

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
وتقرير المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

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

رقم السجل التجاري:
٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٤ ٤٤٠٨

ev.ksa@sa.ev.com
ev.com

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



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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة كاتريون للتمويل القابضة (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتمويل) (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 نبيدي 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



عبدالعزیز سعود العريفي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٥٧٢)

جدة: ٦ نوفمبر ٢٠٢٣م
١٦ محرم ١٤٤٥هـ

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)		
١,٣١٠,٠١٣,٠٢٩	١,٥٨٤,٦٣٢,٨٢٧	٥٠١,٩٥٩,٢٥٦	٥٦٥,٩٧٠,٩١٠	٤	الإيرادات
(٩٤٦,٣٥٧,٧٧٣)	(١,١٦٠,٨٣٢,٧٨٨)	(٣٥٤,٢٦٠,٢٥٩)	(٤٠٩,٧٠٣,٤٧٢)	٥	تكلفة الإيرادات
٣٦٣,٦٥٥,٢٥٦	٤٢٣,٨٠٠,٠٣٩	١٤٧,٦٩٨,٩٩٧	١٥٦,٢٦٧,٤٣٨		اجمالي الربح
٦,٧٥٧,٣٦٣	٢٦,٤٦٦,٠٢٥	٢,٣٧٩,٣٥٥	٢٠,٠٥١,٤٤١		إيرادات أخرى
(١٨٠,٨٥٢,٢٩٥)	(٢١١,٤٢٠,٥٧٣)	(٦٣,٦٥٢,٣١٢)	(٧٢,٥٤٥,٤١٣)	١٠	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٧١٦,٣٠٩)	(٨,٢٧٤,١١٣)	(٢,١٠٤,٥٩١)	(٧,٦٥٤,٤٣١)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(١,١٠٨,٤٢٩)	(١,٠٣٧,٥١٥)	(١٢٤,٤٠٨)	(١٣٩,٣٢٩)		مصاريف أخرى
١٨٥,٧٣٥,٥٨٦	٢٢٩,٥٣٣,٨٦٣	٨٤,١٩٧,٠٤١	٩٥,٩٧٩,٧٠٦		اجمالي الربح التشغيلي
٣٥٦,٥٥٥	١١,٥٩٨,٤٥٩	١١٣,٠٢٤	٥,٠٠٩,٨٥٠		إيرادات تمويل
(١٥,٩٥٩,٤٥٩)	(١٥,٠٨٦,٩٩٥)	(٥,٢٢٦,٥٢٠)	(٤,٩٩٤,٨٤٦)	٩	تكلفة تمويل
-	١٣,٩٢٤,٧٣٣	-	٤,٣٨٤,٢٩٩		الحصة في نتائج الاستثمار في شركة زميلة
١٧٠,١٣٢,٦٨٢	٢٣٩,٩٧٠,١٦٠	٧٩,٠٨٣,٥٤٥	١٠٠,٣٧٩,٠٠٩		الربح قبل الزكاة
(٢٠,١٠٩,١٢٧)	(٢٦,٧٦٢,٦٣٦)	(٧,٨٣٥,٦٣٥)	(٨,٠٣٠,٩٤٧)	١٤	مصروف الزكاة
١٥٠,٠٢٣,٥٥٥	٢١٣,٢٠٧,٤٢٤	٧١,٢٤٧,٩١٠	٩٢,٣٤٨,٠٦٢		صافي الربح للفترة
-	١,٦٦٠,٩٨٣	-	-		الدخل الشامل الأخر
١٥٠,٠٢٣,٥٥٥	٢١٤,٨٦٨,٤٠٧	٧١,٢٤٧,٩١٠	٩٢,٣٤٨,٠٦٢		اجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٨٣	٢,٦٠	٠,٨٧	١,١٣	٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي للسهم)



عضو مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي

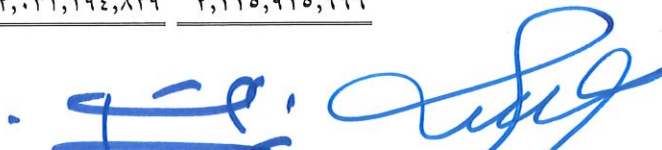


الرئيس المالي

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٤٠,٩٥١,٦٨٠	٣٤٨,٩٠٣,٠٥٧	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٦٧,١٤٤,٢٠١	٢٢٧,٠٨٧,٥٥٠	٨	موجودات حق الاستخدام
٣,٧٩٠,١٠٢	١,٧٣٦,٩٧١	٨	مستحقات من عقود إيجار- الجزء غير المتداول
٣٧,٠٢٥	١٧,٤٢٤		موجودات غير ملموسة
٣٠,٦٩٣,٤١٦	٢٩,٢٢٤,٢٨٦		عقارات استثمارية
١,٨٧٥,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠		دفعات مقدمة مقابل استثمار في أسهم
٤,٢٣٠,٠٠٠	٤,٢٣٠,٠٠٠		تأمين نقدي
٢١,٥٤٣,١٢٣	٣٥,٤٦٧,٨٥٦	٩	استثمار في شركة زميلة
٦٧٠,٢٦٤,٥٤٧	٦٤٨,٥٤٢,١٤٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
			مخزون
٦١,٥٢٢,٤٠٦	٧٨,٥٧٨,٦٣٥		مستحقات من عقود إيجار- الجزء المتداول
١٥,٤٥٨,٧٣٣	٥,١٢٢,٩٠٤	٨	ذمم مدينة تجارية
٧٩٨,٩١٧,٤٧٢	٨٣٩,٢٥٤,٩٢١	١٠	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٦٧,٧٨٩,٦٤٣	١٢٨,٩٥٩,٣٠١		نقد وما في حكمه
٤١٧,٢٤٢,٠٢٨	٤١٥,٤٥٧,٧٦١		مجموع الموجودات المتداولة
١,٣٦٠,٩٣٠,٢٨٢	١,٤٦٧,٣٧٣,٥٢٢		مجموع الموجودات
٢,٠٣١,١٩٤,٨٢٩	٢,١١٥,٩١٥,٦٦٦		
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢	احتياطي نظامي
٥٣,٩٢٦,١٧٩	١٤٥,٧٩٤,٥٨٦		أرباح مبقاه
١,١١٩,٩٢٦,١٧٩	١,٢١١,٧٩٤,٥٨٦		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
١٧٥,٣٢٠,٥٩١	١٤٣,٤٤٣,٢٣٢	٨	التزامات عقود إيجار- الجزء غير المتداول
١٦٥,٢١٩,٢٢١	١٦٤,٠٧٤,٣١١		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٨,١٢٥,٢٥٤	١١,٥٣٠,١١٣		مكافآت طويلة الأجل
٣٤٨,٦٦٥,٠٦٦	٣١٩,٠٤٧,٦٥٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٠٨,٩٠٣,٥٠٨	٤٥١,٠٤٩,٦٧٨	١٥	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
١٣٢,٠٤٩,٥٠٢	١١٥,٦١٢,٦١٧	٨	التزامات عقود إيجار- الجزء المتداول
٢١,٦٥٠,٥٧٤	١٨,٤١١,١٢٩	١٤	زكاة مستحقة الدفع
٥٦٢,٦٠٣,٥٨٤	٥٨٥,٠٧٣,٤٢٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٩١١,٢٦٨,٦٥٠	٩٠٤,١٢١,٠٨٠		مجموع المطلوبات
٢,٠٣١,١٩٤,٨٢٩	٢,١١٥,٩١٥,٦٦٦		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات


الرئيس التنفيذي
عضو مجلس الإدارة


الرئيس المالي

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

المجموع ريال سعودي	أرباح مبقاة / (خسائر متراكمة) ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٨٧٢,٥١٨,٧٤٤	(١٩٣,٤٨١,٢٥٦)	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م (مراجعة)
١٥٠,٠٢٣,٥٥٥	١٥٠,٠٢٣,٥٥٥	-	-	صافي ربح الفترة
١٥٠,٠٢٣,٥٥٥	١٥٠,٠٢٣,٥٥٥	-	-	الدخل الشامل الأخر
١,٠٢٢,٥٤٢,٢٩٩	(٤٣,٤٥٧,٧٠١)	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	اجمالي الدخل الشامل للفترة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
١,١١٩,٩٢٦,١٧٩	٥٣,٩٢٦,١٧٩	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجعة)
٢١٣,٢٠٧,٤٢٤	٢١٣,٢٠٧,٤٢٤	-	-	صافي ربح الفترة
١,٦٦٠,٩٨٣	١,٦٦٠,٩٨٣	-	-	الدخل الشامل الأخر
٢١٤,٨٦٨,٤٠٧	٢١٤,٨٦٨,٤٠٧	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٢٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح معلنه (إيضاح ١٣)
١,٢١١,٧٩٤,٥٨٦	١٤٥,٧٩٤,٥٨٦	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)



عضو مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



الرئيس المالي


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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠٢٣م
ريال سعودي
(غير مراجعة)

ايضاح

٢٠٢٣م	٢٠٢٢م		الأنشطة التشغيلية
٢٣٩,٩٧٠,٠٦٠	١٧٠,١٣٢,٦٨٢		الربح قبل الزكاة
			تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة والضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية:
٧	٤٦,٧٦٧,٨١٤	٦١,٦١٩,٦٤٢	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٨	١,٤٦٩,١٣٠	١,٤٦٩,١٣١	استهلاك عقارات استثمارية
	٤٤,٥٩١,٠٤٦	٦٠,٢٢٩,٥٧١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
	١٩,٦٠١	٣٨٧,١٢٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
٧	٣٣٣,٩٢٠	٣٧٦,٢٢٩	أعمال تحت التنفيذ تم صرفها خلال الفترة
١٠	٨,٢٧٤,١١٣	٢,٧١٦,٣٠٩	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
	(٢,٩٠١,٥٥٨)	١,١٤٦,٦٥٠	(عكس مخصص) / مخصص مخزون بطيء الحركة، صافي إيرادات تمويل
	(١١,٥٩٨,٤٥٩)	(٣٥٦,٥٥٥)	تكلفة تمويل
	١٥,٠٨٦,٩٩٥	١٥,٩٥٩,٤٥٩	(أرباح) / خسائر من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٩	(١,٣٣٤,٨٨٥)	١٦,١٤٨	الحصة في نتائج شركات زميلة
	(١٣,٩٢٤,٧٣٣)	-	مخصص التزام المنافع المحددة للموظفين
	١٦,٧٤٤,٣٨٩	١٠,٣٢٦,٦٦٠	ربح من انتهاء وتعديل عقود الإيجار
	(١٦,٠٦٦,٦٤٤)	-	تعديلات على مستحقات عقود إيجار
	٢,٢٥٠,٧٢٩	-	مكافآت طويلة الأجل
	٦,٠٧٥,٠٠٠	٦,٠٧٥,٠٠٠	
	٣٣٥,٧٥٦,٥١٨	٣٣٠,٠٩٨,٠٥٢	
	(١٤,١٥٤,٦٧١)	(٧,٩٤٧,٧٧١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
	(٤٨,٦١١,٥٦٢)	(١٢٧,٢٧٤,٠٥٩)	مخزون
	(٦١,١٩٩,٦٥٨)	(٣,٤٦٣,٤٤٩)	ذمم مدينة تجارية
	٤٣,٠٥٩,٨٣٤	٦٣,٢٥٤,٨٨٠	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
	٢٥٤,٨٨٠,٤٦١	٢٥٤,٦٦٧,٦٥٣	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
	-	(٧,٤٧٤,٧٤٦)	النقد من العمليات
	(٢١,١٠١,٤٢٣)	(٨,٣٧٩,٣٦١)	دفع مكافآت طويلة الأجل
١٤	(٣٠,٠٠٢,٠٨١)	(٢٠,٠١٥,٤٦٤)	التزام المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
	٢٠٣,٧٧٦,٩٥٧	٢١٨,٧٩٨,٠٨٢	زكاة مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧	(٥٥,٤٥٧,٣٩٥)	(١١,٤٦٣,٧٩٣)	الأنشطة الاستثمارية
٨	١٠,٤٧٤,٤٦٣	-	شراء ممتلكات وألات ومعدات
	-	(١,٨٧٥,٠٠٠)	مبالغ مقبوضة عن مستحقات عقود إيجار
	١,٧٣٩,١٦٩	-	دفعات مقدّمة مقابل استثمار في أسهم
	(٤٣,٢٤٣,٧٦٣)	(١٣,٣٣٨,٧٩٣)	متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٨	(٣٩,٧٨٧,٦٢٤)	(٤٣,٩٤١,٧٧٧)	الأنشطة التمويلية
	(١٢٢,٥٢٩,٨٣٧)	(١٦,٠٨١)	مدفوعات التزامات عقود إيجار
	(١٦٢,٣١٧,٤٦١)	(٤٣,٩٥٧,٨٥٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
	(١,٧٨٤,٢٦٧)	١٦١,٥٠١,٤٣١	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
	٤١٧,٢٤٢,٠٢٨	١٧٦,٤٦٢,٣٦٧	(النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
	٤١٥,٤٥٧,٧٦١	٣٣٧,٩٦٣,٧٩٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
	٢٥,٣٦٦,٢٦٦	١٥,٧٠٣,٧٨٠	معلومات إضافية جوهرية غير نقدية:
٨			إضافات لموجودات حق الاستخدام


عضو مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


الرئيس المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

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 المعامل المركزية.

تقوم الشركة بصفة رئيسية بتقديم خدمات تموين للخطوط الجوية العربية السعودية وخطوط طيران أجنبية أخرى في مطارات جدة، الرياض، الدمام والمدينة المنورة بالمملكة وإلى رحلات الخطوط الجوية العربية السعودية من مطار القاهرة الدولي. كما تمتلك الشركة الفروع التالية التي تعمل بموجب سجلات تجارية مستقلة لكل من:

رقم السجل التجاري	موقع الفرع
١٠١٠٣٣٦٥٥٨	الرياض
١٠١٠٦١٦٦٧٩	الرياض
١٠١٠٦١٦٦٨٠	الرياض
٢٠٥٠٠٨٢٩٩٨	الدمام
٤٠٣٠٢٢٧٢٥١	جدة
٤٠٣٠٢٨٥٢٩٠	جدة
٤٠٣٠٣٦٥٥٤٠	جدة
٤٠٣٠٤٢٦٢٩٤	جدة
٤٠٣٠٤٧٧١٥٤	جدة
٤٠٣٠٤٨٥٦٤٦	جدة
٤٠٣٠٣٧١٣٧٣	جدة
٤٠٣١٠٨٤١١٤	مكة المكرمة
٤٦٠٢٠٠٦٣٠٦	رابغ
٤٦٥٠٠٥٥٩٨٠	المدينة المنورة
٤٦٥٠٢١٦٣١٥	المدينة المنورة

لدى الشركة استثمار في الشركة التابعة المملوكة بالكامل / المسيطر عليها، "شركة ساك للتموين" ("الشركة التابعة")، يشار إليهما معا بـ ("المجموعة"). يبلغ رأس المال المصرح به للشركة التابعة ٥ مليون ريال سعودي. يتمثل النشاط التجاري الرئيسي للشركة التابعة بشكل أساسي في تقديم خدمات التموين وفقاً للسجل التجاري. لم تبدأ الشركة التابعة عملياتها التجارية بعد.

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

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في:

شارع السائب الجمحي

طريق الأمير سلطان بن عبد العزيز، حي المحمدية (٥)

ص.ب. ٩١٧٨، جدة ٢١٤١٣

المملكة العربية السعودية

بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٤٥هـ (١٢ أكتوبر ٢٠٢٣م)، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية على تغيير اسم الشركة من شركة الخطوط السعودية للتموين إلى شركة كاتريون للتموين القابضة. وقد تم استكمال جميع الإجراءات القانونية بعد نهاية الفترة فيما يتعلق بتغيير اسم الشركة. (انظر الايضاح ١٨).

٢- أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. أعدت المجموعة القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس أنها ستستمر وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

٢- أساس الإعداد (تتمة)

١-٢ بيان الالتزام (تتمة)

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 ٢٠٢٢م. فضلاً عن ذلك لا تُعد بالضرورة نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م مؤشرًا على النتائج المحتملة لتوقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (يُرجى الرجوع أيضاً إلى إيضاح "٤-٢").

٢-٢ أساس القياس

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

٣-٢ العملة التشغيلية وعملة العرض

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

٤-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والافصاح المرفق والإفصاح عن المطلوبات الطارئة. إن الاحكام 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 ٢٠٢٢م. 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 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

تتبع السياسات المحاسبية المطبقة وطرق الاحتساب المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وهي تتماشى مع تلك التي أتبعت في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٣م. لم تقم المجموعة بتطبيق أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات مبكرة والتي صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ بعد. يسري مفعول العديد من التعديلات لأول مرة في ٢٠٢٣م، ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

المعايير والتفسيرات والتعديلات	البيان	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) " عقود التأمين، بصيغته المعدلة في ديسمبر ٢٠٢١م	يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي (٤) ، والذي يسمح حالياً بمجموعة متنوعة من الممارسات في المحاسبة عن عقود التأمين. سيغير المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) بشكل أساسي المحاسبة من قبل جميع المنشآت التي تصدر عقود التأمين وعقود الاستثمار مع ميزات المشاركة التقديرية.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ٠١ يناير ٢٠٢٣م.
تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨)	وتهدف التعديلات إلى تحسين الكشف عن البيانات المتعلقة بالسياسات المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ٠١ يناير ٢٠٢٣م
الإفصاح عن السياسات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي - بيان التطبيق ٢	إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) وقائمة الممارسة ٢ للمعايير الدولية للتقرير المالي "إصدار أحكام جوهرية"، توفر توجيهات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام جوهرية للافصاحات الخاصة بالسياسات المحاسبية.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ٠١ يناير ٢٠٢٣م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٢): الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة فردية	تتطلب هذه التعديلات من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي تؤدي عند الاعتراف الأولي إلى مبالغ متساوية من الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والقابلة للخصم.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ٠١ يناير ٢٠٢٣م.

المعايير الجديدة غير سارية المفعول بعد

المعايير والتفسيرات والتعديلات	البيان	تاريخ السريان
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)، مطلوبات غير متداولة بتعهدات	مطلوبات غير متداولة بتعهدات تعدل معيار المحاسبة الدولي ١ عرض القوائم المالية. تعمل التعديلات على تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة عندما يكون هناك حق في تأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل خاضعاً للائتمان للتعهدات. وتستجيب التعديلات أيضاً لشواغل أصحاب المصلحة بشأن تصنيف هذه الالتزامات على أنها قائمة أو غير متداولة.	١ يناير ٢٠٢٤م

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

٢- أساس الإعداد (تتمة)

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

المعايير الجديدة غير سارية المفعول بعد (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات	البيان	تاريخ السريان
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)، عرض القوائم المالية، بشأن تصنيف المطلوبات	وتوضح هذه التعديلات الضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي (١)، "عرض القوائم المالية"، أن المطلوبات تصنف إما على أنها متداولة أو غير متداولة، تبعاً للحقوق الموجودة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو خرق للعهد). ويوضح التعديل أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي (١) عندما يشير إلى "تسوية" الالتزام. يجب الملاحظة أن مجلس معايير المحاسبة الدولية قد أصدر مسودة كشف جديدة تقترح تغييراً في هذا التعديل.	مؤجلة حتى الفترات المحاسبية التي تبدأ في موعد لا يتجاوز ١ يناير ٢٠٢٤ م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، التزامات عقود إيجار، في البيع وإعادة التأجير	"بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك"	مؤجل للاعتماد الاختياري / تاريخ السريان المؤجل إلى أجل غير مسمى ١ يناير ٢٠٢٤ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)، مطلوبات غير متداولة بتعهدات	تعديل التزامات عقود إيجار في البيع وإعادة التأجير الدولي للتقرير المالي (١٦) عن طريق إضافة متطلبات القياس اللاحقة لمعاملات البيع وإعادة التأجير.	١ يناير ٢٠٢٤ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)، مطلوبات غير متداولة بتعهدات	مطلوبات غير متداولة بتعهدات تعديل معيار المحاسبة الدولي ١ عرض القوائم المالية. تعمل التعديلات على تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة عندما يكون هناك حق في تأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل خاضعاً للامتثال للتعهدات. وتستجيب التعديلات أيضاً لشواغل أصحاب المصلحة بشأن تصنيف هذه الالتزامات على أنها قائمة أو غير متداولة.	١ يناير ٢٠٢٥ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١ انعدام قابلية الصرف	يحدد التعديل على معيار المحاسبة الدولي ٢١ كيف ينبغي للمنشأة تقييم ما إذا كانت العملة قابلة للصرف وكيف ينبغي لها تحديد سعر الصرف الفوري عندما لا تكون هناك قابلية للصرف.	١ يناير ٢٠٢٥ م

٦-٢ أسس التوحيد

تتكون هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وشركتها التابعة كما في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م. 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

أ) أساس تصنيف القطاعات

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

القطاعات التابعة

النشاطات

رحلات الطيران	التموين الجوي ومعدات الطيران وصلات رجال الأعمال
بيع بالتجزئة	المتاجر على متن الطائرات والمتاجر الأرضية وعبر الإنترنت
التموين والمرافق	الإدارة عن بعد وإدارة المخيم، الأعمال وتموين الصناعات، خدمات الأمن، خدمات المغاسل والحج والعمرة وخدمات مناولة الأمتعة.

إن مجلس الإدارة هو المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية ويراقب نتائج العمليات لوحدات الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرار بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة ويتم قياسه بصورة مماثلة مع الربح أو الخسارة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. ومع ذلك، فإن تمويل المجموعة (بما في ذلك تكاليف التمويل وإيرادات التمويل والإيرادات الأخرى) والزيادة تدار على أساس المجموعة ولا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية.

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية)

(سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

٣- القطاعات التشغيلية (تتمة)

(ب) معلومات عن القطاعات المقرر عنها

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

المجموع ريال سعودي	استيعادات ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	النفقات العامة ريال سعودي	اجمالي القطاعات المقرر عنها ريال سعودي	التموين والمرافق ريال سعودي	بيع بالتجزئة ريال سعودي	رحلات الطيران ريال سعودي	
١,٥٨٤,٦٣٢,٨٢٧	-	-	-	١,٥٨٤,٦٣٢,٨٢٧	٤٠٨,١٧١,١٤٣	٣٦,٦٩٥,٣٦٨	١,١٣٩,٧٦٦,٣١٦	إيرادات خارجية
-	(٢٦٧,٢٥٦,١٦٥)	-	-	٢٦٧,٢٥٦,١٦٥	٨٠,٠٨٦,٨٣٨	-	١٨٧,١٦٩,٣٢٧	إيرادات بين القطاعات
١,٥٨٤,٦٣٢,٨٢٧	(٢٦٧,٢٥٦,١٦٥)	-	-	١,٨٥١,٨٨٨,٩٩٢	٤٨٨,٢٥٧,٩٨١	٣٦,٦٩٥,٣٦٨	١,٣٢٦,٩٣٥,٦٤٣	إيرادات قطاعية
٢٣٩,٩٧٠,٠٦٠	-	-	(١٦١,١٩٠,١٥٠)	٤٠١,١٦٠,٢١٠	٨٠,٤١٧,٥٨٢	(١٠,١٢٣,٩٥٨)	٣٣٠,٨٦٦,٥٨٦	أرباح / (خسارة) القطاع قبل الزكاة استهلاك وإطفاء
٩٢,٨٤٧,٥٩١	-	-	٢٨,٣٥٦,٤٩٨	٦٤,٤٩١,٠٩٣	١٠,٠٦٦,٨١٠	٥,٢٥١,٩٤٧	٤٩,١٧٢,٣٣٦	
								٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١,٥٥٤,٦٣٤,٥١١	-	-	-	١,٥٥٤,٦٣٤,٥١١	١٩٤,٣٤٢,٣٠٦	١٣٥,٧٨٨,٦٨٣	١,٢٢٤,٥٠٣,٥٢٢	الموجودات
٥٦١,٢٨١,١٥٥	-	٥٦١,٢٨١,١٥٥	-	-	-	-	-	موجودات قطاعية
٢,١١٥,٩١٥,٦٦٦	-	٥٦١,٢٨١,١٥٥	-	١,٥٥٤,٦٣٤,٥١١	١٩٤,٣٤٢,٣٠٦	١٣٥,٧٨٨,٦٨٣	١,٢٢٤,٥٠٣,٥٢٢	المركز الرئيسي
								مجموع الموجودات
٥٤١,٠٧٢,٨٧٦	-	-	-	٥٤١,٠٧٢,٨٧٦	٥٦,٩٦٨,٠٧٦	٥٠,١٥٩,٩٥٣	٤٣٣,٩٤٤,٨٤٧	المطلوبات:
٣٦٣,٠٤٨,٢٠٤	-	٣٦٣,٠٤٨,٢٠٤	-	-	-	-	-	مطلوبات القطاع
٩٠٤,١٢١,٠٨٠	-	٣٦٣,٠٤٨,٢٠٤	-	٥٤١,٠٧٢,٨٧٦	٥٦,٩٦٨,٠٧٦	٥٠,١٥٩,٩٥٣	٤٣٣,٩٤٤,٨٤٧	المركز الرئيسي
								مجموع المطلوبات

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

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية)

(سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

٣- القطاعات التشغيلية (تتمة)

(ب) معلومات عن القطاعات المقرر عنها (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

المجموع ريال سعودي	استيعادات ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	النفقات العامة ريال سعودي	اجمالي القطاعات المقرر عنها ريال سعودي	التموين والمرافق ريال سعودي	بيع بالتجزئة ريال سعودي	رحلات الطيران ريال سعودي	
١,٣١٠,٠١٣,٠٢٩	-	-	-	١,٣١٠,٠١٣,٠٢٩	٢٧٧,٣٤١,٨٩٣	٤٢,٦٦٠,١٨١	٩٩٠,٠١٠,٩٥٥	إيرادات خارجية
-	(٢٣٥,٥٢٩,٣٦٣)	-	-	٢٣٥,٥٢٩,٣٦٣	٦٨,٦١٣,٢٦٨	-	١٦٦,٩١٦,٠٩٥	إيرادات بين القطاعات
١,٣١٠,٠١٣,٠٢٩	(٢٣٥,٥٢٩,٣٦٣)	-	-	١,٥٤٥,٥٤٢,٣٩٢	٣٤٥,٩٥٥,١٦١	٤٢,٦٦٠,١٨١	١,١٥٦,٩٢٧,٠٥٠	إيرادات قطاعية
١٧٠,١٣٢,٦٨٢	-	-	(١٥٢,٤٣١,٥١٥)	٣٢٢,٥٦٤,١٩٧	٣٥,١٨٦,٥٨٩	(١٢,٩٣١,٧٠٤)	٣٠٠,٣٠٩,٣١٢	أرباح / (خسارة) القطاع قبل الزكاة
١٢٣,٧٠٥,٤٧٠	-	-	٢٧,٠١٦,٥٩٨	٩٦,٦٨٨,٨٧٢	١٨,٢٨٤,٦٤٥	٦,٣٣٥,٣٣٠	٧٢,٠٦٨,٨٩٧	استهلاك وإطفاء
								٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)
١,٤٩٦,٠٠٣,٨٧٩	-	-	-	١,٤٩٦,٠٠٣,٨٧٩	١٨٧,٠١٢,٩٨٧	١٣٠,٦٦٧,٦٢٣	١,١٧٨,٣٢٣,٢٦٩	الموجودات
٥٣٥,١٩٠,٩٥٠	-	٥٣٥,١٩٠,٩٥٠	-	-	-	-	-	موجودات قطاعية
٢,٠٣١,١٩٤,٨٢٩	-	٥٣٥,١٩٠,٩٥٠	-	١,٤٩٦,٠٠٣,٨٧٩	١٨٧,٠١٢,٩٨٧	١٣٠,٦٦٧,٦٢٣	١,١٧٨,٣٢٣,٢٦٩	موجودات أخرى
								مجموع الموجودات
٥٦٣,٩٠٤,٠٧٥	-	-	-	٥٦٣,٩٠٤,٠٧٥	٥٩,٣٧١,٩١٠	٥٢,٢٧٦,٥١٠	٤٥٢,٢٥٥,٦٥٥	المطلوبات:
٣٤٧,٣٦٤,٥٧٥	-	٣٤٧,٣٦٤,٥٧٥	-	-	-	-	-	مطلوبات القطاع
٩١١,٢٦٨,٦٥٠	-	٣٤٧,٣٦٤,٥٧٥	-	٥٦٣,٩٠٤,٠٧٥	٥٩,٣٧١,٩١٠	٥٢,٢٧٦,٥١٠	٤٥٢,٢٥٥,٦٥٥	المركز الرئيسي
								مجموع المطلوبات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تنمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

٣- القطاعات التشغيلية (تنمة)

(ج) تسويات معلومات القطاعات المقرر عنها مع القوائم الأولية

(١) الإيرادات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	اجمالي إيرادات القطاعات المقرر عنها استبعاد الإيرادات بين القطاعات اجمالي الإيرادات
١,٥٤٥,٥٤٢,٣٩٢	١,٨٥١,٨٨٨,٩٩٢	
(٢٣٥,٥٢٩,٣٦٣)	(٢٦٧,٢٥٦,١٦٥)	
<u>١,٣١٠,٠١٣,٠٢٩</u>	<u>١,٥٨٤,٦٣٢,٨٢٧</u>	

(٢) ربح

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	اجمالي ربح القطاعات المقرر عنها مصاريف عامة اجمالي الربح
٣٢٢,٥٦٤,١٩٧	٤٠١,١٦٠,٢١٠	
(١٥٢,٤٣١,٥١٥)	(١٦١,١٩٠,١٥٠)	
<u>١٧٠,١٣٢,٦٨٢</u>	<u>٢٣٩,٩٧٠,٠٦٠</u>	

(٣) الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	اجمالي موجودات القطاعات المقرر عنها المركز الرئيسي اجمالي الموجودات
١,٤٩٦,٠٠٣,٨٧٩	١,٥٥٤,٦٣٤,٥١١	
٥٣٥,١٩٠,٩٥٠	٥٦١,٢٨١,١٥٥	
<u>٢,٠٣١,١٩٤,٨٢٩</u>	<u>٢,١١٥,٩١٥,٦٦٦</u>	

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

(٤) المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	اجمالي مطلوبات القطاعات المقرر عنها المركز الرئيسي اجمالي المطلوبات
٥٦٣,٩٠٤,٠٧٥	٥٤١,٠٧٢,٨٧٦	
٣٤٧,٣٦٤,٥٧٥	٣٦٣,٠٤٨,٢٠٤	
<u>٩١١,٢٦٨,٦٥٠</u>	<u>٩٠٤,١٢١,٠٨٠</u>	

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تنتمه)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

٣- القطاعات التشغيلية (تنتمه)

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

(٥) المعلومات الجغرافية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	الإيرادات
١,٢٧٢,٢٣٦,٢٠٠	١,٥٤٦,٨٥٥,٩٩٨	المملكة العربية السعودية
٣٧,٧٧٦,٨٢٩	٣٧,٧٧٦,٨٢٩	جميع الدول الأجنبية
١,٣١٠,٠١٣,٠٢٩	١,٥٨٤,٦٣٢,٨٢٧	مصر - القاهرة
		مجموع الإيرادات

(د) العميل الرئيسي

تمثل الإيرادات من عميل واحد للمجموعة حوالي ٥٥٪ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م: ٦١٪) من مجموع الإيرادات.

٤- الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٨٢٨,٤٣٥,٩٥٩	٩٧٤,٩٧٤,٣٧٢	٣١٦,٤٠٠,٤٧١	٣٦٤,١١٥,٤٦٣	إيرادات التموين الجوي
٢٧٣,٦٣١,٢٦٥	٤٠٦,٩٥٣,٠٠٤	٩٨,٣٦٨,٣٠٥	١٣٥,٦٧٩,٩٨٧	إيرادات التموين من غير خطوط الطيران
١٥٩,٨٨٢,٨٣٤	١٦٠,٦٥٧,٦٨٠	٦٧,٩٠٠,٩١٥	٥٥,٣٥٦,٦٢٤	إيرادات صالات الأعمال
٤٢,٦٦٠,١٨١	٣٦,٦٩٥,٣٦٨	١٥,٤٩٤,٨٢٩	١٠,٦٢٧,٩٢٤	إيرادات مبيعات التجزئة
٤,٤٠٢,٧٩٠	٢,١٣٥,٠١١	٣,٧٩٤,٧٣٦	١٩٠,٩١٢	إيرادات تشغيلية أخرى
١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢١٧,٣٩٢	-	-	مبيعات مرافق المخيم (تغذية الموظفين والإقامة)
١,٣١٠,٠١٣,٠٢٩	١,٥٨٤,٦٣٢,٨٢٧	٥٠١,٩٥٩,٢٥٦	٥٦٥,٩٧٠,٩١٠	إيرادات المشتريات الحصرية والخدمات للموردين

٥- تكلفة الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤٢٥,٠١٣,٧١٠	٥٦٠,١٠٧,٦٨٩	١٧٥,٥٠١,٧٩٨	٢٠٦,٨٨٨,٧٩٧	تكلفة مواد وبضائع
٢٣٨,٦٥٠,٦٩٦	٢٨٩,٠٦٣,٨٨١	٨٥,٦٩٣,٨٦٤	١٠٢,٤٣٦,٣٠١	تكاليف موظفين
١٠٩,٧٩٩,٩٢٢	٨١,٨٧٥,٣٠٢	٣٢,٥١٨,٣٧١	٢٥,٠٢٤,٣٥٧	الاستهلاك
٣٢,١٨٢,٥١٩	٤٨,٠٨٩,٧٦٣	١٥,٢٢٤,٦٣٩	١٦,٢٤٨,٤٥٢	إيجارات وصيانة وحدات الإنتاج
٤٢,١٠٥,٦٥٦	٥١,٨٥٢,١٥٣	١٣,٩٨٠,٣٠٨	١٧,٣٧٧,٤٣٢	تكاليف أخرى
٣٧,٢٦٧,٥٢١	٤٢,٣٤٢,٦٩٠	١٤,٣٧١,٢٧٥	١٤,٠١٥,٦٨٢	تكلفة القوى العاملة والنقل
٢١,٢٥٥,١٥٨	١٩,٥٦١,٥٦٤	٨,١٥٨,٧٦٥	٤,٩٧٩,٦٤١	مستلزمات وبنود قابلة للتوسع
٤٠,٠٨٢,٥٩١	٦٧,٩٣٩,٧٤٦	٨,٨١١,٢٣٩	٢٢,٧٣٢,٨١٠	اتصالات ومرافق عامة
٩٤٦,٣٥٧,٧٧٣	١,١٦٠,٨٣٢,٧٨٨	٣٥٤,٢٦٠,٢٥٩	٤٠٩,٧٠٣,٤٧٢	تكاليف تشغيلية أخرى

٦- ربحية السهم

يتم احتساب الربحية الأساسية للسهم بقسمة صافي الربح للفترة العائدة لحملة الأسهم العادية للمجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. لا ينطبق على المجموعة الربحية المخفضة للسهم.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

٦- ربحية السهم (تتمة)

فيما يلي ربحية السهم الأساسية والمخفضة المحتسبة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٥٠,٠٢٣,٥٥٥	٢١٣,٢٠٧,٤٢٤	٧١,٢٤٧,٩١٠	٩٢,٣٤٨,٠٦٢	صافي ربح الفترة
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
١,٨٣	٢,٦٠	٠,٨٧	١,١٣	الربح الأساسي والمخفض للسهم (بالريال السعودي للسهم)

٧- ممتلكات وآلات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٧٦٦,٠١٤,٠٧٣	٧٨٣,٦٠٠,٢٧٤	التكلفة:
١٨,٤٦٤,٠٥٢	٥٥,٤٥٧,٣٩٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٥٠١,٦٢٢)	(١٨,١٢٤,٦٦٤)	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣٧٦,٢٢٩)	(٣٣٣,٩٢٠)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
٧٨٣,٦٠٠,٢٧٤	٨٢٠,٥٩٩,٠٨٥	المصاريف خلال الفترة/ السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٥٨,٠٠٧,٦٠٠	٤٤٢,٦٤٨,٥٩٤	الاستهلاك المتراكم:
٨٥,١٢٣,٠٩٢	٤٦,٧٦٧,٨١٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٤٨٢,٠٩٨)	(١٧,٧٢٠,٣٨٠)	مخصص محمل للفترة / السنة
٤٤٢,٦٤٨,٥٩٤	٤٧١,٦٩٦,٠٢٨	استبعادات خلال الفترة/ السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٤٠,٩٥١,٦٨٠	٣٤٨,٩٠٣,٠٥٧	القيمة الدفترية:
		في نهاية الفترة / السنة

(أ) تمثل الإضافات خلال الفترة أعمال رأسمالية تحت التنفيذ تبلغ ٤٥,٤ مليون. يمثل هذا الرصيد أعمال البناء في مشروع البحر الأحمر والأعمال المدنية وتجديد وحدات المطبخ والصالات.

٨- عقود الإيجار

(أ) موجودات حق الاستخدام

المجموع ٢٠٢٣ م	عقد إيجار سيارات	عقد إيجار سكني	عقد إيجار أرض	عقد إيجار مبني تجاري	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
	١٤,٧٦٣,٤٥				الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٥٦٩,٧٧٠,٩٦٤	-	٤٤,٨٣٩,٦٨٠	٥٩,٨١٤,٣٦٦	٤٥٠,٣٥٣,٤٦٨	إضافات (انظر الإيضاح (١) أدناه)
٢٥,٣٦٦,٢٦٦	-	-	-	٢٥,٣٦٦,٢٦٦	تعديلات عقود الإيجار
(١٢,٣٩٩,٩٧١)	-	(١٢,٣٩٩,٩٧١)	-	-	انتهاء عقود الإيجار (انظر الإيضاح (٢))
(٥٨,٧٣٧,٧٧٧)	-	(٨,٦٠١,٣٤٤)	(١,٩١٦,٣٢٩)	(٤٨,٢٢٠,١٠٤)	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
٥٢٣,٩٩٩,٤٨٢	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٢٣,٨٣٨,٣٦٥	٥٧,٨٩٨,٠٣٧	٤٢٧,٤٩٩,٦٣٠	
					الاستهلاك المتراكم:
٣٠٢,٦٢٦,٧٦٣	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٢٤,٨٦٧,١٩٤	١١,٠٣١,٣٤٢	٢٥١,٩٦٤,٧٧٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٤٤,٥٩١,٠٤٦	-	٤,٢٩٨,٧٥٦	٢,٠٦٨,٣٧٧	٣٨,٢٢٣,٩١٣	مخصص محمل للفترة
(٣,٠٥٠,٩٧٥)	-	(٣,٠٥٠,٩٧٥)	-	-	تعديلات عقود الإيجار
(٤٧,٢٥٤,٩٠٢)	-	(٧,٤٣٥,١٤٦)	(١,٦١٦,٧٥٧)	(٣٨,٢٠٢,٩٩٩)	انتهاء عقود الإيجار
٢٩٦,٩١١,٩٣٢	١٤,٧٦٣,٤٥٠	١٨,٦٧٩,٨٢٩	١١,٤١٤,٥٨٥	٢٥١,٩٨٥,٦٩١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
٢٢٧,٠٨٧,٥٥٠	-	٥,١٥٨,٥٣٦	٤٦,٤١٥,٠٧٥	١٧٥,٥١٣,٩٣٩	القيمة الدفترية:
					في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

٨- عقود الإيجار (تتمة)

(أ) موجودات حق الاستخدام (تتمة)

التكلفة:	عقد إيجار مبنى تجاري ريال سعودي	عقد إيجار أرض ريال سعودي	عقد إيجار سكني ريال سعودي	عقد إيجار سيارات ريال سعودي	المجموع ٢٠٢٢ م ريال سعودي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م	٤٤٦,٤١٩,١١٢	٥٩,٨١٤,٣٦٦	١٤٥,٤٤٥,٦١٤	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٦٦٦,٤٤٢,٥٤٢
إضافات	١٠,٧٥٥,٠٩٤	-	-	-	١٠,٧٥٥,٠٩٤
الإنهاءات	(٦,٨٢٠,٧٣٨)	-	(١٠٠,٦٠٥,٩٣٤)	-	(١٠٧,٤٢٦,٦٧٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٤٥٠,٣٥٣,٤٦٨	٥٩,٨١٤,٣٦٦	٤٤,٨٣٩,٦٨٠	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٥٦٩,٧٧٠,٩٦٤
الاستهلاك المتراكم:					
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م	١٩٩,١٨٥,٨٤٤	٨,٢٧٣,٥٠٧	٣١,٠١٣,٩٩٨	١١,٠٨٠,١٧٦	٢٤٩,٥٥٣,٥٢٥
مخصص محمل للسنة	٥٨,٣٢٩,٨١١	٢,٧٥٧,٨٣٥	١٠,٦٢٨,٨٤٦	٣,٦٨٣,٢٧٤	٧٥,٣٩٩,٧٦٦
الإلغاء	(٥,٥٥٠,٨٧٨)	-	(١٦,٧٧٥,٦٥٠)	-	(٢٢,٣٢٦,٥٢٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٥١,٩٦٤,٧٧٧	١١,٠٣١,٣٤٢	٢٤,٨٦٧,١٩٤	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٣٠٢,٦٢٦,٧٦٣
القيمة الدفترية:					
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٩٨,٣٨٨,٦٩١	٤٨,٧٨٣,٠٢٤	١٩,٩٧٢,٤٨٦	-	٢٦٧,١٤٤,٢٠١

(١) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، أبرمت الشركة عقداً جديداً مع شركة ابواء السعودية للمجمعات السكنية في الرياض.

(٢) الإنهاءات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م فيما يتعلق بمجمع الموظفين بالرياض وتعديل عقود الإيجار في المدينة المنورة والقاهرة. اعترفت المجموعة بربح نتيجة إنهاء العقد وتعديلاته بمبلغ ١٦,٠٦٦,٦٤٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٨,٠١٥,٨٩٣ ريال سعودي).

(ب) التزامات عقود الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	في بداية الفترة / السنة إضافات لالتزامات الإيجار خلال الفترة / السنة مصروف فائدة خلال الفترة / السنة متعلق بعقد معدل متعلق بعقد تم إنهاؤه مدفوعات الإيجار خلال الفترة / السنة التزامات عقود الإيجار في بداية الفترة / السنة ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات الإيجار الجزء غير المتداول لالتزام الإيجار
٣٠٧,٣٧٠,٠٩٣	٤٧٤,٤٩٩,٣٨٢	
٢٥,٣٦٦,٢٦٦	١٠,٧٥٥,٠٩٣	
١٠,٢١٣,٨٨٧	١٧,٨٠١,٩٥١	
(١٤,٦٤٠,٢٤٨)	-	
(٢٩,٤٦٦,٥٢٥)	(١٠٥,٣٦٦,٠٣٦)	
(٣٩,٧٨٧,٦٢٤)	(٩٠,٣٢٠,٢٩٧)	
٢٥٩,٠٥٥,٨٤٩	٣٠٧,٣٧٠,٠٩٣	
(١١٥,٦١٢,٦١٧)	(١٣٢,٠٤٩,٥٠٢)	
١٤٣,٤٤٣,٢٣٢	١٧٥,٣٢٠,٥٩١	

(ج) مستحقات من عقود إيجار

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	صافي مستحقات من عقود إيجار في بداية الفترة / السنة إيرادات تمويل تعديل مدفوعات مستلمة خلال الفترة / السنة صافي مستحقات عقود إيجار في نهاية الفترة / السنة ناقصاً: الجزء المتداول لمستحقات عقود إيجار حصة الجزء غير المتداول لمستحقات عقود إيجار
١٩,٢٤٨,٨٣٥	٢٤,٠٧٤,٥٠٥	
٣٣٦,٢٣٢	٤٥١,٨٢٨	
(٢,٢٥٠,٧٢٩)	-	
(١٠,٤٧٤,٤٦٣)	(٥,٢٧٧,٤٩٨)	
٦,٨٥٩,٨٧٥	١٩,٢٤٨,٨٣٥	
(٥,١٢٢,٩٠٤)	(١٥,٤٥٨,٧٣٣)	
١,٧٣٦,٩٧١	٣,٧٩٠,١٠٢	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

٩- استثمار في شركة زميلة

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

فيما يلي أرصدة الاستثمار في الشركة الزميلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مما يلي:

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (%)		القيمة الدفترية	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة	المملكة العربية السعودية	٤٠٪	٤٠٪	٣٥,٤٦٧,٨٥٦	٢١,٥٤٣,١٢٣
		(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)

(أ) لا تقوم الشركة الزميلة المستثمر فيها بإصدار قوائم مالية أولية، وبالتالي فإن البيانات المالية أدناه وحصة الأرباح لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م تستند إلى تقارير الإدارة الداخلية.

(ب) فيما يلي ملخص المعلومات المالية للشركة المستثمر فيها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م:

(١) الحصة في صافي الموجودات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٤٩,١٩٩,٠٩٥	٩٣,٩٥١,٥٨٥	موجودات غير متداولة
١٣٢,٦٧٥,٤٥٢	١٣٨,٧٦٧,٤٣٠	موجودات متداولة
١٨١,٨٧٤,٥٤٧	٢٣٢,٧١٩,٠١٥	مجموع الموجودات
٥,٨١٧,١٧٠	٢٢,٨٢٦,٧١٨	مطلوبات غير متداولة
٩٤,٧٢١,٠٤٥	١٥٨,٩٥٣,٦٦٧	مطلوبات متداولة
١٠٠,٥٣٨,٢١٥	١٨١,٧٨٠,٣٨٥	مجموع المطلوبات
٨١,٣٣٦,٣٣٢	٥٠,٩٣٨,٦٣٠	صافي الموجودات
٣٢,٥٣٤,٥٣٣	٢١,٥٤٣,١٢٣	حصة المجموعة في صافي الموجودات

(٢) الحصة في الربح

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٣٩٣,٠٠٦,٤١١	٢٨٢,٧٥٠,٢٢٨	الإيرادات
٣٤,٨١١,٨٣٣	٩,١١٠,٦٨٣	صافي الدخل للفترة
١٣,٩٢٤,٧٣٣	-	حصة الشركة في الربح للفترة (٤٠٪)

لم يكن لدى الشركة الزميلة مطلوبات طارئة او التزامات رأسمالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

(ج) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، قامت المجموعة بعكس إجمالي انخفاض قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة والاعتراف بحصتها في النتائج في الشركة الزميلة المذكورة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تنمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

٩- استثمار في شركة زميلة (تنمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	
٢١,٥٤٣,١٢٣	-	في بداية الفترة / السنة
١٣,٩٢٤,٧٣٣	١٨,٤١٧,١٩٣	حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة
-	٣,١٢٥,٩٣٠	عكس قيد الانخفاض في القيمة
٣٥,٤٦٧,٨٥٦	٢١,٥٤٣,١٢٣	في نهاية الفترة/ السنة

١٠- ذمم مدينة تجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	
٥١٣,٧١٤,٣٣٩	٥٦٤,٧٩٥,٦١٥	ذمم مدينة تجارية - المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٦)
٣٧٣,٦٢٣,٣٩٨	٣٣٨,٤١٠,٨٧٧	ذمم مدينة تجارية - أخرى
١٠٨,٦٠٥,١٢١	٤٤,١٢٤,٨٠٤	ذمم مدينة غير مفوترة (إيضاح ج أدناه)
٩٩٥,٩٤٢,٨٥٨	٩٤٧,٣٣١,٢٩٦	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(١٥٦,٦٨٧,٩٣٧)	(١٤٨,٤١٣,٨٢٤)	
٨٣٩,٢٥٤,٩٢١	٧٩٨,٩١٧,٤٧٢	

(أ) إن الذمم المدينة التجارية لا تحمل فائدة. تختلف شروط الائتمان للذمم التجارية المدينة عبر قطاعات أعمال المجموعة. ليس من الممارسة المتبعة لدى المجموعة الحصول على ضمانات مقابل الذمم المدينة ولذا فإن الغالبية العظمى منها دون ضمان. للاطلاع على الشروط والأحكام مع الجهات ذات العلاقة، يرجى الرجوع إلى إيضاح ١٦.

(ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، كان حوالي ٧٠٪ من رصيد الذمم المدينة التجارية للمجموعة مستحقاً من مختلف الجهات الحكومية وشبه الحكومية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٦٩٪).

(ج) تمثل الذمم المدينة غير المفوترة الفواتير التي لم تتم الموافقة عليها بعد من قبل العملاء. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، كانت أرصدة الذمم المدينة غير المفوترة متقادمة أقل من عام واحد.

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	
١٤٨,٤١٣,٨٢٤	١٢٦,٥٩٦,٧٣٢	في بداية الفترة/ السنة
٨,٢٧٤,١١٣	٢٥,٧٠٥,٦٤٢	مخصص محمل خلال الفترة / السنة
-	(٣,٨٨٨,٥٥٠)	مشطوب خلال الفترة / السنة
١٥٦,٦٨٧,٩٣٧	١٤٨,٤١٣,٨٢٤	في نهاية الفترة/ السنة

١١- رأس المال

كما في تاريخ قائمة المركز المالي، كان رأس المال المصرح عنه والمصدر والمدفوع بالكامل هو مبلغ ٨٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ٨٢٠ مليون ريال سعودي) مقسماً إلى ٨٢ مليون (٢٠٢٢ م: ٨٢ مليون) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠٢٢ م: ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

١١- رأس المال (تتمة)

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

فيما يلي بيان بالمساهمين ونسب ملكيتهم في رأس المال للشركة الأم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

اسم المساهم	عدد الأسهم	القيمة ريال سعودي	نسبة الملكية %
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	٢٩,٢٧٤,٠٠٠	٧٧,١١٢,٥٦٠	٣٥,٧%
مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية	٦,٧١١,٢٥٦	٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠	٨,١٨%
المساهمين من الاكتتاب العام	٤٦,٠١٤,٧٤٤	٤٥٠,١٤٧,٤٤٠	٥٦,١٢%
	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%

١٢- الاحتياطي النظامي

بموجب النظام الأساسي الجديد للشركة والذي تم الموافقة عليها من قبل الجمعية العمومية بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٧ م، ونظام الشركات السعودي الجديد، فإن على الشركة تحويل ما لا يقل عن ١٠٪ من ربحها كل سنة كاحتياطي نظامي حتى يبلغ ذلك الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

١٣- توزيعات الأرباح

في بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢٣ م، أوصى مجلس الإدارة في قراره الصادر بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن العام المالي ٢٠٢٢ م بمبلغ ٤١ مليون ريال بواقع ٠,٥ ريال للسهم الواحد. وبتاريخ ١ أغسطس ٢٠٢٣ م، قام مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الأول من العام المالي ٢٠٢٣ م بمبلغ ٨٢ مليون ريال سعودي بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٤- الزكاة

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٢٥,٥٣٨,٣٢٧	٢٨,٧٧٧,٧٧٢	٢٥,٥٣٨,٣٢٧	٢٨,٧٧٧,٧٧٢
(٧,١٢٧,١٩٨)	(٧,١٢٧,١٩٨)	(٧,١٢٧,١٩٨)	(٧,١٢٧,١٩٨)
١٨,٤١١,١٢٩	٢١,٦٥٠,٥٧٤	١٨,٤١١,١٢٩	٢١,٦٥٠,٥٧٤

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

(١) فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٢٨,٧٧٧,٧٧٢	٢٠,٠٧٥,٤٠٩	٢٨,٧٧٧,٧٧٢	٢٠,٠٧٥,٤٠٩
٢٥,٥٣٨,٣٢٧	٢٨,٧٧٧,٧٧٢	٢٥,٥٣٨,٣٢٧	٢٨,٧٧٧,٧٧٢
١,٢٢٤,٣٠٩	(٥٩,٩٤٥)	١,٢٢٤,٣٠٩	(٥٩,٩٤٥)
(٣٠,٠٠٢,٠٨١)	(٢٠,٠١٥,٤٦٤)	(٣٠,٠٠٢,٠٨١)	(٢٠,٠١٥,٤٦٤)
٢٥,٥٣٨,٣٢٧	٢٨,٧٧٧,٧٧٢	٢٥,٥٣٨,٣٢٧	٢٨,٧٧٧,٧٧٢

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المحمل للفترة / السنة
تعديلات تتعلق بسنوات سابقة
مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

١٤- الزكاة (تتمة)

(٢) فيما يلي المحمل للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	محمل الزكاة للفترة / السنة تعديل سنة سابقة اجمالي الزكاة للفترة / السنة
٢٥,٥٣٨,٣٢٧	٢٨,٧٧٧,٧٧٢	
١,٢٢٤,٣٠٩	(٥٩,٩٤٥)	
<u>٢٦,٧٦٢,٦٣٦</u>	<u>٢٨,٧١٧,٨٢٧</u>	

وضع الربوط الزكوي

فيما يلي وضع ربوط المجموعة:

الشركة الأم:

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

بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") ربطاً يطالب بزكاة وضريبة إضافية مع غرامات تأخير بقيمة ٤٧٥ ألف ريال سعودي، والتي قامت الشركة بتسويتها تحت الاحتجاج، وفي الوقت نفسه قدمت اعتراضاً. قبلت الهيئة جزئياً اعتراض الشركة. وبناء على ذلك، قبلت الشركة المطالبة المتبقية وهي بصدد استرداد المبلغ الذي قبلته الهيئة والبالغ ٣١٣ ألف ريال سعودي.

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

بالنسبة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م إلى ٢٠١٨ م، أصدرت الهيئة ربوط في ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٠ م تطالب بزكاة وضريبة إضافية وغرامات تأخير على الضريبة بقيمة ١٦ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضها على الربوط، وبعد حضور جلسة استماع مع الهيئة، تلقت الشركة تقييماً منقحاً يطالب بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي، والذي لم يتم قبوله، وبالتالي قامت الشركة بتصعيد القضية إلى لجنة تسوية المخالفات والنزاعات الضريبية ("اللجنة")، وعقدت اللجنة جلسة استماع في ١٧ يوليو ٢٠٢٢ م. لاحقاً، أصدرت اللجنة قرارها، وقبلت جزئياً اعتراض الشركة. ونتيجة لذلك، تم تخفيض إجمالي الزكاة الإضافية إلى ١١,٧ مليون ريال سعودي لجميع هذه السنوات. صعدت الشركة الاعتراض إلى اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية في ١٢ سبتمبر ٢٠٢٢ م، والقضية قيد المراجعة.

بالنسبة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م إلى ٢٠٢٠ م، بعد تقديم الرد على استفسارات الهيئة ومسودة الربط، أصدرت الهيئة ربطاً نهائياً يطالب بزكاة وضريبة وغرامات إضافية بقيمة ٩,٢ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على الربط أعلاه. عند استلام قرار الهيئة، صعدت الشركة القضية إلى اللجنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. بعد جلسة الاستماع التي عقدت على مستوى اللجنة، أصدرت اللجنة قراراً في ١٧ يناير ٢٠٢٣ م؛ في قرارها، قبلوا جزئياً اعتراض الشركة. ومع ذلك، لم تقبل الشركة القرار، مما زاد من تصعيد الاعتراض على اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية في ١٥ فبراير ٢٠٢٣ م. حالياً، القضية قيد المراجعة.

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

للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وحصلت على شهادة زكاة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م.

الشركة التابعة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تنتمه)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

١٥- ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٣٢,٦٢٦,١٥٧	٢٨٢,٣٠٩,٦٨٤	مصرفات مستحقة الدفع
١٢٦,٧٦٧,٣٥٠	١١٨,٣٩٤,٧٣٥	ذمم دائنة تجارية - أطراف ثالثة
٣٨,٢٢٦,٦٢٥	٤٧,٣٥٨,٤٧٢	رواتب مستحقة الدفع
٨,٨٣٦,٨٤١	٧٠,٠٨٩	ذمم دائنة تجارية - جهات ذات علاقة (إيضاح ١٦)
٢,٤٤٦,٥٣٥	٢,٩١٦,٦٩٨	توزيعات أرباح مستحقة الدفع (إيضاح ١٣)
٤٠٨,٩٠٣,٥٠٨	٤٥١,٠٤٩,٦٧٨	

١٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)		طبيعة المعاملة	اسم الجهة ذات العلاقة
٩٧٦,٣٥٦,٢٤٧	١,١٢٧,٩٨٧,٧٩٨	٣٨٧,٢٦٩,٢٧٥	٤٠١,٧٣٧,٦٦٤	مبيعات بضائع وخدمات	مساهمون المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
١,٥٨١,٣١٠	١,٨١٦,١٦٣	٤٠٦,٩٠٩	٤٣,٨١٩	خدمات مستلمة	
٣١,١٢١,٢٨٦	٤٥,٠٦٧,٩١٨	١٣,٢٩٨,٣٧٤	١٦,٣٣١,٠٨٠	مبيعات بضائع وخدمات	جهات منسوبة الشركة السعودية للخدمات الأرضية
١,٥٨٤,٨٠٣	٣,٣٦٤,٥٥٩	٧٧١,٨٨٧	١,٩١٠,١٠٣	خدمات مستلمة	
٥,٣٨٦,٠٥٨	٤,٤٦٢,٩٠٣	١,٦٥٧,٩٧٥	١,٤١٥,٤٩٥	مبيعات بضائع وخدمات	شركة الخطوط السعودية للشحن
٢,٧٦٣,٨٣٨	١,٣٧٢,٣٠١	١,٣٥٤,٠٠٨	٥٠١,٢٨٦	خدمات مستلمة	
٥,٠٠١,٧٤٤	٥,٢٧٨,٣٥٩	١,٨٨١,٦٠٢	١,٣٦٢,٩٤٦	مبيعات بضائع وخدمات	الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة
١٤٥,٢٢٠	١,٧٢٤,٢٣٠	١١٠,٩١٥	١,٧٢٤,٢٣٠	مبيعات بضائع وخدمات	شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار
-	٣,١٨٣,٩٧٧	-	-	خدمات مستلمة	
١٩,١٢٢,٧٧٦	١٨,٢٨٩,٦٦٦	٤,٦٣٣,٣١٥	٥,٦٨٦,٠٠٥	مبيعات بضائع وخدمات	السعودية للطيران الخاص
٣١,٥٢٤,٣٥٧	٢٥,٧٤٧,٤١٣	٦,٤١٨,٨٧٢	٩,٢٨٩,٠٢٠	مبيعات بضائع وخدمات	السعودية للطيران الملكي
١,٨٨٩,٨١٤	٢,٠١٦,٤٦٦	٥١١,٤٨٨	٤٧٤,٩٤٠	مبيعات بضائع وخدمات	السعودية ايروسبيس لهندسة الطيران
٦,٦٨٣,٢٦١	١٢,٦٧٧,١٤٠	٢,٦١٦,٦٣٢	٤,٩١٣,١٤٥	مبيعات بضائع وخدمات	شركة طيران فلاي ديل
٣٦٨,٩٧٢	١٣٥,٢٦٥	٩١,٨٥١	١٠,٠٦٨	مبيعات بضائع وخدمات	شركة السلام للطائرات
٣٢,٠٢٨	١٢,١٣٣	٣٢,٠٢٨	-	مبيعات بضائع وخدمات	أكاديمية الأمير سلطان للطيران

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تنتمى)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

١٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تنتمى)

(٢) فيما يلي المستحق من جهات ذات علاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	
٤٣٧,٧٢٩,٠٠٤	٤٣٠,٤٨٨,٥٩٦	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
٢١,٦٧٤,٤٦٠	٥٣,٦٦٢,٦٠٢	السعودية للطيران الملكي
٢٣,١٢٧,١٦٩	٤٧,٢٦٩,٧٥١	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
١١,٩٩٤,٦٠٠	٩,٩٧٨,١٣٥	السعودية ايروسيبيس لهندسة الطيران
٨,١٩٦,١١٩	١٢,٦٧٠,٩١٣	السعودية للطيران الخاص
٦,٩٢٣,٩٣٦	٣,٠٢٨,٢٤٢	شركة طيران فلاي ديل
٥٤٠,٨٣٥	٤,٠٤٣,٨٩٠	الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة
٢,٢٦٠,٦٥٥	٢,١٣٢,٠٦٠	شركة الخطوط السعودية للشحن
١,٢١٧,٤٨٨	١,٢٦٢,٤٥٤	شركة السلام للطائرات
٥٠,٠٧٣	١١٣,٧٥٤	أكاديمية الأمير سلطان للطيران
-	١٤٥,٢١٨	شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار
٥١٣,٧١٤,٣٣٩	٥٦٤,٧٩٥,٦١٥	

(٣) يتكون المستحق لجهات ذات علاقة من الآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	
٤٣,٨١٩	-	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
-	٨,٤٤٤,٣٤٩	شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار
-	-	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
٢٦,٢٧٠	٣٩٢,٤٩٢	شركة الخطوط السعودية للشحن
٧٠,٠٨٩	٨,٨٣٦,٨٤١	

أحكام وشروط المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

إن الأرصدة القائمة كما في فترة التقرير دون ضمانات وبدون عمولة ويتم سدادها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات بشأن المبالغ المستحقة من أو إلى الجهات ذات العلاقة. ينشأ الرصيد القائم في نهاية السنة ضمن دورة الأعمال العادية للشركة. للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، فإن المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة غير منخضة القيمة.

(٤) تعويضات كبار موظفي الإدارة في المجموعة:

يتكون كبار موظفي الإدارة في المجموعة الأعضاء الرئيسيين في الإدارة الذين لديهم الصلاحيات 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		
٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٦,١٨٥,٢٨٤	٤,٩٦٣,٨٦٢	١,٩٢٦,٥٠٣	١,٥٤٤,١١٩	منافع موظفين قصيرة الأجل
٨٥,٠٥٠	٦٤,٨٠٠	٢٤,٣٠٠	٢٤,٣٠٠	منافع ما بعد الخدمة
١,٢٥٧,٨٤٣	٤٥٣,٠٣٩	١,٠٢٢,٣٠٦	٧٤,٢١٦	منافع نهاية الخدمة
٢,٨٩٥,١١٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٦٥,٠٣٩	١,٠٠٠,٠٠٠	مكافآت كبار موظفي الإدارة
١٠,٤٢٣,٢٩٤	٨,٤٨١,٧٠١	٣,٩٣٨,١٤٨	٢,٦٤٢,٦٣٥	

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

١٧- الالتزامات والارتباطات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، كان لدى المجموعة الارتباطات وخطابات الضمان والالتزامات التالية:

٢٠٢٢م ريال سعودي	٢٠٢٣م ريال سعودي	التزامات رأسمالية خطابات ضمان (انظر الايضاح أدناه)
٤٦,٢٢٢,٣٤٢	٩٠,٣٠٠,٦٢٥	
<u>٥١,٤٥١,٥٩٥</u>	<u>٦٠,١١٧,٢٧٦</u>	

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، كان لدى المجموعة خطابات ضمان مستحقة بقيمة ٦٠,١ مليون ريال سعودي صادرة من البنوك نيابة عن المجموعة للموردين وعود بالفداء بأي التزامات مالية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٥١,٥ ريال) مع تأمينات نقدية بقيمة ١٠,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٠,٥ مليون ريال سعودي).

أقام موردون وموظفون سابقون دعاوى غير مكتملة ضد المجموعة تتعلق بمطالبات فردية وتجارية. وتقدر الدفعة بمبلغ ٢,٥ مليون ريال سعودي في حال نجاح الإجراء.

١٨- الأحداث اللاحقة

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

١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ ربيع الثاني ١٤٤٥هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠٢٣م).