

شركة كاتريون للتمويل القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في
٣٠ يونيو 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
٦ - ٢٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري: ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٤ ٤٤٠٨

ey.ksa@sa.ey.com

ey.com

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



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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة 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 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 نبدي 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: ١٣ صفر ١٤٤٧هـ
(٧ أغسطس ٢٠٢٥م)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
ر.س	ر.س	ر.س	ر.س		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١,١١٧,٦١٨,٥٤٨	١,١٦٠,٨٣٩,٨٢٣	٥٦٤,٨٠٥,٤٧٠	٥٧١,٤٥٢,٦٧١	٤	الإيرادات
(٨١٥,٧٢٦,٩٨٤)	(٨٣١,٧٩٠,٣٥٥)	(٤١٥,٣٧٠,٤٥٠)	(٤١٢,٢٩٢,٧٢٣)	٥	تكلفة مبيعات
٣٠١,٨٩١,٥٦٤	٣٢٩,٠٤٩,٤٦٨	١٤٩,٤٣٥,٠٢٠	١٥٩,١٥٩,٩٤٨		اجمالي الربح
(١٥٦,٦٢٤,٤٩١)	(١٧٢,٩٥٩,٥٥٢)	(٧٨,٠٣٧,٤٥١)	(٨٤,٧٠١,٩٢٨)		مصاريف عمومية وإدارية
(٨,٥٠١,٥٧٠)	(٦,٠٢٥,٣٧٨)	(٣,٠٠١,٥٧٠)	-	١٢	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٩,٥٣٧,٧٨٦	١٥,١٧٣,١٠٠	٥,٤٢٥,٧٩٣	٣,٣٣١,٧٥٤		إيرادات أخرى
(٨١٣,٨٣٨)	(٨٨٦,٣٢٧)	(٢٤٦,٨٤١)	(٣٨١,٠٢١)		مصاريف أخرى
١٤٥,٤٨٩,٤٥١	١٦٤,٣٥١,٣١١	٧٣,٥٧٤,٩٥١	٧٧,٤٠٨,٧٥٣		اجمالي الربح التشغيلي
١٤,٠٩٧,٨٥٤	٨,٩٢٨,٧٥٠	٦,٢٣١,١٤١	٣,١٢٩,٧٦٠		إيرادات تمويلية
(٩,٦٥١,٦٦٣)	(١٨,٩٣٤,١٧١)	(٤,٨٨١,١١٨)	(٩,٣٠٩,٦٥٩)		تكاليف تمويلية
٩,٥١٧,٦٧٧	(٤,٦٨٩,٨٣٠)	٣,٧٧٣,١٢٢	(٢,٩٧٨,٤٤٥)	١١	الحصة في نتائج الاستثمار في شركة زميلة
١٥٩,٤٥٣,٣١٩	١٤٩,٦٥٦,٠٦٠	٧٨,٦٩٨,٠٩٦	٦٨,٢٥٠,٤٠٩		الربح قبل الزكاة
(١٥,٠٤٣,٢٥١)	(٩,٤٨٩,٩٠٧)	(٥,٥١٦,٣٣٤)	(٢,٨٦١,٩٣٧)	١٦	مصروف الزكاة
١٤٤,٤١٠,٠٦٨	١٤٠,١٦٦,١٥٣	٧٣,١٨١,٧٦٢	٦٥,٣٨٨,٤٧٢		صافي الربح للفترة
(١٦٤,٧٥٧)	(٩٢٢,٥٠٧)	(١٦٤,٧٥٧)	(٩٢٢,٥٠٧)		بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً لقائمة الربح أو الخسارة: الخسارة من إعادة قياس التزام منافع الموظفين المحددة
-	(١,٨٠٣,٧١٧)	-	(١,٨٠٣,٧١٧)	١٠	بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً لقائمة الربح أو الخسارة: صافي الخسائر من تحوطات التدفقات النقدية
(١٦٤,٧٥٧)	(٢,٧٢٦,٢٢٤)	(١٦٤,٧٥٧)	(٢,٧٢٦,٢٢٤)		الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١٤٤,٢٤٥,٣١١	١٣٧,٤٣٩,٩٢٩	٧٣,٠١٧,٠٠٥	٦٢,٦٦٢,٢٤٨		اجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٧٦	١,٧١	٠,٨٩	٠,٨٠	٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ر.س للسهم)



عضو مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



الرئيس المالي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م # (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م # (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨٠٥,٣٩٦,٧٤٤	١,١١٩,٣٢٩,٢١١	٧	ممتلكات والآلات ومعدات
٢١١,٢٢٢,٣٣٧	٤٠٣,٥٧٢,٦٣٦	٩	موجودات حق الاستخدام
٢٦,٧٧٥,٧٣٥	٢٥,٧٩٦,٣١٤		عقار استثماري
٣,٧٩٠,٧٦٤	٣,٧٩٠,٧٦٤		دفعات مقدمة مقابل استثمار في أسهم
٤,٢٣٠,٠٠٠	٤,٢٣٠,٠٠٠		تأمين نقدي
-	٧٤٧,٢١٠	١٠	مشتقات مصنفة كأدوات تحوط
٤٣,٣٣٨,٣٦٦	٣٨,٦٤٨,٥٣٦	١١	استثمار في شركة زميلة
١,٠٩٤,٧٥٣,٩٤٦	١,٥٩٦,١١٤,٦٧١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٨٤,٥٧٧,٤٩٤	٨٦,٩١٣,٧٦٥	٨	مخزون
٥,٢٤١,٠٩٢	٥,٧٦٠,٠٠٦	٩	عقود إيجار مستحقة القبض
٧١٦,١٠٩,٢٩٠	٩٦٥,٥٤٦,٥٣٥	١٢	الذمم المدينة التجارية وغير المفوترة
١٥٥,٨٥٧,٨٩٠	١٤٤,٧٢٩,٣٤٠		مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٦٣١,٢٩٨,٦٤٢	٣٠٤,٣٣٦,٤١٠		نقد وما في حكمه
١,٥٩٣,٠٨٤,٤٠٨	١,٥٠٧,٢٨٦,٠٥٦		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٦٨٧,٨٣٨,٣٥٤	٣,١٠٣,٤٠٠,٧٢٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	١٤	احتياطي نظامي
٣٨٥,٨١٥,٦٦٣	٤٣٠,٧٥٩,٣٠٩		أرباح مبقاة
-	(١,٨٠٣,٧١٧)		احتياطي تحوط مخاطر التدفقات النقدية
١,٤٥١,٨١٥,٦٦٣	١,٤٩٤,٩٥٥,٥٩٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٥٧,٢٩٠,٣٧٨	٣٣٩,٦٢١,٠٠٦	١٨	القروض والتسهيلات - الجزء غير المتداول
١٦٥,٤٧٧,٦٤٥	٣٥٣,٣٩١,٣٠٢	٩	التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
٣,٧١٦,٧٨٩	٧,٢٥٨,٤٥٥		مكافآت طويلة الأجل
١٧٠,١٦٨,٠٩٢	١٧٧,٥٢٣,٨٨٧		التزام منافع الموظفين المحددة
٤٩٦,٦٥٢,٩٠٤	٨٧٧,٧٩٤,٦٥٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤,١٥٤,٢١٨	١٨,٩٦٦,٦١٢	١٨	القروض والتسهيلات - الجزء المتداول
٦٦٣,١٥١,٦٨٠	٦٣٠,٣٦٩,٨٦٨	١٧	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٥٢,٠٨١,٨٣٣	٧٤,٤٦٢,٧٥٠	٩	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
١٩,٩٨٢,٠٥٦	٦,٨٥١,٢٥٥	١٦	التزامات زكوية
٧٣٩,٣٦٩,٧٨٧	٧٣٠,٦٥٠,٤٨٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٢٣٦,٠٢٢,٦٩١	١,٦٠٨,٤٤٥,١٣٥		مجموع المطلوبات
٢,٦٨٧,٨٣٨,٣٥٤	٣,١٠٣,٤٠٠,٧٢٧		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.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

احتياطي تحوط مخاطر التدفقات النقدية	المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
الـ	الـ	الـ	الـ	الـ	
-	١,٢٨٦,٠٦٨,٤٦٤	٢٢٠,٠٦٨,٤٦٤	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
-	١٤٤,٤١٠,٠٦٨	١٤٤,٤١٠,٠٦٨	-	-	صافي الربح للفترة
-	(١٦٤,٧٥٧)	(١٦٤,٧٥٧)	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	١٤٤,٢٤٥,٣١١	١٤٤,٢٤٥,٣١١	-	-	مجموع الدخل الشامل
-	(٩٠,٢٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١٥)
-	١,٣٤٠,١١٣,٧٧٥	٢٧٤,١١٣,٧٧٥	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
-	١,٤٥١,٨١٥,٦٦٣	٣٨٥,٨١٥,٦٦٣	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
-	١٤٠,١٦٦,١٥٣	١٤٠,١٦٦,١٥٣	-	-	صافي الربح للفترة
(١,٨٠٣,٧١٧)	(٢,٧٢٦,٢٢٤)	(٩٢٢,٥٠٧)	-	-	الدخل الشامل الآخر
(١,٨٠٣,٧١٧)	١٣٧,٤٣٩,٩٢٩	١٣٩,٢٤٣,٦٤٦	-	-	مجموع الدخل الشامل
-	(٩٤,٣٠٠,٠٠٠)	(٩٤,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١٥)
(١,٨٠٣,٧١٧)	١,٤٩٤,٩٥٥,٥٩٢	٤٣٠,٧٥٩,٣٠٩	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)



عضو مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



الرئيس المالي

شركة كاتريون للتمويل القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢٤م ٢٠٢٥م

ريال سعودي ريال سعودي
(غير مراجعة) (غير مراجعة)

١٥٩,٤٥٣,٣١٩	١٤٩,٦٥٦,٠٦٠	
٢٨,٤٩٤,٣٢٥	٢٨,١٨٦,٣٤٩	٧
٩٧٩,٤٢٠	٩٧٩,٤٢٠	
٢٣,٧٦٠,٧٧٨	٣٣,٥٨٨,١٩٤	٩
١٠,٨٩٠	-	
٨,٥٠١,٥٧٠	٦,٠٢٥,٣٧٨	١٢
(٢,٦٩٨,٤٣٠)	٨٠١,١٦٤	
(١٤,٠٩٧,٨٥٤)	(٨,٩٢٨,٧٥٠)	
٩,٦٥١,٦٦٣	١٨,٩٣٤,١٧١	
	(٢,٥٥٠,٩٢٧)	١٠
٤٧٤,٢٨٩	٢٧,٤٧٣	
(٩,٥١٧,٦٧٧)	٤,٦٨٩,٨٣٠	١١
	(٦,٦٠٨,٧٥٠)	
١٠,١٧٧,٣٦١	١١,٣٤٥,١١١	
-	(٤٩٣,٤٢٢)	
٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٤١,٦٦٦	
٢١٩,١٨٩,٦٥٤	٢٣٩,١٩٢,٩٦٧	

ايضاح

الأنشطة التشغيلية

الربح قبل الزكاة

تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

استهلاك عقار استثماري

استهلاك موجودات حق الاستخدام

إطفاء موجودات غير ملموسة

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

مخصص / (عكس مخصص) مخزون بطيء الحركة

إيرادات تمويلية

تكاليف تمويلية

مكاسب من مشتقات أدوات مالية

خسارة من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

الحصة في نتائج شركة زميلة

مكاسب من انتهاء/تعديل عقود

مخصص التزام المنافع المحددة للموظفين

تعديلات على عقود إيجار مستحقة القبض

مكافآت طويلة الأجل

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مخزون

الذمم المدينة التجارية وغير المفوترة

مبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى

ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

النقد (المستخدم في) / من العمليات

التزام المنافع المحددة للموظفين المدفوعة

صافي الزكاة المدفوعة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات

مبالغ مقبوضة عن عقود إيجار مستحقة القبض

توزيعات ارباح مستلمة من شركة زميلة

متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

مدفوعات التزامات عقود إيجار

متحصلات قروض

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

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

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس المالي

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

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 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 المتسلسل
الرياض	١٠١٠٣٣٦٥٥٨
الرياض	١٠١٠٦١٦٦٧٩
الرياض	١٠١٠٦١٦٦٨٠
الدمام	٢٠٥٠٠٨٢٩٩٨
المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٥٥٩٨٠
المدينة المنورة	٤٦٥٠٢١٦٣١٥
شركة	٣٥٥٧١٠٠١٠٥
جدة	٤٠٣٠٢٢٧٢٥١
جدة	٤٠٣٠٢٨٥٢٩٠
جدة	٤٠٣٠٤٢٦٢٩٤
جدة	٤٠٣٠٤٧٧١٥٤
جدة	٤٠٣٠٤٨٥٦٤٦
مكة	٤٠٣١٠٨٤١١٤
رايف	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
					٢٠٢٤ م / ٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م / ٢٠٢٥ م
شركة كاتريون لخدمات الإعاشة (سابقاً شركة ساك لخدمات الإعاشة)	٤٠٣٠٣٧١٣٧٣	٣ ديسمبر ٢٠١٩ م	المملكة العربية السعودية	خدمات الإعاشة وغسيل الملابس والتنظيف الجاف	١٠٠٪ / ١٠٠٪	٥٠٠,٠٠٠ م / ٥٠٠,٠٠٠ م
شركة كاتريون الغسيل التجارية	٤٠٣٠٥١٥٤٤٦	٢٢ يونيو ٢٠٢٣ م	المملكة العربية السعودية	الغسيل والتشطيف الجاف	١٠٠٪ / ١٠٠٪	٥٠٠,٠٠٠ م / ٥٠٠,٠٠٠ م
شركة كاتريون للتشغيل والصيانة شركة كاتريون الغسيل للتشغيل والصيانة	٤٠٠٥٣٦١٤٣	١٨ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المملكة العربية السعودية	خدمات الإعاشة وإدارة المرافق وغسيل الملابس والتنظيف الجاف	١٠٠٪ / ١٠٠٪	٥٠٠,٠٠٠ م / ٥٠٠,٠٠٠ م
شركة كاتريون للصيانة	٤٠٣٠٥٣٦١٤٤	١٨ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المملكة العربية السعودية	الغسيل والتنظيف الجاف	١٠٠٪ / ١٠٠٪	٥٠٠,٠٠٠ م / ٥٠٠,٠٠٠ م

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
			٢٠٢٤ م / ٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م / ٢٠٢٥ م
الشركة السعودية الفرنسية لإدارة وتشغيل الأسواق الحرة	المملكة العربية السعودية	إدارة وتشغيل الأسواق الحرة	٤٠٪ / ٤٠٪	٧٦,٨٩٤,٠٠٠ م / ٧٦,٨٩٤,٠٠٠ م

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 الأُولِيَّة المُوَحَّدَة المُوَجَّزَة عن لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأُولِيَّة" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَحَّدَة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية المُوَحَّدَة السنوية قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المُوَحَّدَة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. إضافة إلى ذلك، قد لا تكون نتائج الفترة الأُولِيَّة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الأُولِيَّة المُوَحَّدَة الموجزة المُوَحَّدَة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية..

٣-٢ العملة التشغيلية وعملة العرض

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

٤-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَحَّدَة الموجزة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات 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 ٢٠٢٥ م.

إن الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة كانت مماثلة لتلك الواردة في القوائم المالية السنوية المُوَحَّدَة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَحَّدَة الموجزة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات 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 المُوَحَّدَة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، باستثناء تحديد القيمة العادلة للأدوات المشتقة المُعَيَّنَة كأدوات تحوط، والتي تؤثر في الفترة الحالية والفتريات 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 المرئية.

٥-٢ الأدوات المشتقة المُعَيَّنَة كأدوات تحوط

أ. المحاسبة عن التحوط

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

تستخدم المجموعة اتفاقيات مبادلة معدل الربح ("PRS") كتحوطات تدفقات نقدية لإدارة تعرضها لتقلبات معدلات الربح الناتجة عن الترتيبات التمويلية ذات المعدلات المتغيرة. وتُعيَّن هذه الأدوات لتحوط مخاطر التغير في التدفقات النقدية المستقبلية الناتجة عن تقلبات معدلات الربح في السوق. ويُعتَرَف بالجزء غير الفعّال، إن وجد، ضمن بند "مصروفات أخرى" في القوائم المالية المُوَحَّدَة 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 الأخر ضمن احتياطي تكلفة التحوط.

يتم احتساب المبالغ المترامية في الدخل الشامل الأخر 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 المترام في الدخل الشامل الأخر 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 المترام في الدخل الشامل الأخر ضمن رصيد الدخل الشامل الأخر المترام 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 متبقي في الدخل الشامل الأخر المترام 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

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

تعدّيات 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

بموجب هذه التعديلات، قد تستوفي بعض الأصول المالية - بما في ذلك تلك التي تحتوي على خصائص مرتبطة بالحكمة 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 عدّل مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار لتوضيح متى يتم الاعتراف بالأصل أو الالتزام المالي أو إلغاؤه من القوائم المالية، كما أضاف استثناءً لبعض الالتزامات المالية التي تتم تسويتها باستخدام نظام دفع إلكتروني.

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.

يُتيح للشركات التابعة المؤهلة تطبيق معايير المحاسبة الدولية بإفصاحات مخففة. ويجوز للشركة التابعة اختيار تطبيق هذا المعيار في قوائمها المالية المنفصلة أو المجمعة، بشرط ألا تكون الشركة الأم ذات مساءلة عامة، وأن تقوم بإعداد قوائم مالية موحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

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 يونيو ٢٠٢٥م. 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.

٢. 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	التموين الجوي ومعدات الطيران وصلالات 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 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.

٣. القطاعات التشغيلية (تتمة)

(أ) معلومات عن القطاعات المقرر عنها

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

المجموع إيـلـة	المركز الرئيسي إيـلـة	التنفقات العامة إيـلـة	مجموع القطاعات المقرر عنها إيـلـة	الضيافة المتكاملة إيـلـة	رحلات الطيران إيـلـة	
١,١٦٠,٨٣٩,٨٢٣	-	-	١,١٦٠,٨٣٩,٨٢٣	٢٣٣,٤٩٩,٠١٧	٩٢٧,٣٤٠,٨٠٦	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م إيرادات خارجية
١٤٩,٦٥٦,٠٦٠	-	(١٤٤,٩٥٧,٧٧٠)	٢٩٤,٦١٣,٨٣٠	٢٩,٣٣٩,٩٨٤	٢٦٥,٢٧٣,٨٤٦	أرباح القطاع / (الخسارة) قبل الزكاة
٦٢,٧٥٣,٩٦٤	-	١٩,٢٠١,٩٣٧	٤٣,٥٥٢,٠٢٧	٣,٥٤٥,٠٢٩	٤٠,٠٠٦,٩٩٨	استهلاك وإطفاء
						٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٢,١٥٤,١٩٩,٧٥٧	-	-	٢,١٥٤,١٩٩,٧٥٧	٨٤٥,٨٦٠,٠٦٥	١,٣٠٨,٣٣٩,٦٩٢	الموجودات:
٩٤٩,٢٠٠,٩٧٠	٩٤٩,٢٠٠,٩٧٠	-	-	-	-	موجودات قطاعية المركز الرئيسي
٣,١٠٣,٤٠٠,٧٢٧	٩٤٩,٢٠٠,٩٧٠	-	٢,١٥٤,١٩٩,٧٥٧	٨٤٥,٨٦٠,٠٦٥	١,٣٠٨,٣٣٩,٦٩٢	مجموع الموجودات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
١,١١٢,٣٤٥,٣٦٧	-	-	١,١١٢,٣٤٥,٣٦٧	٤٣٦,٧٦٩,٣٩٥	٦٧٥,٥٧٥,٩٧٢	المطلوبات:
٤٩٦,٠٩٩,٧٦٨	٤٩٦,٠٩٩,٧٦٨	-	-	-	-	مطلوبات القطاع المركز الرئيسي
١,٦٠٨,٤٤٥,١٣٥	٤٩٦,٠٩٩,٧٦٨	-	١,١١٢,٣٤٥,٣٦٧	٤٣٦,٧٦٩,٣٩٥	٦٧٥,٥٧٥,٩٧٢	مجموع المطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٣. القطاعات التشغيلية (تتمة)

ب) معلومات عن القطاعات المقرر عنها (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

المجموع #	المركز الرئيسي #	النفقات العامة #	مجموع القطاعات المقرر عنها #	الضريبة المتكاملة #	رحلات الطيران #	
١,١١٧,٦١٨,٥٤٨	-	-	١,١١٧,٦١٨,٥٤٨	٢٣٩,٨١٣,٢٨٥	٨٧٧,٨٠٥,٢٦٣	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة): إيرادات القطاعات
١٥٩,٤٥٣,٣١٩	-	(١١١,٩٢٢,٩٦٦)	٢٧١,٣٧٦,٢٨٥	١١,٠٤٦,٠٤٠	٢٦٠,٣٣٠,٢٤٥	أرباح القطاع / (الخسارة) قبل الزكاة
٥٣,٢٤٥,٤١٣	-	١٦,٥٩٥,٤٩٢	٣٦,٦٤٩,٩٢١	٥,٥٧١,٢٤٤	٣١,٠٧٨,٦٧٧	استهلاك وإطفاء
١,٨٦٤,٦٥٦,٨٤٦	-	-	١,٨٦٤,٦٥٦,٨٤٦	٧٣٢,١٦٩,٢٢٣	١,١٣٢,٤٨٧,٦٢٣	الموجودات:
٨٢٣,١٨١,٥٠٨	٨٢٣,١٨١,٥٠٨	-	-	-	-	موجودات قطاعية المركز الرئيسي
٢,٦٨٧,٨٣٨,٣٥٤	٨٢٣,١٨١,٥٠٨	-	١,٨٦٤,٦٥٦,٨٤٦	٧٣٢,١٦٩,٢٢٣	١,١٣٢,٤٨٧,٦٢٣	مجموع الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٨٥٤,٩٦٨,٧٢٥	-	-	٨٥٤,٩٦٨,٧٢٥	٣٣٥,٧٠٨,٨٤٠	٥١٩,٢٥٩,٨٨٥	المطلوبات:
٣٨١,٠٥٣,٩٦٦	٣٨١,٠٥٣,٩٦٦	-	-	-	-	مطلوبات القطاع المركز الرئيسي
١,٢٣٦,٠٢٢,٦٩١	٣٨١,٠٥٣,٩٦٦	-	٨٥٤,٩٦٨,٧٢٥	٣٣٥,٧٠٨,٨٤٠	٥١٩,٢٥٩,٨٨٥	مجموع المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣. القطاعات التشغيلية (تتمة)

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

٥. المعلومات الجغرافية

الإيرادات		٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
		ﷲ (غير مراجعة)	ﷲ (غير مراجعة)	
المملكة العربية السعودية		١,٠٨٥,٢٨٣,٣٩٢	١,١٢٩,٧١٣,٩٦٧	
جميع الدول الأجنبية		٣٢,٣٣٥,١٥٦	٣١,١٢٥,٨٥٦	
مصر - القاهرة				
مجموع الإيرادات		١,١١٧,٦١٨,٥٤٨	١,١٦٠,٨٣٩,٨٢٣	

ب) العميل الرئيسي

تمثل الإيرادات من عميل واحد للمجموعة حوالي ٦٢٪ (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٥٦٪) من مجموع الإيرادات.

٣. الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ﷲ (غير مراجعة)	ﷲ (غير مراجعة)	ﷲ (غير مراجعة)	ﷲ (غير مراجعة)	
٧٢٩,٦٤٩,٢٦٤	٧٧٣,٥٤٧,٦٢٢	٣٧٢,٣٦٨,٢٩٢	٣٩٠,٣٣٥,٥١٥	إيرادات التموين الجوي
٢٣٤,١٣٩,٥٢٩	٢٢٩,٦٧٢,٢٧٢	١١٦,٤٢٧,٧٧٩	١٠٩,٧٢٨,٨١٠	إيرادات التموين من غير خطوط الطيران
١٢٦,٥٨٨,٣٨٨	١٣٩,١٣٨,١٢٠	٦٢,٥٠١,٥٩٠	٦٣,٤٣٣,٧٩١	إيرادات صالات الأعمال
١٩,٧٥٦,٠١٧	١٤,٦٥٥,٠٦٣	١٠,١٢٧,٩٨١	٦,١٢٥,٣٠٧	إيرادات مبيعات التجزئة
٧,٤٨٥,٣٥٠	٣,٨٢٦,٧٤٦	٣,٣٢٩,٨٢٨	١,٨٢٩,٢٤٨	إيرادات تشغيلية أخرى
١,١١٧,٦١٨,٥٤٨	١,١٦٠,٨٣٩,٨٢٣	٥٦٤,٨٠٥,٤٧٠	٥٧١,٤٥٢,٦٧١	

٤. تكلفة المبيعات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ﷲ (غير مراجعة)	ﷲ (غير مراجعة)	ﷲ (غير مراجعة)	ﷲ (غير مراجعة)	
٤٢٦,٢٢٣,٢٧٩	٤١٥,٢٠٢,٠٦٢	٢١٤,١٩٧,٣٠٢	٢٠٩,٨٩٤,٣٤٩	تكلفة مواد وبضائع
١٨٨,٩٧٥,٧٢٧	٢٠٥,١٤٤,٨٦٦	٩٧,١٣٢,٦٢٨	١٠٣,٤١٠,١٤٧	تكاليف موظفين
٤٥,٤٣٢,٢٦٣	٥٣,٢٧٠,٩٠٧	٢٢,٦٠٧,٧٧٠	٢٦,١٠٣,٤٨١	الاستهلاك
٣٧,٢٣٠,٥٤٦	٣٢,٥٢٥,٦٧٢	١٩,٠٩١,٥٢٤	١٣,٣٩٦,٥١١	إيجارات وصيانة وحدات الإنتاج
٣٤,١٢٣,٧٢٢	٤٥,١٦٥,٩٤٨	١٧,٠٣٥,١٩٨	٢٢,٠٠٦,١٩٩	تكاليف أخرى
٢٧,٩٧٩,٥٣٧	٣٢,٠١٢,٨٤٢	١٤,١١٧,٠٨٣	١٥,٣٥٦,٥٣٩	تكلفة القوى العاملة والنقل
١٣,٤٢٢,٣٩٧	١٣,٣٠٨,٤٠٢	٧,٠٢٥,٧٢٣	٦,١٠٦,٢٢٩	مستلزمات وبنود قابلة للتوسع
٤٢,٣٣٩,٥١٣	٣٥,١٥٩,٦٥٦	٢٤,١٦٣,٢٢٢	١٦,٠١٩,٢٦٨	اتصالات ومرافق عامة
				تكاليف تشغيلية أخرى
١٨٥,٧٢٦,٩٨٤	١٨٣,٧٩٠,٣٥٥	٤١٥,٣٧٠,٤٥٠	٤١٢,٢٩٢,٧٢٣	

شركة كاتريون للتمويل القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمتة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

٥. 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.

فيما يلي ربحية السهم الأساسية والمخفضة المحسوبة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤م (غير مراجعة) ر	٢٠٢٥م (غير مراجعة) ر	٢٠٢٤م (غير مراجعة) ر	٢٠٢٥م (غير مراجعة) ر	
١٤٤,٤١٠,٠٦٨	١٤٠,١٦٦,١٥٣	٧٣,١٨١,٧٦٢	٦٥,٣٨٨,٤٧٢	صافي ربح الفترة (ر)
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
١,٧٦	١,٧١	٠,٨٩	٠,٨٠	الربح الأساسي والمخفض للسهم (بالريال السعودي للسهم)

٦. الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ر	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ر	
٩٠٠,٧١٧,٤٣٠	١,٣٣٧,٣١٥,٠١٨	التكلفة:
٤٤٦,٧٢٨,٨٢١	٣٤٢,٧٦٠,٨٩٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٠,١٣١,٢٣٣)	(٢,٣٧٥,٦٦٢)	إضافات خلال الفترة / السنة
١,٣٣٧,٣١٥,٠١٨	١,٦٧٧,٧٠٠,٢٥١	استيعادات خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤٨٥,٨٢٣,٥١٩	٥٣١,٩١٨,٢٧٤	الاستهلاك المتراكم:
٥٥,١٨٢,٦٥٣	٢٨,١٨٦,٣٤٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٩,٠٨٧,٨٩٨)	(١,٧٣٣,٥٨٣)	مخصص محمل للفترة
٥٣١,٩١٨,٢٧٤	٥٥٨,٣٧١,٠٤٠	استيعادات خلال الفترة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٨٠٥,٣٩٦,٧٤٤	١,١١٩,٣٢٩,٢١١	القيمة الدفترية
		في نهاية الفترة / السنة

(أ) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، كانت الإضافات لأعمال تحت التنفيذ ٣٣٨ مليون ر، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٤٢٣ مليون ر).

(ب) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بلغ إجمالي رصيد أعمال تحت التنفيذ ٨٢٨ مليون ر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥١٥ مليون ر) 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 التمويل 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 يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٨,٩٥ مليون ر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,١ مليون ر).

٧. المخزون

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤م ر	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ر	
٥٤,٢٦٦,٤٦٤	٥٣,٦٦٢,٣٤٣	مواد التمويل
٣٧,٠٥٠,٥٥٠	٣٩,٥٩٧,٥٠٤	المواد المخصصة للبيع بالتجزئة
١١,٩٣٨,٨٣١	١٣,٠٨٩,٥٥٤	مواد التعبئة والتغليف وغيرها
١٢,٣٠٦,٥٨٧	١٢,٣٥٠,٤٦٦	قطع الغيار
١١٥,٥٦٢,٤٣٢	١١٨,٦٩٩,٨٦٧	خصص البضائع الراكدة والبطينة الحركة
(٣٠,٩٨٤,٩٣٨)	(٣١,٧٨٦,١٠٢)	
٨٤,٥٧٧,٤٩٤	٨٦,٩١٣,٧٦٥	صافي المخزون

شركة كاتريون للتمويل القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٨. المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
غير مراجعة	مراجعة	
٣٠,٩٨٤,٩٣٨	٣٣,٨٨٦,٥٢٤	الرصيد اول الفترة
٨٠١,١٦٤	(٢,٩٠١,٥٨٦)	محمل / (عكس) خلال الفترة / السنة
٣١,٧٨٦,١٠٢	٣٠,٩٨٤,٩٣٨	نهاية الفترة

٩. عقود الإيجار
(أ) موجودات حق الاستخدام

المجموع ٢٠٢٥ م	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 ٢٠٢٥ م
٢٢٢,٢٤٢,٩٢٣	-	-	-	٢٢٢,٢٤٢,٩٢٣	اضافات (إيضاح (١) أدناه)
٣,٦٩٥,٥٧٠	-	-	-	٣,٦٩٥,٥٧٠	تعديلات على عقود الإيجار
(٨٦,٤٣١,١٥٧)	-	-	-	(٨٦,٤٣١,١٥٧)	استيعادات (إيضاح (٢) أدناه)
٧١١,٠١٣,٢٥٨	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٢٥,٤١٤,٨٨٩	٥٧,٨٩٨,٠٣٧	٦١٢,٩٣٦,٨٨٢	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
٣٦٠,٢٨٣,٥٨٥	١٤,٧٦٣,٤٥٠	١٩,٥٨٦,٤٧٦	١٤,٥٠٤,٧٩٤	٣١١,٤٢٨,٨٦٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
٣٣,٥٨٨,١٩٤	-	١٨٧,٤٩٠	١,٢٠٨,٧٣٣	٣٢,١٩١,٩٧١	مخصص محمل للفترة
(٨٦,٤٣١,١٥٧)	-	-	-	(٨٦,٤٣١,١٥٧)	استيعادات (إيضاح (٢) أدناه)
٣٠٧,٤٤٠,٦٢٢	١٤,٧٦٣,٤٥٠	١٩,٧٧٣,٩٦٦	١٥,٧١٣,٥٢٧	٢٥٧,١٨٩,٦٧٩	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
٤٠٣,٥٧٢,٦٣٦	-	٥,٦٤٠,٩٢٣	٤٢,١٨٤,٥١٠	٣٥٥,٧٤٧,٢٠٣	القيمة الدفترية: في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

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

المجموع ٢٠٢٤ م	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 ٢٠٢٤ م
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 ٢٠٢٤ م
٣٠٩,٠٠٧,٤٨٧	١٤,٧٦٣,٤٥٠	١٨,٧٧٣,٥٧٣	١٢,٠٨٧,٣٢٨	٢٦٣,٣٨٣,١٣٦	في ١ يناير ٢٠٢٤ م
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 ٢٠٢٤ م
٢١١,٢٢٢,٣٣٧	-	٥,٨٢٨,٤١٣	٤٣,٣٩٣,٢٤٣	١٦٢,٠٠٠,٦٨١	القيمة الدفترية: كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٩. عقود الإيجار (تنمة)

(ب) التزامات إيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م # (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م # (مراجعة)	
٢١٧,٥٥٩,٤٧٨	٢٤٤,٧٠٣,٣٠٣	في بداية الفترة / السنة
٢٢٢,٢٤٢,٩٢٣	٢٧,٥١٧,٢٨٣	إضافات لالتزامات الإيجار خلال الفترة / السنة
١٤,٤٦٣,٥٤٣	١٢,٩٠٣,٠٠٦	مصرف فائدة خلال الفترة / السنة
(١,١٠٤,٢٥٤)	-	تعديلات الإيجار
(١,٨٠٨,٩٢٦)	-	متعلق بعقود تم إنهاؤها
(٢٣,٤٩٨,٧١٢)	(٦٧,٥٦٤,١١٤)	مدفوعات الإيجار خلال الفترة / السنة
٤٢٧,٨٥٤,٠٥٢	٢١٧,٥٥٩,٤٧٨	التزامات عقود الإيجار في نهاية الفترة / السنة
(٧٤,٤٦٢,٧٥٠)	(٥٢,٠٨١,٨٣٣)	ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٣٥٣,٣٩١,٣٠٢	١٦٥,٤٧٧,٦٤٥	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 يونيو ٢٠٢٥ م # (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م # (مراجعة)	
٥,٢٤١,٠٩٢	٥,٧٦٧,٧٤٦	صافي مستحقات عقود إيجار في بداية الفترة / السنة
٢٥,٤٩٢	٢٠٦,٥٩٤	إيرادات تمويل
٤٩٣,٤٢٢	-	تعديلات
-	(٧٣٣,٢٤٨)	مدفوعات مستلمة خلال الفترة / السنة
٥,٧٦٠,٠٠٦	٥,٢٤١,٠٩٢	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 يونيو 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 الاسمية والقيمة العادلة كما في تاريخ التقرير. وتشير القيم الاسمية إلى حجم العمليات القائمة في نهاية الفترة، لكنها لا تعكس بالضرورة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. وبالتالي، فإن هذه القيم الاسمية 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 الاسمية للمشتقات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م # (غير مراجعة)	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ م # (مراجعة)	
٤٢٥,٢٩٧,٨٨١	-	القيمة الاسمية
٧٤٧,٢١٠	-	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 م و ٢٠٢٩ م.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م \$ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م \$ (غير مراجعة)	
-	-	الرصيد في بداية الفترة
-	٢,٥٥٠,٩٢٧	الأرباح الناتجة عن التغير في القيمة العادلة والمُعترف بها في قائمة الدخل
-	(١,٨٠٣,٧١٧)	الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة والمُعترف بها في الدخل الشامل الآخر
-	٧٤٧,٢١٠	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 يونيو ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م \$ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م \$ (غير مراجعة)	
٤٣,٣٣٨,٣٦٦	٣٨,٦٤٨,٥٣٦	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م تستند إلى تقارير الإدارة الداخلية.

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

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ م \$ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م \$ (غير مراجعة)	
٢٨١,٣٩٢,٦٢٦	٢٦٧,٣٣٦,٠٩٤	موجودات غير متداولة
٢٠٠,٢٢٧,٤٢٩	٢١٩,٥٥٢,٦١٢	موجودات متداولة
٤٨١,٦٢٠,٠٥٥	٤٨٦,٨٨٨,٧٠٦	مجموع الموجودات
١٤٥,٣٦٩,٧٤٥	١٣٢,٦٦٣,٩٦٩	مطلوبات غير متداولة
٢٣٠,٨٢٣,٥٧٤	٢٦٠,٥٢٢,٥٧٤	المطلوبات المتداولة
٣٧٦,١٩٣,٣١٩	٣٩٣,١٨٦,٥٤٣	مجموع المطلوبات
١٠٥,٤٢٦,٧٣٦	٩٣,٧٠٢,١٦٣	صافي الموجودات
٤٢,١٧٠,٦٩٥	٣٧,٤٨٠,٨٦٥	حصة المجموعة في صافي الموجودات
١,١٦٧,٦٧١	١,١٦٧,٦٧١	تعديل على سعر الاستحواذ
٤٣,٣٣٨,٣٦٦	٣٨,٦٤٨,٥٣٦	

١١. الاستثمارات في شركات زميلة (تتمة)

(١) حصة في الربح

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م # (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م # (غير مراجعة)	
٣٦١,٧٩٢,٢٩٩	٣١٧,٥٥٦,٨٣٩	الإيرادات
٢٣,٧٩٤,١٩٣	(١١,٧٢٤,٥٧٤)	صافي الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الأخر
٩,٥١٧,٦٧٧	(٤,٦٨٩,٨٣٠)	حصة الشركة في صافي الربح للفترة (٤٠٪)
-	-	حصة الشركة في الدخل الشامل الأخر (٤٠٪)
٩,٥١٧,٦٧٧	(٤,٦٨٩,٨٣٠)	حصة الشركة في الربح للفترة

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م # (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م # (غير مراجعة)	
٣٦,٩٥٤,٨٧٤	٤٣,٣٣٨,٣٦٦	الصافي في بداية الفترة / السنة
١١,٣٨٣,٤٩٢	(٤,٦٨٩,٨٣٠)	حصة المجموعة في نتائج الشركة الزميلة
(٥,٠٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مستلمة من الشركة الزميلة
٤٣,٣٣٨,٣٦٦	٣٨,٦٤٨,٥٣٦	في نهاية الفترة/ السنة

١٢. الذمم المدينة التجارية وغير المفوترة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م # (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م # (غير مراجعة)	
٤٤٩,٥٥٢,٠٤٥	٦٦٤,٥٣٣,١٩١	ذمم مدينة تجارية - المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٩)
٣٢٦,٠٦٣,٠٤٥	٣٨٣,٣٦٢,٦٠٩	ذمم مدينة تجارية - أخرى
٧٢,٤٧١,٢٤٤	٥٥,٦٥٣,١٥٧	ذمم مدينة غير المفوترة (إيضاح ج أدناه)
٨٤٨,٠٨٦,٣٣٤	١,١٠٣,٥٤٨,٩٥٧	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(١٣١,٩٧٧,٠٤٤)	(١٣٨,٠٠٢,٤٢٢)	
٧١٦,١٠٩,٢٩٠	٩٦٥,٥٤٦,٥٣٥	

(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 يونيو ٢٠٢٥ م، كان حوالي ٧٢٪ 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 يونيو ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، كانت أرصدة الذمم المدينة غير المفوترة ذات تقادم أقل من عام واحد.

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

١٢. الذمم المدينة التجارية وغير المفوترة (تتمة)

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م # (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م # (مراجعة)	في بداية الفترة / السنة محمل خلال الفترة / السنة مشطوب خلال الفترة / السنة
١٣١,٩٧٧,٠٤٤	١٤٩,٣٧٦,٢٧٠	
٦,٠٢٥,٣٧٨	(٩٨,٦٩٧)	
-	(١٧,٣٠٠,٥٢٩)	
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 # (٢٠٢١ م: ٨٢٠ مليون #) مقسماً إلى ٨٢ مليون (٢٠٢١ م: ٨٢ مليون) بقيمة ١٠ # للسهم الواحد (٢٠٢١ م: ١٠ # 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 يونيو ٢٠٢٥ م:

اسم المساهم	عدد الأسهم	القيمة #	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، بتعين على الشركة الاحتفاظ باحتياطي قانوني يعادل ٣٠٪ كحد أقصى من رأس مالها. ووفقاً لآخر تحديث لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فقد تم إلغاء شرط الاحتياطي النظامي الإلزامي. وعملاً بهذا التغيير، وافقت الجمعية العمومية غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠٢٣) على تعديل النظام الأساسي للشركة وفقاً لنظام الشركات الجديد الذي أصبح سارياً اعتباراً من ١٩ يناير ٢٠٢٣ م.

١٥. توزيعات الأرباح

في ٢١ مارس ٢٠٢٥، وبموجب قراره الصادر، أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الثاني من السنة المالية ٢٠٢٤ بمبلغ ٩٤,٣ مليون #، بواقع ١,١٥ # للسهم الواحد. وسيكون تاريخ التوزيع في ٢٤ أبريل ٢٠٢٥ (٢٠٢٤ م: ٢٠٢٤ م: ٩٠,٢ مليون # بواقع ١,١ # للسهم الواحد).

لاحقاً لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، أعلنت الشركة عن قرار مجلس إدارتها الصادر بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠٢٥ م، بالموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول من السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بمبلغ ٩٤,٣ مليون # بواقع ١,١٥ # للسهم

١٦. الزكاة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م # (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م # (مراجعة)	زكاة مستحقة الدفع ضريبية الدخل مدفوعة مقدماً متعلقة بالمساهمة الأجنبية
١١,٦٦٥,٧٣١	٢٤,٧٩٦,٥٣٢	
(٤,٨١٤,٤٧٦)	(٤,٨١٤,٤٧٦)	
٦,٨٥١,٢٥٥	١٩,٩٨٢,٠٥٦	صافي التزامات زكوية

١٦. الزكاة (تتمة)

(أ) فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م \$ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م \$ (غير مراجعة)	
٣٢,٦٥٥,٧٢٧	٢٤,٧٩٦,٥٣٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٢,٩٤٣,٠٥٣	٩,٤٨٩,٩٠٧	مخصص محمل للفترة / السنة
(٣٠,٨٠٢,٢٤٨)	(٢٢,٦٢٠,٧٠٨)	مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة
<u>٢٤,٧٩٦,٥٣٢</u>	<u>١١,٦٦٥,٧٣١</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م \$ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م \$ (غير مراجعة)	
٢٢,٩٤٣,٠٥٣	٩,٤٨٩,٩٠٧	محمل الزكاة للفترة / السنة
<u>٢٢,٩٤٣,٠٥٣</u>	<u>٩,٤٨٩,٩٠٧</u>	مجموع الزكاة للفترة / السنة

وضع الربوط الزكوية

فيما يلي وضع ربوط المجموعة:

الشركة الأم:

أنهت هيئة الزكاة والضرائب 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 والضرائب 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 الغسيل التجارية

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 الغسيل 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 للتمويل القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تنمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

١٧. ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م # (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م # (مراجعة)	
٢٩٨,٩٥٤,٩٠٧	٢٨٢,٦٦٨,٤٩٩	ذمم دائنة تجارية - أطراف أخرى
٢٦٨,٣٠١,٦٩٢	٣٢٤,٤٩٢,٩٠٥	مصروفات مستحقة
٥٨,٢٣١,٦٦٤	٥٣,١٨١,٢٣٨	مستحقات الرواتب
٢,٩٦٠,١٨٥	٢,٦١٣,٥٣٨	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١,٩٢١,٤٢٠	١٩٥,٥٠٠	ذمم دائنة تجارية - مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٩)
٦٣٠,٣٦٩,٨٦٨	٦٦٣,١٥١,٦٨٠	

١٨. القروض والتسهيلات

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيل ائتماني متجدد مع البنك التجاري باسم شركاتها التابعة. حيث تمتلك شركة كاتريون للغسيل التجاري ذ.م.م تسهياً إجمالياً بقيمة ٤٠٣ ملايين ريال، منها ١٦٠ مليون ريال مستخدمة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بينما تمتلك شركة كاتريون لخدمات التموين ذ.م.م تسهياً إجمالياً بقيمة ٢٠٤ ملايين ريال، منها ٨٨ مليون ريال مستخدمة حتى نفس التاريخ. 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 ويُدفع على مدى ١٥ سنة.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م # (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م # (مراجعة)	
١٦١,٤٤٤,٥٩٦	-	الرصيد اول الفترة
١٩٧,١٤٣,٠٢٢	١٦١,٤٤٤,٥٩٦	السحب خلال الفترة / السنة
٣٥٨,٥٨٧,٦١٨	١٦١,٤٤٤,٥٩٦	الجزء المتداول
(١٨,٩٦٦,٦١٢)	(٤,١٥٤,٢١٨)	الجزء غير المتداول
٣٣٩,٦٢١,٠٠٦	١٥٧,٢٩٠,٣٧٨	

١٩. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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

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

اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية	
		في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م # (غير مراجعة)	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م # (غير مراجعة)	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م # (غير مراجعة)	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م # (غير مراجعة)
مساهم رئيسي	مبيعات بضائع وخدمات	٤٣٤,٩٦٢,٠٧٠	٤٣٥,٦٥٣,٦٨١	٩١١,١٥٨,٧٣١	٨٥٥,٢٥٧,٣٢١
	خدمات مستلمة	-	-	٨٢٠,٦٠٣	٧٤٥,٨١٤
جهات منتسبة	مبيعات بضائع وخدمات	٦٦,٩٨٩,٩٥١	٤٣,٣١٣,٩٩٠	١١٧,٠٢٤,٩١٤	٧٦,٠٣٧,٩٠٥
	خدمات مستلمة	١,٢٦٣,١١٤	٣,١٤٣,٦٤٢	١,٩٢١,٤٢٠	٣,٨٢٩,٩١٨
شركة زميلة	مبيعات بضائع وخدمات	١,٢٧٣,٧٩٦	٢,٢٠٣,٠٣٩	٢,٩٦٧,٥٦١	٤,١٧٠,٣٠١

شركة كاتريون للتمويل القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٩. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م # (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م # (غير مراجعة)	
٣٩٧,٢٠٢,١١٣	٥٨٠,١٢٢,١١٢	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
٨,١٧٥,٣٥٠	٢٩,٥٩٥,٤٧٨	السعودية للطيران الملكي
١٦,٤٥٨,٠٠٨	١٨,٦٤٠,٠٣٦	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
١٧,٣٨٤,٠٨٨	١٧,٣٢٨,١٩٨	السعودية ابروسبيس لهندسة الطيران
٣,٧١١,٩٥١	٧,٣٥٧,٩٤٤	السعودية للطيران الخاص
٤,٥٤٨,١٤٠	٥,٢٦٧,٨٨٨	شركة طيران أديل
٦٤٧,٠٣٥	٢,٩٦٧,٥٦٢	الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة
١,٣٠٧,٦٦٠	٢,٩٤٤,٥٥١	شركة الخطوط السعودية للشحن
٧٢,٧٨٩	٦١,٩٣٣	أكاديمية الأمير سلطان للطيران
٣٧,٢٦٠	٣٨,٢٦١	شركة الخطوط السعودية للتطوير العقاري
٧,٦٥١	٢٠٩,٢٢٨	شركة سال السعودية للخدمات اللوجستية
٤٤٩,٥٥٢,٠٤٥	٦٦٤,٥٣٣,١٩١	

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

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ م # (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م # (غير مراجعة)	
-	١,٨٦٣,٩٢٠	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
١٩٥,٥٠٠	٥٧,٥٠٠	شركة الخطوط الجوية السعودي للتطوير العقاري
١٩٥,٥٠٠	١,٩٢١,٤٢٠	

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 يونيو ٢٠٢٥ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، فإن المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة غير منخفضة القيمة.

(د) تعويضات كبار موظفي الإدارة في المجموعة:

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

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م # (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م # (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م # (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م # (غير مراجعة)	
٣,٧١١,١٢٣	٥,٧٠٤,٠٥٦	١,٨٨٩,١٤١	٣,١١٥,٣٩٩	منافع موظفين قصيرة الأجل
٤٨,٦٠٠	٨٩,١٠٠	٢٤,٣٠٠	٤٨,٦٠٠	منافع ما بعد الخدمة
٢٠٩,٠٦٢	٢,٠٥٢,٥٢٧	١١٩,٥٣٣	١٤٤,٨٧٤	منافع نهاية الخدمة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	مكافآت كبار موظفي الإدارة
٥,٩٦٨,٧٨٥	٩,٨٤٥,٦٨٣	٣,٠٣٢,٩٧٤	٤,٣٠٨,٨٧٣	

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

٢٠. الالتزامات والارتباطات المحتملة

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

ديسمبر ٢٠٢٤ م	يونيو ٢٠٢٥ م	
ﷲ	ﷲ	
١٠٥,٨٢١,٩٦٤	١٩٦,٤٤٧,٨٣٢	التزامات رأسمالية
=====	=====	
١٣٥,٠٣٤,١٣٦	٦٧,٦٣٩,٣٨١	خطابات ضمان (انظر الايضاح أدناه)
=====	=====	

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، كان لدى المجموعة خطابات ضمان مستحقة بقيمة ٦٧,٦ مليون ﷲ صادرة من البنوك نيابة عن المجموعة للموردين وعود بالوفاء بأي التزامات مالية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٥٣,٦ ريال) مع تأمينات نقدية بقيمة ٧,١ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: 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 ٤,٩ 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 أغسطس ٢٠٢٥ م (الموافق ١٢ صفر ١٤٤٧ هـ).