

شركة كاتريون للتمويل القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

المحتويات	الصفحة
تقرير فحص المراجع المستقل	١
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة	٢
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٦ – ٢٢

رقم السجل التجاري: ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٤ ٤٤٠٨

ey.ksa@sa.ey.com

www.ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
برج طريق الملك - الدور الثالث عشر
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
ص.ب. ١٩٩٤ - جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض - 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 المرفقة 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، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الموحدة 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: ١٩ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ

(١٠ نوفمبر ٢٠٢٥م)

شركة كاتريون للتمويل القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م		ايضاح	
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م		
١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١,٧٠٤,٨٢٨,٠٠٥	١,٧٧٨,٠٩٥,٨٩٨	٥٨٧,٢٠٩,٤٥٧	٦١٧,٢٥٦,٠٧٥	٤	الإيرادات
(١,٢٣٧,٧٦١,٠٣٧)	(١,٢٦٩,٥٠٠,٥٦٦)	(٤٢٢,٠٣٤,٠٥٣)	(٤٣٧,٧١٠,٢١١)	٥	تكلفة الإيرادات
٤٦٧,٠٦٦,٩٦٨	٥٠٨,٥٩٥,٣٣٢	١٦٥,١٧٥,٤٠٤	١٧٩,٥٤٥,٨٦٤		اجمالي الربح
(٢١٧,٧٣٨,٧٨٣)	(٢٤٧,٦١٦,٦٨٢)	(٦١,١١٤,٢٩٢)	(٧٤,٦٥٧,١٣٠)		مصاريف عمومية وإدارية
٩٨,٦٩٧	(٦,٠٢٥,٣٧٨)	٨,٦٠٠,٢٦٧	-	١٢	عكس / (مخصص) مخصص خسائر
١١,٨٩١,٧٩٠	١٩,٠٠٧,٧٧٣	٢,٣٥٤,٠٠٤	٣,٨٣٤,٦٧٣		الائتمان المتوقعة
(١,١١٣,٧٥٩)	(١,٣٢٨,١٣٤)	(٢٩٩,٤٢١)	(٤٤١,٨٠٧)		إيرادات أخرى
٢٦٠,٢٠٥,٤١٣	٢٧٢,٦٣٢,٩١١	١١٤,٧١٥,٩٦٢	١٠٨,٢٨١,٦٠٠		مصاريف أخرى
١٩,١٢٢,٥٢٤	١٢,٣٦٤,٠٩٣	٥,٠٢٤,٦٧٠	٣,٤٣٥,٣٤٣		اجمالي الربح التشغيلي
(١٥,٣٨٣,٥٢٩)	(٢٨,٦٤٥,٥٤١)	(٥,٧٣١,٨٦٦)	(٩,٧١١,٣٧٠)		إيرادات تمويلية
٩,٤١٥,٥٠٠	(٧,١٣٨,٤٤٦)	(١٠٢,١٧٧)	(٢,٤٤٨,٦١٦)	١١	تكاليف تمويلية
٢٧٣,٣٥٩,٩٠٨	٢٤٩,٢١٣,٠١٧	١١٣,٩٠٦,٥٨٩	٩٩,٥٥٦,٩٥٧		الحصة في نتائج الاستثمار في شركة زميلة
(١٩,٣٢٨,٢٠٩)	(١٢,٠٢٥,٥٤٥)	(٤,٢٨٤,٩٥٨)	(٢,٥٣٥,٦٣٨)	١٦	الربح قبل الزكاة
٢٥٤,٠٣١,٦٩٩	٢٣٧,١٨٧,٤٧٢	١٠٩,٦٢١,٦٣١	٩٧,٠٢١,٣١٩		مصرف الزكاة
					صافي الربح للفترة
(١٦٤,٧٥٧)	(٩٢٢,٥٠٧)	-	-		بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً لقائمة الربح أو الخسارة:
					الخسارة من إعادة قياس التزام منافع الموظفين المحددة
					بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً لقائمة الربح أو الخسارة:
-	(٤٥١,٥٧٢)	-	١,٣٥٢,١٤٥	١٠	صافي الربح / (الخسارة) من تحوطات التدفقات النقدية
(١٦٤,٧٥٧)	(١,٣٧٤,٠٧٩)	-	١,٣٥٢,١٤٥		الربح / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٢٥٣,٨٦٦,٩٤٢	٢٣٥,٨١٣,٣٩٣	١٠٩,٦٢١,٦٣١	٩٨,٣٧٣,٤٦٤		اجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,١٠	٢,٨٩	١,٣٤	١,١٨	٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (١٢ للسهم)


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 المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م \$ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م \$ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٨٠٥,٣٩٦,٧٤٤	١,٢١٨,٥٦١,٢٨٨	٧	الموجودات غير المتداولة
٢١١,٢٢٢,٣٣٧	٣٩١,٢٨٦,١٨٣	٩	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٦,٧٧٥,٧٣٥	٢٥,٣٠٦,٦٠٤		موجودات حق الاستخدام
٣,٧٩٠,٧٦٤	٣,٧٩٠,٧٦٤		عقار استثماري
٤,٢٣٠,٠٠٠	٤,٢٣٠,٠٠٠		دفعات مقدمة مقابل استثمار في أسهم
-	٢,٠٩٩,٣٥٧	١٠	تأمين نقدي
٤٣,٣٣٨,٣٦٦	٣٦,١٩٩,٩٢٠	١١	مشتقات مصنفة كأدوات تحوط
			استثمار في شركة زميلة
١,٠٩٤,٧٥٣,٩٤٦	١,٦٨١,٤٧٤,١١٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٤,٥٧٧,٤٩٤	٩١,٥٣٩,١٩٨	٨	الموجودات المتداولة
٥,٢٤١,٠٩٢	٥,٠٤٦,٠٤١	٩	مخزون
٧١٦,١٠٩,٢٩٠	٩٦٦,٦٣٣,٤٥٥	١٢	عقود إيجار مستحقة القبض - الجزء المتداول
١٥٥,٨٥٧,٨٩٠	١٣٦,٤١٥,١٤١		الذمم المدينة التجارية وغير المفوترة
٦٣١,٢٩٨,٦٤٢	٢٧٧,٥٨٠,٢٧٠		مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
			نقد وما في حكمه
١,٥٩٣,٠٨٤,٤٠٨	١,٤٧٧,٢١٤,١٠٥		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٦٨٧,٨٣٨,٣٥٤	٣,١٥٨,٦٨٨,٢٢١		مجموع الموجودات
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	حقوق الملكية والمطلوبات
٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	١٤	حقوق الملكية
٣٨٥,٨١٥,٦٦٣	٤٣٣,٤٨٠,٦٢٨		رأس المال
-	(٤٥١,٥٧٢)	١٠	احتياطي نظامي
١,٤٥١,٨١٥,٦٦٣	١,٤٩٩,٠٢٩,٠٥٦		أرباح مبقاة
			احتياطي تحوط مخاطر التدفقات النقدية
			مجموع حقوق الملكية
١٥٧,٢٩٠,٣٧٨	٣٧٥,٥٥١,٣٨٦	١٨	المطلوبات
١٦٥,٤٧٧,٦٤٥	٣٥١,٥٥٩,٣٤٥	٩	المطلوبات غير المتداولة
٣,٧١٦,٧٨٩	٩,٣٨٣,٤٥٥		القروض والتسهيلات - الجزء غير المتداول
١٧٠,١٦٨,٠٩٢	١٧٣,٩٨٨,٦٢٥		التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
			مكافآت طويلة الأجل
٤٩٦,٦٥٢,٩٠٤	٩١٠,٤٨٢,٨١١		التزامات منافع الموظفين المحددة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤,١٥٤,٢١٨	٢١,٠٢١,٠٦٣	١٨	المطلوبات المتداولة
٦٦٣,١٥١,٦٨٠	٦٥٥,٢٤٢,٨٢٠	١٧	القروض والتسهيلات - الجزء المتداول
٥٢,٠٨١,٨٣٣	٦٣,٥٢٥,٥٧٧	٩	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
١٩,٩٨٢,٠٥٦	٩,٣٨٦,٨٩٤	١٦	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
٧٣٩,٣٦٩,٧٨٧	٧٤٩,١٧٦,٣٥٤		التزامات زكوية
١,٢٣٦,٠٢٢,٦٩١	١,٦٥٩,٦٥٩,١٦٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٦٨٧,٨٣٨,٣٥٤	٣,١٥٨,٦٨٨,٢٢١		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 الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	احتياطي تحوط مخاطر التدفقات النقدية	المجموع
١٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٦٨,٤٦٤	-	١,٢٨٦,٠٦٨,٤٦٤
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	-	-	-	-
صافي الربح للفترة	-	٢٥٤,٠٣١,٦٩٩	-	٢٥٤,٠٣١,٦٩٩
الخسارة الشاملة الأخرى	-	(١٦٤,٧٥٧)	-	(١٦٤,٧٥٧)
مجموع الدخل الشامل	-	٢٥٣,٨٦٦,٩٤٢	-	٢٥٣,٨٦٦,٩٤٢
توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١٥)	-	(١٨٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٨٤,٥٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٣٥٥,٤٣٥,٤٠٦
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٤٥١,٨١٥,٦٦٣
صافي الربح للفترة	-	٢٣٧,١٨٧,٤٧٢	-	٢٣٧,١٨٧,٤٧٢
الخسارة الشاملة الأخرى	-	(٩٢٢,٥٠٧)	(٤٥١,٥٧٢)	(١,٣٧٤,٠٧٩)
مجموع الدخل الشامل	-	٢٣٦,٢٦٤,٩٦٥	(٤٥١,٥٧٢)	٢٣٥,٨١٣,٣٩٣
توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١٥)	-	(١٨٨,٦٠٠,٠٠٠)	-	(١٨٨,٦٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	(٤٥١,٥٧٢)	١,٤٩٩,٠٢٩,٠٢٨


عضو مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


الرئيس المالي

شركة كاتريون للتمويل القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	إيضاح	
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		الأنشطة التشغيلية
٢٧٣,٣٥٩,٩٠٨	٢٤٩,٢١٣,٠١٧		الربح قبل الزكاة
٤١,٦٩٢,٦٢٩	٤٥,٦٢٨,٣٢٨	٧	تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
١,٤٦٩,١٣٠	١,٤٦٩,١٣١		استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
٣٨,٤٩٣,٣٩٠	٥٣,١٩٩,٢١١	٩	استهلاك عقار استثماري
١٠,٨٩٠	-		استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٩٨,٦٩٧)	٦,٠٢٥,٣٧٨	١٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٤,٠٠١,٣١٠)	٣٨٨,٩٩٨		مخصص / (عكس مخصص) خسائر الائتمان المتوقعة
(١٩,١٢٢,٥٢٤)	(١٢,٣٦٤,٠٩٣)		مخصص / (عكس مخصص) مخزون بطيء الحركة
١٥,٣٨٣,٥٢٩	٢٨,٦٤٥,٥٤١		إيرادات تمويلية
-	(٢,٥٥٠,٩٢٧)	١٠	تكاليف تمويلية
٨٦,٨٢٧	٨١,٧٤٨		مكاسب من مشتقات أدوات مالية
(٩,٤١٥,٥٠٠)	٧,١٣٨,٤٤٦	١١	خسارة من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٦,٦٠٨,٧٥٠)		الحصة في نتائج شركة زميلة
١٤,٠٥٦,٣٩٠	١٥,٣٨٠,١٢١		مكاسب من إنهاء / تعديل عقود
-	(٤٩٣,٤٢٢)		مخصص التزام المنافع المحددة للموظفين
٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٦٦٦,٦٦٧		تعديلات على عقود إيجار مستحقة القبض
٣٥٧,٩١٤,٦٦٢	٣٩٠,٨١٩,٣٩٤		مكافآت طويلة الأجل
(١٨,٥٠٣,٥٩٨)	(٧,٣٥٠,٧٠٢)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٢١,٣٩٤,٣٣٩)	(٢٥٦,٥٤٩,٥٤٣)		مخزون
(١٦,٧٧٣,١٠٢)	٣١,٧٦٢,٠٦٧		الذمم المدينة التجارية وغير المفوترة
١٨١,٣١٦,٥٩٩	(٨,٧٨٥,٣٣٦)		مبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
١٨٢,٥٦٠,٢٢٢	١٤٩,٨٩٥,٨٨٠		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(١٨,٤٨٨,١٣٣)	(١٨,٩١٣,٧٠١)		النقد الناتج من العمليات
(٢٨,٤٨٩,٥٢٦)	(٢٢,٦٢٠,٧٠٧)	١٦	التزام المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
١٣٥,٥٨٢,٥٦٣	١٠٨,٣٦١,٤٧٢		صافي الزكاة المدفوعة
(٢٨٣,٩٦٨,٤٠٤)	(٤٥٩,٤٣٨,٨٢٣)	٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٧٣٣,٢٤٨	٧٣٣,٢٤٨	٩	الأنشطة الاستثمارية
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١١	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
٦١٥,٥٠٢	٥٦٤,٢٠٣		مبالغ مقبوضة عن عقود إيجار مستحقة القبض
(٢٧٧,٦١٩,٦٥٤)	(٤٥٨,١٤١,٣٧٢)		توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(٢٨,٥٥٤,٤٨٠)	(٥١,٣٤٢,٧٩٨)	٩	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢٣٥,١٢٧,٨٥٣		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١٨٤,٥٦١,٩٣١)	(١٨٧,٧٢٣,٥٢٧)		الأنشطة التمويلية
(٢١٣,١١٦,٤١١)	(٣,٩٣٨,٤٧٢)		مدفوعات التزامات عقود إيجار
(٣٥٥,١٥٣,٥٠٢)	(٣٥٣,٧١٨,٣٧٢)		متحصلات قروض وتسهيلات
٧٠٢,٤٥٦,١٨١	٦٣١,٢٩٨,٦٤٢		توزيعات أرباح مدفوعة
٣٤٧,٣٠٢,٦٧٩	٢٧٧,٥٨٠,٢٧٠		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٧,٥١٧,٢٨٣	٢٢٩,٥٦٧,٤٨٧	٩	النقص 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

عصو 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 للتموين القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

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:

موقع الفرع	الرقم المتسلسل
الرياض	١٠١٠٣٣٦٥٥٨
الرياض	١٠١٠٦١٦٦٧٩
الرياض	١٠١٠٦١٦٦٨٠
الدمام	٢٠٥٠٠٨٢٩٩٨
المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٥٥٩٨٠
المدينة المنورة	٤٦٥٠٢١٦٣١٥
شرمة	٣٥٥٧١٠٠١٠٥
جدة	٤٠٣٠٢٢٧٢٥١
جدة	٤٠٣٠٢٨٥٢٩٠
جدة	٤٠٣٠٤٢٦٢٩٤
جدة	٤٠٣٠٤٧٧١٥٤
جدة	٤٠٣٠٤٨٥٦٤٦
مكة	٤٠٣١٠٨٤١١٤
رابغ	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	رأس المال
					٢٠٢٥م / ٢٠٢٤م	٢٠٢٤م
شركة كاتريون لخدمات الإعاشة (سابقاً شركة ساك لخدمات الإعاشة)	٤٠٣٠٣٧١٣٧٣	٣ ديسمبر ٢٠١٩م	المملكة العربية السعودية	خدمات الإعاشة وغسيل الملابس والتنظيف الجاف	١٠٠٪	٥٠٠,٠٠٠
شركة كاتريون الغسيل التجارية	٤٠٣٠٥١٥٤٤٦	سبتمبر ٢٠٢٣م	المملكة العربية السعودية	خدمات الإعاشة وإدارة المرافق وغسيل الملابس والتنظيف الجاف	١٠٠٪	٥٠٠,٠٠٠
شركة كاتريون للتنشغيل والصيانة	٤٠٥٣٦١٤٣	ديسمبر ٢٠٢٣م	المملكة العربية السعودية	خدمات الإعاشة وإدارة المرافق وغسيل الملابس والتنظيف الجاف	١٠٠٪	٥٠٠,٠٠٠
شركة كاتريون الغسيل للتنشغيل والصيانة	٤٠٣٠٥٣٦١٤٤	ديسمبر ٢٠٢٣م	المملكة العربية السعودية	خدمات الإعاشة وإدارة المرافق وغسيل الملابس والتنظيف الجاف	١٠٠٪	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	رأس المال
			٢٠٢٥م / ٢٠٢٤م	٢٠٢٤م
الشركة السعودية الفرنسية لإدارة وتشغيل الأسواق الحرة	المملكة العربية السعودية	إدارة وتشغيل الأسواق الحرة	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 اشهر و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 إيضاح ٢-٤).

٢-٢ أساس القياس

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

٣-٢ العملة التشغيلية وعملة العرض

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

٤-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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

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 ٢٠٢٤ م.

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 ٢٠٢٤ م، باستثناء تحديد القيمة العادلة للأدوات المشتقة المُعَيَّنة كأدوات تحوط، والتي تؤثر في الفترة الحالية والفترة المستقبلية. إلا أن، أي تغيير 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 المُعَيَّنة كأدوات تحوط

أ. المحاسبة عن التحوط

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

تستخدم المجموعة اتفاقيات مبادلة معدل الربح ("PRS") كتحوطات تدفقات نقدية لإدارة تعرضها لتقلبات معدلات الربح الناتجة عن الترتيبات التمويلية ذات المعدلات المتغيرة. وتُعيّن هذه الأدوات لتحوط مخاطر التغير في التدفقات النقدية المستقبلية الناتجة عن تقلبات معدلات الربح في السوق. ويُعرّف بالجزء غير الفعّال، 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)

تُعيّن المجموعة فقط المكوّن المرجعي لمعدل الربح كأداة تحوط. ويتم استبعاد أي عناصر غير مُعيّنة، مثل الهوامش الائتمانية، من تعيين التحوط وقد يُعترف بها في الدخل الشامل الآخر ضمن احتياطي تكلفة التحوط.

يتم احتساب المبالغ المتراكمة 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 المتراكم 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 المتراكم في الدخل الشامل الآخر ضمن رصيد الدخل الشامل الآخر المتراكم 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 متبقّي في الدخل الشامل الآخر المتراكم بحسب طبيعة المعاملة الأساسية كما تم توضيحه أعلاه.

٦-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

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

تاريخ السريان

الوصف

المعايير والتفسيرات والتعديلات

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

٧-٢ المعايير الجديدة غير سارية المفعول بعد

تاريخ السريان

الوصف

المعايير والتفسيرات والتعديلات

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ الإفصاح عن الأدوات المالية بموجب هذه التعديلات، قد تستوفي بعض الأصول المالية – بما في ذلك تلك التي تحتوي على خصائص مرتبطة بالحوكمة البيئية والاجتماعية والمؤسسية – معيار “المدفوعات التعاقدية التي تمثل فقط سداد أصل وفائدة”، بشرط ألا تختلف التدفقات النقدية بشكل كبير عن أصول مالية مماثلة لا تحتوي على تلك الخصائص. وقد عدل مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار لتوضيح متى يتم الاعتراف بالأصل أو الالتزام المالي أو إلغاؤه من القوائم المالية، كما أضاف استثناء لبعض الالتزامات المالية التي تتم تسويتها باستخدام نظام دفع إلكتروني.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية يحدد هذا المعيار المتطلبات الخاصة بعرض وإفصاح المعلومات في القوائم المالية ذات الغرض العام، لضمان أن تقوم المنشأة بتقديم معلومات ذات صلة تمثل بأمانة أصولها والتزاماتها وحقوق ملكيتها، بالإضافة إلى الدخل والمصروفات.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ تقليل الإفصاحات الخاصة بالشركات التابعة يتيح للشركات التابعة المؤهلة تطبيق معايير المحاسبة الدولية بإفصاحات مخففة. ويجوز للشركة التابعة اختيار تطبيق هذا المعيار في قوائمها المالية المنفصلة أو المجمع، بشرط ألا تكون الشركة الأم ذات مساءلة عامة، وأن تقوم بإعداد قوائم مالية موحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

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 وشركته الزميلة أو المشروع المشترك يتم تطبيق الاعتراف الجزئي بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن المعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك فقط في حالة الأصول التي لا تُشكل تجميع أعمال وفقاً لما ورد في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ تجميع الأعمال. ويتم الاعتراف الكامل بالأرباح أو الخسائر في حالة بيع أو مساهمة أصول تُشكل تجميع أعمال وفقاً لمعيار تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

٢. أسس الإعداد (تتمة)

٨-٢ 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 ٢٠٢٥م. يشار إلى كل من الشركة وشركتها التابعة معاً بـ "المجموعة". الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة.

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

٣. القطاعات التشغيلية

أساس تصنيف القطاعات

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

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

إن مجلس الإدارة هو المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية ويراقب نتائج العمليات لوحدة 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.

٣. القطاعات التشغيلية (تتمة)

(أ) معلومات عن القطاعات المقرر عنها

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

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

٣. القطاعات التشغيلية (تتمة)

ب) معلومات عن القطاعات المقرر عنها (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

رحلات الطيران	الضيافة المتكاملة	مجموع القطاعات المقرر عنها	النفقات العامة	المركز الرئيسي	المجموع
₪	₪	₪	₪	₪	₪
١,٣٤٧,٤٣٥,٦٦٢	٣٥٧,٣٩٢,٣٤٣	١,٧٠٤,٨٢٨,٠٠٥	-	-	١,٧٠٤,٨٢٨,٠٠٥
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة): إيرادات القطاعات					
٤١١,٢٢٣,٥٠٣	٢١,٧٠٧,٠٠٣	٤٣٢,٩٣٠,٥٠٦	(١٥٩,٥٧٠,٥٩٨)	-	٢٧٣,٣٥٩,٩٠٨
أرباح القطاع / (الخسارة) قبل الزكاة					
٤٨,٣٠٣,٥٥٣	٧,١٦٣,٦٩٤	٥٥,٤٦٧,٢٤٧	٢٦,١٩٨,٧٩٢	-	٨١,٦٦٦,٠٣٩
استهلاك وإطفاء					
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة):					
١,١٣٢,٤٨٧,٦٢٣	٧٣٢,١٦٩,٢٢٣	١,٨٦٤,٦٥٦,٨٤٦	-	-	١,٨٦٤,٦٥٦,٨٤٦
الموجودات:					
-	-	-	-	٨٢٣,١٨١,٥٠٨	٨٢٣,١٨١,٥٠٨
موجودات قطاعية					
١,١٣٢,٤٨٧,٦٢٣	٧٣٢,١٦٩,٢٢٣	١,٨٦٤,٦٥٦,٨٤٦	-	٨٢٣,١٨١,٥٠٨	٢,٦٨٧,٨٣٨,٣٥٤
المركز الرئيسي					
مجموع الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م					
٥١٩,٢٥٩,٨٨٥	٣٣٥,٧٠٨,٨٤٠	٨٥٤,٩٦٨,٧٢٥	-	-	٨٥٤,٩٦٨,٧٢٥
المطلوبات:					
-	-	-	-	٣٨١,٠٥٣,٩٦٦	٣٨١,٠٥٣,٩٦٦
مطلوبات القطاع					
٥١٩,٢٥٩,٨٨٥	٣٣٥,٧٠٨,٨٤٠	٨٥٤,٩٦٨,٧٢٥	-	٣٨١,٠٥٣,٩٦٦	١,٢٣٦,٠٢٢,٦٩١
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	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
	ﷲ (غير مراجعة)	ﷲ (غير مراجعة)
المملكة العربية السعودية	١,٧٢٩,٩٥٤,٦٤٢	١,٦٥٤,٥٨٣,٦٠٩
جميع الدول الأجنبية	٤٨,١٤١,٢٥٦	٥٠,٢٤٤,٣٩٦
مصر - القاهرة		
مجموع الإيرادات	١,٧٧٨,٠٩٥,٨٩٨	١,٧٠٤,٨٢٨,٠٠٥

ب) العميل الرئيسي

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

٤. الإيرادات

إيرادات التموين الجوي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ﷲ (غير مراجعة)	ﷲ (غير مراجعة)	ﷲ (غير مراجعة)	ﷲ (غير مراجعة)
إيرادات التموين من غير خطوط الطيران	٤٠٥,٠١٦,٠٣٥	٣٩٣,٣٠٧,٣٦٧	١,١٧٨,٥٦٣,٦٥٧	١,١٢٢,٩٥٦,٦٣١
إيرادات صالات الأعمال	١١٢,٦٧٣,٣٨١	١١٣,٦٣٢,١٦٩	٣٤٢,٣٤٥,٦٥٣	٣٤٧,٧٧١,٦٩٨
إيرادات مبيعات التجزئة	٨٧,٩١٧,٦٤٠	٦٩,٨٥٥,١٧١	٢٢٧,٠٥٥,٧٦٠	١٩٦,٤٤٣,٥٥٩
إيرادات تشغيلية أخرى	٥,١٣٦,٠٢٦	٨,٢١٢,٩٩٠	١٩,٧٩١,٠٨٩	٢٧,٩٦٩,٠٠٧
	٦,٥١٢,٩٩٣	٢,٢٠١,٧٦٠	١٠,٣٣٩,٧٣٩	٩,٦٨٧,١١٠
	٦١٧,٢٥٦,٠٧٥	٥٨٧,٢٠٩,٤٥٧	١,٧٧٨,٠٩٥,٨٩٨	١,٧٠٤,٨٢٨,٠٠٥

٥. تكلفة الإيرادات

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

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		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠٢٤م (غير مراجعة) ﷲ	٢٠٢٥م (غير مراجعة) ﷲ	٢٠٢٤م (غير مراجعة) ﷲ	٢٠٢٥م (غير مراجعة) ﷲ		
٢٥٤,٠٣١,٦٩٩	٢٣٧,١٨٧,٤٧٢	١٠٩,٦٢١,٦٣١	٩٧,٠٢١,٣١٩	صافي ربح الفترة (ﷲ)	
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية	
٣,١٠	٢,٨٩	١,٣٤	١,١٨	الربح الأساسي والمخفض للسهم (بالريال السعودي للسهم)	

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ﷲ (مراجعة)		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م ﷲ (غير مراجعة)			
٩٠٠,٧١٧,٤٣٠	١,٣٣٧,٣١٥,٠١٨	٤٥٩,٤٣٨,٨٢٣	(٤,٦١٦,٩٢٩)	التكلفة:	
٤٤٦,٧٢٨,٨٢١	٤٥٩,٤٣٨,٨٢٣	٤٥٩,٤٣٨,٨٢٣	(٤,٦١٦,٩٢٩)	الرصيد في بداية الفترة / السنة	
(١٠,١٣١,٢٣٣)	(٤,٦١٦,٩٢٩)	(٤,٦١٦,٩٢٩)	(٤,٦١٦,٩٢٩)	إضافات خلال الفترة / السنة	
١,٣٣٧,٣١٥,٠١٨	١,٧٩٢,١٣٦,٩١٢	١,٧٩٢,١٣٦,٩١٢	١,٧٩٢,١٣٦,٩١٢	استيعادات خلال الفترة / السنة	
٤٨٥,٨٢٣,٥١٩	٥٣١,٩١٨,٢٧٤	٥٣١,٩١٨,٢٧٤	٥٣١,٩١٨,٢٧٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة	
٥٥,١٨٢,٦٥٣	٤٥,٦٢٨,٣٢٨	٤٥,٦٢٨,٣٢٨	٤٥,٦٢٨,٣٢٨	الاستهلاك المتراكم:	
(٩,٠٨٧,٨٩٨)	(٣,٩٧٠,٩٧٨)	(٣,٩٧٠,٩٧٨)	(٣,٩٧٠,٩٧٨)	الرصيد في بداية الفترة / السنة	
٥٣١,٩١٨,٢٧٤	٥٧٣,٥٧٥,٦٢٤	٥٧٣,٥٧٥,٦٢٤	٥٧٣,٥٧٥,٦٢٤	مخصص محمل للفترة	
٨٠٥,٣٩٦,٧٤٤	١,٢١٨,٥٦١,٢٨٨	١,٢١٨,٥٦١,٢٨٨	١,٢١٨,٥٦١,٢٨٨	استيعادات خلال الفترة	
				الرصيد في نهاية الفترة / السنة	
				القيمة الدفترية	
				في نهاية الفترة / السنة	

(أ) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، كانت الإضافات لأعمال تحت التنفيذ ٤٣٢ مليون ﷲ، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٤٢٣ مليون ﷲ).

(ب) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، بلغ إجمالي رصيد أعمال تحت التنفيذ ٨٢٧ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٥١٥ مليون ﷲ) وهو ما يمثل إنشاء مشروع البحر الأحمر، وأعمال مدنية أخرى، وأعمال تجديد. خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وقّعت المجموعة مذكرة تفاهم مع مجموعة البحر الأحمر لتقديم خدمات التموين والغسيل لمدة ٢٠ عامًا، 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 ٢٠٢٥م مبلغ ١٦,٨ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١,١ مليون ﷲ).

٨. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ﷲ (مراجعة)		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م ﷲ (غير مراجعة)			
٥٤,٢٦٦,٤٦٤	٦٠,٩٨٧,٨٩٩	٦٠,٩٨٧,٨٩٩	٦٠,٩٨٧,٨٩٩	مواد التموين	
٣٧,٠٥٠,٥٥٠	٣٣,٢٣١,٣٢١	٣٣,٢٣١,٣٢١	٣٣,٢٣١,٣٢١	المواد المخصصة للبيع بالتجزئة	
١١,٩٣٨,٨٢١	١٥,٢١٥,٤٤٠	١٥,٢١٥,٤٤٠	١٥,٢١٥,٤٤٠	مواد التعبئة والتغليف وغيرها	
١٢,٣٠٦,٥٨٧	١٣,٤٧٨,٤٧٤	١٣,٤٧٨,٤٧٤	١٣,٤٧٨,٤٧٤	قطع الغيار	
١١٥,٥٦٢,٤٣٢	١٢٢,٩١٣,١٣٤	١٢٢,٩١٣,١٣٤	١٢٢,٩١٣,١٣٤	مخصص البضائع الراكدة والبطيئة الحركة	
(٣٠,٩٨٤,٩٣٨)	(٣١,٣٧٣,٩٣٦)	(٣١,٣٧٣,٩٣٦)	(٣١,٣٧٣,٩٣٦)		
٨٤,٥٧٧,٤٩٤	٩١,٥٣٩,١٩٨	٩١,٥٣٩,١٩٨	٩١,٥٣٩,١٩٨	صافي المخزون	

شركة كاتريون للتموين القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

٨. المخزون (تتمة)

فيما يلي الحركة في مخصص البضائع الراكدة والبطيئة الحركة:

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

٩. عقود الإيجار
(أ) موجودات حق الاستخدام

المجموع ٢٠٢٥م #	سيارات #	مباني سكنية #	أرض #	مباني تجارية #	التكلفة:
٥٧١,٥٠٥,٩٢٢	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٢٥,٤١٤,٨٨٩	٥٧,٨٩٨,٠٣٧	٤٧٣,٤٢٩,٥٤٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م
٢٢٩,٥٦٧,٤٨٧	-	-	٧,٣٢٤,٥٦٤	٢٢٢,٢٤٢,٩٢٣	اضافات (إيضاح (١) أدناه)
٣,٦٩٥,٥٧٠	-	-	-	٣,٦٩٥,٥٧٠	تعديلات على عقود الإيجار
(٨٦,٤٣١,١٥٧)	-	-	-	(٨٦,٤٣١,١٥٧)	استبعادات (إيضاح (٢) أدناه)
٧١٨,٣٣٧,٨٢٢	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٢٥,٤١٤,٨٨٩	٦٥,٢٢٢,٦٠١	٦١٢,٩٣٦,٨٨٢	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
٣٦٠,٢٨٣,٥٨٥	١٤,٧٦٣,٤٥٠	١٩,٥٨٦,٤٧٦	١٤,٥٠٤,٧٩٤	٣١١,٤٢٨,٨٦٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م
٥٣,١٩٩,٢١١	-	٢٨١,٢٣٤	٥,٣٥٣,٣٠٥	٤٧,٥٦٤,٦٧٢	مخصص محمل للفترة
(٨٦,٤٣١,١٥٧)	-	-	-	(٨٦,٤٣١,١٥٧)	استبعادات (إيضاح (٢) أدناه)
٣٢٧,٠٥١,٦٣٩	١٤,٧٦٣,٤٥٠	١٩,٨٦٧,٧١٠	١٩,٨٥٨,٠٩٩	٢٧٢,٥٦٢,٣٨٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
٣٩١,٢٨٦,١٨٣	-	٥,٥٤٧,١٧٩	٤٥,٣٦٤,٥٠٢	٣٤٠,٣٧٤,٥٠٢	القيمة الدفترية: في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

- (١) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، وقعت المجموعة عقد إيجار مع شركة مطارات جدة (جذكو) لمدة خمسة عشر (١٥) سنة ميلادية.
(٢) تعلق الاستبعاد خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م بالعقد المشار إليه أعلاه مع شركة جذكو، والذي انتهى بانتهاؤه مدته التعاقدية، وتم استبداله بعقد جديد بشروط مختلفة جوهرياً.

المجموع ٢٠٢٤م #	سيارات #	مباني سكنية #	أرض #	مباني تجارية #	التكلفة:
٥٤٣,٩٨٨,٦٣٩	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٢٣,٨٣٨,٣٦٥	٥٧,٨٩٨,٠٣٧	٤٤٧,٤٨٨,٧٨٧	في ١ يناير ٢٠٢٤م
٢٧,٥١٧,٢٨٣	-	١,٥٧٦,٥٢٤	-	٢٥,٩٤٠,٧٥٩	اضافات (إيضاح (أ) أدناه)
٥٧١,٥٠٥,٩٢٢	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٢٥,٤١٤,٨٨٩	٥٧,٨٩٨,٠٣٧	٤٧٣,٤٢٩,٥٤٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٣٠٩,٠٠٧,٤٨٧	١٤,٧٦٣,٤٥٠	١٨,٧٧٣,٥٧٣	١٢,٠٨٧,٣٢٨	٢٦٣,٣٨٣,١٣٦	في ١ يناير ٢٠٢٤م
٥١,٢٧٦,٠٩٨	-	٨١٢,٩٠٣	٢,٤١٧,٤٦٦	٤٨,٠٤٥,٧٢٩	مخصص محمل للفترة
٣٦٠,٢٨٣,٥٨٥	١٤,٧٦٣,٤٥٠	١٩,٥٨٦,٤٧٦	١٤,٥٠٤,٧٩٤	٣١١,٤٢٨,٨٦٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢١١,٢٢٢,٣٣٧	-	٥,٨٢٨,٤١٣	٤٣,٣٩٣,٢٤٣	١٦٢,٠٠٠,٦٨١	القيمة الدفترية: كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

- (أ) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقعت المجموعة عقداً جديداً لمكتب جديد في مدينة الرياض.

٩. عقود الإيجار (تتمة)

(ب) التزامات إيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م # (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م # (مراجعة)
٢١٧,٥٥٩,٤٧٨	٢٤٤,٧٠٣,٣٠٣
٢٢٩,٥٦٧,٤٨٧	٢٧,٥١٧,٢٨٣
٢٢,٢١٣,٩٣٥	١٢,٩٠٣,٠٠٦
(١,١٠٤,٢٥٤)	-
(١,٨٠٨,٩٢٦)	-
(٥١,٣٤٢,٧٩٨)	(٦٧,٥٦٤,١١٤)
٤١٥,٠٨٤,٩٢٢	٢١٧,٥٥٩,٤٧٨
(٦٣,٥٢٥,٥٧٧)	(٥٢,٠٨١,٨٣٣)
٣٥١,٥٥٩,٣٤٥	١٦٥,٤٧٧,٦٤٥

في بداية الفترة / السنة

إضافات لالتزامات الإيجار خلال الفترة / السنة

مصرف فائدة خلال الفترة / السنة

تعديلات الإيجار

متعلق بعقود تم إنهاؤها

مدفوعات الإيجار خلال الفترة / السنة

التزامات عقود الإيجار في نهاية الفترة / السنة

ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار

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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م # (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م # (مراجعة)
٥,٢٤١,٠٩٢	٥,٧٦٧,٧٤٦
٤٤,٧٧٥	٢٠٦,٥٩٤
٤٩٣,٤٢٢	-
(٧٣٣,٢٤٨)	(٧٣٣,٢٤٨)
٥,٠٤٦,٠٤١	٥,٢٤١,٠٩٢

صافي مستحقات عقود إيجار في بداية الفترة / السنة

إيرادات تمويل

تعديلات

مدفوعات مستحقة خلال الفترة / السنة

صافي مستحقات عقود إيجار في نهاية الفترة / السنة

١٠. مشتقات مصنفة كأدوات تحوط

تحوط تدفقات نقدية

تتعرض المجموعة لتقلبات 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 اسمي قدره ٤٢٥ مليون # (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: لا شيء)، حيث تستلم المجموعة معدل فائدة ثابت وتدفع فائدة بمعدل متغير يساوي سايبور + معدل ثابت على المبلغ الاسمي. ويتم استخدام هذه المبادلة لتحوط التعرض لتغيرات القيمة العادلة لقرض مضمون بمعدل ثابت. وتم تعيين الأداة المشتقة كتحوط تدفقات نقدية.

تُظهر الجداول أدناه القيم العادلة الإيجابية للمشتقات، بالإضافة إلى القيم الإسمية والقيمة العادلة كما في تاريخ التقرير. وتشير القيم الإسمية إلى حجم العمليات القائمة في نهاية الفترة، لكنها لا تعكس بالضرورة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. وبالتالي، فإن هذه القيم الإسمية لا تعبر عن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان، والتي تقتصر عمومًا على القيمة العادلة الإيجابية للمشتقات، ولا عن تعرضها لمخاطر السوق.

وفيما يلي القيمة العادلة والقيمة الإسمية للمشتقات:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م # (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م # (مراجعة)
٤٢٥,٢٩٧,٨٨١	-
٢,٠٩٩,٣٥٧	-

القيمة الاسمية

القيمة العادلة الإيجابية للأداة المالية المشتقة

١٠. مشتقات مصنفة كأدوات تحوط (تنمة)

مدة الاستحقاق لجميع اتفاقيات مبادلة معدلات الفائدة التي أبرمتها المجموعة تقع بين عامي ٢٠٢٥م و ٢٠٢٩م.

ويُعترف بالربح الناتج عن الأدوات المالية المشتقة خلال الفترة بما يعادل التغير في القيمة العادلة، كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ﷲ	ﷲ
(غير مراجعة)	(مراجعة)
-	-
٢,٥٥٠,٩٢٩	-
(٤٥١,٥٧٢)	-
٢,٠٩٩,٣٥٧	-

الرصيد في بداية الفترة

الأرباح الناتجة عن التغير في القيمة العادلة والمُعترف بها في قائمة الدخل

الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة والمُعترف بها في الدخل الشامل الآخر

مشتقات مصنفة كأدوات تحوط

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 ٢٠٢٥م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ﷲ	ﷲ
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٣٦,١٩٩,٩٢٠	٤٣,٣٣٨,٣٦٦

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 ٢٠٢٥م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م تستند إلى تقارير الإدارة الداخلية.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
ﷲ	ﷲ	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٤٤,٨٠٩,٣٨١	٢٨١,٣٩٢,٦٢٦	موجودات غير متداولة
٢٤٠,٦٤٢,١٣١	٢٠٠,٢٢٧,٤٢٩	موجودات متداولة
٤٨٥,٤٥١,٥١٢	٤٨١,٦٢٠,٠٥٥	مجموع الموجودات
١٣٠,٤٣٦,٠٧٦	١٤٥,٣٦٩,٧٤٥	مطلوبات غير متداولة
٢٦٧,٤٣٤,٨١٣	٢٣٠,٨٢٣,٥٧٤	المطلوبات المتداولة
٣٩٧,٨٧٠,٨٨٩	٣٧٦,١٩٣,٣١٩	مجموع المطلوبات
٨٧,٥٨٠,٦٢٣	١٠٥,٤٢٦,٧٣٦	صافي الموجودات
٣٥,٠٣٢,٢٤٩	٤٢,١٧٠,٦٩٥	حصة المجموعة في صافي الموجودات
١,١٦٧,٦٧١	١,١٦٧,٦٧١	تعديل على سعر الاستحواذ
٣٦,١٩٩,٩٢٠	٤٣,٣٣٨,٣٦٦	

١١. الاستثمارات في شركات زميلة (تتمة)

(١) حصة في الربح

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ر	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ر	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٩٦,٤٣١,٧٣٢	٥٠١,٨٨٩,٨٦٢	الإيرادات
٢٣,٥٣٨,٧٥١	(١٧,٨٤٦,١١٥)	صافي الدخل للفترة
٩,٤١٥,٥٠٠	(٧,١٣٨,٤٤٦)	حصة الشركة في (الخسارة) / الربح للفترة

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ر	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ر	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٦,٩٥٤,٨٧٤	٤٣,٣٣٨,٣٦٦	الصافي في بداية الفترة / السنة
١١,٣٨٣,٤٩٢	(٧,١٣٨,٤٤٦)	حصة المجموعة في نتائج الشركة الزميلة
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مستلمة من الشركة الزميلة
٤٣,٣٣٨,٣٦٦	٣٦,١٩٩,٩٢٠	في نهاية الفترة/ السنة

١٢. الذمم المدينة التجارية وغير المفوترة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ر	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ر	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٤٩,٥٥٢,٠٤٥	٦٩١,٧٠٠,١٣١	ذمم مدينة تجارية - المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٩)
٣٢٦,٠٦٣,٠٤٥	٣٦٧,٢١٤,٢٤٩	ذمم مدينة تجارية - أخرى
٧٢,٤٧١,٢٤٤	٤٥,٧٢١,٤٩٧	ذمم مدينة غير المفوترة (إيضاح ج أدناه)
٨٤٨,٠٨٦,٣٣٤	١,١٠٤,٦٣٥,٨٧٧	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(١٣١,٩٧٧,٠٤٤)	(١٣٨,٠٠٢,٤٢٢)	
٧١٦,١٠٩,٢٩٠	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 مستحقاً من عدة جهات حكومية وشبه حكومية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٧١٪).

(ج) تمثل الذمم المدينة غير المفوترة الفواتير 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 المفوترة ذات تقادم أقل من عام واحد.

١٢. الذمم المدينة التجارية وغير المفوترة (تتمة)

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

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

١٣. رأس المال

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

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م:

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م:

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

١٤. الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي السابق للشركة، يتعين على الشركة الاحتفاظ باحتياطي قانوني يعادل ٣٠٪ كحد أقصى من رأس مالها. ووفقاً لآخر تحديث لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فقد تم إلغاء شرط الاحتياطي النظامي الإلزامي. وعملاً بهذا التغيير، وافقت الجمعية العمومية غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٧ ربيع الأول 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 ٢٠٢٥م، وبموجب قراره الصادر، أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الثاني من السنة المالية ٢٠٢٤م بمبلغ ٩٤,٣ مليون ر.س، بواقع ١,١٥ ر.س للسهم الواحد.

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

١٦. الزكاة

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

زكاة مستحقة الدفع
ضريبة الدخل مدفوعة مقدماً متعلقة بالمساهمة الأجنبية
صافي التزامات زكوية

(أ) فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

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

الرصيد في بداية الفترة / السنة
مخصص محمل للفترة / السنة
مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م # (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م # (مراجعة)
١٢,٠٢٥,٥٤٥	٢٢,٩٤٣,٠٥٣
١٢,٠٢٥,٥٤٥	٢٢,٩٤٣,٠٥٣

محمل الزكاة للفترة / السنة
مجموع الزكاة للفترة / السنة

وضع الربوط الزكوية
فيما يلي وضع ربوط المجموعة:

الشركة الأم:

أنهت 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 الفواتير المقابلة بنجاح وتسوية موقفها 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 للتسويق والتجارة

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 للتسويق والتجارة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ؄ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ؄ (مراجعة)
٣٤١,٩٩٩,٩٩٤	٢٨٢,٦٦٨,٤٩٩
٢٤٨,٩٩٩,١٨٤	٣٢٤,٤٩٢,٩٠٥
٥٧,٣٠١,٠٩١	٥٣,١٨١,٢٣٨
٣,٤٩٠,٠١١	٢,٦١٣,٥٣٨
٣,٤٥٢,٥٤٠	١٩٥,٥٠٠
٦٥٥,٢٤٢,٨٢٠	٦٦٣,١٥١,٦٨٠

ذمم دائنة تجارية – أطراف أخرى
مصروفات مستحقة
مستحقات الرواتب
توزيعات أرباح مستحقة الدفع
ذمم دائنة تجارية – مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٩)

١٨. القروض والتسهيلات

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيل ائتماني متجدد مع البنك التجاري باسم شركاتها التابعة. حيث تمتلك شركة كاتريون للغسيل التجاري ذ.م.م تسهلاً إجمالياً بقيمة ٤٠٣ ملايين ٢٥٢ مليون ٢٠٢٤ م، بينما تمتلك شركة كاتريون لخدمات التموين ذ.م.م تسهلاً إجمالياً بقيمة ٢٠٤ ملايين ١٤٥ مليون ٢٠٢٤ م، مستخدمة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م. وتم تأمين التسهيلات بواسطة سند إنذني لتلبية متطلبات رأس المال العامل للمجموعة بالإضافة إلى المصروفات المتعلقة بمشروعات البحر الأحمر. ومن المقرر أن يبدأ السداد الأول في أكتوبر ٢٠٢٥ م ويُدفع 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.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ؄ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ؄ (مراجعة)
١٦١,٤٤٤,٥٩٦	-
٢٣٥,١٢٧,٨٥٣	١٦١,٤٤٤,٥٩٦
٣٩٦,٥٧٢,٤٤٩	١٦١,٤٤٤,٥٩٦
(٢١,٠٢١,٠٦٣)	(٤,١٥٤,٢١٨)
٣٧٥,٥٥١,٣٨٦	١٥٧,٢٩٠,٣٧٨

الرصيد اول الفترة
السحب خلال الفترة / السنة

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

١٩. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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

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

اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ؄ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ؄ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ؄ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ؄ (غير مراجعة)
مساهم رئيسي	مبيعات بضائع وخدمات	٤٦٢,١٦٥,٢٩٢	٤٨٥,٦٢٠,٠٩٨	١,٣٧٣,٣٢٤,٠٢٣	١,٣٤٠,٨٧٧,٤١٩
	خدمات مستلمة	-	-	٨٢٠,٦٠٣	٧٤٥,٨١٤
جهات منتسبة	مبيعات بضائع وخدمات	٤٦,٩٢٤,٣٧٠	٣١,٩٣١,٣٢٦	١٦٣,٩٤٩,٢٨٤	١١٠,١٣٣,١٣٤
	خدمات مستلمة	١,٥٣١,١٢٠	١,٤٩٧,٧٢٢	٣,٤٥٢,٥٤٠	٥,٣٢٧,٦٤٠
شركة زميلة	مبيعات بضائع وخدمات	٢,٨٠٠,٨٩٦	١,٥٤٨,٣٥٢	٥,٧٦٨,٤٥٧	٥,٧١٨,٦٥٢

١٩. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م # (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م # (مراجعة)	
٥٩١,١٥٦,٠٩٣	٣٩٧,٢٠٢,١١٣	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
٤٤,٦٧٤,٧٩٦	٨,١٧٥,٣٥٠	السعودية للطيران الملكي
١٩,٢٢٩,٨٩٩	١٦,٤٥٨,٠٠٨	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
١٦,٣٢٢,١٤٠	١٧,٣٨٤,٠٨٨	السعودية إيروسيبيلس لهندسة الطيران
٨,٠٥٠,٥٥٥	٣,٧١١,٩٥١	السعودية للطيران الخاص
٥,٧٦٨,٤٥٨	٦٤٧,٠٣٥	الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة
٤,٦٦٠,٤٢٩	١,٣٠٧,٦٦٠	شركة الخطوط السعودية للشحن
١,٦٩٤,٦٢٩	٤,٥٤٨,١٤٠	شركة طيران أديل
٦٥,١٥٣	٧٢,٧٨٩	أكاديمية الأمير سلطان للطيران
٣٨,٢٦١	٣٧,٢٦٠	شركة الخطوط السعودية للتطوير العقاري
٣٩,٧١٨	٧,٦٥١	شركة سال السعودية للخدمات اللوجستية
<u>٦٩١,٧٠٠,١٣١</u>	<u>٤٤٩,٥٥٢,٠٤٥</u>	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م # (غير مراجعة)	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤م # (مراجعة)	
٣,٣٩٥,٠٤٠	-	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
٥٧,٥٠٠	١٩٥,٥٠٠	شركة الخطوط الجوية السعودي للتطوير العقاري
<u>٣,٤٥٢,٥٤٠</u>	<u>١٩٥,٥٠٠</u>	

أحكام وشروط المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

الأرصدة القائمة في فترة التقرير المالي غير مضمونة ولا يترتب عليها فائدة وتتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام ضمانات مقابل أي ذمم مدينة أو دائنة لأي جهة ذات علاقة. ينشأ الرصيد القائم في نهاية السنة ضمن دورة الأعمال العادية للشركة. للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، فإن المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة غير منخفضة القيمة.

(د) تعويضات كبار موظفي الإدارة في المجموعة:

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

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

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

٢٠. الالتزامات والارتباطات المحتملة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
ﷲ	ﷲ	
١٠٥,٨١١,٣٤٤	١٠٥,٨٢١,٩٦٤	التزامات رأسمالية
١٤٩,١٩٩,١٨٨	١٣٥,٠٣٤,١٣٦	خطابات ضمان (انظر الايضاح أدناه)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، كان لدى المجموعة خطابات ضمان مستحقة بقيمة ١٤٩,٢ مليون ﷲ صادرة من البنوك نيابة عن المجموعة للموردين ووعود بالوفاء بأي التزامات مالية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١٣٥,٠ ريال) مع تأمينات نقدية بقيمة ٧,٠ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٧,١ مليون ﷲ).

أقام موردين وموظفون سابقون دعاوى غير مكتملة ضد المجموعة تتعلق بمطالبات فردية وتجارية. وفي حال نجاح هذه الدعاوى؛ فإن المبلغ التقديري لتسوية هذه المطالبات يبلغ ٤,٣ مليون ﷲ.

٢١. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٦ نوفمبر ٢٠٢٥م (الموافق ١٥ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ).