

شركة كاتريون للتمويل القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
وتقدير فحص المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة

المحتويات

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

رقم السجل التجاري: ٤٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٤ ٤٤٠٨

ey.ksa@sa.ey.com

www.ey.com

شركة إرنست و يونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥٠٠,٠٠٥) ريال سعودي - خمسة ملايين و خمسماة ألف ريال سعودي
برج طريق الملك - الدور الثالث عشر
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
ص.ب. ١٩٩٤ - جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
المقر الرئيسي - الرياض - سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٨٣٨٢١



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة كاتريون للتمويل القابضة (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة كاتريون للتمويل القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتడفقات 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 للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتائج الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناء 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. يشمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيهه 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 س تكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست و يونغ للخدمات المهنية

عبد العزيز سعود العريفي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٥٧٢)

جدة: ١٩ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ
(١٠ نوفمبر ٢٠٢٥م)



قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
غير مراجعة)	(غير مراجعة)	غير مراجعة)	(غير مراجعة)	غير مراجعة)	(غير مراجعة)	غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١,٧٠٤,٨٢٨,٠٠٥ (١,٢٣٧,٧٦١,٠٣٧)	١,٧٧٨,٠٩٥,٨٩٨ (١,٢٦٩,٥٠٠,٥٦٦)	٥٨٧,٢٠٩,٤٥٧ (٤٢٢,٠٣٤,٠٥٣)	٦١٧,٢٥٦,٠٧٥ (٤٣٧,٧١٠,٤١١)	٤	٥	٤	٥
٤٦٧,٠٦٦,٩٦٨	٥٠٨,٥٩٥,٣٣٢	١٦٥,١٧٥,٤٠٤	١٧٩,٥٤٥,٨٦٤				
(٢١٧,٧٣٨,٧٨٣)	(٢٤٧,٦١٦,٦٨٢)	(٦١,١١٤,٢٩٢)	(٧٤,٦٥٧,١٣٠)				
٩٨,٦٩٧ ١١,٨٩١,٧٩٠ (١,١١٣,٢٥٩)	(٦٠,٢٥٥,٣٧٨) ١٩,٠٠٧,٧٧٣ (١,٣٢٨,١٣٤)	٨,٦٠٠,٢٦٧ ٢,٣٥٤,٠٠٤ (٢٩٩,٤٢١)	- ٣,٨٣٤,٦٧٣ (٤٤١,٨٠٧)	١٢			
٢٦٠,٢٠٥,٤١٣	٢٧٢,٦٣٢,٩١١	١١٤,٧١٥,٩٦٢	١٠٨,٢٨١,٦٠٠				
١٩,١٢٢,٥٢٤ (١٥,٣٨٣,٥٢٩)	١٢,٣٦٤,٠٩٣ (٢٨,٦٤٥,٥٤١)	٥,٠٢٤,٦٧٠ (٥,٧٣١,٨٦٦)	٣,٤٣٥,٣٤٣ (٩,٧١١,٣٧٠)				
٩,٤١٥,٥٠٠	(٧,١٣٨,٤٤٦)	(١٠٢,١٧٧)	(٢,٤٤٨,٦١٦)	١١			
٢٧٣,٣٥٩,٩٠٨	٢٤٩,٢١٣,٠١٧	١١٣,٩٠٦,٥٨٩	٩٩,٥٥٦,٩٥٧				
(١٩,٣٢٨,٢٠٩)	(١٢,٠٢٥,٥٤٥)	(٤,٢٨٤,٩٥٨)	(٢,٥٣٥,٦٣٨)	١٦			
٢٥٤,٠٣١,٦٩٩	٢٣٧,١٨٧,٤٧٢	١٠٩,٦٢١,٦٣١	٩٧,٠٢١,٣١٩				
(١٦٤,٧٥٧)	(٩٢٢,٥٠٧)	-	-				
-	(٤٥١,٥٧٢)	-	١,٣٥٢,١٤٥	١٠			
(١٦٤,٧٥٧)	(١,٣٧٤,٠٧٩)	-	١,٣٥٢,١٤٥				
٢٥٣,٨٦٦,٩٤٢	٢٣٥,٨١٣,٣٩٣	١٠٩,٦٢١,٦٣١	٩٨,٣٧٣,٤٦٤				
٣,١٠	٢,٨٩	١,٣٤	١,١٨	٦			

عضو مجلس الادارة

الرئيس، التنفيذي،

الرئيس المالي

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

شركة كاتريون للتمويل القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

الموارد	الموجودات	الإضاح (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الموجودات غير المتداولة				
ممتلكات وألات ومعدات				
موجودات حق الاستخدام				
عقارات استثماري				
دفعات مقدمة مقابل استثمار في أسهم				
تأمين نقدي				
مشتقات مصنفة كأدوات تحوط				
استثمار في شركة زميلة				
مجموع الموجودات غير المتداولة				
الموجودات المتداولة				
مخزون				
عقود إيجار مستحقة القبض - الجزء المتداول				
الذمم المدينة التجارية وغير المفتوحة				
مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى				
نقد وما في حكمه				
مجموع الموجودات المتداولة				
مجموع الموجودات				
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال				
احتياطي نظامي				
أرباح بقأة				
احتياطي تحوط مخاطر التدفقات النقدية				
مجموع حقوق الملكية				
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة				
القروض والتسهيلات - الجزء غير المتداول				
الالتزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول				
مكافآت طويلة الأجل				
الالتزامات منافع الموظفين المحددة				
مجموع المطلوبات غير المتداولة				
المطلوبات المتداولة				
القروض والتسهيلات - الجزء المتداول				
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى				
الالتزامات عقود إيجار - الجزء المتداول				
الالتزامات زكوية				
مجموع المطلوبات المتداولة				
مجموع المطلوبات				
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات				

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس المالي

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

شركة كاتريون للتمويل القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعين أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

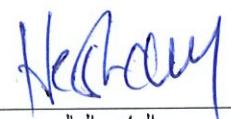
المجموع	احتياطي تحوط مخاطر التدفقات النقدية	أرباح مقاصة	احتياطي نظامي	رأس المال	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
١,٢٨٦,٠٦٨,٤٦٤	-	٢٢٠,٠٦٨,٤٦٤	٢٤٦,٠٠٠,١٠٠	٨٢٠,٠٠٠,١٠٠	
٢٥٤,٠٣١,٦٩٩ (١٦٤,٧٥٧)	- -	٢٥٤,٠٣١,٦٩٩ (١٦٤,٧٥٧)	- -	- -	صافي الربح للفترة الخسارة الشاملة الأخرى مجموع الدخل الشامل
٢٥٣,٨٦٦,٩٤٢		٢٥٣,٨٦٦,٩٤٢	-	-	
<u>(١٨٤,٥٠٠,٠٠٠)</u>	<u>-</u>	<u>(١٨٤,٥٠٠,٠٠٠)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١٥)</u>
<u>١,٣٥٥,٤٣٥,٤٠٦</u>	<u>-</u>	<u>٢٨٩,٤٣٥,٤٠٦</u>	<u>٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)</u>
<u>١,٤٥١,٨١٥,٦٦٣</u>	<u>-</u>	<u>٣٨٥,٨١٥,٦٦٣</u>	<u>٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)</u>
<u>٢٣٧,١٨٧,٤٧٧ (١,٣٧٤,٠٧٩)</u>	<u>- (٤٥١,٥٧٢)</u>	<u>٢٣٧,١٨٧,٤٧٧ (٩٢٢,٥٠٧)</u>	<u>- -</u>	<u>- -</u>	<u>صافي الربح للفترة الخسارة الشاملة الأخرى مجموع الدخل الشامل</u>
<u>٢٣٥,٨١٣,٣٩٣</u>	<u>(٤٥١,٥٧٢)</u>	<u>٢٣٦,٢٦٤,٩٦٥</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
<u>(١٨٨,٦٠٠,٠٠٠)</u>	<u>-</u>	<u>(١٨٨,٦٠٠,٠٠٠)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١٥)</u>
<u>١,٤٩٩,٠٢٩,٠٥٦</u>	<u>(٤٥١,٥٧٢)</u>	<u>٤٣٣,٤٨٠,٦٢٨</u>	<u>٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)</u>



