,٠٠٠ / ٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة كاتريون الغسيل للصيانة	٤٠٣٠٥٣٦١٤٤	ديسمبر ٢٠٢٣م	المملكة العربية السعودية	خدمات الإعاشة وإدارة المرافق وغسيل الملابس والتنظيف الجاف	٪١٠٠ / ٪١٠٠	٥٠٠,٠٠٠ / ٥,٠٠٠,٠٠٠



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

١- تنظيم ونشاط الشركة (تتمة)

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

بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٤٥هـ (١٢ أكتوبر ٢٠٢٣م)، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية على تغيير اسم الشركة من شركة الخطوط السعودية للتموين إلى شركة كاتريون للتموين القابضة. وقد تم استكمال جميع الإجراءات القانونية بعد نهاية الفترة فيما يتعلق بتغيير اسم الشركة.

٢- أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "النقارير المالية الأولية" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. أعدت المجموعة القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس أنها ستستمر وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. فضلاً عن ذلك لا تُعد بالضرورة نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م مؤشراً على النتائج المحتمل توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (يرجى الرجوع أيضاً إلى إيضاح "٢-٤").

٢-٢ أساس القياس

تُعد 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 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 ٢٠٢٣م.

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 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 تغير في هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستأثر في الفترات المستقبلية. وبما أن الوضع يتطور بسرعة مع حالات عدم التيقن المستقبلية، فإن الإدارة ستواصل تقييم الأثر استناداً إلى التطورات المرتقبة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

### 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.

المعايير والتفسيرات والتعديلات	البيان	تاريخ السريان
ترتيبات تمويل الموردين - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)	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	تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) - عقود الأيجار في البيع وإعادة التأجير	تعديل التزامات عقود الأيجار في البيع وإعادة التأجير المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) عن طريق إضافة متطلبات القياس اللاحقة للمعاملات البيع وإعادة التأجير	تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية" عند تصنيف المطلوبات إلى متداولة أو غير متداولة	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.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ٠١ يناير ٢٠٢٣م
	لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية (على سبيل المثال استلام إعفاء أو خرق للتعهدات). ويوضح التعديل أيضا 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.

تعديل المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات معيار المحاسبة الدولي (١) عرض القوائم المالية". تعمل التعديلات على تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة عندما يكون حقا في تأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهرا على الأقل خاضعا للامتنال للتعهدات تستجيب التعديلات أيضا لمخاوف المساهمين بشأن تصنيف مثل هذه الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة

### المعايير الجديدة غير سارية المفعول بعد

المعايير والتفسيرات والتعديلات	البيان	تاريخ السريان
التعديلات لمعيار المحاسبة الدولي (٢١) عدم وجود قابلية الصرف	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.	(١ يناير ٢٠٢٥م)
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) العرض والإفصاح في القوائم المالية	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.	تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م.
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠)، ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	بيع الأصول أو المساهمة فيها بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشاريع المشتركة.	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى. (١ يناير ٢٠٢٦م)
التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٧) تصنيف وقياس الأدوات المالية	يهدف هذا التعديل إلى تحسين الشفافية والاتساق في المحاسبة عن الأدوات المالية، خاصة فيما يتعلق بتصنيف القروض المرتبطة بالحوكمة البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات.	تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى.
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠)، ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	ينطبق الاعتراف الجزئي بالربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بالأصول التي لا تشكل نشاطا تجاريا على النحو المحدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) مجموعات الأعمال ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للأصول التي تشكل نشاطا تجاريا على النحو المحدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ بالكامل.	يتم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى.
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٩) الشركات التابعة بدون مساءلة عامة: الإفصاحات	يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) متطلبات الإفصاح التي يُسمح للشركة التابعة المؤهلة بتطبيقها بدلا من متطلبات الإفصاح في المعايير المحاسبية الأخرى للمعايير الدولية للتقرير المالي.	(١ يناير ٢٠٢٧م)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

٦-٢ أسس التوحيد

تتكون هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وشركتها التابعة كما في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م. يشار الى 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

(أ) أساس تصنيف القطاعات

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

القطاعات التابعة	النشاطات
رحلات الطيران	التموين الجوي ومعدات الطيران وصلالات رجال الأعمال.
الضيافة المتكاملة	الإدارة عن بعد وإدارة المجمعات السكنية، التموين لقطاع الأعمال والقطاع الصناعي، خدمات الغسيل، وخدمات الحج والعمرة.

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) والذكاة تدار على أساس المجموعة ولا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

٣- القطاعات التشغيلية (تتمة)

(ب) معلومات عن القطاعات المقرر عنها

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

	المجموع ريال سعودي	تسويات ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	التفقات العامة ريال سعودي	اجمالي القطاعات المقرر عنها ريال سعودي	الضيافة المتكاملة ريال سعودي	رحلات الطيران ريال سعودي
إيرادات خارجية	١,٧٠٤,٨٢٨,٠٠٥	-	-	-	١,٧٠٤,٨٢٨,٠٠٥	٣٥٧,٣٩٢,٣٤٣	١,٣٤٧,٤٣٥,٦٦٢
إيرادات بين القطاعات	-	(٢٨٨,٩٩٥,٩٧١)	-	-	٢٨٨,٩٩٥,٩٧١	١٠٧,١٣١,٠٤٢	١٨١,٨٦٤,٩٢٩
إيرادات قطاعية	١,٧٠٤,٨٢٨,٠٠٥	(٢٨٨,٩٩٥,٩٧١)	-	-	١,٩٩٣,٨٢٣,٩٧٦	٤٦٤,٥٢٣,٣٨٥	١,٥٢٩,٣٠٠,٥٩١
أرباح / (خسارة) القطاع قبل الزكاة استهلاك وإطاء	٢٧٣,٣٥٩,٩٠٨	-	-	(١٥٩,٥٧٠,٥٩٨)	٤٣٢,٩٣٠,٥٠٦	٢١,٧٠٧,٠٠٣	٤١١,٢٢٣,٥٠٣
	٨١,٦٦٦,٠٣٩	-	-	٢٦,١٩٨,٧٩٢	٥٥,٤٦٧,٢٤٧	٧,١٦٣,٦٩٤	٤٨,٣٠٣,٥٥٣
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)							
الموجودات	١,٧٧١,٢٠٤,٩٩٠	-	-	-	١,٧٧١,٢٠٤,٩٩٠	٢٢١,٤١٥,٤٢٦	١,٥٤٩,٧٨٩,٥٦٤
موجودات قطاعية	٦٦٢,٢٨٤,٢٦١	-	٦٦٢,٢٨٤,٢٦١	-	-	-	-
المركز الرئيسي	٢,٤٣٣,٤٨٩,٢٥١	-	٦٦٢,٢٨٤,٢٦١	-	١,٧٧١,٢٠٤,٩٩٠	٢٢١,٤١٥,٤٢٦	١,٥٤٩,٧٨٩,٥٦٤
مجموع الموجودات	٦١٨,٣٥٢,٥٧٦	-	-	-	٦١٨,٣٥٢,٥٧٦	٦٥,١٠٤,٦٤٣	٥٥٣,٢٤٧,٩٣٣
المطلوبات:	٤٥٩,٧٠١,٢٦٩	-	٤٥٩,٧٠١,٢٦٩	-	-	-	-
مطلوبات القطاع	١,٠٧٨,٠٥٣,٨٤٥	-	٤٥٩,٧٠١,٢٦٩	-	٦١٨,٣٥٢,٥٧٦	٦٥,١٠٤,٦٤٣	٥٥٣,٢٤٧,٩٣٣
المركز الرئيسي							
مجموع المطلوبات							

لا توجد تغييرات عن القوائم المالية الأخيرة في أساس وتخصيص القطاعات، وأساس القياس ونسبة القطاع.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

٣- القطاعات التشغيلية (تتمة)

(ب) معلومات عن القطاعات المقرر عنها (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

المجموع ريال سعودي	تسويات ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	النفقات العامة ريال سعودي	الجمالي المقرر عنها ريال سعودي	التموين والمرافق ريال سعودي	رحلات الطيران ريال سعودي
١,٥٨٤,٦٣٢,٨٢٧	-	-	-	١,٥٨٤,٦٣٢,٨٢٧	٤٠٨,١٧١,١٤٣	١,١٧٦,٤٦١,٦٨٤
-	(٢٦٧,٢٥٦,١٦٥)	-	-	٢٦٧,٢٥٦,١٦٥	٨٠,٠٨٦,٨٣٨	١٨٧,١٦٩,٣٢٧
١,٥٨٤,٦٣٢,٨٢٧	(٢٦٧,٢٥٦,١٦٥)	-	-	١,٨٥١,٨٨٨,٩٩٢	٤٨٨,٢٥٧,٩٨١	١,٣٦٣,٦٣١,٠١١
٢٣٩,٩٧٠,٠٦٠	-	-	(١٦١,١٩٠,١٥٠)	٤٠١,٦٠,٣١٠	٨٠,٤١٧,٥٨٢	٣٢٠,٧٤٢,٦٢٨
٩٢,٨٤٧,٥٩١	-	-	٢٨,٣٥٦,٤٩٨	٦٤,٤٩١,٠٩٣	١٠,٠٦٦,٨١٠	٥٤,٤٢٤,٢٨٣
١,٥٩٧,٥٤٣,٠٠٠	-	-	-	١,٥٩٧,٥٤٣,٠٠٠	١٩٩,٧٠٦,٢٢٦	١,٣٩٧,٨٣٦,٧٧٤
٥٩٧,٣٤٩,٠٣١	-	٥٩٧,٣٤٩,٠٣١	-	-	-	-
٢,١٩٤,٨٩٢,٠٣١	-	٥٩٧,٣٤٩,٠٣١	-	١,٥٩٧,٥٤٣,٠٠٠	١٩٩,٧٠٦,٢٢٦	١,٣٩٧,٨٣٦,٧٧٤
٥٢٣,٣٦٥,٣١٧	-	-	-	٥٢٣,٣٦٥,٣١٧	٥٥,١٠٣,٦٩٦	٤٦٨,٢٦١,٦٢١
٣٨٥,٤٥٨,٢٥٠	-	٣٨٥,٤٥٨,٢٥٠	-	-	-	-
٩٠٨,٨٢٣,٥٦٧	-	٣٨٥,٤٥٨,٢٥٠	-	٥٢٣,٣٦٥,٣١٧	٥٥,١٠٣,٦٩٦	٤٦٨,٢٦١,٦٢١

المطلوبات:

مطلوبات القطاع

المركز الرئيسي

مجموع المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)

الموجودات

موجودات قطاعية

موجودات أخرى

مجموع الموجودات

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية)

(سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

٣- القطاعات التشغيلية (تتمة)

(ج) تسويات معلومات القطاعات المقرر عنها مع القوائم الأولية

(١) الإيرادات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	اجمالي إيرادات القطاعات المقرر عنها استبعاد الإيرادات بين القطاعات اجمالي الإيرادات
١,٨٥١,٨٨٨,٩٩٢	١,٩٩٣,٨٢٣,٩٧٦	
(٢٦٧,٢٥٦,١٦٥)	(٢٨٨,٩٩٥,٩٧١)	
<u>١,٥٨٤,٦٣٢,٨٢٧</u>	<u>١,٧٠٤,٨٢٨,٠٠٥</u>	

(٢) أرباح / (خسارة) قبل الزكاة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	اجمالي ربح القطاعات المقرر عنها مصاريف عامة اجمالي الربح
٤٠١,١٦٠,٢١٠	٤٣٢,٩٣٠,٥٠٦	
(١٦١,١٩٠,١٥٠)	(١٥٩,٥٧٠,٥٩٨)	
<u>٢٣٩,٩٧٠,٠٦٠</u>	<u>٢٧٣,٣٥٩,٩٠٨</u>	

(٣) الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	اجمالي موجودات القطاعات المقرر عنها المركز الرئيسي اجمالي الموجودات
١,٥٩٧,٥٤٣,٠٠٠	١,٧٧١,٢٠٤,٩٩٠	
٥٩٧,٣٤٩,٠٣١	٦٦٢,٢٨٤,٢٦١	
<u>٢,١٩٤,٨٩٢,٠٣١</u>	<u>٢,٤٣٣,٤٨٩,٢٥١</u>	

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 ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	اجمالي مطلوبات القطاعات المقرر عنها المركز الرئيسي اجمالي المطلوبات
٥٢٣,٣٦٥,٣١٧	٦١٨,٣٥٢,٥٧٦	
٣٨٥,٤٥٨,٢٥٠	٤٥٩,٧٠١,٢٦٩	
<u>٩٠٨,٨٢٣,٥٦٧</u>	<u>١,٠٧٨,٠٥٣,٨٤٥</u>	

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

٣- القطاعات التشغيلية (تتمة)

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

(٥) المعلومات الجغرافية

الإيرادات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)
المملكة العربية السعودية	١,٥٤٦,٨٥٥,٩٩٨	١,٦٥٤,٥٨٣,٦٠٩
جميع الدول الأجنبية	٣٧,٧٧٦,٨٢٩	٥٠,٢٤٤,٣٩٦
مصر - القاهرة	١,٥٨٤,٦٣٢,٨٢٧	١,٧٠٤,٨٢٨,٠٠٥
مجموع الإيرادات		

(د) العميل الرئيسي

تمثل الإيرادات من عميل واحد للمجموعة حوالي ٦٧٪ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ٥٥٪) من مجموع الإيرادات.

٤- الإيرادات

الإيرادات	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)
إيرادات التموين الجوي	٩٧٤,٩٧٤,٣٧٢	١,١٢٢,٩٥٦,٦٣١	٣٦٤,١١٥,٤٦٣	٣٩٣,٣٠٧,٣٦٧
إيرادات التموين من غير خطوط الطيران	٤٠٦,٩٥٣,٠٠٤	٣٤٧,٧٧١,٦٩٨	١٣٥,٦٧٩,٩٨٧	١١٣,٦٣٢,١٦٩
إيرادات صالات الأعمال	١٦٠,٦٥٧,٦٨٠	١٩٦,٤٤٣,٥٥٩	٥٥,٣٥٦,٦٢٤	٦٩,٨٥٥,١٧١
إيرادات مبيعات التجزئة	٣٦,٦٩٥,٣٦٨	٢٧,٩٦٩,٠٠٧	١٠,٦٢٧,٩٢٤	٨,٢١٢,٩٩٠
إيرادات تشغيلية أخرى	٥,٣٥٢,٤٠٣	٩,٦٨٧,١١٠	١٩٠,٩١٢	٢,٢٠١,٧٦٠
	١,٥٨٤,٦٣٢,٨٢٧	١,٧٠٤,٨٢٨,٠٠٥	٥٦٥,٩٧٠,٩١٠	٥٨٧,٢٠٩,٤٥٧

٥- تكلفة الإيرادات

تكلفة الإيرادات	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)
تكلفة مواد وبيضانع	٥٦٠,١٠٧,٦٨٩	٦٤٧,٩٧٦,٦٣٢	٢٠٦,٨٨٨,٧٩٧	٢٢١,٧٥٣,٣٥٣
تكاليف موظفين	٢٨٩,٠٦٣,٨٨١	٢٨٤,٨٣٤,١٦٢	١٠٢,٤٣٦,٣٠١	٩٥,٨٥٨,٤٣٥
الاستهلاك	٨١,٨٧٥,٣٠٢	٦٩,٨٠٦,٤٣٧	٢٥,٠٢٤,٣٥٧	٢٤,٣٧٤,١٧٤
إيجارات وصيانة وحدات الإنتاج	٤٨,٠٨٩,٧٦٣	٥٥,٣١٤,٣٠٧	١٦,٢٤٨,٤٥٢	١٨,٠٨٣,٧٦١
تكاليف أخرى	٥١,٨٥٢,١٥٣	٥١,٦٦٢,٩٢٠	١٧,٣٧٧,٤٣٢	١٧,٥٣٩,١٩٨
تكلفة القوى العاملة والنقل	٤٢,٣٤٢,٦٩٠	٤٢,٧٧٧,٦٣١	١٤,٠١٥,٦٨٢	١٤,٧٩٨,٠٩٤
مستلزمات ومواد استهلاكية	١٩,٥٦١,٥٦٤	٢٠,٤٠٦,٧٨٨	٤,٩٧٩,٦٤١	٦,٩٨٤,٣٩١
اتصالات ومرافق عامة	٦٧,٩٣٩,٧٤٦	٦٤,٩٨٢,١٦٠	٢٢,٧٣٢,٨١٠	٢٢,٦٤٢,٦٤٧
تكاليف تشغيلية أخرى	١,١٦٠,٨٣٢,٧٨٨	١,٢٣٧,٧٦١,٠٣٧	٤٠٩,٧٠٣,٤٧٢	٤٢٢,٠٣٤,٠٥٣

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

٦- ربحية السهم (تتمة)

فيما يلي ربحية السهم الأساسية والمخفضة المحتسبة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢١٣,٢٠٧,٤٢٤	٢٥٤,٠٣١,٦٩٩	٩٢,٣٤٨,٠٦٢	١٠٩,٦٢١,٦٣١	صافي ربح الفترة
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٢,٦٠	٣,١٠	١,١٣	١,٣٤	الربح الأساسي والمخفض للسهم (بالريال السعودي للسهم)

٧- ممتلكات وآلات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٧٨٣,٦٠٠,٢٧٤	٩٠٠,٧١٧,٤٣٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٣٥,٩٤٦,٩٤٣	٢٨٣,٩٦٨,٤٠٤	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٨,٨٢٩,٧٨٧)	(٨,١٦٨,٣٨١)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٩٠٠,٧١٧,٤٣٠	١,١٧٦,٥١٧,٤٥٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤٤٢,٦٤٨,٥٩٤	٤٨٥,٨٢٣,٥١٩	الاستهلاك المتراكم:
٦١,٢٥٨,٧٣٨	٤١,٦٩٢,٦٢٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٨,٠٨٣,٨١٣)	(٧,٤٦٦,٠٥٢)	مخصص محمل للفترة / السنة
٤٨٥,٨٢٣,٥١٩	٥٢٠,٠٥٠,٠٩٦	استبعادات خلال الفترة / السنة
٤١٤,٨٩٣,٩١١	٦٥٦,٤٦٧,٣٥٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(أ) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م، بلغ إجمالي الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لدى المجموعة ٣٧٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١١٨ مليون ريال سعودي) والتي تمثل أعمال البناء في مشروع البحر الأحمر والأعمال المدنية الأخرى والتجديدات.

٨- عقود الإيجار

(أ) موجودات حق الاستخدام

المجموع ٢٠٢٤ م	سيارات ريال سعودي	مباني سكنية ريال سعودي	أرض ريال سعودي	مباني تجارية ريال سعودي	
٥٤٣,٩٨٨,٦٣٩	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٢٣,٨٣٨,٣٦٥	٥٧,٨٩٨,٠٣٧	٤٤٧,٤٨٨,٧٨٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٢٧,٥١٧,٢٨٣	-	١,٥٧٦,٥٢٤	-	٢٥,٩٤٠,٧٥٩	إضافات (انظر الإيضاح (١) أدناه)
٥٧١,٥٠٥,٩٢٢	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٢٥,٤١٤,٨٨٩	٥٧,٨٩٨,٠٣٧	٤٧٣,٤٢٩,٥٤٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
٣٠٩,٠٠٧,٤٨٧	١٤,٧٦٣,٤٥٠	١٨,٧٧٣,٥٧٣	١٢,٠٨٧,٣٢٨	٢٦٣,٣٨٣,١٣٦	الاستهلاك المتراكم:
٣٨,٤٩٣,٣٩٠	-	٥٨٧,٧٨١	١,٨١٣,١٠٠	٣٦,٠٩٢,٥٠٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٣٤٧,٥٠٠,٨٧٧	١٤,٧٦٣,٤٥٠	١٩,٣٦١,٣٥٤	١٣,٩٠٠,٤٢٨	٢٩٩,٤٧٥,٦٤٥	مخصص محمل للفترة
٢٢٤,٠٠٥,٠٤٥	-	٦,٠٥٣,٥٣٥	٤٣,٩٩٧,٦٠٩	١٧٣,٩٥٣,٩٠١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

٨- عقود الإيجار (تتمة)

أ) موجودات حق الاستخدام (تتمة)

المجموع ٢٠٢٣ م ريال سعودي	عقد إيجار سيارات ريال سعودي	عقد إيجار سكني ريال سعودي	عقد إيجار أرض ريال سعودي	عقد إيجار ميني تجاري ريال سعودي	التكلفة:
٥٦٩,٧٧٠,٩٦٤	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٤٤,٨٣٩,٦٨٠	٥٩,٨١٤,٣٦٦	٤٥٠,٣٥٣,٤٦٨	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
٥٤٣,٩٨٨,٦٣٩	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٢٣,٨٣٨,٣٦٥	٥٧,٨٩٨,٠٣٧	٤٤٧,٤٨٨,٧٨٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٠٢,٦٢٦,٧٦٣	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٢٤,٨٦٧,١٩٤	١١,٠٣١,٣٤٢	٢٥١,٩٦٤,٧٧٧	الاستهلاك المتراكم:
٥٦,٦٨٦,٦٠١	-	٤,٣٩٢,٥٠٠	٢,٦٧٢,٧٤٣	٤٩,٦٢١,٣٥٨	في ١ يناير ٢٠٢٣ م
(٣,٠٥٠,٩٧٥)	-	(٣,٠٥٠,٩٧٥)	-	-	مخصص محمل السنة
(٤٧,٢٥٤,٩٠٢)	-	(٧,٤٣٥,١٤٦)	(١,٦١٦,٧٥٧)	(٣٨,٢٠٢,٩٩٩)	تعديلات الإيجار
٣٠٩,٠٠٧,٤٨٧	١٤,٧٦٣,٤٥٠	١٨,٧٧٣,٥٧٣	١٢,٠٨٧,٣٢٨	٢٦٣,٣٨٣,١٣٦	الإنهاءات
٢٣٤,٩٨١,١٥٢	-	٥,٠٦٤,٧٩٢	٤٥,٨١٠,٧٠٩	١٨٤,١٠٥,٦٥١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)

١) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م، أبرمت الشركة عقوداً جديدة لمكتب جديد في الرياض وإيجار سكن في الدمام وصالة جديدة في مطار الدمام.

ب) التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	في بداية الفترة/ السنة
٣٠٧,٣٧٠,٠٩٣	٢٤٤,٧٠٣,٣٠٣	إضافات للالتزامات الإيجار خلال الفترة / السنة
٤٥,٣٥٥,٤٢٥	٢٧,٥١٧,٢٨٣	مصروف فائدة خلال الفترة/ السنة
١٣,٦٠٦,٥٤٦	٩,٦٨٣,٧٢٤	تعديلات الإيجار
(١٤,٦٤٠,٢٤٨)	-	متعلق بعقود تم إنهاؤها
(٢٩,٤٦٦,٥٢٥)	-	مدفوعات الإيجار خلال الفترة / السنة
(٧٧,٥٢١,٩٨٨)	(٢٨,٥٥٤,٤٨٠)	التزامات عقود الإيجار في بداية الفترة / السنة
٢٤٤,٧٠٣,٣٠٣	٢٥٣,٣٤٩,٨٣٠	ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات الإيجار
(٩٤,٤٤٧,٤٠٧)	(٧٦,٦٥٨,٣٩٧)	الجزء غير المتداول للالتزام الإيجار
١٥٠,٢٥٥,٨٩٦	١٧٦,٦٩١,٤٣٣	

ت) مستحقات من عقود إيجار

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	صافي مستحقات من عقود إيجار في بداية الفترة/السنة
١٩,٢٤٨,٨٣٥	٥,٧٦٧,٧٤٦	إيرادات تمويل
٤١٢,٨٨٤	١٨٠,١٠٥	تعديل
(٢,٢٥٠,٧٢٩)	-	مدفوعات مستلمة خلال الفترة / السنة
(١١,٦٤٣,٢٤٤)	(٧٣٣,٢٤٨)	صافي مستحقات عقود إيجار في نهاية الفترة/السنة
٥,٧٦٧,٧٤٦	٥,٢١٤,٦٠٣	ناقصاً: الجزء المتداول لمستحقات عقود إيجار
(٤,٧٧٧,٥٩٨)	(٥,٢١٤,٦٠٣)	حصة الجزء غير المتداول لمستحقات عقود إيجار
٩٩٠,١٤٨	-	

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية)

(سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

٩- استثمار في شركة زميلة

تمتلك المجموعة نسبة ٤٠٪ في الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة.

فيما يلي أرصدة الاستثمار في الشركة الزميلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مما يلي:

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (%)		القيمة الدفترية
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	
الشركة السعودية الفرنسية للتشغيل وإدارة الأسواق الحرة	المملكة العربية السعودية	٤٠٪	٤٠٪	٤١,٣٧٠,٣٧٤
				٣٦,٩٥٤,٨٧٤

(أ) لا تقوم الشركة الزميلة المستثمر فيها بإصدار قوائم مالية أولية، وبالتالي فإن البيانات المالية أدناه وحصة الأرباح لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م تستند إلى تقارير الإدارة الداخلية.

(ب) فيما يلي ملخص المعلومات المالية للشركة المستثمر فيها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م:

(١) الحصة في صافي الموجودات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٢١٤,٢٣٦,٧٤٠	٤٠,٦٥٩,١٤٥	موجودات غير متداولة
٢١٩,٠٤٦,٠٠٠	١٥٩,٨٦٦,٩٣٠	موجودات متداولة
٤٣٣,٢٨٢,٧٤٠	٢٠٠,٥٢٦,٠٧٥	مجموع الموجودات
١٢١,٥٥٥,٦٨٧	١٠,٥٦٥,٨١٠	مطلوبات غير متداولة
٢١١,٢٢٠,٢٩٤	١٠٠,٤٩٢,٢٥٨	مطلوبات متداولة
٣٣٢,٧٧٥,٩٨١	١١١,٠٥٨,٠٦٨	مجموع المطلوبات
١٠٠,٥٠٦,٧٥٩	٨٩,٤٦٨,٠٠٧	صافي الموجودات
٤٠,٢٠٢,٧٠٣	٣٥,٧٨٧,٢٠٣	حصة المجموعة في صافي الموجودات

(٢) الحصة في الربح

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	
٤٩٦,٤٣١,٧٣٢	٣٩٣,٠٠٦,٤١١	الإيرادات
٢٣,٥٣٨,٧٥١	٣٤,٨١١,٨٣٣	صافي الدخل للفترة
٩,٤١٥,٥٠٠	١٣,٩٢٤,٧٣٣	حصة الشركة في الربح للفترة (٤٠٪)

لم يكن لدى الشركة الزميلة مطلوبات طارئة او التزامات رأسمالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

(ج) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، قامت المجموعة بعكس إجمالي انخفاض قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة والاعتراف بحصتها في النتائج في الشركة الزميلة المذكورة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

٩- استثمار في شركة زميلة (تتمة)

(د) فيما يلي الحركة في الاستثمار في شركة زميلة للفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	
٣٦,٩٥٤,٨٧٤	٢١,٥٤٣,١٢٣	في بداية الفترة / السنة
٩,٤١٥,٥٠٠	١٥,٤١١,٧٥١	حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
٤١,٣٧٠,٣٧٤	٣٦,٩٥٤,٨٧٤	في نهاية الفترة/ السنة

١٠- ذمم مدينة تجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	
٦٤١,١٣١,٦٢٠	٢٩٩,٦٨٣,٣٣١	ذمم مدينة تجارية - المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٦)
٣٤٨,١٠٦,٦٦٩	٤٠١,٧٩٤,٠١٢	ذمم مدينة تجارية - أخرى
٦٥,٧٣٠,٣١٨	٤٩,٣٩٧,٤٥٤	ذمم مدينة غير مفوترة (إيضاح ج أدناه)
١,٠٥٤,٩٦٨,٦٠٧	٧٥٠,٨٧٤,٧٩٧	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(١٣١,٩٧٧,٠٤٤)	(١٤٩,٣٧٦,٢٧٠)	
٩٢٢,٩٩١,٥٦٣	٦٠١,٤٩٨,٥٢٧	

(أ) إن الذمم المدينة التجارية لا تحمل فائدة. تختلف شروط الائتمان للذمم التجارية المدينة عبر قطاعات أعمال المجموعة. ليس من الممارسة المتبعة لدى المجموعة الحصول على ضمانات مقابل 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م، كان حوالي ٧٦٪ من رصيد الذمم المدينة التجارية للمجموعة مستحقاً من مختلف الجهات الحكومية وشبه الحكومية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٦٠٪).

(ج) تمثل الذمم المدينة غير المفوترة الفواتير التي لم تتم الموافقة عليها بعد من قبل العملاء. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، كانت أرصدة الذمم المدينة غير المفوترة متقدمة أقل من عام واحد.

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	
١٤٩,٣٧٦,٢٧٠	١٤٨,٤١٣,٨٢٤	في بداية الفترة/ السنة
(٩٨,٦٩٧)	١,٢٧٤,١١٣	محمل خلال الفترة / السنة
(١٧,٣٠٠,٥٢٩)	(٣١١,٦٦٧)	مشطوب خلال الفترة / السنة
١٣١,٩٧٧,٠٤٤	١٤٩,٣٧٦,٢٧٠	في نهاية الفترة/ السنة

١١- رأس المال

كما في تاريخ قائمة المركز المالي، كان رأس المال المصرح عنه والمصدر والمدفوع بالكامل هو مبلغ ٨٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠٢٣ م: ٨٢٠ مليون ريال سعودي) مقسماً إلى ٨٢ مليون (٢٠٢٣ م: ٨٢ مليون) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠٢٣ م: ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

١١ - رأس المال (تتمة)

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 ٣٠ سبتمبر 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	٥,٧١١,٢٥٦	٥٧,١١٢,٥٦٠	٧,٠%
المساهمين من الاككتاب العام	٤٧,٠١٤,٧٤٤	٤٧٠,١٤٧,٤٤٠	٥٧,٣%
	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%

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 الاككتاب العام	٤٦,٠١٤,٧٤٤	٤٥٠,١٤٧,٤٤٠	٥٦,١%
	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%

١٢ - الاحتياطي النظامي

طبقاً للنظام الأساسي السابق للشركة، يتعين على الشركة الاحتفاظ باحتياطي نظامي يعادل بحد أقصى ٣٠٪ من رأس مالها. ووفقاً لأحدث تحديث في نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تم إلغاء شرط الاحتياطي النظامي الإلزامي. وبموجب هذا التغيير، وافقت الجمعية العامة غير العادية ("الجمعية العامة غير العادية") في اجتماعها بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٤٥هـ (الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠٢٣) على تعديل النظام الأساسي للشركة وفقاً لنظام الشركات الجديد الذي أصبح سارياً اعتباراً من ١٩ يناير ٢٠٢٣م.

١٣ - توزيعات الأرباح

بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٢٤م، أوصى مجلس الإدارة في قراره الصادر بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الثاني من السنة المالية ٢٠٢٣ والتي بلغت ٩٠,٢ مليون ريال سعودي بواقع ١,١ ريال سعودي للسهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م. وكان تاريخ التوزيع ٢٤ أبريل ٢٠٢٤م (٢٢ مارس ٢٠٢٣م: ٤١ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٥ ريال سعودي للسهم).

بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٤م، أعلنت الشركة عن قرار مجلس الإدارة الصادر بالموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول من السنة المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م بمبلغ ٩٤,٣ مليون ريال سعودي بواقع ١,١٥ ريال سعودي للسهم.

١٤ - الزكاة

زكاة مستحقة الدفع	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
ضريبة الدخل مدفوعة مقدماً متعلقة بالمساهمة الأجنبية	٢١,١٨١,٦٨٨	٣٢,٦٥٥,٧٢٧
صافي التزامات الزكاة	(٤,٨١٤,٤٧٦)	(٧,١٢٧,١٩٨)
	١٦,٣٦٧,٢١٢	٢٥,٥٢٨,٥٢٩

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

١٤ - الزكاة (تتمة)

(١) فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (مراجعة)	
٣٢,٦٥٥,٧٢٧	٢٨,٧٧٧,٧٧٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٩,٣٢٨,٢٠٩	٣٣,٨٨٠,٠٣٦	المحمل للفترة / للسنة
(٣٠,٨٠٢,٢٤٨)	(٣٠,٠٠٢,٠٨١)	مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة
٢١,١٨١,٦٨٨	٣٢,٦٥٥,٧٢٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(٢) فيما يلي المحمل للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (مراجعة)	
١٩,٣٢٨,٢٠٩	٣٢,٦٥٥,٧٢٧	محمل الزكاة للفترة / السنة
-	١,٢٢٤,٣٠٩	تعديل سنة سابقة
١٩,٣٢٨,٢٠٩	٣٣,٨٨٠,٠٣٦	اجمالي الزكاة للفترة / السنة

وضع الربوط الزكوية

فيما يلي وضع ربوط المجموعة:

الشركة الأم:

من سنة تأسيسها الى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م:

أنهت هيئة الزكاة والضرائب والجمارك فحصها الزكوي على حسابات الشركة من سنة التأسيس إلى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وقد أوفت الشركة بالتزاماتها بجدية من خلال تسوية الفواتير المقابلة بنجاح وتسوية موقفها الزكوي حتى السنة المذكورة.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وحصلت على شهادة الزكاة ذات الصلة. ولم تنهي هيئة الزكاة والضرائب والجمارك بعد من فحص السنة المذكورة.

الشركات التابعة

شركة كاتريون للتموين

قدمت الشركة التابعة اقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وحصلت على شهادة زكاة غير مقيدة صالحة لغاية ٣٠ ابريل ٢٠٢٥م.

شركة كاتريون الغسيل التجارية

السنة المالية الأولى للشركة التابعة هي سنة قصيرة، تبدأ من تاريخ التأسيس في ٢٢ يونيو ٢٠٢٣م. قدمت أول إقرار زكوي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. وحصلت على شهادة زكاة غير مقيدة صالحة لغاية ٣٠ ابريل ٢٠٢٥م.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

١٥- ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٥٨,٥٢٨,٧٧١	٢٦٩,٦٦٥,١٠٣	مصرفات مستحقة الدفع
١٥٥,٢٣٧,١٠٦	٢٩٨,٠٦١,٦٦٤	ذمم دائنة تجارية - أطراف ثالثة
٤٥,٤٣٣,٧٣٧	٥٣,١٠١,٩٥٤	رواتب مستحقة الدفع
١١٣,٩٩٠	٨٥٩,٠٦٣	ذمم دائنة تجارية - جهات ذات علاقة (إيضاح ١٦)
٢,٧٢٩,٥٧٨	٢,٦٦٧,٦٤٧	توزيعات أرباح مستحقة الدفع (إيضاح ١٣)
٤٦٢,٠٤٣,١٨٢	٦٢٤,٣٥٥,٤٣١	

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.

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

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)		طبيعة المعاملة	اسم الجهة ذات العلاقة
١,١٢٧,٩٨٧,٧٩٨	١,٣٤٠,٨٧٧,٤١٩	٤٠١,٧٣٧,٦٦٤	٤٨٥,٦٢٠,٠٩٨	مبيعات بضائع وخدمات خدمات مستلمة	مساهمون المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
١,٨١٦,١٦٣	٧٤٥,٨١٤	٤٣,٨١٩	-		
٤٥,٠٦٧,٩١٨	٣٧,٨٠٨,٩٧٩	١٦,٣٣١,٠٨٠	١٠,٤٧٥,٩٦٧	مبيعات بضائع وخدمات خدمات مستلمة	جهات منتسبة الشركة السعودية للخدمات الأرضية
٣,٣٦٤,٥٥٩	٣,٣٨٠,٨٨٦	١,٩١٠,١٠٣	١,٤٩٧,٧٢٢		
٤,٤٦٢,٩٠٣	٤,٦٠٨,٩٥٨	١,٤١٥,٤٩٥	١,٤٨٤,١٦٣	مبيعات بضائع وخدمات خدمات مستلمة	شركة الخطوط السعودية للشحن
١,٣٧٢,٣٠١	١٥٢,٤٢٤	٥٠١,٢٨٦	-		
٥,٢٧٨,٣٥٩	٥,٧١٨,٦٥٢	١,٣٦٢,٩٤٦	١,٥٤٨,٣٥٢	مبيعات بضائع وخدمات	الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة
١,٧٢٤,٢٣٠	١٦,٥٦٠	١,٧٢٤,٢٣٠	١٦,٥٦٠	مبيعات بضائع وخدمات خدمات مستلمة	شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار
٣,١٨٣,٩٧٧	١,٧٩٤,٣٣٠	-	-		
١٢,١٣٣	١٧,٨١٢,٥٨٩	-	٥,٩٤٦,٤٣٣	مبيعات بضائع وخدمات	السعودية للطيران الخاص
٢٥,٧٤٧,٤١٣	٢٦,٠٢٨,٧٩١	٩,٢٨٩,٠٢٠	٧,٨٣٣,٩٨٣	مبيعات بضائع وخدمات	السعودية للطيران الملكي
٢,٠١٦,٤٦٦	٦,٨٤٧,٤٩٥	٤٧٤,٩٤٠	٤٨٠,٠١٠	مبيعات بضائع وخدمات	السعودية ايروسبيس لهندسة الطيران
١٢,٦٧٧,١٤٠	١٤,٨٠٣,٦٧٧	٤,٩١٣,١٤٥	٥,٦٧٨,٩٣٨	مبيعات بضائع وخدمات	شركة طيران فلاي ديل
١٣٥,٢٦٥	-	١٠,٠٦٨	-	مبيعات بضائع وخدمات	شركة السلام للطائرات
١٨,٢٨٩,٦٦٦	٤٢,١٨٢	٥,٦٨٦,٠٠٥	١٥,٢٧٢	مبيعات بضائع وخدمات	أكاديمية الأمير سلطان للطيران

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

١٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(٢) فيما يلي المستحق من جهات ذات علاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	
٥٨٢,٢٠٤,٣٧٢	٢٣١,٦٥٢,٧٣٣	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
٢١,٦٦٥,٥٦٠	٢١,٩١١,٧٢٠	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
١٦,٨٢١,٠٦٥	٩,٩٧٣,٥٧٠	السعودية ايروسبيس لهندسة الطيران
١١,٦٢٧,٥٧٦	٢١,٨٧٥,٢٧٤	السعودية للطيران الملكي
٣,٥٦٢,١٧٨	٨,١٨٠,٢١٦	السعودية للطيران الخاص
٣,٢٢٨,٦١٦	٢,٨٣٥,٣٠٣	شركة طيران فلاي ديل
١,٢٩٢,٥٣٠	١,٨٢٢,٤٤١	شركة الخطوط السعودية للشحن
٤٨٨,٢١٣	٦٩٩,٠٣٠	الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة
١٦٤,٦٦٥	٦٨٢,٩٧١	شركة السلام للطائرات
٦٠,٢٨٥	٥٠,٠٧٣	أكاديمية الأمير سلطان للطيران
١٦,٥٦٠	-	شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار
٦٤١,١٣١,٦٢٠	٢٩٩,٦٨٣,٣٣١	

(٣) يتكون المستحق لجهات ذات علاقة من الآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	
٨٥٩,٠٦٣	-	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
-	١١٣,٩٩٠	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
٨٥٩,٠٦٣	١١٣,٩٩٠	

أحكام وشروط المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

إن الأرصدة القائمة كما في فترة التقرير دون ضمانات وبدون عمولة ويتم سدادها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات بشأن المبالغ المستحقة من أو إلى الجهات ذات العلاقة. ينشأ الرصيد القائم في نهاية السنة ضمن دورة الأعمال العادية للشركة. للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، فإن المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة غير منخفضة القيمة.

(٤) 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤,٩٦٣,٨٦٢	٥,٤٨٢,٥٣٥	١,٥٤٤,١١٩	١,٧٧١,٤١٢	منافع موظفين قصيرة الأجل
٦٤,٨٠٠	٧٢,٩٠٠	٢٤,٣٠٠	٢٤,٣٠٠	منافع ما بعد الخدمة
٤٥٣,٠٣٩	٢٨٥,٢٣٥	٧٤,٢١٦	٧٦,١٧٣	منافع نهاية الخدمة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	مكافآت كبار موظفي الإدارة
٨,٤٨١,٧٠١	٨,٨٤٠,٦٧٠	٢,٦٤٢,٦٣٥	٢,٨٧١,٨٨٥	

تمثل المبالغ المفصّل عنها في الجدول أدناه المبالغ المدرجة كمصاريف خلال الفترة المالية والمتعلقة بكبار موظفي الإدارة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

١٧ - الالتزامات والارتباطات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، كان لدى المجموعة الارتباطات وخطابات الضمان والالتزامات التالية:

٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٤م ريال سعودي	التزامات رأسمالية خطابات ضمان (انظر الايضاح أدناه)
٦٧,٣٨٥,٨٦٧	١٥٠,٣٧٣,٨٦٣	
٥٦,٧٣١,٨٨١	٦٤,٤١٩,٩١٧	

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، كان لدى المجموعة خطابات ضمان مستحقة بقيمة ٦٤,٤ مليون ريال سعودي صادرة من البنوك نيابة عن المجموعة للموردين ووعود بالوفاء بأي التزامات مالية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٥٦,٧ مليون ريال سعودي) 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؛ فأن المبلغ التقديري لتسوية هذه المطالبات يبلغ ٠,٩ مليون ريال سعودي.

١٨ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ جمادى الأولى ١٤٤٦هـ (الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٤م).