عضو مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



الرئيس المالي

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

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠٢٤ م ٢٠٢٥ م
٦٦٦ ٦٦٦
إيضاح (غير مراجعة) غير مراجعة

٢٧٣,٣٥٩,٩٠٨	٢٤٩,٢١٣,٠١٧	
٤١,٦٩٢,٦٢٩	٤٥,٦٢٨,٣٢٨	٧
١,٤٦٩,١٣٠	١,٤٦٩,١٣١	
٣٨,٤٩٣,٣٩٠	٥٣,١٩٩,٢١١	٩
١٠,٨٩٠	-	
(٩٨,٦٩٧)	٦,٠٢٥,٣٧٨	١٢
(٤,٠١٠,٣١٠)	٣٨٨,٩٩٨	
(١٩,١٢٢,٥٢٤)	(١٢,٣٦٤,٩٩٣)	
١٥,٣٨٣,٥٢٩	٢٨,٦٤٥,٥٤١	
-	(٢,٥٥٠,٩٢٧)	١٠
٨٦,٨٢٧	٨١,٧٤٨	
(٩,٤١٥,٥٠٠)	٧,١٣٨,٤٤٦	١١
-	(٦,٦٠٨,٧٥٠)	
١٤,٠٥٦,٣٩٠	١٥,٣٨٠,١٢١	
-	(٤٩٣,٤٢٣)	
٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٦٦٦,٦٦٧	
٣٥٧,٩١٤,٦٦٢	٣٩٠,٨١٩,٣٩٤	

الأنشطة التشغيلية

الربح قبل الزكاة
تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
استهلاك عقار استثماري
استهلاك موجودات حق الاستخدام
إطفاء موجودات غير ملموسة

مخصص / (عكس مخصص) خسائر الائتمان المتوقعة
مخصص / (عكس مخصص) مخزون بطيء الحركة

إيرادات تمويلية
تكاليف تمويلية

مكاسب من مشتقات أدوات مالية
خسارة من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
الحصة في نتائج شركة زميلة
مكاسب من إنهاء / تعديل عقود
مخصص التزام المنافع المحددة للموظفين
تعديلات على عقود إيجار مستحقة القبض
مكافآت طويلة الأجل

الغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مخزون
النفط المدينة التجارية وغير المفتوحة
مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

النقد الناتج من العمليات

الالتزام المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
صافي الزكاة المدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات وألات ومعدات
مبالغ مقبوضة عن عقود إيجار مستحقة القبض
توزيعات أرباح مستثلمة من شركة زميلة
متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

مدفوعات التزامات عقود إيجار
متحصلات قروض وتسهيلات
توزيعات أرباح مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

النقد في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معلومات إضافية جوهرية غير نقدية:
إضافات لموجودات حق الاستخدام

الرئيس المالي

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

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

١. تنظيم ونشاط الشركة

شركة كاتريون للتمويل القابضة (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتمويل) ("الشركة" أو "الشركة الأم") شركة مساهمة سعودية مقرها المملكة العربية السعودية. وتم تسجيل الشركة كشركة ذات مسؤولية محدودة سعودية في ٢٠ محرم ١٤٢٩ هـ (٢٩ يناير ٢٠٠٨ م) 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:

موقع الفرع	الرقم المتباع
الرياض	١٠١٠٣٣٦٥٥٨
الرياض	١٠١٠٦١٦٦٧٩
الرياض	١٠١٠٦١٦٦٨٠
الدمام	٢٠٥٠٠٨٢٩٩٨
المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٥٥٩٨٠
المدينة المنورة	٤٦٥٠٢١٦٣١٥
شرمة	٣٥٥٧١٠٠١٥
جدة	٤٠٣٠٢٢٧٢٥١
جدة	٤٠٣٠٢٨٥٢٩٠
جدة	٤٠٣٠٤٢٦٢٩٤
جدة	٤٠٣٠٤٧٧١٥٤
جدة	٤٠٣٠٤٨٥٦٤٦
مكة	٤٠٣١٠٨٤١١٤
رابع	٤٦٠٢٠٠٦٣٠٦

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

اسم الشركة التابعة	رقم السجل التجاري	تاريخ التأسيس	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية الفعلية ٢٠٢٤ م	رأس المال ٢٠٢٤ م	رأس المال ٢٠٢٥ م	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	حصة الملكية الفعلية ٢٠٢٤ م	رأس المال ٢٠٢٤ م
شركة كاتريون لخدمات الإعاشة (سابقاً شركة ساك لخدمات الإعاشة)	٤٠٣٠٣٧١٣٧٣	٤٠٣٠٣٧١٣٧٣	الملكة العربية السعودية	خدمات الإعاشة	%١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الملكة العربية السعودية	الملكة العربية	٣٠١٩ م	٥٠٠,٠٠٠
شركة كاتريون للغسيل التجاريية	٤٠٣٠٥١٥٤٤٦	٤٠٣٠٥١٥٤٤٦	الملكة العربية السعودية	الغسيل والتنظيف الجاف	%١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الملكة العربية السعودية	الغسيل والتنظيف الجاف	٢٠٢٣ م	٥٠٠,٠٠٠
شركة كاتريون للتشغيل والصيانة	٤٠٠٥٣٦١٤٣	٤٠٠٥٣٦١٤٣	الملكة العربية السعودية	الغسيل والتنظيف الجاف	%١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الملكة العربية السعودية	الغسيل والتنظيف الجاف	٢٠٢٣ م	٥٠٠,٠٠٠
شركة كاتريون والصيانة	٤٠٣٠٥٣٦١٤٤	٤٠٣٠٥٣٦١٤٤	الملكة العربية السعودية	الغسيل والصيانة	%١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الملكة العربية السعودية	الغسيل والصيانة	٢٠٢٣ م	٥٠٠,٠٠٠

لدى الشركة استثمار في الشركة الزميلة التالية (المشار إليها فيما يلي بـ "الشركة الزميلة"):

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية الفعلية ٢٠٢٤ م	رأس المال ٢٠٢٤ م
الشركة السعودية الفرنسية لإدارة وتشغيل الأسواق العالمية	الملكة العربية السعودية	إدارة وتشغيل الأسواق العالمية	%٤٠	٧٦,٨٩٤,٠٠٠

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

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

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة عن لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م وفقاً لمعايير 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 والاصحاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية قرائتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. إضافة إلى ذلك، قد لا تكون نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م بمثابة مؤشر للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (انظر أيضاً ايضاح ٤-٢).

٢-٢ أساس القياس

تعد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكاليف التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية..

٣-٢ العملة التشغيلية وعملة العرض

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

٤-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات الم المصرح عنها والإفصاح 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 ٢٠٢٤ م.

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

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات الم المصرح عنها والإفصاح 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 ٢٠٢٤ م، باستثناء تحديد القيمة العادلة للأدوات المشتقة المعنية كأدوات تحوط، والتي تؤثر في الفترة الحالية والفترات المستقبلية. إلا أن، أي تغير في هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر في الفترات المستقبلية. وبما أن الوضع يتطور بسرعة مع حالات عدم التيقن المستقبلية، فإن الإدارة ستواصل تقييم الأثر استناداً إلى التطورات المرتقبة.

٥-٢ الأدوات المشتقة المعنية أدوات تحوط

أ. المحاسبة عن التحوط

يُعترف بالجزء الفعال من الربح أو الخسارة الناتجة عن أداة التحوط في الدخل الشامل الآخر ضمن احتياطي تحوط التدفقات النقدية، بينما يُعترف بأي جزء غير فعال مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة. ويتم تعديل احتياطي تحوط التدفقات النقدية ليعكس القيمة الأقل بين إجمالي الربح أو الخسارة المتراكمة على أداة التحوط والتغير التراكمي في القيمة العادلة للبند المُفطى بالتحوط.

تستخدم المجموعة اتفاقيات مبادلة معدل الربح ("PRS") كتحوطات تدفقات نقدية لإدارة تعرضها لتقلبات معدلات الربح الناتجة عن الترتيبات التمويلية ذات المعدلات المتغيرة. وتعين هذه الأدوات لتحوط مخاطر التغير في التدفقات النقدية المستقلة الناتجة عن تقلبات معدلات الربح في السوق. ويعترف بالجزء غير الفعال، إن وجد، ضمن بند "مصروفات أخرى" في القوائم المالية الموحدة للأرباح أو الخسائر. راجع الإيضاح رقم ١٠ لمزيد من التفاصيل.

٢. أسس الإعداد (تتمة)

٥-٢ المحاسبة عن التحوط (تتمة)

تُعين المجموعة فقط المكون المرجعي لمعدل الربح كدأة تحوط. ويتم استبعاد أي عناصر غير مُعينة، مثل الهوامش الائتمانية، من تعين التحوط وقد يُعرف بها في الدخل الشامل الآخر ضمناحتياطي تكفة التحوط.

يتم احتساب المبالغ المترادفة في الدخل الشامل الآخر استناداً إلى طبيعة التدفقات النقدية المتوقعة المغطاة. ففي الحالات التي تؤدي فيها التدفقات النقدية المتوقعة إلى الاعتراف ببند مالي (مثل مدفوعات الفوائد المستقبلية)، يتم إعادة تصنيف المبلغ المترادف في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة كتسوية إعادة تصنيف في نفس الفترة التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المغطاة على الربح أو الخسارة.

في حال تم إيقاف المحاسبة عن تحوط التدفقات النقدية، يجب أن يبقى المبلغ المترادف في الدخل الشامل الآخر ضمن رصيد الدخل الشامل الآخر المترادف إذا كانت التدفقات النقدية المستقبلية المغطاة لا تزال متوقعة الحدوث. أما إذا لم يعد من المتوقع حدوث تلك التدفقات النقدية، فيتم إعادة تصنيف المبلغ فوراً إلى الربح أو الخسارة كتسوية إعادة تصنيف. بعد إيقاف التحوط، وعند حدوث التدفقات النقدية المغطاة، يجب معالجة أي مبلغ متبقى في الدخل الشامل الآخر المترادف بحسب طبيعة المعاملة الأساسية كما تم توضيحه أعلاه.

٦-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

تنتمي السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٥ م. 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 ٢٠٢٥ م، ولكن ليس لها أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة للمجموعة.

تاريخ السريان

الوصف المعايير والتفسيرات والتعديلات

١ يناير ٢٠٢٥ م. 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. التعديلات لمعيار المحاسبة الدولي (٢١) عدم وجود قابلية الصرف.

٧-٢ المعايير الجديدة غير سارية المفعول بعد

تاريخ السريان

الوصف المعايير والتفسيرات والتعديلات

١ يناير ٢٠٢٦ م. بموجب هذه التعديلات، قد تستوفي بعض الأصول المالية – بما في ذلك تلك التي تحتوي على خصائص مرتبطة بالحكومة البيئية والاجتماعية والمؤسسية – معيار "المدفوعات التعاقدية التي تمثل فقط سداد أصل وفائدة"، بشرط لا تختلف التدفقات النقدية بشكل كبير عن أصول مماثلة لا تحتوي على تلك الخصائص. وقد عدل مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار لتوضيح متى يتم الاعتراف بالأصل أو الانلزم المالي أو إلغاؤه من القوائم المالية، كما أضاف استثناء لبعض الالتزامات المالية التي تتم تسويتها باستخدام نظام دفع إلكتروني.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ الإفصاح عن الأدوات المالية

١ يناير ٢٠٢٧ م. يحدد هذا المعيار المتطلبات الخاصة بعرض وإفصاح المعلومات في القوائم المالية ذات الغرض العام، لضمان أن تقوم المنشأة بتقديم معلومات ذات صلة تمثل بأمانة أصولها والتزاماتها وحقوق ملكيتها، بالإضافة إلى الدخل والمصروفات.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية

١ يناير ٢٠٢٧ م. يتيح للشركات التابعة المؤهلة تطبيق معايير المحاسبة الدولية بإضافة محفقة. ويجوز الشركة التابعة اختيار تطبيق هذا المعيار في قوائمها المالية المنفصلة أو المجموعة، بشرط لا تكون الشركة الأم ذات مسألة عامة، وأن تقوم بإعداد قوائم مالية موحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ تقليل الإفصاحات الخاصة بالشركات التابعة

تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

يتم تطبيق الاعتراف الجزئي بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن المعاملات بين المستثمر وشريكه الزميلة أو المشروع المشترك فقط في حالة الأصول التي لا تُشكل تجميعاً ل أعمال وفقاً لما ورد في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ تجميع الأ أعمال. ويتم الاعتراف الكامل بالأرباح أو الخسائر في حالة بيع أو مساهمة أصول شُكل تجميعاً ل أعمال وفقاً لمعايير.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ القوائم المالية الموحدة، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة: البيع أو المساهمة بالأصول بين المستثمر وشريكه الزميلة أو المشروع المشترك

٢. أسس الإعداد (تنمية)

٨-٢. أسس التوحيد

ت تكون هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة وشركتها التابعة كما في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م. يشار إلى كل من الشركة وشركتها التابعة معاً "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 ومصاريف مدرجة ناتجة من المعاملات بين شركات المجموعة. تتوازن 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 الإدارية، تكون المجموعة من وحدات عمل وفقاً المنتجات والخدمات التي تقدمها ولديها قطاعين يتم رفع التقارير بشأنها على النحو التالي:

النماضط	القطاعات التابعة
التمويل الجوي ومعدات الطيران وصالات رجال الأعمال. والمتاجر على متن الطائرات والمتاجر الأرضية وعبر الإنترنت.	رحلات الطيران
الإدارة عن بعد وإدارة المخيم، الأعمال وتمويل الصناعات، خدمات الأمن، خدمات المغاسل والحج والعمرة وخدمات مناولة الأ متنة.	الضيافة المتكاملة

إن مجلس الإدارة هو المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية ويراقب نتائج العمليات لوحدات الأعمال بصورة مستقلة لعرض اتخاذ القرار بشأن توزيع الموارد وتقدير الأداء. يتم تقدير 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) والزكاة تدار على أساس المجموعة ولا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية.

٣. القطاعات التشغيلية (تتمة)

١) معلومات عن القطاعات المقرر عنها

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

المجموع	المركز الرئيسي	النفقات العامة	مجموع القطاعات	المقرر عنها	الضيافة المتكاملة	رحلات الطيران	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م إيرادات القطاعات
الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
١,٧٧٨,٠٩٥,٨٩٨	-	-	١,٧٧٨,٠٩٥,٨٩٨	٣٤٩,٩٨٥,٣٩٣	١,٤٢٨,١١٠,٥٠٥		
٢٤٩,٢١٣,٠١٧	-	(٢١٠,٦١٩,٧٩٠)	٤٥٩,٨٣٢,٨٠٧	٤٧,١٩٠,٠٥٧	٤١٢,٦٤٢,٧٥٠		أرباح القطاع / (الخسارة) قبل الزكاة
١٠٠,٢٩٤,٥٥٠	-	٢٩,٠٠٨,٠٩٦	٧١,٢٨٦,٤٥٤	٨,٨٦٣,٤٠٥	٦٢,٤٢٣,٠٤٩		استهلاك وإطفاء
							٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة):
٢,١٩١,٧١٧,٦١٩	-	-	٢,١٩١,٧١٧,٦١٩	٨٦١,٤١٢,٩٠٦	١,٣٣٠,٣٠٤,٧١٣		الموجودات:
٩٦٦,٩٧٠,٦٠٢	٩٦٦,٩٧٠,٦٠٢		-	-	-		موجودات قطاعية
٣,١٥٨,٦٨٨,٢٢١	٩٦٦,٩٧٠,٦٠٢	-	٢,١٩١,٧١٧,٦١٩	٨٦١,٤١٢,٩٠٦	١,٣٣٠,٣٠٤,٧١٣		المركز الرئيسي
							مجموع الموجودات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
١,١٤٩,٦١٠,٣٢٨	-	-	١,١٤٩,٦١٠,٣٢٨	٤٥١,٤٠١,٧١٦	٦٩٨,٢٠٨,٦١٢		المطلوبات:
٥١٠,٠٤٨,٨٣٧	٥١٠,٠٤٨,٨٣٧	-	-	-	-		مطلوبات القطاع
١,٦٥٩,٦٥٩,١٦٥	٥١٠,٠٤٨,٨٣٧	-	١,١٤٩,٦١٠,٣٢٨	٤٥١,٤٠١,٧١٦	٦٩٨,٢٠٨,٦١٢		المركز الرئيسي
							مجموع المطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

٣. القطاعات التشغيلية (نهاية)

ب) معلومات عن القطاعات المقرر عنها (نهاية)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

النفقات العامة	المجموع	المركز الرئيسي	مجموع القطاعات	الضيافة المتكاملة	رحلات الطيران	للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة): إيرادات القطاعات
-	١,٧٠٤,٨٢٨,٠٠٥	-	١,٧٠٤,٨٢٨,٠٠٥	٣٥٧,٣٩٢,٣٤٣	١,٣٤٧,٤٣٥,٦٦٢	
(١٥٩,٥٧٠,٥٩٨)	٢٧٣,٣٥٩,٩٠٨	-	٤٣٢,٩٣٠,٥٠٦	٢١,٧٠٧,٠٠٣	٤١١,٢٢٣,٥٠٣	أرباح القطاع / (الخسارة) قبل الزكاة
٢٦,١٩٨,٧٩٢	٨١,٦٦٦,٠٣٩	-	٥٥,٤٦٧,٢٤٧	٧,١٦٣,٦٩٤	٤٨,٣٠٣,٥٥٣	استهلاك وإطفاء
						٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة):
						الموجودات:
						موجودات قطاعية
						المركز الرئيسي
						مجموع الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
						المطلوبات:
						مطلوبات القطاع
						المركز الرئيسي
						مجموع المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣. القطاعات التشغيلية (تتمة)

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

المعلومات الجغرافية

الإيرادات	المملكة العربية السعودية جميع الدول الأجنبية مصر - القاهرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
٦٦ (غير مراجعة)	٦٦ (غير مراجعة)
١,٦٥٤,٥٨٣,٦٠٩	١,٧٢٩,٩٥٤,٦٤٢
٥٠,٢٤٤,٣٩٦	٤٨,١٤١,٢٥٦
١,٧٠٤,٨٢٨,٠٠٥	١,٧٧٨,٠٩٥,٨٩٨
=====	=====
مجموع الإيرادات	المملكة العربية السعودية جميع الدول الأجنبية مصر - القاهرة

ب) العميل الرئيسي

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

٤. الإيرادات

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	الإيرادات
١,١٢٢,٩٥٦,٦٣١	١,١٧٨,٥٦٣,٦٥٧	٣٩٣,٣٠٧,٣٦٧	٤٠٥,٠١٦,٠٣٥	إيرادات التموين الجوي
٣٤٧,٧٧١,٦٩٨	٣٤٢,٣٤٥,٦٥٣	١١٣,٦٣٢,١٦٩	١١٢,٦٧٣,٣٨١	إيرادات التموين من غير خطوط الطيران
١٩٦,٤٤٣,٥٥٩	٢٢٧,٥٥٥,٧٦٠	٦٩,٨٥٥,١٧١	٨٧,٩١٧,٦٤٠	إيرادات صالات الأعمال
٢٧,٩٦٩,٠٠٧	١٩,٧٩١,٠٨٩	٨,٢١٢,٩٩٠	٥,١٣٦,٠٢٦	إيرادات مبيعات التجزئة
٩,٦٨٧,١١٠	١٠,٣٣٩,٧٣٩	٢,٢٠١,٧٦٠	٦,٥١٢,٩٩٣	إيرادات تشغيلية أخرى
١,٧٠٤,٨٢٨,٠٠٥	١,٧٧٨,٠٩٥,٨٩٨	٥٨٧,٢٠٩,٤٥٧	٦١٧,٢٥٦,٠٧٥	
=====	=====	=====	=====	

٥. تكلفة الإيرادات

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	تكلفة الإيرادات
٦٤٧,٩٧٦,٦٣٢	٦٤٥,٢٨١,٨١٧	٢٢١,٧٥٣,٣٥٣	٢٣٠,٠٧٩,٧٥٥	تكلفة مواد وبضائع
٢٨٤,٨٣٤,١٦٢	٣٠٥,٣٤٠,٣٧٤	٩٥,٨٥٨,٤٣٥	١٠٠,١٩٥,٥٠٨	تكلف موظفين
٦٩,٨٠٦,٤٣٧	٨٦,٠٩٣,٣٨٤	٢٤,٣٧٤,١٧٤	٣٢,٨٢٢,٤٧٧	الاستهلاك
٥١,٦٦٢,٩٢٠	٦٧,٢٨١,١٨١	١٧,٥٣٩,١٩٨	٢٢,١١٥,٢٣٣	تكلفة القرى العاملة والنقل
٤٢,٧٧٧,٦٣١	٤٧,٣٢٤,٨٨٥	١٤,٧٩٨,٠٩٤	١٥,٣١٢,٠٤٣	مستلزمات ومواد استهلاكية
٢٠,٤٠٦,٧٨٨	٢٢,٤٦٩,١٤٤	٦,٩٨٤,٣٩١	٩,١٦٠,٧٤٢	اتصالات ومرافق عامة
٥٥,٣١٤,٣٠٧	٤٠,٩٦٣,٢٢٨	١٨,٠٨٣,٧٦١	٨,٤٣٧,٥٥٦	إيجارات وصيانة وحدات الإنتاج
٦٤,٩٨٢,١٦٠	٥٤,٧٤٦,٥٥٣	٢٢,٦٤٢,٦٤٧	١٩,٥٨٦,٨٩٧	تكلف تشغيلية أخرى
١,٢٣٧,٧٦١,٠٣٧	١,٢٦٩,٥٠٠,٥٦٦	٤٢٢,٠٣٤,٠٥٣	٤٣٧,٧١٠,٢١١	
=====	=====	=====	=====	

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. إن ربحية السهم المخفضة هي نفسها ربحية السهم الأساسية.

فيما يلي ربحية السهم الأساسية والمخفضة المحتسبة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٢٠٢٤ م	(غير مراجعة)	٢٠٢٤ م	(غير مراجعة)
٦٦	٦٦	٦٦	٦٦
٢٥٤,٠٣١,٦٩٩	٢٣٧,١٨٧,٤٧٢	١٠٩,٦٢١,٦٣١	٩٧,٠٢١,٣١٩
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠
٢,١٠	٢,٨٩	١,٣٤	١,١٨

صافي ربح الفترة (٦٦)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
الربح الأساسي والمخفض للسهم (باليارى السعودي
(للسهم)

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٦٦	٦٦
(مراجعة)	(مراجعة)
٩٠٠,٧١٧,٤٣٠	١,٣٣٧,٣١٥,٠١٨
٤٤٦,٧٢٨,٨٢١	٤٥٩,٤٣٨,٨٢٣
(١٠,١٣١,٢٢٣)	(٤,٦١٦,٩٢٩)
١,٣٣٧,٣١٥,٠١٨	١,٧٩٢,١٣٦,٩١٢
٤٨٥,٨٢٣,٥١٩	٥٣١,٩١٨,٢٧٤
٥٥,١٨٢,٦٥٣	٤٥,٦٢٨,٣٢٨
(٩,٠٨٧,٨٩٨)	(٣,٩٧٠,٩٧٨)
٥٣١,٩١٨,٢٧٤	٥٧٣,٥٧٥,٦٦٤
٨٠٥,٣٩٦,٧٤٤	١,٢١٨,٥٦١,٢٨٨

النهاية:
الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
استبعادات خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة
الاستهلاك المتراكم:
الرصيد في بداية الفترة / السنة
مخصص محمل للفترة
استبعادات خلال الفترة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة
القيمة الدفترية
في نهاية الفترة / السنة

أ) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، كانت الاصفات لأعمال تحت التنفيذ ٤٣٢ مليون ٦٦، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٢٣ مليون ٦٦).
ب) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغ إجمالي رصيد أعمال تحت التنفيذ ٨٢٧ مليون ٦٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥١٥ مليون ٦٦) وهو ما يمثل إنشاء مشروع البحر الأحمر، وأعمال مدنية أخرى، وأعمال تجديد. خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وقعت المجموعة مذكرة تفاهم مع مجموعة البحر الأحمر لتقديم خدمات التموين والغسيل لمدة ٢٠ عاماً، وبموجبها بدأت المجموعة في تشييد وحدات خدمات الغسيل والتجهيز الواقعة على الواجهة البحرية للبحر الأحمر.
ت) بلغ مبلغ تكاليف الاقتراض المرسلة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١٦,٨ مليون ٦٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,١ مليون ٦٦).

٨. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٦٦	٦٦
(مراجعة)	(مراجعة)
٥٤,٢٦٦,٤٦٤	٦٠,٩٨٧,٨٩٩
٣٧,٠٥٠,٥٥٠	٣٣,٢٣١,٣٢١
١١,٩٣٨,٨٣١	١٥,٢١٥,٤٤٠
١٢,٣٠٦,٥٨٧	١٣,٤٧٨,٤٧٤
١١٥,٥٦٢,٤٣٢	١٢٢,٩١٣,١٣٤
(٣٠,٩٨٤,٩٣٨)	(٣١,٣٧٣,٩٣٦)
٨٤,٥٧٧,٤٩٤	٩١,٥٣٩,١٩٨

مواد التموين
المواد المخصصة للبيع بالتجزئة
مواد التعينة والتغليف وغيرها
قطع الغيار
مخصص البضائع الراكدة والبطيئة الحركة
صافي المخزون

٨. المخزون (تتمة)

فيما يلي الحركة في مخصص البضائع الراكرة والبطيئة الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	الرصيد اول الفترة محمل / (عكس) خلال الفترة / السنة
٣٣,٨٨٦,٥٢٤ (٢,٩٠١,٥٨٦)	٣٠,٩٨٤,٩٣٨ ٣٨٨,٩٩٨	
٣٠,٩٨٤,٩٣٨	٣١,٣٧٣,٩٣٦	نهاية الفترة

٩. عقود الإيجار
موجودات حق الاستخدام (أ)

المجموع ٢٠٢٥ م	سيارات ٦٦	مباني سكنية ٦٦	ارض ٦٦	مباني تجارية ٦٦	النهاية:
٥٧١,٥٠٥,٩٢٢	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٢٥,٤١٤,٨٨٩	٥٧,٨٩٨,٠٣٧	٤٧٣,٤٢٩,٥٤٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
٢٢٩,٥٦٧,٤٨٧	-	-	٧,٣٢٤,٥٦٤	٢٢٢,٢٤٢,٩٢٣	اضافات (ايضاح (١) أدناه)
٣,٦٩٥,٥٧٠	-	-	-	٣,٦٩٥,٥٧٠	تعديلات على عقود الإيجار
(٨٦,٤٣١,١٥٧)	-	-	-	(٨٦,٤٣١,١٥٧)	استبعادات (ايضاح (٢) أدناه)
٧١٨,٣٣٧,٨٢٢	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٢٥,٤١٤,٨٨٩	٦٥,٢٢٢,٦٠١	٦١٢,٩٣٦,٨٨٢	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
المجموع ٢٠٢٤ م	سيارات ٦٦	مباني سكنية ٦٦	ارض ٦٦	مباني تجارية ٦٦	
٣٦٠,٢٨٣,٥٨٥	١٤,٧٦٣,٤٥٠	١٩,٥٨٦,٤٧٦	١٤,٥٠٤,٧٩٤	٣١١,٤٢٨,٨٦٥	<u>الاستهلاك المترافق:</u>
٥٣,١٩٩,٢١١	-	٢٨١,٢٣٤	٥,٣٥٣,٣٠٥	٤٧,٥٦٤,٦٧٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
(٨٦,٤٣١,١٥٧)	-	-	-	(٨٦,٤٣١,١٥٧)	مخصص محمل للفترة
٣٢٧,٥٠١,٦٣٩	١٤,٧٦٣,٤٥٠	١٩,٨٦٧,٧١٠	١٩,٨٥٨,٠٩٩	٢٧٢,٥٦٢,٣٨٠	استبعادات (ايضاح (٢) أدناه)
٣٩١,٢٨٦,١٨٣	-	٥,٥٤٧,١٧٩	٤٥,٣٦٤,٥٠٢	٣٤٠,٣٧٤,٥٠٢	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

(١) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وقعت المجموعة عقد إيجار مع شركة مطارات جدة (جذو) لمدة خمسة عشر (١٥) سنة ميلادية.
(٢) تعلق الاستبعاد خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بالعقد المشار إليه أعلاه مع شركة جذو، والذي انتهى بانتهاء منته التعاقدية، وتم استبداله بعد عقد جديد بشروط مختلفة جوهريًا.

المجموع ٢٠٢٤ م	سيارات ٦٦	مباني سكنية ٦٦	ارض ٦٦	مباني تجارية ٦٦	النهاية:
٥٤٣,٩٨٨,٦٣٩	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٢٣,٨٣٨,٣٦٥	٥٧,٨٩٨,٠٣٧	٤٤٧,٤٨٨,٧٧٧	في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٢٧,٥١٧,٢٨٣	-	١,٥٧٦,٥٢٤	-	٢٥,٩٤٠,٧٥٩	اضافات (ايضاح (١) أدناه)
٥٧١,٥٠٥,٩٢٢	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٢٥,٤١٤,٨٨٩	٥٧,٨٩٨,٠٣٧	٤٧٣,٤٢٩,٥٤٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المجموع ٢٠٢٤ م	سيارات ٦٦	مباني سكنية ٦٦	ارض ٦٦	مباني تجارية ٦٦	
٣٠٩,٠٠٧,٤٨٧	١٤,٧٦٣,٤٥٠	١٨,٧٧٣,٥٧٣	١٢,٠٨٧,٣٢٨	٢٦٣,٣٨٣,١٣٦	<u>الاستهلاك المترافق:</u>
٥١,٢٧٦,٠٩٨	-	٨١٢,٩٠٣	٢,٤١٧,٤٦٦	٤٨,٠٤٥,٧٧٩	في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٣٦٠,٢٨٣,٥٨٥	١٤,٧٦٣,٤٥٠	١٩,٥٨٦,٤٧٦	١٤,٥٠٤,٧٩٤	٣١١,٤٢٨,٨٦٥	مخصص محمل للفترة
٢١١,٢٢٢,٣٣٧	-	٥,٨٢٨,٤١٣	٤٣,٣٩٣,٢٤٣	١٦٢,٠٠٠,٦٨١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقعت المجموعة عقداً جديداً لمكتب جدي في مدينة الرياض.

٩. عقود الإيجار (تتمة)

(ب) التزامات إيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	في بداية الفترة / السنة إضافات للالتزامات الإيجار خلال الفترة / السنة مصروف فائدة خلال الفترة / السنة تعديلات الإيجار متعلق بعقد تم إنهاؤها مدفوعات الإيجار خلال الفترة / السنة
٢٤٤,٧٠٣,٣٠٣	٢١٧,٥٥٩,٤٧٨	
٢٧,٥١٧,٢٨٣	٢٢٩,٥٦٧,٤٨٧	
١٢,٩٠٣,٠٠٦	٢٢,٢١٣,٩٣٥	
-	(١,١٠٤,٢٥٤)	
-	(١,٨٠٨,٩٢٦)	
(٦٧,٥٦٤,١١٤)	(٥١,٣٤٢,٧٩٨)	
٢١٧,٥٥٩,٤٧٨	٤١٥,٠٨٤,٩٢٢	التزامات عقود الإيجار في نهاية الفترة / السنة ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
(٥٢,٠٨١,٨٣٣)	(٦٣,٥٢٥,٥٧٧)	
١٦٥,٤٧٧,٦٤٥	٣٥١,٥٥٩,٣٤٥	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار

(ج) عقود إيجار مستحقة القبض

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	صافي مستحقات عقود إيجار في بداية الفترة / السنة إيرادات تمويل تعديلات مدفوعات مستلمة خلال الفترة / السنة
٥,٧٦٧,٧٤٦	٥,٢٤١,٠٩٢	
٢٠٦,٥٩٤	٤٤,٧٧٥	
-	٤٩٣,٤٢٢	
(٧٣٣,٢٤٨)	(٧٣٣,٢٤٨)	
٥,٢٤١,٠٩٢	٥,٠٤٦,٠٤١	صافي مستحقات عقود إيجار في نهاية الفترة / السنة

١٠. مشتقات مصنفة كأدوات تحوط

تحوط تدفقات نقدية

تتعرض المجموعة لفقدان في التدفقات النقدية المستقبلية على الالتزامات التي تحمل مخاطر سعر الفائدة. تستخدم المجموعة اتفاقيات مبادلة معدل الربح كأدوات تحوط لمواجهة مخاطر معدلات الربح هذه. في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، كان لدى المجموعة اتفاقية مبادلة معدل فائدة ("الأدوات المشتقة") بمبلغ إجمالي قدره ٤٢٥ مليون (٦٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: لا شيء)، حيث تستلم المجموعة معدل فائدة ثابت وتدفع فائدة بمعدل متغير يساوي سايبور + معدل ثابت على المبلغ الإجمالي. ويتم استخدام هذه المبادلة لتحوط التعرض للتغيرات القيمة العادلة لقرض مضمون بمعدل ثابت. وتم تعين الأداة المشتقة كتحوط تدفقات نقدية.

تُظهر الجداول أدناه القيمة العادلة الإيجابية للمشتقات، بالإضافة إلى القيمة الإجمالية والمجموعة في نهاية الفترة، لكنها لا تعكس بالضرورة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. وبالتالي، فإن هذه القيمة الإجمالية لا تعبر عن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان، والتي تقتصر عموماً على القيمة العادلة الإيجابية للمشتقات، ولا عن تعرضها لمخاطر السوق.

و فيما يلي القيمة العادلة والقيمة الإجمالية للمشتقات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	القيمة الإجمالية
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	٤٢٥,٢٩٧,٨٨١	
-	٢,٠٩٩,٣٥٧	القيمة العادلة الإيجابية للأداة المالية المشتقة

١٠. مشتقات مصنفة كأدوات تحوط (تتمة)

مدة الاستحقاق لجميع اتفاقيات مبادلة معدلات الفائدة التي أبرمتها المجموعة تقع بين عامي ٢٠٢٥ و ٢٠٢٩ م.
ويُعترف بالربح الناتج عن الأدوات المالية المصنفة خلال الفترة بما يعادل التغير في القيمة العادلة، كما يلي:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ٤٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ٤٠ (غير مراجعة) ٤٠
- ٢,٥٥٠,٩٢٩
- (٤٥١,٥٧٢)
٢,٠٩٩,٣٥٧
مشتقات مصنفة كأدوات تحوط

الرصيد في بداية الفترة
الأرباح الناتجة عن التغير في القيمة العادلة والمعترف بها في قائمة الدخل
الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة والمعترف بها في الدخل الشامل الآخر

١١. الاستثمار في الشركة الزميلة

تمتلك المجموعة نسبة ٤٠ % في الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة.
فيما يلي أرصدة الاستثمار في الشركة الزميلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مما يلي:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ٣٠ (غير مراجعة) ٣٠
٤٣,٣٣٨,٣٦٦
٣٦,١٩٩,٩٢٠
الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة

(أ) لا تقوم الشركة الزميلة فيها بإصدار قوائم مالية أولية، وبالتالي فإن البيانات المالية أدناه وحصة الأرباح لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م تستند إلى تقارير الإدارة الداخلية.

(ب) فيما يلي ملخص المعلومات المالية للشركة المستثمر فيها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:

الحصة في صافي الموجودات	١)
موجودات غير متداولة	٢٨١,٣٩٢,٦٦٦
موجودات متداولة	٢٠٠,٢٢٧,٤٢٩
٤٨١,٦٢٠,٠٥٥	٤٨٥,٤٥١,٥١٢
مطلوبات غير متداولة	١٤٥,٣٦٩,٧٤٥
المطلوبات المتداولة	٢٣٠,٨٢٣,٥٧٤
٣٧٦,١٩٣,٣١٩	٣٩٧,٨٧٠,٨٨٩
١٠٥,٤٢٦,٧٣٦	٨٧,٥٨٠,٦٢٣
حصة المجموعة في صافي الموجودات	٤٢,١٧٠,٦٩٥
تعديل على سعر الاستحواذ	١,١٦٧,٦٧١
٤٣,٣٣٨,٣٦٦	٣٦,١٩٩,٩٢٠

١١. الاستثمارات في شركات زميلة (تتمة)

١) حصة في الربح

الإيرادات صافي الدخل للفترة	حصة الشركة في (الخسارة) / الربح للفترة
٤٩٦,٤٣١,٧٣٢ ٢٣,٥٣٨,٧٥١	٥٠١,٨٨٩,٨٦٢ (١٧,٨٤٦,١١٥)
٩,٤١٥,٥٠٠	(٧,١٣٨,٤٤٦)

لم يكن لدى الشركة الزميلة مطلوبات طارئة أو التزامات رأسمالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

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

الصافي في بداية الفترة / السنة حصة المجموعة في نتائج الشركة الزميلة توزيعات أرباح مستلمة من الشركة الزميلة في نهاية الفترة / السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ٢٠٢٥ غير (مراجعة) ٤٣,٩٥٤,٨٧٤ ١١,٣٨٣,٤٩٢ (٥,٠٠٠,٠٠٠) ٤٣,٣٣٨,٣٦٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ٢٠٢٥ غير (مراجعة) ٤٣,٣٣٨,٣٦٦

١٢. الذمم المدينة التجارية وغير المفوتة

ذمم مدينة تجارية - المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٩) ذمم مدينة تجارية - أخرى ذمم مدينة غير المفوتة (إيضاح ج أدناه)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ٢٠٢٥ غير (مراجعة) ٤٤٩,٥٥٢,٠٤٥ ٣٢٦,٠٦٣,٠٤٥ ٧٢,٤٧١,٢٤٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ٢٠٢٥ غير (مراجعة) ٦٩١,٧٠٠,١٣١ ٣٦٧,٢١٤,٢٤٩ ٤٥,٧٢١,٤٩٧
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	٨٤٨,٠٨٦,٣٣٤ (١٣١,٩٧٧,٠٤٤)	١,١٠٤,٦٣٥,٨٧٧ (١٣٨,٠٠٢,٤٢٢)
	٧١٦,١٠٩,٩٢٩٠	٩٦٦,٦٣٣,٤٥٥

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 ١٩.

ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، كان حوالي ٧١٪ من رصيد الذمم المدينة التجارية للمجموعة مستحقة من عدة جهات حكومية وشبه حكومية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٧١٪).

ج) تمثل الذمم المدينة غير المفوتة الفوائير التي لم تتم الموافقة عليها بعد من قبل العملاء. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، كانت أرصدة الذمم المدينة غير المفوتة ذات تقادم أقل من عام واحد.

١٢. الدعم المدينة التجارية وغير المفتوحة (تتمة)

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	في بداية الفترة/ السنة
١٤٩,٣٧٦,٢٧٠ (٩٨,٦٩٧) (١٧,٣٠٠,٥٢٩)	١٣١,٩٧٧,٠٤٤ ٦,٠٢٥,٣٧٨ -	حمل خلال الفترة/ السنة
١٣١,٩٧٧,٠٤٤	١٣٨,٠٠٢,٤٢٢	مشطوب خلال الفترة / السنة
		في نهاية الفترة / السنة

١٣. رأس المال

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

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

فيما يلي بيان بالمساهمين ونسب ملكيتهم في رأس المال للشركة الأم :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م:

اسم المساهم	القيمة	عدد الأسهم	نسبة الملكية %
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠	٢٩,٢٧٤,٠٠٠	% ٣٥,٧
مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية	٣٩,١١٢,٥٦٠	٣,٩١١,٢٥٦	% ٤,٨
المساهمين من الاكتتاب العام	٤٨٨,١٤٧,٤٤٠	٤٨,٨١٤,٧٤٤	% ٥٩,٥
	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	% ١٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:

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

١٤. 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 ربى الأول ١٤٤٥هـ (الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠٢٣) على تعديل النظام الأساسي للشركة وفقاً لنظام الشركات الجديد الذي أصبح سارياً اعتباراً من ١٩ يناير ٢٠٢٣م.

١٥. توزيعات الأرباح

في ٢١ مارس ٢٠٢٥ م، وبموجب قراره الصادر، أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الثاني من السنة المالية ٢٠٢٤ م بمبلغ ٩٤,٣ مليون ٌل، بواقع ١,١٥ ٌل للسهم الواحد.

في ٦ أغسطس ٢٠٢٥ م، أعلنت الشركة عن قرار مجلس إدارتها الصادر بالموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول من السنة المالية ٢٠٢٥ م ، بمبلغ ٩٤,٣ مليون ٌل بواقع ١,١٥ ٌل للسهم (٤ أغسطس ٢٠٢٤ م: ٩٤,٣ مليون ٌل للسهم).

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٥ م
٦٦	٦٦	٦٦	٦٦
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٢٤,٧٩٦,٥٣٢	١٤,٢٠١,٣٧٠	١٤,٢٠١,٣٧٠	١٤,٢٠١,٣٧٠
(٤,٨١٤,٤٧٦)	(٤,٨١٤,٤٧٦)	(٤,٨١٤,٤٧٦)	(٤,٨١٤,٤٧٦)
<u>١٩,٩٨٢,٠٥٦</u>	<u>٩,٣٨٦,٨٩٤</u>	<u>٩,٣٨٦,٨٩٤</u>	<u>٩,٣٨٦,٨٩٤</u>

زكاة مستحقة الدفع
ضريبة الدخل مدفوعة مقدماً متعلقة بالمساهمة الأجنبية

صافي التزامات زكوية

(أ) فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٥ م
٦٦	٦٦	٦٦	٦٦
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٣٢,٦٥٥,٧٢٧	٢٤,٧٩٦,٥٣٢	٢٤,٧٩٦,٥٣٢	٢٤,٧٩٦,٥٣٢
٢٢,٩٤٣,٠٥٣	١٢,٠٢٥,٥٤٥	١٢,٠٢٥,٥٤٥	١٢,٠٢٥,٥٤٥
(٣٠,٨٠٢,٢٤٨)	(٢٢,٦٢٠,٧٠٧)	(٢٢,٦٢٠,٧٠٧)	(٢٢,٦٢٠,٧٠٧)
<u>٢٤,٧٩٦,٥٣٢</u>	<u>١٤,٢٠١,٣٧٠</u>	<u>١٤,٢٠١,٣٧٠</u>	<u>١٤,٢٠١,٣٧٠</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة

مخصص محمل للفترة / للسنة

مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(ب) فيما يلي المحمول للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٥ م
٦٦	٦٦	٦٦	٦٦
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٢٢,٩٤٣,٠٥٣	١٢,٠٢٥,٥٤٥	١٢,٠٢٥,٥٤٥	١٢,٠٢٥,٥٤٥
<u>٢٢,٩٤٣,٠٥٣</u>	<u>١٢,٠٢٥,٥٤٥</u>	<u>١٢,٠٢٥,٥٤٥</u>	<u>١٢,٠٢٥,٥٤٥</u>

محمول الزكاة للفترة / السنة

مجموع الزكاة للفترة / السنة

وضع الربوط الزكوي

فيما يلي وضع ربوط المجموعة:

الشركة الأم:

أنتهت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك فحصها الزكوي على حسابات الشركة من سنة التأسيس إلى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. وقد أوفت الشركة بالتزاماتها بجدية من خلال تسوية الفوائد المقابلة بنجاح وتسوية موقعها الزكوي حتى السنة المذكورة. كما قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وحصلت على شهادة الزكاة ذات الصلة. ولم تنتهي هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بعد من فحص السنة المذكورة.

الشركات التابعة

شركة كاتريون للتمويل

قامت الشركة التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وحصلت على شهادة زكاة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٥ م.

شركة كاتريون الخسيل التجاري

قامت الشركة التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وحصلت على شهادة زكاة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٥ م.

شركة كاتريون للتشغيل والصيانة

السنة المالية الأولى للشركة التابعة هي فترة قصيرة، تبدأ من تاريخ التأسيس في ١٨ ديسمبر ٢٠٢٣ م. قدمت أول إقرار زكوي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. وحصلت على شهادة زكاة غير مقيدة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢٥ م.

شركة كاتريون للتشغيل والصيانة

السنة المالية الأولى للشركة التابعة هي فترة قصيرة، تبدأ من تاريخ التأسيس في ١٨ ديسمبر ٢٠٢٣ م. قدمت أول إقرار زكوي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. وحصلت على شهادة زكاة غير مقيدة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢٥ م.

١٧. ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م غير (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م غير (مراجعة)	ذمم دائنة تجارية – أطراف أخرى مصروفات مستحقة مستحقات الرواتب توزيعات أرباح مستحقة الدفع ذمم دائنة تجارية – مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٩)
٢٨٢,٦٦٨,٤٩٩	٣٤١,٩٩٩,٩٩٤	
٣٢٤,٤٩٢,٩٠٥	٢٤٨,٩٩٩,١٨٤	
٥٣,١٨١,٢٣٨	٥٧,٣٠١,٠٩١	
٢,٦١٣,٥٣٨	٣,٤٩٠,٠١١	
١٩٥,٥٠٠	٣,٤٥٢,٥٤٠	
٦٦٣,١٥١,٦٨٠	٦٥٥,٢٤٢,٨٢٠	

١٨. القروض والتسهيلات

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيل ائتماني متعدد مع البنك التجاري باسم شركاتها التابعة. حيث تمتلك شركة كاتريون للغسيل التجاري ذ.م.م تسهيلًا إجماليًا بقيمة ٤٠٣ ملايين ₩، منها ٢٥٢ مليون ₩ مستخدمة، بينما تمتلك شركة كاتريون لخدمات التموين ذ.م.م تسهيلًا إجماليًا بقيمة ٤٠٤ ملايين ₩، منها ١٤٥ مليون ₩ مستخدمة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥. وتم تأمين التسهيلات بواسطة سند إذني لتلبية متطلبات رأس المال العامل للمجموعة بالإضافة إلى المصروفات المتعلقة بمشروعات البحر الأحمر. ومن المقرر أن يبدأ السداد الأول في أكتوبر ٢٠٢٥ ويدفع على مدى ١٥ سنة.

وعلاوة على ذلك، يحمل القرض سعر فائدة يعادل (سعر الفائدة سايبور + سعر فائدة ثابت)، حيث يتم احتساب الفوائد ودفعها بناءً على الفواتير الشهرية الصادرة من البنك.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م غير (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م غير (مراجعة)	الرصيد أول الفترة السحب خلال الفترة / السنة
-	١٦١,٤٤٤,٥٩٦	
١٦١,٤٤٤,٥٩٦	٢٢٥,١٢٧,٨٥٣	
١٦١,٤٤٤,٥٩٦	٣٩٦,٥٧٢,٤٤٩	الجزء المتداول
(٤,١٥٤,٢١٨)	(٢١,٠٢١,٠٦٣)	
١٥٧,٢٩٠,٣٧٨	٣٧٥,٥٥١,٣٨٦	الجزء غير المتداول

١٩. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها

ت تكون 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 بتأثر الجهات. يتم اعتماد سياسة تسعير وشروط المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

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

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م غير (مراجعة)	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م غير (مراجعة)	اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مساهم رئيسي
١,٣٤٠,٨٧٧,٤١٩ ٧٤٥,٨١٤	١,٣٧٣,٣٢٤,٠٢٣ ٨٢٠,٦٠٣	٤٨٥,٦٢٠,٠٩٨	٤٦٢,١٦٥,٢٩٢	مبيعات بضائع وخدمات خدمات مستلمة
١١٠,١٣٣,١٣٤ ٥,٣٢٧,٦٤٠	١٦٣,٩٤٩,٢٨٤ ٣,٤٥٢,٥٤٠	٣١,٩٣١,٣٢٦ ١,٤٩٧,٧٢٢	٤٦,٩٢٤,٣٧٠ ١,٥٣١,١٢٠	مبيعات بضائع وخدمات خدمات مستلمة
٥,٧١٨,٦٥٢	٥,٧٦٨,٤٥٧	١,٥٤٨,٣٥٢	٢,٨٠٠,٨٩٦	شركة زميلة مبيعات بضائع وخدمات

١٩. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها (تتمة)

(ب) فيما يلي المستحق من جهات ذات علاقة (ايضاح ١٢):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م			
٤٤,٦٧٤,٧٩٦	٥٩١,١٥٦,٠٩٣	٤٤,٦٧٤,٧٩٦	٥٩١,١٥٦,٠٩٣	٥٩١,١٥٦,٠٩٣
١٩,٢٢٩,٨٩٩	١٦,٣٢٢,١٤٠	١٩,٢٢٩,٨٩٩	١٦,٣٢٢,١٤٠	١٦,٣٢٢,١٤٠
١٦,٤٥٨,٠٠٨	١٦,٣٢٢,١٤٠	١٦,٣٢٢,١٤٠	١٦,٣٢٢,١٤٠	١٦,٣٢٢,١٤٠
١٧,٣٨٤,٠٨٨	٨,٠٥٠,٥٥٥	١٧,٣٨٤,٠٨٨	٨,٠٥٠,٥٥٥	٨,٠٥٠,٥٥٥
٣,٧١١,٩٥١	٦٤٧,٠٣٥	٣,٧١١,٩٥١	٦٤٧,٠٣٥	٦٤٧,٠٣٥
٤,٦٦٠,٤٢٩	٥,٧٦٨,٤٥٨	٤,٦٦٠,٤٢٩	٥,٧٦٨,٤٥٨	٥,٧٦٨,٤٥٨
١,٣٠٧,٦٦٠	١,٦٩٤,٦٢٩	١,٣٠٧,٦٦٠	١,٦٩٤,٦٢٩	١,٦٩٤,٦٢٩
٤,٥٤٨,١٤٠	٧٢,٧٨٩	٤,٥٤٨,١٤٠	٧٢,٧٨٩	٧٢,٧٨٩
٣٧,٢٦٠	٣٨,٢٦١	٣٧,٢٦٠	٣٨,٢٦١	٣٨,٢٦١
٧,٦٥١	٣٩,٧١٨	٧,٦٥١	٣٩,٧١٨	٣٩,٧١٨
٤٤٩,٥٥٢,٠٤٥	٦٩١,٧٠٠,١٣١	٤٤٩,٥٥٢,٠٤٥	٦٩١,٧٠٠,١٣١	٦٩١,٧٠٠,١٣١

(ج) يتكون المستحق لجهات ذات علاقة من الآتي (ايضاح ١٧):

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م			
٣,٣٩٥,٠٤٠	-	٥٧,٥٠٠	٣,٣٩٥,٠٤٠	٥٧,٥٠٠
١٩٥,٥٠٠	٣,٤٥٢,٥٤٠	١٩٥,٥٠٠	٣,٤٥٢,٥٤٠	٣,٤٥٢,٥٤٠

أحكام وشروط المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

الأرصدة القائمة في فترة التقرير المالي غير مضمونة ولا يترتب عليها فائدة وتنتمي 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 العادلة للشركة. للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، فإن المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة غير منخفضة القيمة.

(د) تعويضات كبار موظفي الإدارة في المجموعة:

يتكون كبار موظفي الإدارة في المجموعة للأعضاء الرئيسيين في الإدارة الذين لديهم الصلاحيات والمسؤولية عن تحطيم وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م		للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م		منافع موظفين قصيرة الأجل
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	منافع ما بعد الخدمة
٥,٤٨٢,٥٣٥	٨,٨٨٢,٥١٣	١,٧٧١,٤١٢	٣,١٧٨,٤٥٧	منافع نهاية الخدمة
٧٢,٩٠٠	٢,١٩٧,٤٠٠	٢٤,٣٠٠	١٤٤,٨٧٤	مكافآت كبار موظفي الإدارة
٢٨٥,٢٣٥	١٣٧,٧٠٠	٧٦,١٧٣	٤٨,٦٠٠	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
٨,٨٤٠,٦٧٠	١٤,٢١٧,٦١٣	٢,٨٧١,٨٨٥	٤,٣٧١,٩٣١	

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

٢٠ . الالتزامات والارتباطات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، كان لدى المجموعة الارتباطات وخطابات الضمان والالتزامات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	التزامات رأسمالية
١٠٥,٨٢١,٩٦٤	١٠٥,٨١١,٣٤٤	خطابات ضمان (انظر الايضاح أدناه)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، كان لدى المجموعة خطابات ضمان مستحقة بقيمة ٤٩,٢ مليون يورو صادرة من البنوك نيابة عن المجموعة للموردين ووعود بالوفاء بأي التزامات مالية (٣١) ديسember ٢٠٢٤م: ١٣٥,٠ ريال) مع تأمينات نقدية بقيمة ٧,٠ مليون يورو (٣١) ديسember ٢٠٢٤م: ١,٧ مليون يورو).

أقام موردون وموظفو سابقون دعاوى غير مكتملة ضد المجموعة تتعلق بمطالبات فردية وت التجارية. وفي حال نجاح هذه الدعاوى؛ فإن المبلغ التقديرى لتسوية هذه المطالبات يبلغ ٤,٣ مليون £.

٢١. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥٠١٢٥م (الموافق ١٥ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ).