

# التقرير السنوي

2023



# المحتويات

## نبذة عن كاتريون

6	المُقدِّمة - رسالتنا، رؤيتنا، قيمنا وتاريخنا
8	إرث من التنوع
10	علاقات المُساهمين

## القيادة

14	رسالة رئيس مجلس الإدارة
16	رسالة الرئيس التنفيذي
18	مُراجعة الرئيس المالي حول الاستدامة
20	مجلس الإدارة
22	الإدارة التنفيذية

## مُراجعة العمليات

28	نظرة عامّة على الاقتصاد الكُلّي
32	الاستراتيجية
36	نموذج العمل
38	خدمات التمويل على متن الطائرات
42	قسم التمويل و خدمات إدارة المرافق
44	التميز في عمليات الإنتاج الغذائي
46	خدمات الغسيل الصناعية
48	قسم خدمات الشركات والدعم
52	المُشتريات وسلسلة التوريد
54	خدمات ودعم تقنية المعلومات
58	الأمن السيبراني وحوكمة تقنية المعلومات
60	إدارة المخاطر
70	الاستدامة

## حوكمة الشركة

80

## القوائم المالية

152





نبذة عن كاتريون



## رؤيتنا



- أن نكون المزود العالمي لخدمات الضيافة والتمويل والداعم الأكثر تفضيلاً للمؤسسات العامة والخاصة التي تعمل في مجال السفر والسياحة والرياضة وكذلك الفعاليات الدولية والمحلية.

## رسالتنا



- انطلاقاً من تراث المملكة العربية السعودية العريق في الضيافة، تلتزم كاتريون بتقديم أرقى وأفضل خدمات التمويل للشركات العاملة في مجال السفر والفعاليات والدعم. فنحن نسعى جاهدين لتكون مركزاً للتميز من خلال تقديم خدمات مبتكرة ومُستدامة لعملائنا.

## قيمنا



- أهل للثقة، بجودة خدماتنا
- أذكاء، نواكب التطورات
- ملتزمون بالاستدامة، نحافظ على البيئة
- نلتزم بقيمنا
- متحمسون، ذوي شغف
- نهتم بكم من القلب

منذ انطلاقتها في عام 1981 كجناح للخدمات الغذائية للخطوط السعودية، شرعت كاتريون في رحلة مذهلة، لترسخ مكانتها كشركة رائدة ومبتكرة في مجال الضيافة والتمويل الطعام بالمملكة.

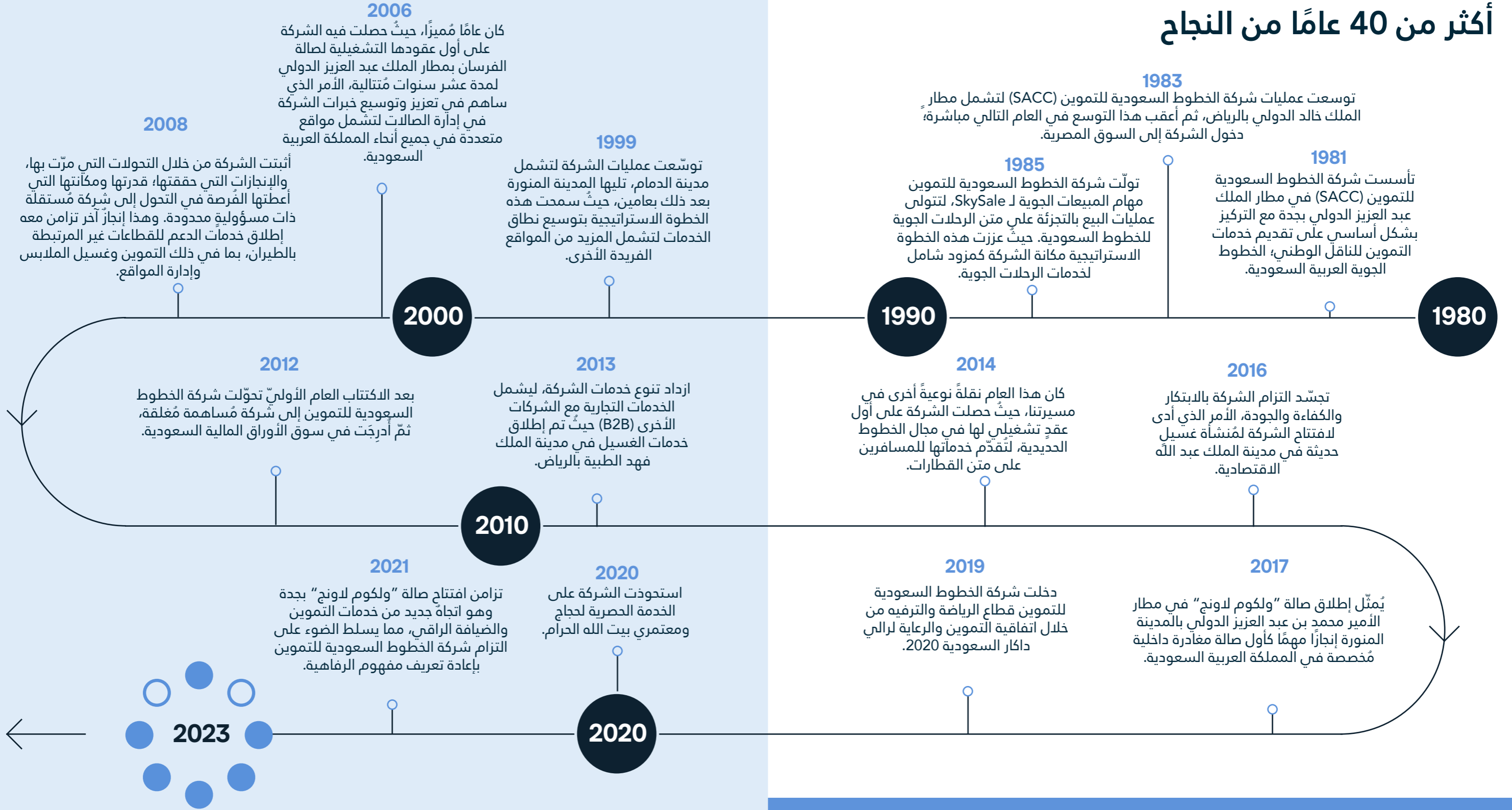
انطلاقاً من الالتزام بتجاوز توقعات عملائها والمساهمة الفعالة في تحقيق أهداف رؤية المملكة 2030، شهدت كاتريون نمواً وتبوعاً ملحوظاً على جميع المستويات. فعلى مدى أربعة عقود، قدّمت كاتريون خدماتها المتميزة التي نالت إعجاب الملايين من المسافرين، والتي لم تقتصر فقط على الخطوط السعودية وشركات الطيران الشريكة فحسب، بل امتدت وتوسّعت لتشمل صالات الانتظار والقطارات والفعاليات والمطاعم والفنادق والمخيمات وغيرها.

وفي واحد من فصول التغيير في كاتريون، أعادت شركة الخطوط السعودية للتمويل تسمية الشركة إلى كاتريون، مُعلنة بذلك عن تطورها ورمزاً لرؤيتها المستقبلية، حيث تُعد كاتريون رائدة في مجال التمويل بما يتماشى مع الأهداف البيئية العالمية، مما يعزز مكانتها كشركة رائدة في مجال حلول الضيافة المُستدامة، من خلال اعتماد أحدث التقنيات وطرق التوريد الأخلاقية، تلتزم كاتريون بخفض بصمتها الكربونية وتعزيز مُستقبل أكثر اخضراراً.

تؤكد هذه الرحلة والتي استمرت 42 عامًا، على التزام كاتريون وتفانيها بالتميز وقدرتها على التكيف مع التحولات المُتسارعة في هذا المجال. إن هذا الالتزام بالابتكار والاستدامة ليس مجرد إنجاز هام فحسب، بل هو قفزة جريئة إلى الأمام في رحلتنا، حيث يُعلن عن مُستقبل مبهٍر لحلول التمويل المُبتكرة والصديقة للبيئة لسنواتٍ عديدة قادمة. ويعكس هذا النجاح، التنوع التشغيلي للشركة في قطاعات مختلفة مثل خدمات الضيافة على متن الطائرات وخدمات التمويل وإدارة المرافق وخدمات الطهي.



## أكثر من 40 عامًا من النجاح



## إرث من التنوع

31 ديسمبر 2023

عدد الأسهم	عدد المستثمرين	نسبة الملكية	توزيع المساهمين حسب الجنسية
71,713,363	23,984	% 87.46	المملكة العربية السعودية
10,286,737	380	% 12.54	الجنسيات الأخرى
<b>82,000,000</b>	<b>24,364</b>	<b>100%</b>	<b>الإجمالي</b>

## إشعار الملكية

وفقاً للوائح هيئة سوق المال السعودية، المادة 68، بشأن طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، لم تتلق كاتريون أي إشعارات بملكية جديدة تزيد عن 5% في عام 2023 من الأسهم المُصدرة للشركة، مع وجود مساهمين اثنين فقط يمتلكان نسبة مساوية أو أكبر.

نهاية العام		بداية العام		
نسبة الملكية	عدد الأسهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم	
35.7%	29,274,000	35.7%	29,274,000	الخطوط الجوية السعودية
8.184%	6,710,880	8.184%	6,710,880	عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة
<b>43.884%</b>	<b>35,984,880</b>	<b>43.884%</b>	<b>35,984,880</b>	<b>الإجمالي:</b>

## علاقات المستثمرين

خلال عام 2023، واصلت الشركة التفاعل المستمر مع مجتمع مستثمري الشركة، وستستمر في القيام بذلك خلال عام 2024.

إحاطات الأرباح التي تم إجراؤها: 4  
المؤتمرات التي تم عقدها: 1  
اجتماعات المستثمرين التي عُقدت: 15

# علاقات المساهمين

## معلومات المساهمين

09/07/2012	تاريخ الإدراج
سوق الأسهم السعودية، السوق الرئيسي (تداول)	البورصة / التداول
6004	الرمز
SA1330R2TQ16	كود ISIN
82,000,000	عدد الأسهم المُصدرة
10,578	مليون ريال سعودي
2,820.8	مليون دولار أمريكي
القيمة السوقية في 31 ديسمبر 2023	



## المساهمون الرئيسيون:

في نهاية عام 2023، كان لدى كاتريون مساهمين رئيسيين: هما الخطوط الجوية السعودية التي تمتلك 35.7% وشركة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة التي تمتلك 8.184%. وهناك 5 مستثمرين يمتلكون أكثر من مليون سهم، وهو ما يمثل 51.63% من الأسهم المُصدرة، مع ملكية أجنبية تبلغ 12.54%





القيادة

بحمد الله وتوفيقه، ثم بتوجيهات وحكمة قيادتنا الرشيدة رعاها الله، يُحقق الاقتصاد السعودي أعلى معدلات النمو بين مجموعة العشرين، وذلك رغم التحديات الجيوسياسية والنزاعات المنتشرة في أماكن كثيرة من العالم، مع تنفيذ المزيد من المشاريع العملاقة في مجالات البنية التحتية والنقل والخدمات، والتي أثمرت عن فوز المملكة وبجدارة، باستضافة أكبر فعاليات للمعارض حول العالم، "إكسبو 2030".

## كلمة سعادة رئيس مجلس الإدارة

محمد عبد العزيز السرحان



”

إلى جانب إدارة المرافق ومواقع التنقيب عن البترول والمعادن بالمناطق النائية، وغيرها من الخدمات المضمنة تفصيلاً في ثانياً هذا التقرير.

ولأن خلف كل إنجاز ونجاح، عقولٌ مُستنيرة وإرادة طموحة، وإصرار على مواصلة التميّز وتجاوز كل التحديات بروح الفريق الواحد، نحرص في "كاتريون" على تنمية ثروتنا من كوادرننا الوطنية التي تُؤكّد جدارتها وكفاءتها في جميع المهام، وذلك من خلال برامج التدريب والتأهيل في مجالات الإنتاج الغذائي والخدمات والضيافة، مُتطلعين لتعزيز مكانتنا كمزود الخدمة العالمي المفضل في قطاع الطيران وكافة القطاعات الأخرى، ومن ثمّ الانطلاق في رحلتنا، من محطة الإنجازات في عام 2023، إلى آفاق جديدة ومستقبلٍ أكثر إشراقاً.

وختاماً، فائق الشكر والتقدير لمساهمينا على ثقتهم، ولشركائنا على دعمهم، وللجهات الحكومية لتعاونهم، ولزملائنا أعضاء مجلس الإدارة والفريق التنفيذي على جهودهم ومثابرتهم، والشكر موصول لزميلاتي وزملائي منسوبي الشركة على تفانيهم وتمييزهم وإبداعهم، مُتمنياً للجميع دوام التوفيق والنجاح.

والله وليّ التوفيق ..

محمد بن عبد العزيز السرحان  
رئيس مجلس الإدارة

وبخبراتها الممتدة لأكثر من أربعين عاماً، تُشارك "كاتريون" في خدمة الاقتصاد الوطني وتحقيق هدف تنويع مصادر الإيرادات غير النفطية وتنويع النشاط الاقتصادي وفق مستهدفات رؤية "المملكة 2030"، حيث يتضمن تقريرنا السنوي لعام 2023، الذي نسعد بتقديمه لمساهمينا وشركائنا والمتخصصين والقراء الأفاضل، عرضاً تفصيلياً لبرامج التطوير وسجل الإنجازات والتنوع في منظومة الخدمات وغيرها من مؤشرات الأداء الإيجابي في مختلف القطاعات، والتي تهدف جميعها لتعزيز مكانتنا الرائدة في مجالات التمويل والضيافة في المملكة، وعلى الصعيدين الإقليمي والدولي.

لقد قطعت الشركة في عام 2023، شوطاً بعيداً في رحلتها نحو تحقيق أهدافها الاستراتيجية، وقامت بإطلاق هويتها الجديدة، لتعكس التوجه والالتزام بنهجها الجديد في تنويع أنشطتها و التركيز على العملاء، وتقديم خدمات ومفاهيم ضيافة متطورة ومبتكرة بأعلى معايير الجودة والتميز، والبناء على تراثنا السعودي الأصيل في مجال الضيافة.

كما حرصت الشركة على استثمار خبراتها المتراكمة على مدى أربعة عقود، في تعزيز دورها الريادي في خدمة قطاع النقل الجوي وصلات الضيافة والمبيعات الجوية ومبيعات التجزئة والأسواق الحرة، انطلاقاً من مكانتها كأكبر شركات التمويل على مستوى قطاع الطيران في المنطقة، وواحدة من أكبر عشر مُشغلين على مستوى العالم، وفي ذات الوقت، تنويع أنشطتها لتشمل خدمات الحج والعمرة والقطاع الصحي والمنشآت والمشاريع السياحية الكبرى والفعاليات الرياضية والترفيهية،



من جانب آخر، وفي ظل التوسع السريع الذي تشهده أعمال الشركة، نعمل على استكمال التحول الرقمي والاستفادة القصوى من آفاق التقنية والذكاء الاصطناعي، مع التأمين الكامل لأنظمتنا التشغيلية وموقعنا الإلكتروني، وبوابة الدفع الإلكتروني، من خلال تعزيز الأمن السيبراني على مستوى الشركة عبر قسم متخصص ومتابعة دائمة، والعمل في ذات الوقت على أن تكون برامج إعداد وتأهيل كوادرنا البشرية في مقدمة الأولويات، مع استقطاب المواهب الواعدة والطموحة للتفوق والنجاح في مجالات الإنتاج الغذائي والضيافة والخدمات.

هذا، وتتطلع في كاتريون خلال الفترة القادمة، إلى تعزيز مكانتنا في السوق ووضعنا التنافسي والحفاظ على قاعدة عملائنا واستقطاب عملاء جدد، مع تحقيق معدلات أفضل في تجربة العملاء ورضاهم، إلى جانب استكشاف فرص الاندماج والاستحواذ، وإدماج قطاع البيع بالتجزئة في مجمل أعمالنا، والارتفاع بمعدل أرباحنا من الإنتاج الغذائي إلى نسبة 50% من إجمالي أرباح الشركة بنهاية عام 2025، مع توفير كافة الاستعدادات لتقديم أفضل الخدمات خلال معرض إكسبو 2030، وتعزيز دورنا في الحفاظ على البيئة وتطبيق استراتيجية "السعودية الخضراء"، بتقليل الانبعاثات الكربونية وزيادة معدلات استخدام الطاقة النظيفة.

في الختام، نتوجه بالشكر الجزيل للمساهمين الكرام والشركاء الأفاضل على الثقة والدعم، والتقدير والامتنان للجهات الحكومية المعنية على التعاون والمساندة، كما نشكر أصحاب السعادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة على دعمهم المستمر، والشكر موصول لمنسوبي الشركة، أصحاب الأداء المتميز والإنجاز، متمنياً للجميع المزيد من التوفيق والسداد.

والله الموفق،

وجدى بن محمد الغبان  
الرئيس التنفيذي

من هذا المنطلق، أطلقت الشركة في عام 2023، علامتها التجارية التي تعكس تطلعا لأن تكون "كاتريون" مزود خدمات التمويل والدعم العالمي المفضل للمؤسسات العامة والخاصة، ومركز التميز في تقديم خدمات مبتكرة ومستدامة لعملائنا الكرام، بكامل الالتزام والموثوقية، ملتزمين بقيم الأصالة وإرثنا الوطني، والاندماج من مجالات خدمة قطاع الطيران إلى السوق المفتوح بكل ما يتطلبه من فكر إبداعي وخدمات تنافسية، حيث يتضمن هذا التقرير السنوي، إلى جانب الاستعراض التفصيلي لمؤشرات الأداء والإنجاز لكل القطاعات، ملامح من التطبيق العملي لاستراتيجيتنا في التركيز على العملاء والحوكمة البيئية والاجتماعية وتنوع الأنشطة والخدمات، مع استهداف المشاريع العملاقة باعتبارها فرصا واعدة للنمو المستدام.

وحيثما نتطرق بإيجاز لأداء الشركة خلال عام 2023، نشير إلى النقلة النوعية الكبيرة المتمثلة في الشراكة الاستراتيجية مع شركة البحر الأحمر الدولية بتوقيع عقد بقيمة 9 مليارات ريال سعودي على مدار العشرين عاما القادمة، يتضمن تصميم وبناء وتشغيل وحدة تموين ومغسلة مركزية لخدمة المؤسسات الفندقية والمنتجات السياحية وغيرها من المرافق ضمن مشروع البحر الأحمر، هذا إلى جانب ما يتضمنه التقرير من منجزات في قطاع تموين شركات الطيران والفعاليات الرياضية والسياحية ومبيعات التجزئة وخدمات الحج والعمرة والقطاع الصحي وغيره، في إطار الأداء الإيجابي الذي عاد بنا لمؤشرات ومستويات ما قبل الجائحة، مع الثقة في تواصل هذا الأداء بمعدلات أفضل مستقبلاً.

وبالتوازي مع تنوع وتوسيع خدمات الشركة، تواصل كاتريون تطبيق استراتيجيتها الجديدة في مجال الطيران بهدف الاحتفاظ بالعملاء الحاليين وجذب أكبر عدد ممكن من العملاء الجدد، حيث تم في عام 2023 توقيع 21 عقداً جديداً في هذا المجال وخدمة 130 مليون مسافر، مع الاستعداد لخدمة التوسعات الكبيرة المنتظرة في قطاع الطيران والمطارات والأعداد المتزايدة من شركات الطيران وصولاً لخدمة 330 مليون مسافر وفق مستهدفات رؤية "المملكة 2030"، حيث تستند هذه الاستراتيجية على تعزيز الفعالية من حيث التكلفة لمواجهة المنافسة، كما تستند على تقديم المنتج المتميز من إبداع أشهر الطهاة العالميين، مع تطبيق أفضل المعايير فيما يتعلق بتجربة الضيف ورضا العملاء.

## كلمة سعادة الرئيس التنفيذي

وجدى بن محمد الغبان



”

بعد رحلة تجاوزت الأربعة عقود في مجالات الإنتاج الغذائي والخدمات، تقف شركة كاتريون للتمويل القابضة على مشارف مرحلة جديدة في مسيرتها، مرحلة تتسم بالمرونة والتكيف مع المتغيرات ومواكبة كل جديد في صناعة الخدمات والضيافة. وبعد عقود من الخدمات لقطاع النقل الجوي، تتوجه الشركة بقوة نحو آفاق جديدة وبطموحات غير محدودة، لتعزيز إمكاناتها وتنوع نشاطها ومنظومة خدماتها، لتواكب ما تشهده المملكة من قفزات تنموية شاملة وتنوع اقتصادي وازدهارٍ سياحي وفعاليات رياضية وثقافية وترفيهية عالمية، جعلت منها وجهة العالم.

# مراجعة المدير المالي

محمود مسعود  
نائب الرئيس التنفيذي للشئون المالية



## الوضع المالي العام للشركة

حققت الشركة تحسناً ملحوظاً في وضعها المالي العام خلال 2023. فقد حققنا صافي تدفق نقدي قدره 608 مليون ريال سعودي من جميع الأنشطة التشغيلية، مقارنة بـ 346.2 مليون ريال سعودي في عام 2022. كما شهدت مؤشراتنا المالية الرئيسية تحسينات كبيرة، حيث ارتفع العائد على حقوق المساهمين إلى 22.5% بعد أن كان 22.1% سابقاً، مما يترجم إلى ربحية أعلى للمساهمين. وتحسنت أيضاً نسبة صافي الدين إلى حقوق المساهمين إلى 16%، انخفاضاً من 44.1% في 2022.

ولقد حققنا أيضاً خطوات كبيرة في مجال التطوير التكنولوجي والرقمنة، حيث شهد الأمن السيبراني تطوراً ملحوظاً ليصل إلى 70.6% في عام 2023. إن التنفيذ الناجح لإطار عمل البنية التحتية لتقنية المعلومات قد أدى إلى تعزيز قدراتنا في إدارة خدمات تقنية المعلومات، لأن هذا النهج الاستباقي لتبني التقنيات المتطورة والالتزام بمعايير الأمن السيبراني الصارمة سيمكّننا من مواجهة التحديات المستقبلية بمرونة وثقة.

لقد قمنا أيضاً بأتمتة العمليات الآلية (RPA)، مما أدى إلى وفرة كبيرة في ساعات العمل وخفض التكاليف، إلى جانب تنفيذ مَحَافِظ الموظفين الرقمية وتبني الأرشيف الرقمية.

إن استخدام التقنيات المتقدمة مثل الذكاء الاصطناعي، و ChatGPT، ونظام تحديد المواقع العالمي (GPS) ونظام إدارة النقل (TMS) في مجالات الأعمال المختلفة قد حسن من الكفاءة وكذلك من صنع القرار.

وفيما نتجه نحو عام 2024، تركز أهدافنا الأساسية على استمرار التميز مع التركيز الثابت على النمو والابتكار والتركيز على العملاء.

إن نهجنا المتميز الذي يركز على خدمة العملاء، والذي أدى إلى معدل احتفاظ بنسبة 100% في قطاع الطيران وأدى أيضاً لتأمين 21 عقداً جديداً للطيران، قد لعب دوراً حيوياً في نجاحنا، حيث أظهر فعاليتنا في إدارة العلاقات والتزامنا نحو العملاء وهو مؤشر لعام مكلل بالإنجازات المهمة.

وفي خطوة استراتيجية تسعى إلى توسيع الأعمال التجارية وزيادة الإيرادات الغير مرتبطة بقطاع الطيران، قمنا بإطلاق المشاركة الفعالة في تنظيم الأعمال المتعلقة بالفعاليات، كما شكل تأسيس أكاديمية فنون الطهي توسعاً في مجالات جديدة، مما ساعدنا على تنويع عروض المنتجات والخدمات لدينا.

## أداء قطاع الضيافة والمرافق

حقّق القطاع غير المرتبط بالطيران في شركتنا نمواً ملحوظاً في 2023. على الرغم من التكاليف المرتبطة بتحفيّز نمو أعمالنا الجديدة إلا أننا نواصل التطور و التوسع في أعمالنا فقد بلغت الإيرادات الخارجية 532.8 مليون ريال سعودي، بزيادة قدرها 38.1% مقارنة بـ 385.8 مليون ريال سعودي التي تحققت في عام 2022. ويؤكد هذا النمو على نجاح توسعنا الاستراتيجي وتنويع خدماتنا إلى ما هو أبعد من الخدمات التقليدية المتعلقة بالطيران. ولقد كان صافي الأرباح قبل الزكاة لهذا القطاع مهماً بشكل خاص، حيث بلغ 86.7 مليون ريال سعودي، أي ما يقرب من 1.6 مرة أكثر مما تحقّق في 2022 والذي بلغ 54.3 مليون ريال سعودي.

## أداء قسم الضيافة على متن الرحلات

لقد حقّق قسم الضيافة على متن الرحلات الجوية نمواً ملحوظاً في عام 2023 أيضاً. حيث بلغت إيرادات القسم 1,600.9 مليون ريال سعودي، وهو ما يمثل نمواً بنسبة 11.8% مقارنةً بعام 2022. ويُعزى هذا النمو إلى الزيادة الكبيرة في عدد الوجبات المقدمة، حيث نمت إيرادات الرحلات الجوية بنسبة 15.5%. بالإضافة إلى ذلك، شهدت صالات الضيافة الخاصة بنا قوة متنامية. ويجدر بالذكر أن هذا الأداء المتميز أدى إلى زيادة أعداد الزائرين في الأشهر الأخيرة، بما يتواءم مع زيادة حركة السياحة وفق رؤية المملكة 2030.

كان العام الماضي بمثابة محطة داعمة للتقدم، فبفضل استراتيجيتنا الواضحة وخدمة العملاء المتميزة وإجراءات تعزيز الكفاءة، تمكّننا من تحقيق نمو غير مسبوق، وها نحن نتطلع إلى مستقبل أكثر إشراقاً. لقد حققت جهودنا المحورية في تغيير هويتنا التجارية نجاحاً باهراً، حيث غرسنا قيمة جديدة قائمة على الإيمان والاهتمام والأخلاقيات في ثقافة الشركة وصورتنا العامة.

كما حققنا إنجازاً رئيسياً من خلال تأمين عقدين كبيرين مع شركة البحر الأحمر الدولية بقيمة إجمالية 9 مليار ريال سعودي، والتي تشمل خدمات التموين والغسيل. ويُعد هذا النجاح شهادة على تأثيرنا المتزايد في خدمات التموين وغسيل الملابس. وهذا النجاح هو شهادة على تأثيرنا المتزايد في هذه الصناعة.

وعلاوة على ذلك، لا تعكس ممارسات كاتريون في مجال الابتكار المتسدام التزامها بالرعاية البيئية وحسب بل استطاعت كاتريون أن تسيّر بخطى متميزة وواثقة تجاة ترسيخ مكانتها كشركة رائدة في الإنتاج الغذائي العالمي، بما تملكه من إبداع لا حدود له و مسئولية تامة تجاه الإنتاج الغذائي مدركة بذلك أن أهمية الابتكار ستقود إلى تحفيز النمو الاقتصادي تحفيزاً هائلاً.







أليفير هارنيش

عضو مجلس الإدارة (مستقل)  
عضو لجنة الترشيحات والمكافآت



ديليب نيجهاوان

عضو مجلس الإدارة (مستقل)  
عضو لجنة المراجعة



عبد الوهاب عبد العزيز البتيري

عضو مجلس الإدارة (مستقل)  
عضو لجنة المراجعة وعضو اللجنة التنفيذية



يوسف حمد سليمان اليوسفي

عضو مجلس الإدارة (مستقل)  
رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت



رائد إبراهيم المدهيم

نائب رئيس مجلس الإدارة (عضو غير تنفيذي)، رئيس لجنة المراجعة



محمد عبد العزيز السرحان

رئيس مجلس الإدارة (مستقل)  
عضو لجنة الترشيحات والمكافآت، رئيس اللجنة التنفيذية



فهد عبد الله موسى

عضو مجلس الإدارة (غير تنفيذي)  
عضو اللجنة التنفيذية



فادي ميشال مجدلاني

عضو مجلس الإدارة (مستقل)  
عضو لجنة الترشيحات والمكافآت، عضو اللجنة التنفيذية



سامي عبد المحسن الحكير

عضو مجلس الإدارة (غير تنفيذي)  
عضو اللجنة التنفيذية

## مجلس الإدارة

# الإدارة التنفيذية



طارق محمد ثروت

الوظائف الحالية  
نائب الرئيس - رئيس المراجعة  
الداخلية التنفيذي



صلاح محمد خليفة آل عمر

الوظائف الحالية  
نائب الرئيس التنفيذي لقطاع  
تمويل الطائرات (السابق)

انتهت العلاقة الوظيفية  
بين العمر والشركة بتاريخ  
30/04/2023م



د. راشد بن عبد الرحمن  
العرفج

الوظائف الحالية  
نائب الرئيس التنفيذي  
لقطاع تمويل الطائرات



باول أنطوني ساوميرس

الوظائف الحالية  
نائب الرئيس التنفيذي  
لعمليات الاندماج  
والاستحواذ وتطوير الأعمال



محمود مسعود

الوظائف الحالية  
نائب الرئيس التنفيذي  
للسئون المالية



وجلي محمد الغبان

الوظائف الحالية  
الرئيس التنفيذي لشركة  
كاتريون للتمويل القابضة



خالد سعود عبد الرحمن  
الرديعان

الوظائف الحالية  
نائب الرئيس للتمويل بالمنطقة  
الوسطى والشرقية

انتهت علاقته الوظيفية  
بين الرديعان والشركة بتاريخ  
06/09/2023م



طلال عطا الله الطعيمي

الوظائف الحالية  
نائب الرئيس لصالوات  
المطارات



عبيده محمود الصقار

الوظائف الحالية  
نائب الرئيس للمشتريات  
وسلاسل الإمداد



# الإدارة التنفيذية



سعيد أحمد المفضللي

الوظائف الحالية  
نائب الرئيس الرئيس للموارد  
البشرية



فريدريك هويت

الوظائف الحالية  
نائب الرئيس للتمويل  
والمراقق والعمليات الإقليمية



أشرف محمد نديم

الوظائف الحالية  
نائب الرئيس لتقنية  
المعلومات



توماس أندرياس جوجلر

الوظائف الحالية  
نائب الرئيس للطهي



روبيرتو مولفاري

الوظائف الحالية  
نائب الرئيس، قسم  
المشاريع الكبرى



محمد علي يحيى العلوي

الوظائف الحالية  
نائب الرئيس لشؤون الصحة  
والأمن ومراقبة المعايير



# مُراجعة العمليات



تشرع المملكة العربية السعودية في رحلة تحوّل تتضمّن إصلاحات شاملة ضمن الإطار الاستراتيجي لرؤية المملكة 2030. وتسهم هذه الإصلاحات في تنويع اقتصاد المملكة، وتعزيز الانفتاح والتواصل المجتمعي، وضمان وجود أداء حكومي شفاف وفعال وخاضع للمساءلة.

الإجمالي غير النفطي قد نما بنسبة 4.6% في عام 2023 على الرغم من الانكماش الكلي البالغ 0.9% في الناتج المحلي الإجمالي للمملكة.

ويُعد هذا النمو، لا سيما في قطاعي السياحة والصناعة، عاملاً محورياً في مسيرة التحول والتنوع الاقتصادي للمملكة.

وفي ديسمبر، أشار ارتفاع مؤشر أسعار المستهلكين بنسبة 1.5% على أساس سنوي إلى وجود سوق استهلاكي مستقر، وهو ما يعكس عادة مناخاً اقتصادياً إيجابياً. وغالباً ما يؤدي هذا الاستقرار إلى عادات إنفاق منتظمة للمستهلكين، مما يعزز بشكل محتتم الطلب على منتجات التأمين المتنوعة، بما في ذلك تأمينات الحياة والتأمين الطبي والتأمين على الممتلكات.

وعلى مدار العام، انخفضت احتياطات النقد الأجنبي لدى مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) بمقدار 23.3 مليار دولار أمريكي. ويعود هذا الانخفاض بشكل رئيسي إلى التدفقات المالية الخارجة في الحساب المالي لميزان المدفوعات، ما أوصل الاحتياطات إلى مستوى 437 مليار دولار أمريكي. تشير البيئة التجارية المستقرة، كما يتضح من مؤشر مديري المشتريات (PMI) للقطاع الخاص غير النفطي وزيادة ثقة المستهلكين، إلى توقعات إيجابية لهذه القطاعات.

وعلى الرغم من انخفاض احتياطات النقد الأجنبي لدى مؤسسة النقد العربي السعودي، فإن زيادة الإنفاق الاستهلاكي والاستقرار المالي يشيران إلى وجود أساس اقتصادي قوي يمكن أن يُفيد قطاعات الضيافة والقطاعات ذات الصلة.

الربع السابق، ويظهر هذا المعدل انخفاضاً بنسبة 1.3% مقارنة بالربع الثالث من عام 2022. وعلى الرغم من التقلبات الطفيفة في سوق العمل، إلا أن البيئة الاقتصادية العامة لا تزال إيجابية لنمو قطاعي المطاعم والضيافة. ويشير النمو المستقر المطرد للقطاع غير النفطي وزيادة المتوقعة في الطلب على النفط في عام 2024 إلى انتعاش في الاقتصاد بشكل عام، مما يعود بالفائدة على هذه الصناعات.

ولقد ارتفعت نسبة التضخم الأساسي لأسعار المستهلكين بمقدار 1.5% على أساس سنوي في ديسمبر. وبلغ متوسط معدل التضخم لهذا العام 2.3% وهي نسبة تقع في النطاق المعتدل. وتُعدّ مستويات التضخم عاملاً هاماً في استراتيجيات التسعير في قطاعي الضيافة وإدارة الفعاليات، إن توقع استمرار التضخم المعتدل في عام 2024، على الرغم من المخاطر المحتملة الناجمة عن اضطرابات الشحن البحري في البحر الأحمر، يوفر بيئة مستقرة لهذه القطاعات لتتمكن من التخطيط ووضع استراتيجيات فعالة.

في 2023، شهد الناتج المحلي الإجمالي الحقيقي (GDP) للمملكة العربية السعودية انخفاضاً طفيفاً بنسبة 0.9% على أساس سنوي، وفقاً للبيانات الصادرة عن الهيئة العامة للإحصاء (GASTAT).

ويُعزى هذا الانخفاض بشكل أساسي إلى تراجع القطاع النفطي بنسبة 9.2% على أساس سنوي.

ومع ذلك، تم تعويض هذا الانخفاض جزئياً بنمو قدره 4.6% على أساس سنوي في القطاعات غير النفطية وزيادة بنسبة 2.1% على أساس سنوي في الأنشطة الحكومية. ويُعد النمو في القطاعات غير النفطية مؤشراً إيجابياً، إذ يُظهر تحولاً نحو اقتصاد أكثر تنوعاً، وأقل اعتماداً على النفط. ويكتسب هذا التنوع أهمية خاصة بالنسبة لقطاعات الضيافة والسياحة وإدارة الفعاليات.

ومع تنوع الاقتصاد، فمن المرجح أن تشهد هذه القطاعات ارتفاعاً طفيفاً في النشاط التجاري مدفوعاً بالطلب المحلي والدولي.

ولقد حققت المملكة العربية السعودية إنجازاً كبيراً وملفتاً في قطاع السياحة الوافدة خلال عام 2023، حيث استقطبت المملكة أكثر من 100 مسافر دولي، ويؤكد هذا التدفق الكبير للمسافرين على جاذبية المملكة المتزايدة كوجهة عالمية. كما يدل على نجاح جهودها في تنويع اقتصادها بعيداً عن النفط، بما يتماشى مع أهداف رؤية المملكة 2030 الطموحة.

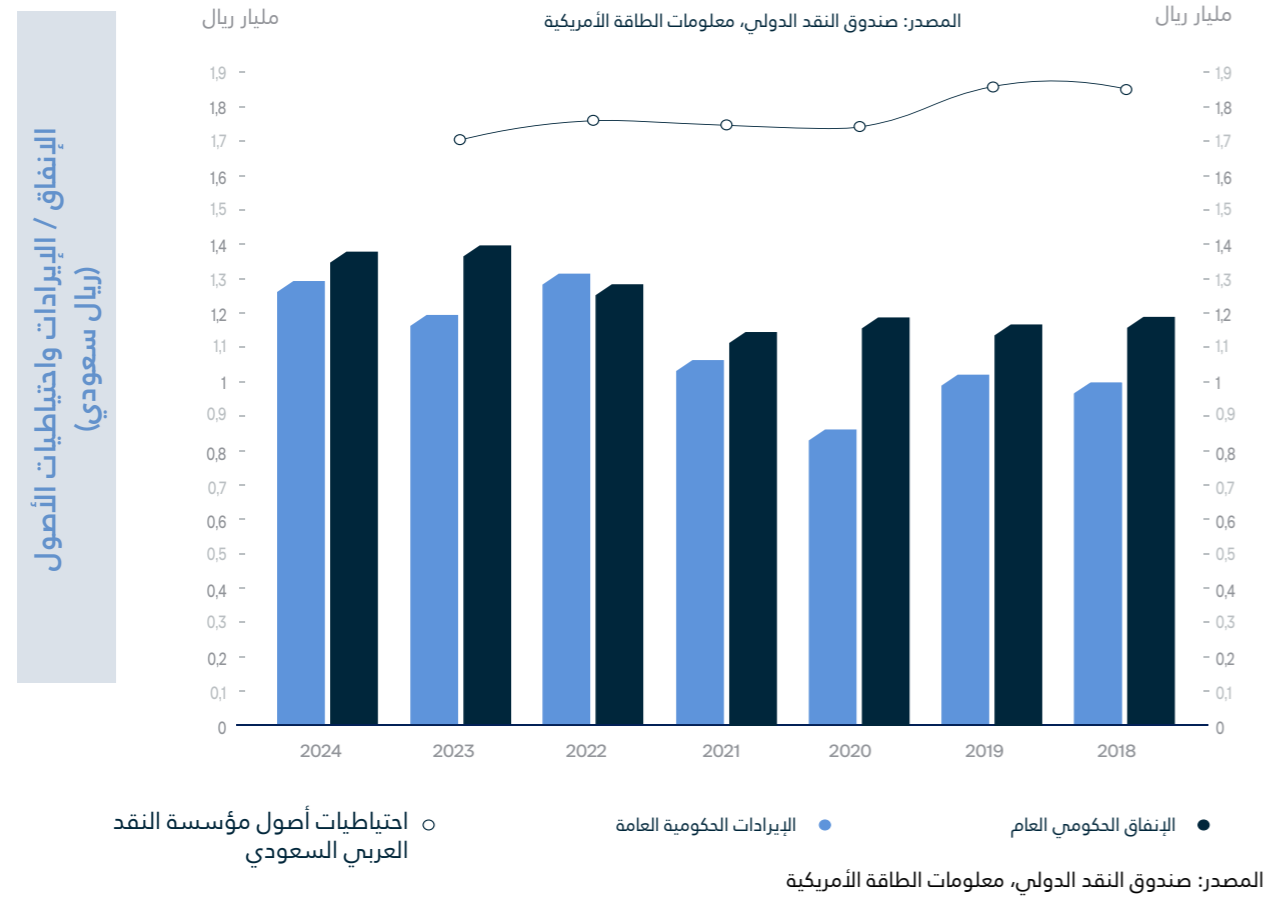
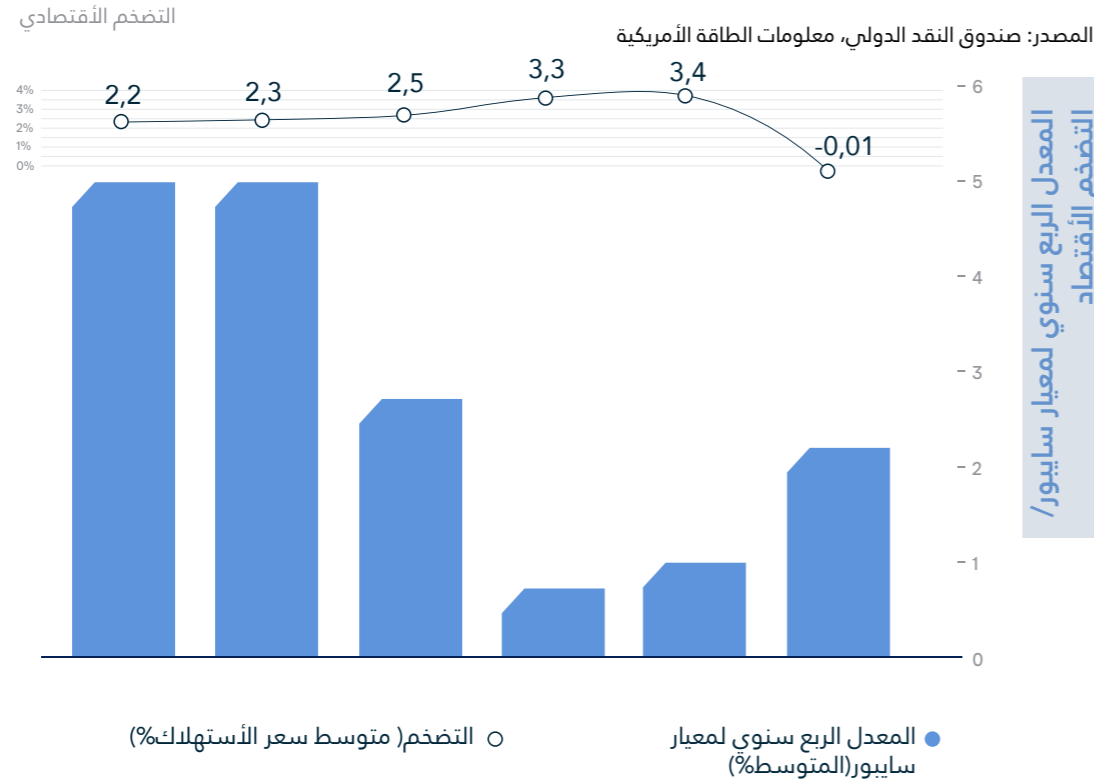
وتشهد القطاعات غير النفطية في السعودية نمواً متزايداً، مع توقعات تشير إلى زيادة تزيد عن 5% على المدى المتوسط. ويذكر أن الناتج المحلي

في عام 2023، شهد المقياس الشامل للسيولة النقدية (M3) ارتفاعاً بنسبة 7.6%، وهو أقل بقليل من الارتفاع الذي تحقق في 2022. وكان المساهم الرئيسي في هذا النمو هو الزيادة الكبيرة في الودائع لأجل والودائع الادخارية بنسبة 32%، مدفوعة بارتفاع معدلات الادخار. ويشير نمو المعروض النقدي والودائع المصرفية في عام 2023 إلى تحسن النشاط الاقتصادي بشكل عام. يُعد هذا التحسن الاقتصادي، إلى جانب ارتفاع الدخل المتاح، مؤشراً إيجابياً لقطاعي السياحة وإدارة الفعاليات، حيث يميل الأفراد والشركات بشكل أكبر إلى الإنفاق على الفعاليات الترفيهية والمؤتمرات الخاصة بالشركات.

لقد شهد نمو الوظائف في المملكة العربية السعودية تباطؤاً إضافياً بعد أن وصل إلى أعلى مستوى له في تسع سنوات خلال شهر أكتوبر، ووفقاً للبيانات الصادرة عن الهيئة العامة للإحصاء، فقد ارتفع معدل البطالة بين المواطنين السعوديين بشكل طفيف ليصل إلى 8.6% في الربع الثالث من عام 2023، مقارنة بـ 8.3%

# نظرة عامة

## نمو الناتج المحلي الإجمالي لعام 2023



## نظرة عامة

القطاع الخاص وخلق فرص العمل، يتوافق بشكل مباشر مع هذه الأهداف الاستراتيجية.

بالإضافة إلى ذلك، يُتوقع أن يشهد قطاع الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية نمواً مدفوعاً بزيادة الاستثمار الحكومي ومشاركة أكبر للقطاع الخاص. ويُعد ارتفاع الدخل المتوقع والاهتمام المتزايد بالصحة من عوامل دعم هذا النمو.

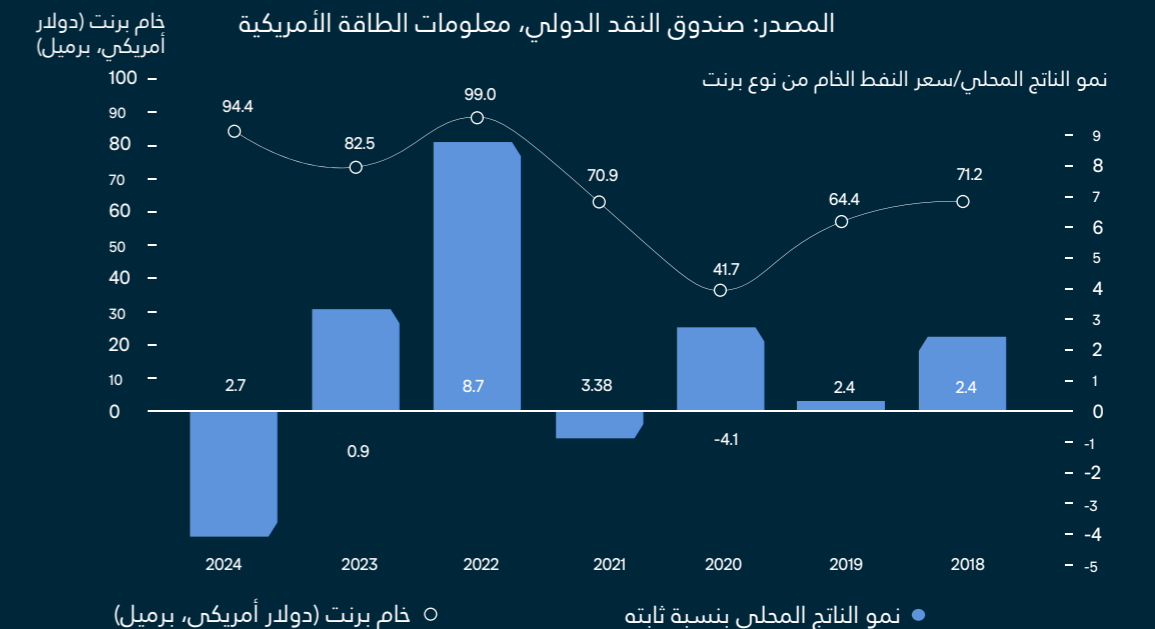
إنّ التوجه الاستراتيجي للمملكة العربية السعودية نحو تنويع اقتصادها يحقق فوائد كبيرة، لا سيما في قطاعي السياحة والرعاية الصحية. فلقد شهد الناتج المحلي الإجمالي غير النفطي نمواً ملحوظاً، كما تواصلت المملكة الإنفاق الحكومي الاستباقي والمزيد من تدفقات السياح الدوليين. ولذا فإنّ هذا النهج الشامل لتنويع الاقتصادي يضع أساساً قوياً لتحقيق تنمية ونمو مستدامين في مختلف القطاعات، مما يعزز المستقبل الاقتصادي للمملكة.

إن توقعات صندوق النقد الدولي لنمو الناتج المحلي الإجمالي للمملكة العربية السعودية متفائلة، خاصة بالنسبة إلى قطاعات السياحة والضيافة وإدارة الفعاليات.

وتعكس معدلات النمو المتوقعة البالغة 2.7% في عام 2024 و 5.5% في عام 2025، الثقة في قوة التعافي الاقتصادي ونجاح جهود تنويع الاقتصاد، حيث من المتوقع أن يخلق هذا النمو فرصاً جديدة ويحفز الابتكار في هذه القطاعات، بما يتماشى مع الاتجاهات الاقتصادية الأوسع والمبادرات الاستراتيجية للحكومة السعودية.

ومن المتوقع أن يؤدي التزام الحكومة بزيادة الإنفاق في السنوات القادمة إلى تعزيز النمو المحلي بشكل أكبر مع دعم نمو الناتج المحلي الإجمالي غير النفطي. كذلك يمكن أن تساهم مثل هذه الاستثمارات الاستراتيجية في تسريع وتيرة تنويع الاقتصاد وتقليل اعتماده على عائدات النفط.

إن التركيز على تطوير القطاعات الرئيسية، مثل السياحة، إلى جانب الجهود المبذولة لزيادة مشاركة



# الاستراتيجية

## الحفاظ على الريادة السوقية في مجال التموين على متن الرحلات الجوية

- ابتكار عروض مخصصة وفريدة تُقدّم قيمة تنافسية لجذب شركات الطيران الجديدة للتعاون مع كاتريون.
- بناء جسر تواصل فعّال بين كاتريون وعملائها ذوي الأولوية، بتطوير أنظمة خدمة و رعاية استثنائية لهم.
- توسيع نطاق خدمات كاتريون لتشمل أكبر عدد ممكن من المطارات الحالية والجديدة.
- الحفاظ على الريادة في مجال صالات الانتظار.
- الحفاظ على العمليات الاستراتيجية في البيع بالتجزئة التي تُحقق أهداف كاتريون الربحية على المدى الطويل.

## التوسع في مجال التموين وخدمات المرافق

- الالتزام بتنفيذ مشروع البحر الأحمر بكفاءة وفعالية، والسعي للمشاركة في المشاريع الكبرى الأخرى التي تحقق أهداف كاتريون الاستراتيجية.
- تقديم عروض مُبتكرة تُوفر تجربة متكاملة لإدارة المرافق.
- تطوير عروض مُبتكرة لكاتريون لتتوسع كشريك استراتيجي لقطاعات الرعاية الصحية والمناسبات والفعاليات.
- تحسين كفاءة وفعالية العمليات من أجل زيادة أرباح كاتريون في القطاعات القائمة مثل: (مجال الأعمال والصناعة، والمواقع النائية والسكك الحديدية).
- إعادة تخصيص مواردها لتطوير نموذج أكثر استدامة.

## تعزيز المرونة واعتماد نهج يركز على العملاء

- تحسين كفاءة وفعالية عملية الشراء.
- تغيير هيكل كاتريون التنظيمي ودمج وظيفة تطوير الأعمال في الهيكل الجديد، وإنشاء مصفوفة للخدمات والتسهيلات والتكاليف، ضمان استخدام الموارد بكفاءة وفعالية.
- تأسيس قسم جديد يهتم بتحسين تجربة الضيوف.
- تعزيز قدرة كاتريون التنافسية بتطبيق أفضل الممارسات في جميع وحدات الأعمال لخفض التكاليف وتحسين الكفاءة التشغيلية.
- تطوير نهج مرن لإدارة المشاريع الكبرى والرقابة المالية والتشغيلية، للتكيف مع متغيرات السوق والظروف الخارجية.

## وبناءً على القدرات الحالية:

### في مجال مشتريات الأغذية:

تتمتع كاتريون بحجم مشتريات كبير يُقدّر بـ 1.2 مليار ريال سعودي، الأمر الذي يساعدها في الحصول على أفضل الأسعار من الموردين نظراً لتلك العلاقات الاستراتيجية الوثيقة معهم.

### إعداد الطعام وتشغيل المطابخ على نطاق واسع:

تُعَدّ البنية التحتية لكاتريون أحد أهم أصولها، حيث تتمتع الشركة ببنية تحتية قوية تشمل 2 منشأة تجهيز مركزي و 5 مطابخ، لتقديم خدمات متكاملة تشمل تخطيط قوائم الطعام وتوصيله.

### خدمات إعداد طعام مُبتكرة:

تمتلك كاتريون وحدة إنتاج مركزية كبيرة بسعة إنتاج تزيد عن 300 ألف وجبة يوميًا.

### العمل ضمن قطاع السفر:

تُقدم كاتريون من خلال خبرتها الواسعة، حلولاً مُبتكرة ومجموعة كبيرة من الخدمات لعملائها في قطاع السفر، بما في ذلك التموين على متن الطائرات، والصالات، والبيع بالتجزئة على متن الطائرات، والبيع بالتجزئة في المطارات.

### رحلة كاتريون نحو آفاق جديدة: استكشاف الفرص وتعزيز القدرات

- تعظيم قدرة كاتريون على المنافسة عبر خفض التكاليف وتعزيز الكفاءة التشغيلية في جميع وحدات الأعمال. (على سبيل المثال: خفض تكاليف الطعام والعمالة في الضيافة والمرافق، وتكاليف الشركة).
- تطوير هيكل تنظيمي جديد لكاتريون يساعدها على تحقيق أهدافها. (مثل: تطوير الأعمال، وفرز الأصناف، والتسويق، وتحليل البيانات).
- البحث عن فرص للنمو من خلال الاستحواذ على شركات أخرى أو الاندماج معها لزيادة حصة كاتريون في السوق، مثل الدخول في مجال الرعاية الصحية وتنظيم الفعاليات.



# أهداف التنويع الاستراتيجي التي تدعم رؤية المملكة 2030

## التنويع الاقتصادي

### أهداف رؤية 2030

أن ترتفع الإيرادات الحكومية غير النفطية من 163 مليار ريال سعودي إلى 1 تريليون ريال سعودي ويساهم القطاع الخاص في الناتج المحلي الإجمالي من 40% إلى 65%.

#### مُساهمة كاتريون

تعمل كاتريون على خلق فرص العمل وتنويع منتجاتها لدعم الأولويات الوطنية، وتسعى للحصول على إيرادات إضافية خارج إطار قطاع الطيران.

## المُشاركة السعودية

### أهداف رؤية 2030

تؤمن المملكة بأن التعلم من أجل العمل ضروري لجذب المواهب التي نحتاج إليها في تحقيق التنمية الاقتصادية.

#### مُساهمة كاتريون

حققت كاتريون إنجازاً هاماً في عام 2023 من خلال خلق 1300 فرصة عمل جديدة، وهذه الخطوة هي جزء من التزام الشركة بجذب المواهب السعودية وإشراكها والاحتفاظ بها وزيادة معدل السعودية ليصل إلى 34% بنهاية عام 2023.

## الثقافة والترفيه

### أهداف رؤية 2030

تُخطط المملكة أن يشهد إنفاق الأسر على الأنشطة الثقافية والترفيهية زيادة ملحوظة من 2.9% إلى 6%.

#### مُساهمة كاتريون

خدمة العديد من الفعاليات السياحية والرياضية والترفيهية الكبرى.

## السياحة

### أهداف رؤية 2030

تهدف المملكة العربية السعودية إلى زيادة مساهمة قطاع السياحة في الناتج المحلي الإجمالي بنسبة تصل إلى 10% عن طريق استقبال 100 مليون زائر سنوياً.

#### مُساهمة كاتريون

تقدم الشركة مجموعة واسعة من الخدمات عالية الجودة في أنحاء المملكة العربية السعودية كي تعزز القيمة السياحية وتجربة المسافرين وتفتح آفاقاً جديدة من فرص التوظيف.

## الخدمات اللوجستية

### أهداف رؤية 2030

تهدف رؤية 2030 أن تشهد المملكة العربية السعودية تحسناً ملحوظاً في الريادة الإقليمية وتصنيفها العالمي في مؤشر الأداء اللوجستي من 25 إلى 49.

#### مُساهمة كاتريون

تدعم كاتريون نظام تمويل الرحلات الجوية الخدمات اللوجستية المحلية والإقليمية والدولية.

## الحج والعمرة

### أهداف رؤية 2030

تخطط المملكة العربية السعودية لتوسيع قدرتها على استقبال المعتمرين من 8 ملايين إلى 30 مليوناً سنوياً.

#### مُساهمة كاتريون

تدعم كاتريون المطاعم والمرافق لدورها الهام في توفير الخدمات الأساسية لآلاف الحجاج سنوياً.

# تُغطي كاتريون مجموعة واسعة من الأنشطة والعمليات:

## وفي مجال البيع بالتجزئة، فخدمات كاتريون تتوزع على:

- المبيعات على الرحلات الجوية
- التجارة الإلكترونية

## التموين على متن الرحلات الجوية:

- الوجبات على متن الطائرة
- إدارة صالات المطارات

## وفي قطاع السكك الحديدية، تقدم كاتريون:

- الوجبات خلال الرحلات
- كافتيريا على متن الرحلات
- إدارة صالات محطات السكك الحديدية
- إدارة المعدات

## وفي مجال الأعمال والصناعة تتواجد خدمات كاتريون في:

- مقرات الشركات الحكومية والخاصة
- المدن الصناعية والاقتصادية
- المؤسسات التعليمية
- الفنادق

## التموين في مجال الرعاية الصحية، تتواجد كاتريون في:

- المدن الطبية للقطاع العام
- المستشفيات الخاصة
- مراكز التأهيل
- مراكز غسيل الكلى

## أما في إدارة المرافق فهناك:

- الخدمات الفنية
- التدبير المنزلي
- خدمات الدعم
- خدمات الاستقبال، وتنسيق الحدائق

## وفي مجال التموين في المواقع النائية مثل:

- منصات النفط
- شركات التعدين
- شركات البتروكيماويات
- شركات المقاولات

## وأيضاً تقدم كاتريون خدمات الغسيل:

- الفنادق والمستشفيات والجهات الصناعية وغيرها

## ففي قطاع الحج والعمرة، تُغطي كاتريون الأنشطة التالية:

- وجبات الطعام لحُجاج بيت الله
- وجبات الطعام لمنظمي رحلات الحج
- خدمات شاحنات الغذاء

## كما تُقدّم وجبات الأكل الجاهزة، والوجبات المُعدّة مسبقاً وجاهزة للطهي مثل:

- الوجبات المُجمدة
- الوجبات المُبردة
- الخضروات المُقطعة مسبقاً
- المنتجات المدخنة

## وتقدم الطعام في المناسبات الأخرى، مثل:

- الفعاليات الرياضية
- فعاليات الزفاف
- فعاليات الشركات
- الفعاليات الترفيهية
- الفعاليات لكبار الشخصيات

# خدمات التمويين على متن الطائرات

## كفاءة تشغيلية وريادة سوقية

تشتهر كاتريون بحفاظها على كفاءتها التشغيلية الاستثنائية التي رسخت مكانتها الريادية في السوق على مدى 42 عاماً بحصة سوقية تناهز 98%. وعلى الرغم من صِدَارتها للسوق لأربعة عقود، تدرك كاتريون تماماً التطورات المتسارعة في هذا المجال وظهور منافسين جُدد.

ويواصل قطاع تموين الرحلات الجوية في كاتريون دعم نشاط الشركة في قطاع تقديم الخدمات المتخصصة في مجال الطيران. ويلعب هذا القطاع دوراً محورياً في ضمان التزام الشركة بالحفاظ على أعلى مستويات الجودة للشركة في هذا القطاع الحيوي، مما يعكس الالتزام الراسخ لكاتريون بالتميز في قطاع الطيران.

وباعتباره ركيزة أساسية للشركة فإن قطاع تموين الرحلات الجوية يعتبر مفتاحاً للتشغيل السلس والفعال لأنشطة كاتريون المتعلقة بالطيران. وتعد الخبرة والتفاني اللذان يتمتع بهما هذا القطاع أمراً حيوياً للحفاظ على سمعة كاتريون المتميزة من حيث الجودة ورضا العملاء في بيئة خدمات الطيران شديدة التنافسية.

## توسع استراتيجي وأداء استثنائي

حققت كاتريون العديد من الإنجازات في مجال توفير الوجبات للرحلات الجوية، إذ تفخر الشركة بنجاحها في تأمين الملايين من الوجبات. ويؤكد هذا الإنجاز على التزام كاتريون بالجودة ووضع رضا العملاء في المقام الأول، إذ تحرص الشركة على الحفاظ على خطوط اتصال قوية مع شركائها من شركات الطيران بهدف إطلاعها على المنتجات الجديدة والجديد في عالم خدمات التموين. ويضمن هذا النهج الاستباقي تعزيز قدرة كاتريون على تلبية الاحتياجات المتغيرة لشركات الطيران وركابها.

وبالإضافة إلى النجاحات المتوالية للشركة في هذا المجال، تسعى كاتريون جاهدة إلى التوسع في جميع أنحاء المملكة، مع تركيز خاص على قطاع صالات الدرجة الأولى ورجال الأعمال.

## 209k

خدمة 209 ألف رحلة: بزيادة قدرها 10.26% مقارنةً بعام 2022.

## 41,6mn

تقديم 41.6 مليون وجبة طيران: بزيادة قدرها 30.12% مقارنةً بعام 2022.

الريال السعودي

## 1,329.5mn

عائدات التمويين على متن الطائرات بقيمة 1,329.5 مليون ريال سعودي: بزيادة قدرها 15.5% مقارنةً بعام 2022.

الريال السعودي

## 222mn

حققت صالات الدرجة الأولى ورجال الأعمال الخاصة بنا زيادة في الإيرادات بنسبة 0.7% على أساس سنوي، بمقدار 222 مليون ريال سعودي لعام 2023



## خدمات تقديم الطعام على متن الطائرات

العملاء لإطلاعهم بشكل مستمر على المنتجات الجديدة التي تطلقها الشركة، بالإضافة إلى سعي الشركة المستمر للحصول على ملاحظات العملاء والاستجابة لها كجزء أساسي من العلاقة معهم.

### استراتيجية النمو والإنجازات

على الجانب الاستراتيجي، خطت كاتريون خطوات مهمة بما فيها اعتماد استراتيجية جديدة للفترة من 2024 إلى 2026 وإدخال الاستدامة في إطار عمل الشركة، وتبرز هذه المبادرات التزام كاتريون بكون عملياتها مؤثرة ومسؤولة. أما في جانب الإنجازات، فقد تجاوزت كاتريون أهدافها التشغيلية المحددة مسبقاً بأكثر من 10%، مما يشير إلى قدرة الشركة على التكيف والتميز أياً كانت ظروف السوق. وقد شهدت الشركة أيضاً تغييرات في جانب ثقافة الشركة تركز على تعزيز بيئة أكثر تحفيزاً للموظفين، وهو دليل على تفاني الشركة في تحسين ثقافتها الداخلية.

وقد ساهمت هذه الرؤية في إنشاء قسم متخصص يركز على الكفاءة التشغيلية والذي يُعد بمثابة شهادة على تفاني والتزام كاتريون في الحفاظ على ميزتها التنافسية وتقديم خدمات فائقة الجودة. وخلال العام الماضي، قامت كاتريون بإطلاق العديد من المبادرات للحد من مخلفات الإنتاج والتموين، خاصة في جدة، ما يشير إلى التزام الشركة بتحسين عملياتها والحفاظ على معاييرها العالية.

### آفاق النمو والتوسع المستقبلي

هناك العديد من العوامل الحيوية التي تساهم في تشكيل النمو المستقبلي لكاتريون.

ويُعد قرار المملكة بتعزيز حضورها الدولي، وتعزيز مكانتها كوجهة سياحية عالمية، ووجود شركات طيران جديدة اقتصادية منخفضة التكلفة، والتوسع في قطاعات التموين غير المرتبطة بالطيران، كل هذه التطورات الإيجابية تبشر بالخير فيما يخص توسع كاتريون في مجال التموين، حيث تمثل هذه العوامل خلفية واعدة لنمو الشركة المستقبلي ونجاحها المستمر في قطاع التموين.

ويشمل التوسع تحسين عروض صالة ولكم لاونج وغيرها من الصالات، بالتماشي مع الرؤية الاستراتيجية لكاتريون. إن الهدف الأساسي من هذا التوسع هو الحفاظ على معدلات عالية للاحتفاظ بالعملاء الحاليين وفي نفس الوقت الاستحواذ على قطاعات جديدة من السوق. وتُعد هذه الاستراتيجية حاسمة بالنظر إلى الزيادة المتوقعة في أعداد المسافرين في السنوات المقبلة، والتي يُتوقع أن تصل إلى 330 مليون مسافر بحلول 2030.

وقد تجلّت مرونة كاتريون وقدرتها على التكيف وكذلك نظرتها الاستراتيجية بعيدة المدى في عام 2023، وهو العام الذي شهد توقيع 21 عقداً جديداً ناجحاً في مجال خدمات الطيران. ويعكس هذا الإنجاز قدرة كاتريون على تطويع عملياتها مع ديناميكيات السوق دائمة التطور والتزامها بالبقاء في المقدمة في بيئة يزداد فيها التنافس على نحو دائم.

وبالإضافة إلى تلك التطورات الاستراتيجية، فقد حقق قطاع وجبات الرحلات الجوية في كاتريون أداءً استثنائياً في هذا العام، إذ تجاوز بشكل لافت نتائجه في العام الفائت. وفيما يتعلق بقطاع صالات الدرجة الأولى ورجال الأعمال، على الرغم من إغلاق اثنتين من صالات الدرجة الأولى ورجال الأعمال في الرياض، فقد سجل القطاع نمو طفيف بنسبة 0.7% مقارنة بعام 2022 م. أظهر التميز التشغيلي للشركة نجاحاً كبيراً، وهو ما ساهم في تعزيز النتائج المتميزة والإيرادات التي حققتها صالات كاتريون. إذ حققت صالة الفرسان الدولية في جدة و الدمام والقاهرة، وصلات ولكم لاونج في الرياض والمدينة المنورة وجدة، وصالة الدرجة الأولى بالمدينة المنورة مجتمعة نمواً إجماليًا في الإيرادات بلغ 18% مقارنة بعام 2022. ويُسَلط هذا النمو الاستثنائي الضوء على كفاءة القسم وفعاليته ويؤكد قدرته على التكيف والتفوق في البيئة التشغيلية دائمة التطور والمليئة بالتحديات.

### إدارة علاقات العملاء وتعزيز الشراكات

حققت كاتريون تقدماً ملحوظاً في مجال إدارة علاقات العملاء، إذ تخدم الشركة حالياً 114 عميلاً، وهو إنجاز يبرهن على فعالية استراتيجية إدارة الحسابات الرئيسية. ويرتكز جوهر هذه الاستراتيجية على بناء قنوات اتصال قوية مع





يُعدُّ قسم التمويل وخدمات إدارة المرافق لاعباً أساسياً في قطاع تقديم خدمات التمويل المتكاملة وإدارة المرافق، حيث تمكّن من تقديم خدمات رفيعة المستوى لعملاء متنوعين في قطاعات مختلفة.

تتمثّل إحدى السمات المميزة لاستراتيجية القسم في دقة منهجه التطويري، الأمر الذي يؤدي إلى مُعدّل احتفاظ بالعملاء يتجاوز 95%. وبالرغم من تميزنا تاريخياً بتفوقنا في مجال خدمات التمويل، إلا أننا قمنا بتنويع خدماتنا بشكل استراتيجي لتشمل الإدارة الفنية والمتكاملة للمرافق، مما وسّع نطاق خدماتنا المُقدّمة لتتجاوز عمليات تمويل الرحلات الجوية.

فعلّى الصعيد المالي، يُعد قسم التمويل وخدمات إدارة المرافق مساهماً تاريخياً ورئيسياً في إيرادات كاتريون، حيث ساهم القسم بنسبة 21% من الإيرادات، وقد ارتفعت هذه النسبة إلى 25% مما يؤكد التزامنا وجهودنا في تنويع مصادر الدخل في مرحلة ما بعد الجائحة.

### التنوع الاستراتيجي والنمو المالي:

تمكّن قسم التمويل وخدمات إدارة المرافق ببراعة من إدارة الزيادات المفاجئة في متطلبات الخدمة. ويتجلى ذلك بشكل ملحوظ في قدرتنا على التكيف مع متغيرات السوق واحتياجات العملاء، مما يؤكد قوة قدراتنا التشغيلية.

لقد حقق القسم نمواً ملحوظاً في قطاع الرعاية الصحية، بالتعاون البارز مع وزارة الصحة ومقدمي خدمات الرعاية الصحية في القطاع الخاص. كما توسعنا في القطاع الخاص، بالتركيز على خدمات تقديم وجبات الطعام للموظفين والمرضى المقيمين، مستفيدين بذلك من خبرات أخصائيي التغذية.

إضافةً إلى ذلك، حقق قسم التمويل وخدمات إدارة المرافق توسعاً كبيراً في مجال إدارة المرافق البرية، خاصةً في محطات الحفر التي تصل إلى 27 موقعاً. ويمثل عقد إدارة المرافق المتكاملة لمدة 20 عاماً مع شركة البحر الأحمر الدولية إنجازاً رئيسياً، حيث يعتبر مدخلاً للشركة لدخول عالم المشاريع الضخمة.

وفي 2023، قمنا بتقديم وجبات غذائية وصل عددها إلى 21.9 مليون وجبة، وهو مؤشر على كفاءتنا التشغيلية ومرونتنا مع احتياجات السوق.

### توسيع نطاق الوصول إلى السوق والفوز بعقود رئيسية

إنّ مؤهلاتنا التي أتاحت لنا المشاركة في مناقصات وزارة الصحة، فتحت لنا المجال للدخول إلى قطاعات مليئة بالتحديات، وهو ما ساعدنا في الحصول على عقود كبيرة في 2023. تشمل هذه العقود: المشاركة في مشروع نيوم العملاق، واتفاقية مهمة مع شركة شركة التعدين العربية السعودية (معادن)، وعقد إنشاء موقع بناء تابع لشركة ساتكو، وعقد جديد مع الخطوط الحديدية السعودية، مما يدل على توسع نطاق سوقنا وريادتنا التشغيلية.

### التنوع والنمو:

حقق قسم التمويل وخدمات إدارة المرافق في 2023 معدل رضا عملاء مرتفع، كما نجح في تحويل عروضه إلى عقود بنسبة تقارب 36%، متجاوزاً التوقعات لمقدمي خدمات الأعمال إلى الأعمال. وعلى الرغم من الضغوط التضخمية، إلا أننا استطعنا الحفاظ على هوامش ربحية تنافسية مع تقديم حلول ذات قيمة مضافة للعملاء. وشهدت الإيرادات والأرباح الصافية زيادات ملحوظة، حيث حققت نمواً بنسبة 38.1% و 59.6% على التوالي مقارنةً بالعام السابق.

نحن متحمسون للآفاق المستقبلية لقسم التمويل وخدمات إدارة المرافق، حيث سنظل على عهدنا ملتزمين بتقديم قيمة استثنائية للمساهمين والعملاء وأصحاب المصلحة.

# قسم التمويل وخدمات إدارة المرافق:



# التميز في عمليات الإنتاج الغذائي

## وحدة الإنتاج المركزية

وتبلورت هذه الشراكة في نجاح الشركة في تسليم حوالي 450,000 وجبة شهريا. وتماشياً مع استراتيجية النمو الخاصة بها، تركز الشركة على توسيع نطاق هذه الخدمات لتشمل كيانات حكومية إضافية، وبالتالي توسيع نطاقها وتأثيرها.

وعلاوة على ذلك، دخلت وحدة الإنتاج المركزية للشركة، بشكل مبتكر، في قطاع أغذية التجزئة. ومن الإنجازات الهامة في هذا المجال تطوير خط جديد من الوجبات الجاهزة لمجموعة متاجر بنده، وكذلك مجموعة صافولا لتنوع عروضها وتلبية الطلب المتزايد للمستهلكين على خيارات غذائية سهلة وعالية الجودة. يعد نهج تطوير هذه الطريقة ضرورياً لنجاح شركة كاتريون، حيث يركز على الابتكار في إنشاء قوائم الطعام والمواد الغذائية عبر قطاعات السوق المختلفة.

تعد وحدة الإنتاج المركزية ركيزة أساسية في عمليات الإنتاج الواسعة للشركة، حيث يبرز دورها الهام في التصنيع واسع النطاق. وتقع هذه الوحدة في مدينة الرياض حيث تعد هذه الوحدة مركزاً للكفاءة، فهي تنتج كمية كبيرة من الوجبات المجمدة والفواكه المقطعة مسبقاً والخضروات والمنتجات المدخنة وغيرها من المنتجات.

وتلعب وحدة الإنتاج المركزية للشركة دوراً ثانوياً في تحضير وجبات الدرجة السياحية لشركة طيران الخطوط السعودية والعديد من شركات الطيران الأخرى، وهو ما يبرز إمكانيات الشركة في إنتاج الأغذية على نطاق كبير. وقد توسعت عمليات الشركة لتتجاوز قطاع الطيران، حيث تتعاون مع القطاع الصحي لتوفير خيارات وجبات غذائية لأكثر من 150 مستشفى.

## القسم التجاري والشخصيات الهامة

لقد أحدث تغيير العلامة التجارية إلى كاتريون نقلة نوعية في صورة الشركة لتتجاوز كونها مجرد مزود خدمات التموين لشركات الطيران، حيث مكنتها ذلك من التوسع بسلاسة في قطاعات السوق المتنوعة. وساهمت مشاركات كاتريون الاستراتيجية مع السفارات والشركات التجارية وتواجدها الملحوظ في الفعاليات المرموقة مثل سيرك دي سوليه ومهرجان البحر الأحمر السينمائي في تنوع وتعزيز مكانتها السوقية بشكل ملحوظ. يلي القسم التجاري والشخصيات الهامة في الشركة، والذي يشتهر بخدمات الطعام الراقية والمخصصة، احتياجات النخبة من العملاء، بما في ذلك السفارات والفعاليات رفيعة المستوى والشخصيات المرموقة. وأضافت الشركة أيضاً بعض الفعاليات البارزة التي تظهر تنوع خبراتها ومدى براعتها الواسع. يشمل ذلك العروض الديناميكية التي يقدمها سيرك دي سوليه، وبطولة التنس المبهرة، بالإضافة إلى فعاليات رياضية وموسيقية جذابة في سفارات مختلفة، بالإضافة إلى معرض المجوهرات العالمي.

علاوة على ذلك، تشرفت الشركة بتقديم خدمات الطعام لمهرجان البحر الأحمر السينمائي المرموق في جدة، مما يسلط الضوء على قدرتها في التعامل مع الفعاليات المتنوعة رفيعة المستوى.

وعزز هذا القسم، الذي يركز على العلاقات الشخصية وأيضاً على سجل حافل من استضافة الفعاليات لشخصيات بارزة، بشكل كبير من مكانة كاتريون في مجال الضيافة الفاخرة.

ومن خلال وضع معايير جديدة بشكل مستمر في مجال الضيافة الفاخرة وإدارة الفعاليات، رسخت كاتريون مكانتها كرمز للرقى والتميز. ولعب تركيز القسم التجاري والشخصيات الهامة على خدمة النخبة، بما في ذلك المناسبات الكبرى والشخصيات الهامة، دوراً رئيسياً في تعزيز شهرة كاتريون في تقديم تجارب ضيافة فاخرة رفيعة المستوى.



## أكاديمية فنون الطهي

تُجسد أكاديمية فنون الطهي في كاتريون التزام الشركة الراسخ وتفانيها في تطوير المواهب. يلعب هذا القسم دوراً محورياً في الارتقاء بمستوى مهارات القوى العاملة في الشركة من خلال برامج التدريب المخصصة التي تتوافق مع المعايير التشغيلية العالية التي تضعها كاتريون. وبهذه الجهود، تتبوأ الشركة موقع الصدارة في مجال تعليم وتدريب فنون الطهي على مستوى المنطقة.

وبهدف إنشاء أكاديمية كاتريون لفنون الطهي، وهي الأولى على مدار تاريخ الشركة الممتد لـ 42 عاماً، إلى تدريب 4,000 طاه مبتدئ على مدى السنوات الخمس المقبلة، بالإضافة إلى التدريب المتخصص الذي يتم تقديمه لأكثر من 1,000 موظف، مما يعكس التزام الشركة بتنمية المواهب.

وتعزز هذه الخطوة الاستراتيجية، المتزامنة مع معايير الشركة الصارمة وشبكاتها العالمية الواسعة في مجال فنون الطهي، من سمعة كاتريون كرائدة في مجال تعليم فنون الطهي.

ويعدّ التعاون المرتقب مع مؤسسة World Chefs وفرصة التواصل مع شبكة عالمية تضم 12 مليون طاه، بما في ذلك مدربي طهي حاصلين على نجمة ميشلان العالمية المرموقة، بمثابة شهادة على تركيز كاتريون الثابت على رعاية المواهب العالمية في مجال فنون الطهي، مما يضمن التميز في جودة الطعام وملأئمته.

# 4k

الطهاة الطلاب

# 1k

موظف

# 12M

الطهاة في جميع أنحاء العالم



## وحدة خدمات الغسيل الصناعية

حققت وحدة خدمات غسيل الملابس الصناعية التابعة لشركة كاتريون قفزة نوعية في عملياتها، حيث لعبت دوراً حيوياً في قطاعي الضيافة والرعاية الصحية، ولاسيما في تقديم الخدمات لعملاء مرموقين مثل الخطوط الجوية السعودية. ولقد لعبت وحدة خدمات الغسيل دوراً رئيسياً في تحول كاتريون من الخسائر إلى تحقيق الأرباح، من خلال التركيز بشكل كبير على الفنادق الكبرى في منطقة مكة المكرمة وجدة والرياض، وتقديم خدمات متنوعة بما في ذلك غسل الزي الموحد وغسل مستلزمات المستشفيات.



وعلى الرغم من التحديات المتمثلة في تشغيل الوحدة بكامل طاقتها، إلا أنها أظهرت مرونة ملحوظة في 2023، حيث تجاوزت مستويات الخدمة ما قبل جائحة كوفيد، وحصلت الوحدة على عقود جديدة ومربحة تقدر بملايين الريالات السعودية.

ويعد نجاح الوحدة أيضاً بمثابة شهادة على التزام كاتريون بالاستدامة، وذلك من خلال استخدام آلات ذات كفاءة عالية صديقة للبيئة تستهلك 7.5 لتراً فقط من المياه لكل كيلوغرام من الملابس، وبهذا فإن كاتريون تقلل بشكل كبير من استهلاك المياه والطاقة.

وتساهم هذه الكفاءة في تقليل الحاجة إلى البخار والوقود في توليد البخار، كما أن المنظفات الصديقة للبيئة تقلل من التأثير البيئي. لقد كان هذا النهج المستدام ضرورياً في خدمة عملاء جدة والرياض، الأمر الذي ساهم في زيادة ربحية القسم وتعزيز التزام كاتريون بالمسؤولية البيئية.

إن إنجازات الوحدة في 2023، بما في ذلك توقيع عقود جديدة والحفاظ على مستويات خدمة عالية، تسلط الضوء على قدرتها في توسيع قاعدة عملائها وتلبية متطلبات السوق المتزايدة بكفاءة، مع الالتزام دائماً بمعايير كاتريون للاستدامة والجودة.



# قسم خدمات الشركات والدعم

قد أدى قسم الخدمات المؤسسية والدعم دوراً حيوياً في ضمان التشغيل السلس والفعال للمؤسسة بأكملها، حيث تمثل هذه الخدمات العمود الفقري للشركة، والتي توفر الدعم والموارد الأساسية لمختلف الأقسام. وقد قامت كاتريون بتنظيم وحدات أقسام متميزة، والتي يساهم كل منها في نجاحها العام واتجاهها الاستراتيجي.

واصل قسم الخدمات المؤسسية والدعم تقديم وظائف الدعم الحيوية لخطوط أعمال كاتريون من خلال قسم مراقبة الصحة والأمن والمعايير (HSSC)، وقسم المشتريات والتوريد الاستراتيجي (P&SS)، وقسم تكنولوجيا المعلومات، والشؤون القانونية والامتثال.

يتمتع قطاع مراقبة الصحة والأمن والمعايير في كاتريون بسجل حافل في مجالات الجودة والسلامة الغذائية والصحة، متجاوزاً بذلك المعايير التنظيمية والحكومية المطلوبة. حيث يقدم هذا القطاع أنظمة شاملةً للسلامة الغذائية عبر القطاعات المختلفة، بما في ذلك خدمات تموين الطيران والرعاية الصحية والفعاليات.

وفي 2023، قام القطاع بالتركيز على خلق قيمة حقيقية للشركة مع إعطاء الأولوية لسلامة ومصالح موظفيها وعملائها. حيث التزمت كاتريون بمعايير عالمية عبر كافة خطوط أعمالها من خلال أنظمة مراقبة وتقييم مخصصة. كما نجحت في الحصول على العديد من شهادات ISO بما في ذلك شهادة HACCP (شهادة تحليل المخاطر ونقاط التحكم الحرجة).

وتبرز هذه الإنجازات التفاني الذي تبديه كاتريون في الحفاظ على أعلى معايير السلامة في عملياتها الإنتاجية من خلال تحديد ومواجهة المخاطر المحتملة والتخفيف من حدتها بشكل منهجي، لضمان سلامة منتجاتها الغذائية، مما يظهر التزامها

بأعلى مستويات الجودة والسلامة في عملياتها. بالإضافة إلى ذلك، خضعت كاتريون بنجاح لتدقيق حكومي في مطابخها، مما يؤكد تفانيها في الحفاظ على معايير السلامة الغذائية والصحة بأعلى مستوى.

نجح القسم في إنشاء وتطبيق عمليات إدارة المخاطر المؤسسية واستمرارية الأعمال، وذلك وفقاً لمعايير ISO 31000 و COSO و ISO 22301. ويمثل المختبر في كاتريون جزءاً أساسياً من عمليات الشركة، حيث يقوم بإجراء التحليلات المختلفة والتي تتضمن سلامة الغذاء ورضا العملاء. وفي إطار الحفاظ على الإنتاجية والدقة، قام المختبر بتحليل أكثر من 9,700 عينة من الطعام والمياه، مما يبرز قدرته وتفانيه في الحفاظ على معايير السلامة العالية.

وقد انعكست كفاءة وفعالية المختبر أيضاً في نجاح مالي كبير، حيث شهدت الإيرادات زيادة ملحوظة بلغت 48%. وهذه الزيادة لا تعكس التميز التشغيلي للمختبر فحسب، بل تظهر أيضاً إسهامه في النجاح العام لشركة كاتريون. فقد حققت كاتريون تقدماً ملحوظاً في إطار الإنجازات الخاصة بالسلامة، والذي يتجلى في انخفاض حوادث الارتفاعات بنسبة 43.5%.

بالإضافة إلى ذلك، يُظهر هذا الإنجاز التزام الشركة الراسخ في خلق بيئة عمل أكثر أماناً وتطبيق بروتوكولات السلامة بفعالية. كما أفادت الشركة بعدم وقوع أي حوادث للمركبات والطائرات، مما يؤكد على الإجراءات الأمنية الصارمة والمعايير العالية التي تحافظ عليها في عملياتها. حيث تعزز هذه السجلات الخالية من حوادث الطائرات التزام كاتريون بضمان أقصى درجات السلامة في جميع العمليات.

## 48%

زيادة في إيرادات المختبر

## 43.5%

انخفاض حوادث الارتفاعات بنسبة



## قطاع مراقبة الصحة والأمن والمعايير (HSSC)

يُكرس قطاع مراقبة الصحة والأمن والمعايير (HSSC) في كاتريون جهوده لتحقيق أعلى معايير الجودة والسلامة الغذائية، مع الدمج السلس للمبادئ التوجيهية المحلية والدولية عبر قطاعات الأعمال المختلفة، حيث يشمل هذا القطاع الذي يؤدي دوراً هاماً في عمليات كاتريون خدمات تموين الطيران، والرعاية الصحية، والفعاليات، مع التركيز على المعايير القياسية للسلامة الغذائية والنظافة. وفي 2023، حقق القطاع نجاحاً ملحوظاً في تنفيذ أنظمة مراقبة صارمة، وملتزمة بالمعايير العالمية، وساهم في تحقيق إنجازات هامة بما في ذلك اجتياز مختلف عمليات التدقيق ISO والحصول على شهادة FSSC 22000 المعروفة. وإيضاً قام المختبر المركزي بجور فعال في تحقيق هذه الإنجازات، من خلال ريادة في الدراسات المبتكرة حول مدة الصلاحية وأساليب التحليل للتأكد من سلامة المنتجات الغذائية المقدمة.

يُظهر قطاع مراقبة الصحة والأمن والمعايير في كاتريون التزاماً راسخاً بالحفاظ على أعلى معايير الجودة والسلامة الغذائية، حيث يمتد هذا الالتزام عبر منظومة القسم بأكملها، مع تطبيق المعايير المحلية والدولية للسلامة الغذائية والجودة، وتلبية متطلبات العملاء المحددة، بالإضافة إلى ذلك، يمتد نطاق عمل كاتريون ليشمل جميع قطاعات أعمالها، حيث يشرف هذا القطاع على جوانب مختلفة من منظومة القيم من خلال بعض الأقسام مثل الصحة والسلامة الغذائية ومراقبة المعايير والمختبر المركزي، وغيرها. وتلتزم الشركة بتحقيق التميز في جميع المجالات، مع التمسك الراسخ بأعلى معايير الجودة والسلامة.

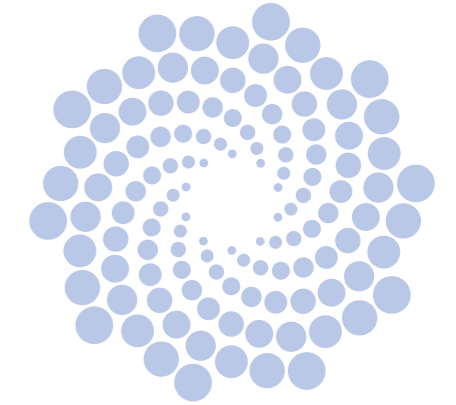


## الابتكار والشمولية

حقَّق قطاع مراقبة الصحة والأمن والمعايير في كاتريون نجاحات ملحوظة خلال 2023، حيث اجتاز بنجاح عمليات التدقيق الخارجية للعديد من معايير ISO والتدقيق الحكومي من قبل وزارة الصحة والهيئة العامة للغذاء والدواء. وقد قام المختبر المركزي بدور رئيسي في هذه الإنجازات، حيث أجرى العديد من دراسات مدة الصلاحية وأنشأ أساليب التحليل السريعة. كما ألزمت كاتريون بالمساواة في مكان العمل خلال 2023، وتجلّى ذلك من خلال تجديد حصولها على شهادة مواءمة الذهبية وضمان الامتثال الكامل لمتطلبات الإعاقة. وقد نجحت فرق الأمن والسلامة في تحسين العمليات وإجراءات الإبلاغ بشكل فعّال.

قدم فريق الخدمات الطبية في كاتريون رعاية صحية شاملة لجميع الموظفين والإدارة، بما في ذلك الفحوصات الوقائية وإدارة تغطية التأمين الصحي. وقد حققت الشركة إنجازاً هاماً في 2023 من خلال الحصول على شهادة FSSC 22000 بموجب مبادرة سلامة الغذاء العالمية (GFSI)، مما يؤكد على تفاني كاتريون في سلامة وجودة الأغذية.

حيث يعكس حصول الشركة على شهادة الاعتماد المحلي ومشاركتها في الحصول على شهادة اكتفاء التزامها بممارسات الأعمال المستدامة. علاوة على ذلك، يبرز مشاركة قسم مراقبة الصحة والأمن والمعايير مع الأكاديميين والخبراء في اجتماعات لجنة سلامة الغذاء تفانيه في التحسين المستمر.



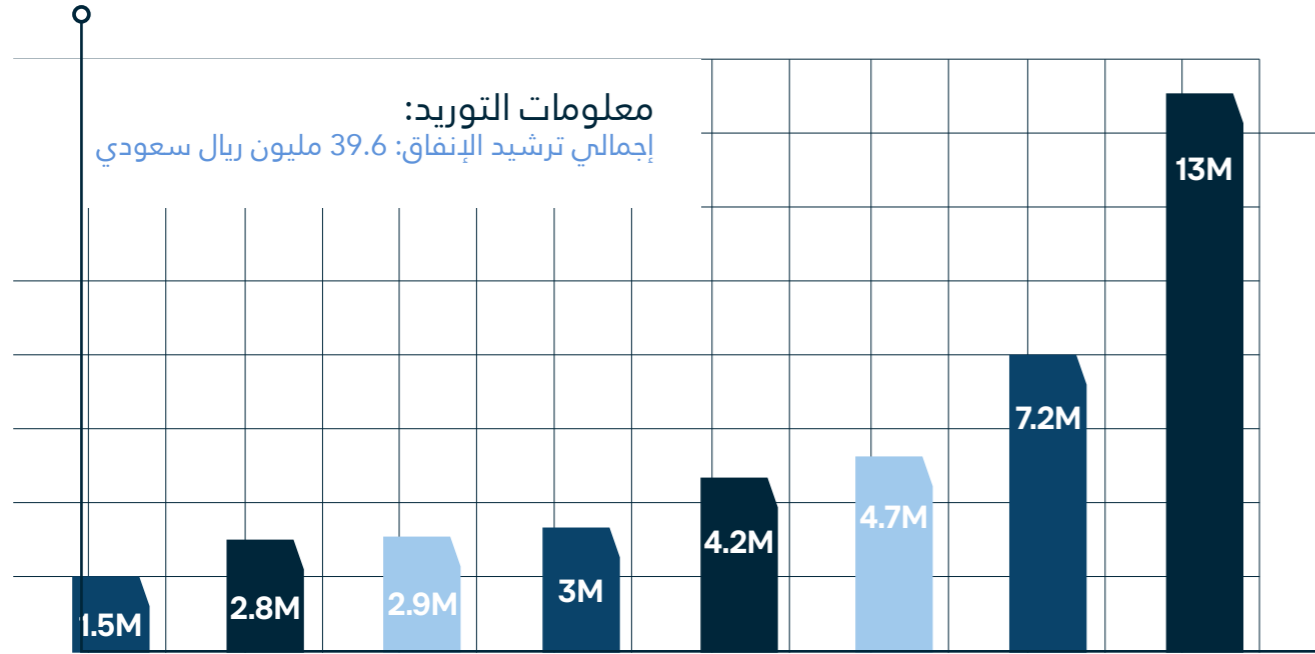
تفوّق قسم الأمن في كاتريون في العديد من عمليات التدقيق الأمني خلال 2023، بينما حصل قسم السلامة على شهادات هامة وساهم في انخفاض ملحوظ في حوادث الارتفاعات ومعدلات الحوادث القابلة للتسجيل. حيث طوّرت الشركة استراتيجية استدامة شاملة، بما في ذلك قاعدة بيانات الاحتباس الحراري وتقييم انبعاثات الكربون.

كما قامت جهود فريق الخدمات الطبية في كاتريون في إجراء التطعيمات ضد الإنفلونزا ورعاية العديد من المرضى داخل الشركة حاسمة في خفض متوسط الإجازات المرضية. حيث تشمل استراتيجية الشركة المستقبلية إنشاء عيادات جديدة والتدريب المستمر للطواقم الطبي وجميع موظفي كاتريون، مع استمرارها في الارتقاء بمستوى عملياتها والحفاظ على معايير الخدمة والسلامة الاستثنائية. أيضاً قام القطاع بتقديم بوت الدردشة QMS ومشاركتها في مختلف ورش العمل والندوات التزامها بالابتكار.

تهدف كاتريون إلى تطوير عملياتها بالكامل لتحسين عمليات التحليل الغذائي وحفظ السجلات خلال 2024. ومن المقرر لشركة كاتريون توسيع نطاق خدمات المختبر من خلال إنشاء قسم كيميائي مخصّص.

وستتمكن الشركة من خلال هذا القسم الجديد من إجراء اختبار شامل لجميع العينات بحثاً عن المواد الكيميائية المختلفة، بما في ذلك المعادن الثقيلة والمبيدات الحشرية في الأغذية. بالإضافة إلى ذلك، فقد يُمثل إنشاء هذا القسم الكيميائي توسعاً كبيراً في قدرات المختبر.





المستلزمات الفنية: 3 مليون ريال سعودي  
المستلزمات أحادية الاستخدام والمُعاد تدويرها: 2.9 مليون ريال سعودي  
الأغذية المجمدة: 2.8 مليون ريال سعودي  
الخدمات: 1.5 مليون ريال سعودي

المشروبات: 13 مليون ريال سعودي  
مجموعة المعدات الاستراتيجية: 7.2 مليون ريال سعودي  
معدات خطوط الطيران: 4.7 مليون ريال سعودي  
الخدمات اللوجستية: 4.2 مليون ريال سعودي

### إدارة الموردين والمخزون:

210

موردون جدد مسجلون

32,5

إجمالي المواد الغذائية المُشترَاة (طن)

324

أصناف جديدة تم تقديمها

### عمليات الشراء والمناقصات:

86,246

أوامر الشراء:

1,178

طلبات عروض الأسعار/طلبات عروض تقديم الأسعار الصادرة:

99

العطاءات و المناقصات الاستراتيجية:

1.380B

إجمالي قيمة المشتريات  
ريال سعودي

## المشتريات وسلسلة الإمداد

تميزت وحدة المشتريات وسلسلة الإمداد في شركة كاتريون خلال عام 2023 بتحقيق نجاح ملحوظ، حيث نجحت في تحقيق توفير كبير في الإنفاق بقيمة إجمالية بلغت 39.6 مليون ريال سعودي في مجموعة متنوعة من القطاعات والفئات. شملت هذه الفئات المشتريات الاستراتيجية للمواد الغذائية والمشروبات، والمستلزمات أحادية الاستخدام والمُعاد تدويرها، والأغذية المجمدة، ومعدات الطيران، والمعدات الفنية، والخدمات والمشاريع، والخدمات اللوجستية.

تميزت المبادرات الرئيسية التي تم تنفيذها في عدة فئات، حيث حققت توفيراً بقيمة 13 مليون ريال سعودي في فئة المشروبات، و7.2 مليون ريال سعودي في مجموعة المعدات الاستراتيجية، و4.7 مليون ريال سعودي في مجال معدات الطيران. وتعكس هذه الأرقام النهج الاستراتيجي الذي تتبناه إدارة المشتريات في تحكم التكاليف وتعزيز الابتكار، بالإضافة إلى النجاح في التفاوض مع الموردين في مجالات المشتريات المتنوعة.

تحققت نتائج إيجابية أخرى في إدارة المشتريات خلال عام 2023، حيث أدت استراتيجيات تخطيط العمليات إلى تحسين كبير في دقة التنبؤ واتخاذ القرار. كما تم دعم هذا النجاح بتقديم تدريب مهني متخصص للموظفين في مجال المشتريات، حيث حصلوا على تدريب عالي الكفاءة للحصول على شهادات معتمدة من (CIPS) Chartered Institute of Procurement and Supply، مما يبرز أهمية التعلم المستمر وتطوير المهارات.

كما ساهمت إدارة علاقات الموردين في تقديم نقلة استراتيجية في تعزيز العلاقات مع الموردين، مع التركيز على أداء التوصيل والجودة، وتنفيذ مبادرات للسيطرة على الأسعار في ظل تقلبات السوق، بما في ذلك التحوط. تميزت إدارة المشتريات في عام 2023 بالأسس المتينة التي قامت عليها، مما ساهم في تحقيق أرقام تشغيلية مبهرة. فقد تمت معالجة 86,246 أمر شراء، وإدارة مشتريات بقيمة 1.380 مليار ريال سعودي، بالإضافة إلى التعامل مع 1,178 طلب عروض أسعار/طلبات عروض تقديم أسعار (RFP/RFQ)، وتنظيم 99 عطاء استراتيجي أو مناقصة.

ويعكس إضافة 210 مورّد جديد إلى شبكة الموردين المعتمدين، النهج التوسعي والديناميكي الذي تتبعه إدارة المشتريات في إدارة سلسلة الإمداد. وعلاوة على ذلك، فإن شراء ما يزيد عن 32.5 طن من المواد الغذائية وإدخالها 324 صنفاً جديداً يسلط الضوء على قدرتها على التنوع وتلبية المتطلبات المختلفة.

وكانت الجهود المبدولة لتنويع الموردين هي محور التركيز الرئيسي، مع التحرك الاستراتيجي نحو الأسواق المحلية والإقليمية لتخفيف المخاطر وضمان استمرارية التوريد. وشمل ذلك أيضاً العمل مع موردي الدواجن المحليين في المملكة العربية السعودية لتطوير وتوسيع قاعدة الموردين لمختلف السلع والعناصر.

بشكل عام، تميز عام 2023 بالنمو الاستراتيجي والتميز التشغيلي والابتكار في إدارة المشتريات والخدمات اللوجستية/سلسلة الإمداد بشركة كاتريون، مما يتماشى مع الأهداف الأوسع للشركة وديناميكيات السوق. وقد أكدت إدارة المشتريات على بناء القدرات الداخلية من خلال تدريب الموظفين على أفضل الممارسات في مجال الشراء.

## خدمات ودعم تقنية المعلومات

لقد لعب قسم تقنية المعلومات في كاتريون دوراً محورياً وحاسماً خلال عام 2023 في تعزيز إنتاجية الشركة ودفع الابتكار التقني. وقد انصبّ التركيز على تحسين الإنتاجية وتعزيزها، وصل العمليات التشغيلية، وتبني ثقافة الأتمتة والرقمنة مع الحفاظ على الامتثال للحكومة والأمن السيبراني.

كانت الخطوة الرئيسية في استراتيجية تقنية المعلومات هي التقييم الشامل واختيار حلول نظام تخطيط موارد المؤسسات (ERP) المصممة خصيصاً للإدارات الأساسية مثل المالية والموارد البشرية والمشتريات. ويستهدف هذا التقييم الشامل إيجاد حلول لتبسيط ودمج عمليات الإدارات الرئيسية بشكل أكثر فعالية. وكان مشروع نظام SAP الطموح، الذي يشمل الانتقال إلى نظام SAP لأقسام الموارد البشرية والمالية والمشتريات دليلاً على الجهد المبدول في استراتيجية تقنية المعلومات. ووفقاً للجدول الزمني لهذا المشروع الذي يُشكل حجر الزاوية في استراتيجية القسم للعمليات المتكاملة، فإنه من المتوقع إكمال المرحلة الأولى منه في 2024.

ولقد شهدت عملية صنع القرار الإداري تحسناً ملحوظاً مع استخدام لوحات المعلومات الإدارية الشاملة، حيث مكّنت هذه اللوحات الوصول الفوري إلى البيانات الهامة بما فيها أرقام المبيعات ومسارات النمو، وهو ما يساعد في تعزيز كفاءة وفعالية القرارات الإدارية.

علاوةً على ذلك، كان هناك تحول جذري في مساهمة تقنية المعلومات داخل كاتريون. فلقد تطورت تقنية المعلومات لتصبح عامل تمكين حيوي للأعمال. ويرتكز هذا التغيير في التفكير على الإقرار بالدور المحوري الحاسم الذي تلعبه تقنية المعلومات في تقديم خدمات وميزات وقدرات مبتكرة لم يتم استغلالها من قبل.

وقد أدى هذا النهج الاستباقي تعريف دور تقنية المعلومات، ووضعها كشريك استراتيجي يبحث

بنشاط عن طرق لإضافة قيمة إلى الأعمال وتحسين الكفاءة التشغيلية.

وفيما يتصل بالابتكار الرقمي وحلول تقنية المعلومات، أثبت قسم تقنية المعلومات في كاتريون ريادته في هذا المجال، حيث سعى القسم باستمرار لتعزيز آفاق الإمكانيات التقنية. وتعد إنجازات القسم مؤشراً واضحاً على التزامه بالتميز والأمن والاستراتيجيات المستقبلية.

ولم تقتصر جهود القسم فقط على تعزيز القدرات التقنية لكاتريون، بل هدفت أيضاً إلى وضع الشركة في طليعة التحول الرقمي في هذا المجال.

1 مشروع نظام إدارة المرور (TMS) : يُعد مشروع نظام إدارة حركة المرور، الذي يُستكمل بنظام تتبع الموقع العالمي (GPS)، قفزة كبيرة في رقمنة وأتمتة إدارة حركة المرور وتوزيع اللوادر (رافعات المناولة الأرضية)، مما يعزز بشكل كبير من الدقة والكفاءة التشغيلية.

2 مشروع نظام أتمتة المواد والخدمات اللوجستية لشركات الطيران (AMLAS): يعتبر مشروع AMLAS مبادرة شاملة تتخذها كاتريون لإدارة المعدات وتخصيص المخزون في محطات الطيران داخل وخارج المملكة. وهو يشمل إدارة قائمة مراجعة المعدات، وتخصيص معدات المحطات، وإدارة المخزون، بما في ذلك استلام وتعديل المخزون الآلي. يعمل هذا المشروع على تعزيز وتحسين الامتثال التشغيلي والكفاءة والدقة بشكل كبير.

3 تكامل نيوتريتس Nutritics (تكامل العناصر الغذائية): قامت كاتريون بدمج برنامج Nutritics بسلسلة في أنظمتها لتحسين إدارة وصفات المنتجات ومعلوماتها. يوفر هذا التكامل بيانات قيمة عن القيمة الغذائية ومسببات الحساسية للمواد الخام والمنتجات، مما يضمن التوافق مع متطلبات العملاء المتغيرة بشأن سلامة الغذاء والصحة.

4 الذكاء الاصطناعي ومبادرة مستودع البيانات والتحليلات المتقدمة : في تحول استراتيجي يستهدف تمكين وحدات الشركة من اتخاذ قرارات مستندة إلى البيانات، قامت كاتريون بإنشاء مستودع بيانات مركزي مجهز بإمكانات تحليلية متطورة مدمجة بالذكاء الاصطناعي. حيث تعزز هذه المبادرة الابتكار والاستجابة من خلال توفير رؤى قيمة لاتخاذ قرارات مستنيرة مستندة إلى البيانات.

5 أتمتة العمليات الآلية (RPA) : يوضح اعتماد كاتريون تقنية التشغيل الآلي للعمليات الآلية (RPA) في أقسام المالية وتقنية المعلومات في الشركة على نهجها المبتكر في التشغيل الآلي للمهام الروتينية. ويتوقع أن تساعد هذه التقنية في تحسين الدقة والكفاءة وإعداد التقارير الدورية، مما يساهم في خفض كبير في الوقت والتكلفة.

6 لوحة مراقبة معاملات نقاط البيع (POS) : أطلقت كاتريون لوحة مراقبة معاملات نقاط البيع المتقدمة في 2023 حيث ساعدت تلك الأداة في إحداث قفزة في إدارة عمليات المبيعات. تعمل هذه الأداة المدمجة التي تتكامل مع برنامج نقاط البيع على تبسيط عملية مراقبة المعاملات وتقديم أدوات تحليل فورية، وهو ما يؤدي إلى كفاءة أكبر في المعاملات لعمليات الشركة بأكملها.

7 بوت AI Chatbot المُدعم بالذكاء الاصطناعي لنظام إدارة الجودة QMS : يُعد إطلاق بوت AI Chatbot المُدعم بالذكاء الاصطناعي لنظام إدارة الجودة، المبني على ChatGPT، نقلة نوعية محورية في البنية التحتية الرقمية لكاتريون. تُسهّل هذه الأداة فعالية وكفاءة التفاعل مع نظام إدارة الجودة، حيث تتيح البحث الذكي والترجمة متعددة اللغات والتنقل السلس المُبسّط بين السياسات والإجراءات.

8 رقمنة عملية التوظيف: يُمثل تطبيق نظام متابعة عملية التوظيف الجديد خطوة هامة في مسيرة التحول الرقمي لكاتريون. حيث يُبسّط هذا النظام نظام التوظيف في قسم الموارد البشرية للشركة، ويوفر رؤى وتحليلات شاملة ما يُساعد على اتخاذ قرارات توظيف أكثر دقة ومعتمدة على البيانات، الأمر الذي يُعزز كفاءة عملية التوظيف في الشركة بشكل عام.





9 نجاح اختبار استرداد بيانات تقنية المعلومات (التدريب المباشر الأول للتعافي من الكوارث): يُعد التنفيذ الناجح لتدريبات استرداد بيانات تقنية المعلومات هو الأول والأشمل لشركة كاتريون وهو بمثابة دليل قاطع على استعداد الشركة القوي لمواجهة الكوارث التقنية والتزامها باستمرار الأعمال.

10 الامتثال للمرحلة الثانية من نظام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (ZATCA): يُظهر تنفيذ كاتريون الفعال لطلول الفوترة المتوافقة مع لوائح المرحلة الثانية من ZATCA التزامها بالامتثال لأحدث تعليمات الضرائب، مما يضمن التميز التشغيلي.

11 الرقمنة باستخدام PowerApps: تشكل رقمنة العمليات اليدوية باستخدام PowerApps خطوة كبيرة وهامة نحو التحول الرقمي، حيث تُعزز سهولة الوصول إلى البيانات وتتيح أتمتة عمليات إدخال البيانات عبر مختلف الجوانب التشغيلية. وقد أثمرت هذه المبادرة عن فوائد كبيرة من حيث توفير الوقت ودقة العمل والإنتاجية.

12 نظام تقييم الأغذية: يُعد إنشاء النظام الداخلي لتقييم وتصنيف الأغذية خطوةً تكنولوجيةً كبيرةً هامةً في بروتوكول تقييم جودة الأغذية لدى كاتريون. يُساعد هذا النظام على المعالجة الفعالة للبيانات ويُقدم تحليلاً ألياً ورؤىً أنية.

13 نظام إدارة المستندات: يُعد تطبيق نظام إدارة المستندات المؤسسية عنصراً رئيسياً في التحول الرقمي لشركة كاتريون، حيث يُعزز أمان المستندات وتخزينها واسترجاعها، ويدعم توجه الشركة نحو بيئة عمل خالية من الأوراق.

#### تحديث البنية التحتية الرقمية لشركة كاتريون: اعتماد تقنية SD-WAN

في إطار سعينا الدؤوب للتميز، تقود التقنية في كاتريون عملية تحول شاملة للبنية التحتية لشبكتنا. تهدف هذه المبادرة الاستراتيجية إلى استحداث أحدث التطورات، بما يضمن اتصالاً سلساً مع قابلية التوسع والمرونة.

ولا يقتصر تركيزنا على الحاضر فحسب، بل يمتد ليشمل العمليات الحالية وخطط التوسع المستقبلية، بما في ذلك قدرات الحوسبة السحابية القوية.



**تحسين إجراءات مكتبة البنية التحتية لتقنية المعلومات (ITIL) في الحوكمة:** تؤكد استراتيجية كاتريون على استمرار تحسين إجراءات مكتبة البنية التحتية لتقنية المعلومات، وهو أمر ضروري للحوكمة الفعالة لتقنية المعلومات. توفر هذه الإجراءات إطاراً لإدارة خدمات تقنية المعلومات حسب احتياجات العمل، مع ضمان تقديم هذه الخدمات بشكل متوافق وفعال وأمن. كما سيؤدي إلى تمكين كاتريون من إدارة موارد تقنية المعلومات بشكل أفضل وتسخيرها لتحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة، ودمج متطلبات الأمن السيبراني بسلسلة الخدمات التي تقدمها الشركة.

**الاستثمار في التقنيات المتقدمة والتدريب:** إن وعي كاتريون بطبيعة التهديدات السيبرانية وسرعة تطورها يجعلها تستثمر في تقنيات الأمن السيبراني المتقدمة وتدريب وتطوير القوى العاملة الماهرة القادرة على استخدام وإدارة هذه التقنيات بشكل مثالي ضمن إطار الحوكمة. وتعد هذه الاستثمارات ضرورية لتعزيز خطوط دفاع الأمن السيبراني لدى كاتريون وضمان بقاء الشركة في طليعة التقدم التقني.

**المهنية العالية في الامتثال وإدارة المخاطر:** تشمل نظرة كاتريون نهجاً استباقياً للامتثال وإدارة المخاطر المنبثق من نموذج حوكمة الأمن السيبراني وتقنية المعلومات الخاص بها. كما أن عمليات المراجعة الدورية للامتثال وتقييم المخاطر والمراقبة المستمرة لعمليات الأمن السيبراني وتقنية المعلومات جزء لا يتجزأ من هذا النهج. ويضمن هذا النهج الاستباقي قدرة كاتريون على التكيف السريع مع التهديدات الجديدة والتغيرات التنظيمية، والحفاظ على بيئة تقنية بدرجة عالية من الأمان والامتثال.

إنّ استراتيجية كاتريون في مجال الأمن الرقمي والصمود السيبراني تضع الشركة في مكانة رائدة بفضل التركيز على التّكامل والامتثال لحوكمة الأمن السيبراني مع حوكمة تقنية المعلومات.

ويضمن هذا النهج الشامل الحماية من التهديدات السيبرانية. وتوافق عمليات تقنية المعلومات مع أهداف العمل والمتطلبات التنظيمية، وهو دليل على سياسة استباقية وشاملة في التعامل مع التطور الرقمي.

**تكامل وحوكمة الأمن السيبراني وتقنية المعلومات:** تدرك كاتريون أن الأمن السيبراني المثالي لا يقتصر فقط على الحلول التقنية، بل يشمل دمجها ضمن إطار قوي لحوكمة تكنولوجيا المعلومات. ويضمن هذا التّكامل توافق جهود الأمن السيبراني مع أهداف العمل ومتطلبات الامتثال واستراتيجيات إدارة المخاطر. وتوفر حوكمة تقنية المعلومات الهيكل التنظيمي اللازم لاتخاذ القرارات المتعلقة بموارد واستثمارات وأولويات تقنية المعلومات مما يضمن متطلبات الأمن السيبراني جزءاً استراتيجياً من العمليات التشغيلية الشاملة للشركة.

**تركيز راسخ على الامتثال للحوكمة:** في طريق سعيها لتحقيق التميز في حوكمة الأمن السيبراني وتقنية المعلومات، تلتزم كاتريون بالمعايير الوطنية والمتطلبات التنظيمية، ويتضمن ذلك الامتثال لقوانين وأنظمة الأمن السيبراني الحالية وتوقع التغييرات المستقبلية والاستعداد وفقاً لذلك. وبالتالي فإن كاتريون تضمن أن تكون استراتيجيات الأمن السيبراني لديها دائماً في الطليعة وذلك من خلال الحفاظ على نهج ديناميكي للامتثال للحوكمة مما يقلل المخاطر ويعزز ثقة الجهات ذات العلاقة.

## الامتثال لضوابط الأمن السيبراني وحوكمة تقنية المعلومات

تتميز استراتيجية كاتريون للأمن السيبراني وحوكمة تقنية المعلومات بالالتزام الدائم بالأمن والصمود السيبراني حيث تحتوي على العديد من المبادرات الاستراتيجية. ويُعد إنشاء قسم مستقل متخصص بالأمن السيبراني عن قسم تقنية المعلومات، تغييراً هيكلياً مهماً. حيث إن الفصل بين القسمين يحد بشكل فعال من تضارب المصالح بين الكفاءة التشغيلية ومتطلبات الامتثال. كما أنه يرفع مستوى الأمن السيبراني للشركة بشكل كبير، مما يساهم في عمليات صنع القرار الأساسية في كاتريون.

في عام 2023 استثمرت كاتريون بشكل أساسي في حلول وتقنيات وخدمات الأمن السيبراني المتقدمة مما أدى لتعزيز دورها الرائد في حماية أصولها التقنية والمعلوماتية من التهديدات السيبرانية المتطورة. ويمثل التزام الشركة بالمعايير والضوابط الوطنية مثل الضوابط والإرشادات التي أصدرتها الهيئة الوطنية للأمن السيبراني وكذلك الأطر الدولية كـمعيار ISO 31000 لإدارة المخاطر ومبادئ COSO وإطار عمل COBIT نهجاً شاملاً لإدارة المخاطر وحوكمة الأمن السيبراني حسب أفضل الممارسات المُعترف بها عالمياً.

لقد حققت كاتريون إنجازاً هاماً في الامتثال بضوابط الهيئة الوطنية للأمن السيبراني، حيث ارتفعت نسبة الامتثال في عام 2023 بمقدار 40% مقارنة بعام 2022 مما ساهم في تعزيز ثقة العملاء والجهات ذات العلاقة بمدى كفاءة البنية التحتية التقنية للشركة. فعلى سبيل المثال، يعد تنفيذ إطار عمل مكتبة البنية التحتية لتقنية المعلومات ITIL لتحسين أنظمة تقنية المعلومات خطوة فعالة في تحقيق استراتيجية الشركة المتعلقة بزيادة كفاءة العمل.

30%

نسبة الامتثال في 2022

70%

نسبة الامتثال في 2023

كما أن نجاح تنفيذ اختبارات وتمارين استعادة البيانات في حالات الطوارئ يؤكد على متانة أنظمة تقنية المعلومات في كاتريون وفعالية خطط الطوارئ واستراتيجيات الصمود لديها للتعامل مع الاضطرابات المحتملة في الأنظمة التقنية.

إن النهج الشامل الذي تتبعه كاتريون للأمن السيبراني وحوكمة تقنية المعلومات يعد مثلاً رائداً للجهات التي تسعى إلى تعزيز معايير الأمن السيبراني لديها، كما يظهر فهماً عميقاً بأهمية الأمن السيبراني واستمرارية الأعمال التشغيلية في بيئة العمل الحديثة.

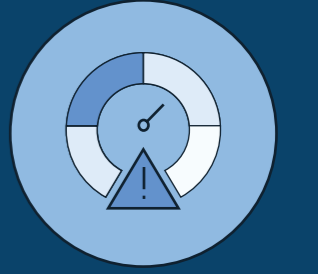
و تركز رؤية كاتريون بشكل واضح على تعزيز الأمن السيبراني وحوكمة تقنية المعلومات والتزامها بإنشاء بنية تحتية تقنية آمنة ومتوافقة مع الأهداف الداخلية والمتطلبات التنظيمية الوطنية والعالمية.



## لجنة إدارة المخاطر

نظراً للأهمية القصوى لإدارة المخاطر، فقد أنشأت كاتريون لجنةً لإدارة المخاطر بهدف رصد الأنشطة المتعلقة بإدارة المخاطر على مستوى المؤسسة بالكامل. حيث أن هدف إدارة المخاطر لا يتمثل في إنهاء جميع الأخطار المحتملة بشكل تام، بل هو تقليل السلبات المحتملة حدوثها نتيجة هذه الأخطار، وذلك بالتعاون مع جميع الشركاء لاتخاذ قرارات مستنيرة واستراتيجية لإدارة المخاطر. تتمثل مهمة لجنة إدارة المخاطر في مساعدة إدارة كاتريون في الإشراف على فعالية ممارسات إدارة المخاطر على مستوى الشركة.

# إدارة المخاطر



المؤسسة، بالإضافة إلى تحديد الاستراتيجية وتنفيذها بفعالية، لإدارة تلك المخاطر وخلق القيمة والحفاظ عليها وتحقيقها. يتحمل المجلس التنفيذي لشركة كاتريون المسؤولية الكاملة عن إدارة المخاطر بالشركة، ويضع ثقافة وأسلوب الشركة العام في قمة الأولويات بعمل برنامج شامل لإدارة المخاطر.

ويُقيّم المجلس ويوافق أيضاً على تطلعاتنا تجاه المخاطر بشكل عام.

تلتزم شركة كاتريون بإنشاء نظام كامل لحوكمة المخاطر يضمن تحديد جميع المخاطر المحتملة بشكل صحيح والإبلاغ عنها، لتقليل وتجنب العوامل التي قد تعيق قدرة الشركة على تحقيق أهدافها الاستراتيجية.

وهذا النظام سوف يُساعد على تحديد أنواع المخاطر والحد منها، وذلك بالتخطيط والرصد والتحكم في الأنشطة عبر جميع قطاعات الشركة وأقسامها المختلفة وعملياتها. إن إدارة المخاطر تمثل دمج ثقافة الشركة والقدرات والممارسات على جميع مستويات

### وتؤدي لجنة إدارة المخاطر دورها بقيامها بالأنشطة التالية:

- الإشراف على مستوى استعداد الشركة لتحمل المخاطر وقدرة التحمل المناسبة لكل قطاع عمل، بناءً على السياسة والاستراتيجية المتعلقة بالمخاطر.
- ضمان وجود عمليات وأنظمة كافية لتحديد المخاطر والنواقص والإبلاغ عنها، بما في ذلك المخاطر المُستجدة.
- الإشراف على الالتزام بمستوى استعداد الشركة لتحمل المخاطر المُعلن عنه والسياسات والإجراءات المتعلقة بنظام إدارة المخاطر وإطار ضوابط المخاطر.
- مراقبة مدى توافق إطار إدارة المخاطر مع استراتيجية نمو كاتريون، وتعزيز ثقافة تحمل المخاطر ضمن الإدارة الصحيحة للمخاطر.
- الحفاظ على نظرة عامة على المشاكل الرئيسية المتعلقة بالمخاطر المُحددة عبر المنظمة.
- تتكون اللجنة من الإدارة التنفيذية لكاتريون، برئاسة الرئيس التنفيذي، الذي يشغل منصب رئيس اللجنة.

### تتألف لجنة إدارة المخاطر من الفريق التنفيذي التالي:

- الرئيس التنفيذي - رئيس اللجنة
- نائب الرئيس - قسم مراقبة الصحة والأمن والمعايير (نائب رئيس اللجنة)
- النائب التنفيذي الأول - المدير المالي
- النائب التنفيذي الأول - رئيس قطاع تمويل الطائرات
- نائب الرئيس - للتمويل والمرافق والعمليات الإقليمية
- نائب الرئيس - رئيس المراجعة الداخلية التنفيذي
- نائب الرئيس - قسم المشتريات
- نائب الرئيس - قسم الموارد البشرية
- الأمين التنفيذي للجنة إدارة المخاطر

- تقييم دقيق للمخاطر المُستجدة والرئيسية.
- مراقبة إدارة المخاطر والضوابط الداخلية.
- وتعزيز ثقافة الوعي بالمخاطر.
- تعزيز قدرة كاتريون على التنبؤ والتكيف والاستجابة للتغيرات.
- توفير المعلومات المتعلقة بالمخاطر لمجلس الإدارة وإدارتها لاتخاذ قرارات مُستنيرة وأكثر دقة.
- تعريف الأدوار والمسؤوليات المتعلقة بالمخاطر بوضوح.
- توفير منصة لاستخدام معلومات المخاطر في التخطيط الاستراتيجي والعمليات الحرجة.
- تحسين سمعة كاتريون وثقة الجمهور.
- تعزيز إدراك تقلبات المخاطر والتغيرات المتعلقة بها بشكل أفضل عبر المؤسسة، وبالتالي توفير قابلية عمل المُقارنات مع مرور الوقت.
- وضع وتنفيذ خطط فعّالة للتقليل من المخاطر ومراقبتها من قبل المعرضين للمخاطر.
- تحديد وتقييم المخاطر التي قد تُؤثر سلباً على تحقيق أهداف كاتريون.
- ضمان أخذ الأخطار المُحتملة في الاعتبار وفقاً لرغبة شركة كاتريون المعلنة في إدارة المخاطر.

إن الإدارة الفعّالة للمخاطر أمر حاسم في استراتيجية كاتريون للحفاظ على قوتها المالية وضمان استمرارية نجاحها، وتحقيق عوائد طويلة الأمد ومستدامة لجميع الشركاء. ويلعب كل من المجلس والإدارة واللجان ذات الصلة دوراً حيوياً في مُراجعة وتحديد مستوى الرقابة الصحيح لإدارة المخاطر بالشركة. وهذه العملية تضمّن تنفيذ برامج إدارة مخاطر بشكل شامل عبر جميع القطاعات والأقسام والعمليات داخل كاتريون، بما يتماشى مع أهداف الشركة العامة ورغبتها في تحمل المخاطر وقبولها. إن هذا النهج الشامل لإدارة المخاطر له أهمية كبيرة في الحفاظ على وضع الشركة المالي وقدرتها التشغيلية.

## عملية إدارة المخاطر:

- تحليل المخاطر: تحليل طبيعة وخصائص المخاطر، بما في ذلك مستوى الخطر، ومصادر الخطر، والنتائج، واحتمالية الحدوث، والأحداث، والسيناريوهات، والضوابط، وفعاليتها.
- تقييم المخاطر: دعم القرارات عن طريق مقارنة نتائج تحليل المخاطر بالمعايير المُعتمَدة للمخاطر لتحديد درجة أهميتها.

### معالجة المخاطر:

- تحديد الخيار أو الخيارات الأكثر ملاءمة لمعالجة المخاطر.
- تصميم خطط معالجة المخاطر التي تُحدّد كيفية تنفيذ الخيارات المتاحة للمعالجة.

### المُراقبة والمراجعة:

- تحسين جودة وفعالية تصميم العملية وتنفيذها والنتائج.
- مراقبة عملية إدارة المخاطر ونتائجها، مع تحديد المسؤوليات بوضوح.
- التخطيط، وجمع وتحليل المعلومات، وتسجيل النتائج، وتقديم المُراجعات.
- دمج النتائج في إدارة الأداء وقياس الأداء وأنشطة الإبلاغ.

### التسجيل والإبلاغ:

- إنشاء شبكة تواصل للتعريف بأنشطة إدارة المخاطر ونتائجها عبر المؤسسة.
- توفير المعلومات لاتخاذ القرارات.
- تحسين أنشطة إدارة المخاطر.
- توفير معلومات المخاطر والتفاعل مع الشركاء.

تشمل عملية إدارة المخاطر في كاتريون التطبيق المنهجي للسياسات والإجراءات والممارسات على الأنشطة المتعلقة بالتواصل والاستشارة، وتحديد السياق وتقييم المخاطر ومعالجتها ومراقبتها ومراجعتها وتسجيلها والإبلاغ عنها.

### التواصل والاستشارة:

- جمع مختلف المجالات المُختصة معاً لكل خطوة من خطوات عملية إدارة المخاطر.
- ضمان مراعاة الآراء المختلفة عند تحديد معايير المخاطر وتقييمها.
- توفير معلومات كافية لتسهيل الرقابة على المخاطر وعملية اتخاذ القرارات.
- تعزيز الشعور بالانتماء بين الأفراد المتأثرين بالمخاطر.

### نطاق العمل والمجال والمعايير:

- تحديد الغرض والنطاق لأنشطة إدارة المخاطر.
- تحديد السياق الخارجي والداخلي للمنظمة.
- تحديد معايير المخاطر من خلال تحديد الكمية ونوع المخاطر المقبولة.
- تحديد المعايير لتقييم أهمية المخاطر ودعم اتخاذ القرارات.

### تقييم المخاطر:

- تحديد المخاطر: البحث والتعرف، ووصف المخاطر التي قد تساعد أو تعوق تحقيق الأهداف ومجموعة متنوعة من النتائج الملموسة أو غير الملموسة.

## قابلية تحمّل المخاطر

زيادة المخاطر في سعيها لتحقيق رؤيتها وأهدافها الاستراتيجية. كما تلتزم بحماية أصولها والحفاظ على معدل الاحتفاظ العالي بموظفيها من خلال تلبية احتياجاتهم للحفاظ على استمرارية الأعمال. كما أنها لا تتسامح مع المخاطر المتعلقة بالأخلاق أو الجودة. وتدرك شركة كاتريون جيداً أن رغبتها في تحمّل المخاطر تتغير وفقاً للنشاط المُنجز وأن قبولها للمخاطر دائماً مشروط بضمان فهم الفوائد والمخاطر المحتملة قبل الموافقة على التطورات وتحديد التدابير المناسبة للتخفيف من المخاطر، عند الاقتضاء.

قابلية تحمّل المخاطر تُمثّل مدى شدة المخاطر التي يمكن لكاتريون تحمّلها وقبول حدوثها لتحقيق أهدافها. وهي تختلف وفقاً لكل هدف استراتيجي وفئة مخاطر. كما تُحدّد المخاطر بشركة كاتريون في بيانات قابلية تحمل المخاطر طبقاً للتصريحات التالية، أن تلتزم كاتريون بتنفيذ جميع المبادرات الاستراتيجية لتحقيق رؤيتها ورسالتها.

حيث يهدف نهج الشركة إلى تقليل التعرض للمخاطر المتعلقة بالتزاماتها على مستوى الشركة، والعمليات، والموظفين بينما تقبل وتشجع على

## إطار إدارة المخاطر:

### الدمج:

- تحديد المسؤوليات والأدوار ومراقبتها إدارياً.
- ضمان دمج نظام إدارة المخاطر مع جميع جوانب الشركة.

### التصميم:

- فهم الشركة وهيكلها التنظيمي الداخلي والخارجي.
- التعبير عن الالتزام بإدارة المخاطر وتخصيص الموارد.
- وضع الترتيبات للتواصل والاستشارة.

### التنفيذ:

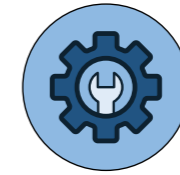
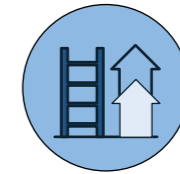
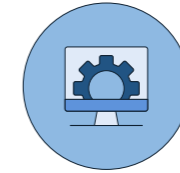
- وضع خطة تنفيذ مناسبة، مُتضمنة المواعيد النهائية.
- تحديد مكان وزمان اتخاذ القرارات وكيفية اتخاذها، وهوية من يُحدّدها.
- تعديل عمليات اتخاذ القرارات المعمول بها عند الضرورة.

### التقييم:

- قياس أداء إطار إدارة المخاطر مقابل الغرض منه وتنفيذه وسلوكياته.
- تحديد ما إذا كان لا يزال مناسباً لدعم تحقيق الأهداف.

### التحسين:

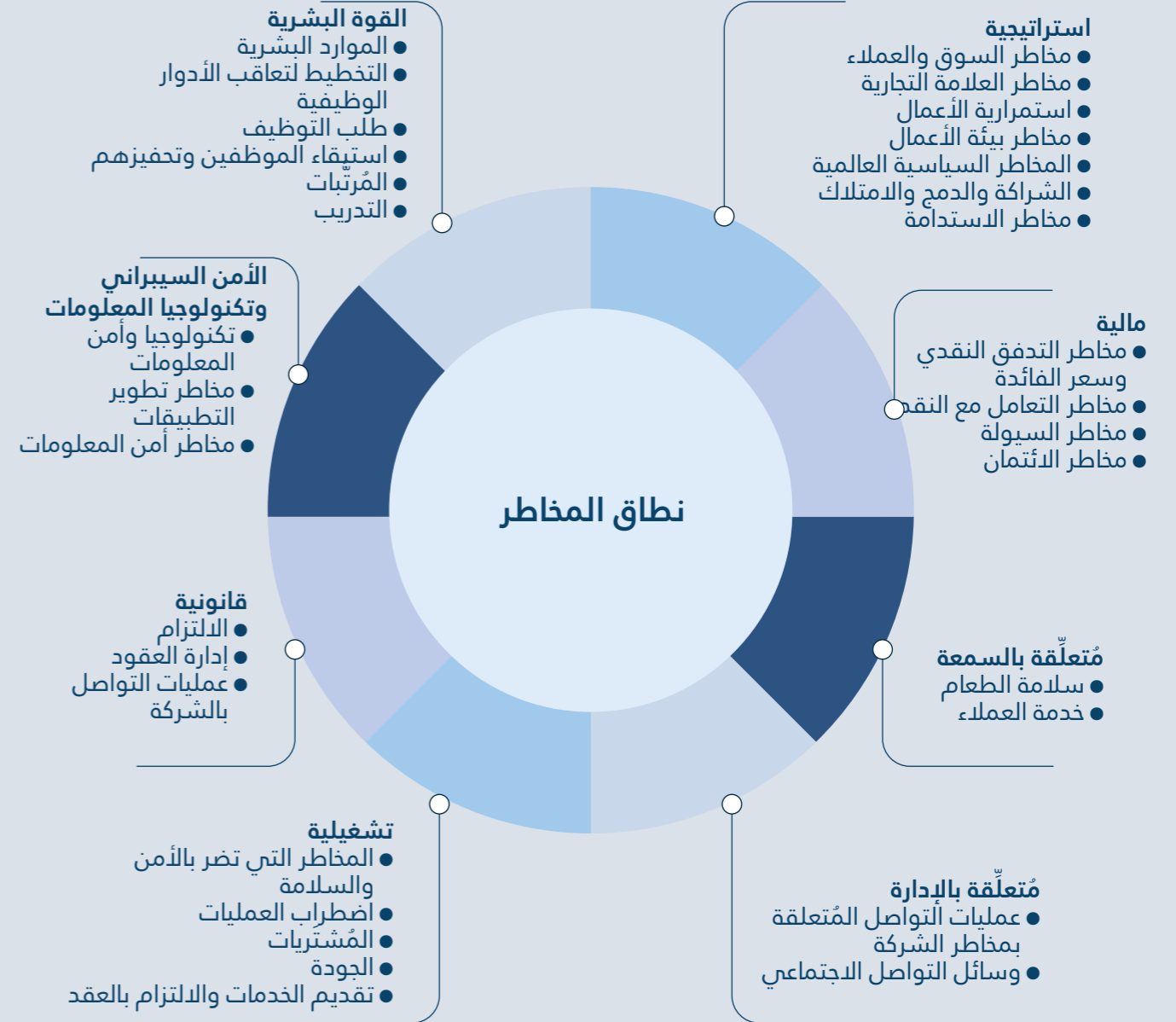
- مراقبة إطار إدارة المخاطر وتقييمه بشكل مستمر لمواجهة التغيرات الخارجية والداخلية.
- اتخاذ الإجراءات لتحسين قيمة إدارة المخاطر.
- تحسين كفاءة وفعالية إطار إدارة المخاطر.





فئة المخاطر	القابلية للتحمل	الوصف
المخاطر الاستراتيجية	منخفضة	هي قابلية تحمل المخاطر المتعلقة باستراتيجية كاتريون، وكذلك قيمتها وأولوياتها وتنفيذها. وتشمل المخاطر الاستراتيجية المرتبطة بالقرارات التي تتعلق بالمؤسسة بشكل عام، وتنفيذ تلك القرارات والموارد المخصصة لتنفيذ الاستراتيجيات. وتشمل أيضاً الاستجابة للتغيرات في البيئة الداخلية والخارجية. حيث تُعدُّ إدارة المخاطر الاستراتيجية الصحيحة أمراً حاسماً لضمان استدامتها مع الخدمة وقدرتها على استمرارية العمل بشكل مستقل وفعال. وبناءً على ذلك، تعتمد كاتريون البقاء متماسية تماماً مع جميع المبادرات الاستراتيجية المتعلقة برؤيتها ورسالتها.
المخاطر المتعلقة بسمعة الشركة	منخفضة	هي المخاطر التي تُؤثر على سمعة شركة كاتريون بشكل سلبي، مما يعيق إنجاز المهام والأهداف الاستراتيجية. والمخاطر التي تتعلق بالسمعة متأصلة في جميع أنشطة شركة كاتريون وتشمل عدة عوامل مثل؛ سلوك الموظفين، وممارسات الموارد البشرية، والإشراف، والقرارات القانونية، والقرارات السياسية، والمسؤولية المالية، وأمن المعلومات. حيث يجب أن يأخذ تقييم المخاطر التي تتعلق بسمعة الشركة في الاعتبار ثقافة القسم، وتصعيد المشكلات، واستجابة القسم، واستراتيجيات الاتصال.
مخاطر القوة البشرية	متوسطة	وهي المخاطر المرتبطة بإدارة المواهب والتوظيف والتدريب واستبقاء المواهب وتطوير المسار المهني والقيادة وتخطيط تعاقب القيادة وإدارة الأداء والتعويضات. كما تشمل مخاطر الموارد البشرية أيضاً الامتثال لقوانين العمل وإجراءات العمل ولوائح الأمن والسلامة. وتقوم كاتريون بالعديد من المبادرات والبرامج للموظفين للتخفيف من مثل هذه المخاطر.
مخاطر تكنولوجيا المعلومات والأمن السيبراني	منخفضة	وهي المخاطر المرتبطة بقدرة الأنظمة على تلبية متطلبات المستخدمين ودعم القوى العاملة. وترتبط هذه المخاطر أيضاً بمستوى التقدم التكنولوجي. وقد قامت كاتريون بالعديد من المبادرات للامتثال للهيئة الوطنية للأمن السيبراني وللدرد من أي مخاطر تتعلق بالأمن السيبراني.
المخاطر القانونية	لا تقبلها ولا تسمح بها	وهي المخاطر المتعلقة بعدم تحقيق شركة كاتريون التزاماتها بموجب القانون. حيث تُعدُّ المخاطر القانونية متأصلة في جميع الأنشطة والقرارات، وقد تشمل عوامل مثل الإشراف، والقرارات السياسية، وسلوك الموظفين، وممارسات الموارد البشرية، والالتزامات بتنفيذ العقود. ويُعدُّ التنسيق بين الإدارات المختلفة والجهات التنظيمية والحكومية الأخرى مهماً أيضاً لتحديد المخاطر القانونية وإدارتها.
مخاطر الإدارة	لا تقبلها ولا تسمح بها	وهي المخاطر المرتبطة بتضارب المصالح بين الموظفين، وضمان إجراء المراجعات والتحديثات اللازمة لكتيب إدارة الشركة، والالتزام بقانون سلوك الأعمال وقواعد الأخلاق الخاصة بالشركة.
المخاطر المالية	منخفضة	وهي المخاطر المتعلقة بتدهور الموارد المالية نتيجة للظروف الاقتصادية السيئة والاستخدام غير الفعال للموارد أو زيادة النفقات، وقد تعيق هذه المخاطر القدرة على تحقيق أهداف كاتريون.
المخاطر التشغيلية	منخفضة	وهي المخاطر المتعلقة بضوابط الرقابة الداخلية، وسلوك الموظفين، وكفاءة العمليات، وضوابط الأطراف الثالثة، وأمن وسلامة الموظفين، وتخطيط استمرارية الأعمال. كما ترتبط المخاطر التشغيلية للخدمة أيضاً بالمخاطر المالية، حيث تمثل العمليات الرئيسية للشركة.

## نطاق المخاطر



## نطاق المخاطر

يوضح نطاق المخاطر لشركة كاتريون بيئة المخاطر المحددة التي تعمل فيها الشركة، ويُحدد المصادر الرئيسية للمخاطر التي قد تتعرض لها كاتريون.

يمثل هذا النطاق الحد الأدنى لتطبيق عمليات إدارة المخاطر لشركة كاتريون، والذي يتألف من ثمانين فئات رئيسية للمخاطر: الاستراتيجية، والسمعة، والقوة البشرية، وتكنولوجيا وأمن المعلومات، والتنظيم، والإدارة، والمالية، والتشغيلية.

حيث تراجع شركة كاتريون وتُحدِّث نطاق المخاطر باستمرار لكي توضح بيئتها الاستراتيجية والتشغيلية والتشغيلية بدقة كبيرة.

كما تربط الشركة مجموعة من المخاطر المحددة في فئة واحدة مناسبة لتمكين صناع القرار من توضيح السياق وفهم التفاعلات بين أنشطة شركة كاتريون والمخاطر المرتبطة بها. حيث يجب تحديد المخاطر وفهمها مسبقاً لإدارتها بفعالية.

كما يجب إنشاء الخطط لمعالجة المخاطر والتخفيف منها، والمتابعة المستمرة للضوابط ذات الصلة.

وبالتالي، فإن إدارة المخاطر أمر حاسم وهام جداً لإدارة شركة كاتريون الاستراتيجية والتشغيلية.

## المخاطر الرئيسية وتخفيفها

ما يلي يَصِفُ وَيُقَدِّمُ نهجاً لتخفيف المخاطر في بعض أهم المجالات الرئيسية عبر كاتريون.

### المخاطر المالية

#### مخاطر تدفق النقد وأسعار الفائدة:

- نظراً لعدم وجود أصول ذات فائدة كبيرة لشركة كاتريون، فإن دخل الشركة والتدفقات النقدية المتعلقة بها تعتمد بشكل كبير على تغيرات أسعار الفائدة في السوق. كما لا توجد لديها التزامات ذات فائدة.

#### مخاطر الائتمان:

- تعكس مخاطر الائتمان الخطر الذي قد يتعرض له الطرف المتعاقد معه (الذي تعاقدت معه الشركة) بعدم تنفيذ التزاماته بالعقد، مما يؤدي إلى حدوث خسارة مالية لشركة كاتريون. حيث يتم تقييم مخاطر الائتمان الناتجة عن العمليات والمكافآت النقدية والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية بشكل مستمر، وتوجد لدى الجهات المتعاقد معها تصنيفات نقدية عالية من قبل وكالات التصنيف الائتماني الدولية.

وتراقب شركة كاتريون بشكل مستمر مُستحقات التجارة المتعلقة بالأطراف الثالثة، وتتبع سياسة خاصة لإدارة وتحصيل المستحقات المتأخرة. ونظراً لمراقبتها الصحية والتخصيص المناسب، لا تتوقع الإدارة أي خسائر إضافية بسبب عدم أداء العملاء.

#### مخاطر السيولة:

- تتضمن إدارة مخاطر السيولة الحذرة الاحتفاظ بكميات كافية من النقد الكافي والتمويل المتاح مع عددٍ كافٍ من التسهيلات الائتمانية المُلتزم بها. بحيث تضمن شركة كاتريون المرونة في التمويل بالحفاظ على توافر كافٍ من النقد والادوات المالية المكافئة للنقد.

كما يُراقب فريق الإدارة مخاطر نقص الأموال بمراجعة التنبؤات النقدية على المدى القصير بشكل مستمر واستخدام التنبؤات النقدية على المدى المتوسط طوال العام.

## المخاطر الاستراتيجية

### مخاطر بيئة الأعمال:

- تؤثر دورات الأعمال في الاقتصاد وأسواق العملاء على مُعدّل طلب منتجات شركة كاتريون، فضلاً عن حالتها المالية ونتائج عملياتها التشغيلية. وقد تتأثر بعض مجالات العمل بالتغيرات السلبية الحادثة في الأحوال الاقتصادية ومستويات التوظيف. وتوفر استراتيجية التنوع الخاصة بالشركة الاستقرار فيما يتعلق بالأسواق الدورية.

### مخاطر السوق والعملاء:

- تعتمد أعمال كاتريون على تأمين واستبقاء مجموعة متنوعة من العملاء في مختلف القطاعات الصناعية. على الرغم من هذا التنوع، تعتمد أعمالها بشكل كبير على علاقتها بشركة الخطوط الجوية السعودية، لذا قد يؤثر أي تطور سلبي على صناعة الطيران تأثيراً سلبياً على كاتريون. وتتضمن استراتيجية الشركة تعزيز العلاقات طويلة الأمد مع العملاء والمستهلكين بناءً على الجودة والقيمة والابتكار. وتتضمن استراتيجية التنوع ألا تعتمد كاتريون على قطاع أو منطقة جغرافية أو مجموعة معينة من العملاء.

### المخاطر السياسية العالمية:

- تعمل صناعة الطيران على نطاق عالمي، وبالتالي تعتمد على التطورات السياسية والاقتصادية، وليس فقط في المملكة العربية السعودية بل في جميع أنحاء العالم. وحيث أن أعمال كاتريون تعتمد بشكل كبير على صناعة الطيران، فقد تتأثر سلباً بالأحداث والاتجاهات العالمية السلبية. وبالتالي تعمل شركة كاتريون على توقع التغيرات الهامة في السياسات العامة قدر الإمكان والتفاعل معها.

### مخاطر تكنولوجيا المعلومات والأمن السيبراني:

- يتم تحديد وتخفيف المخاطر المتعلقة بتكنولوجيا المعلومات والأمن السيبراني المتعلقة بالعمليات الداخلية لشركة كاتريون باستمرار باستخدام أمن الشبكات، وحماية الأجهزة الإلكترونية، وإدارة مخاطر إمكانية الوصول، وإدارة الثغرات الأمنية. حيث يراقب قسم تكنولوجيا المعلومات مستويات التعرض للتهديدات الداخلية بإمكانيات فحص الثغرات، وينسق طرق الرد على الحوادث الأمنية المحددة. كما يراقب فريق الإدارة أيضاً كفاءة أمن المعلومات في كاتريون بعناية شديدة.

حيث تعتمد الشركة على مجموعة متنوعة من أنظمة تكنولوجيا المعلومات لإدارة وتقديم الخدمات والتواصل مع العملاء والمستهلكين والموردين والموظفين. وبالتالي يركز فريق الإدارة على تعظيم فعالية أنظمة المعلومات والتكنولوجيا كأداة مُساعدة على الأعمال مع تقليل التكاليف والتعرض الناتج عن ذلك. تحدد شركة كاتريون بنشاط وتستجيب لمخاطر الأمن السيبراني. وسيستمر العمل في استراتيجية الأمن السيبراني وتنفيذها خلال السنوات القادمة.





## مخاطر القوة البشرية

## مخاطر التوظيف:

- يستلزم نجاح شركة كاتريون جذب وتوظيف الأشخاص الذين يمتلكون المهارات على جميع المستويات، بل قد يقتصر على هذا الأمر. حيث تواجه الشركة التحديات في الموارد البشرية في بعض من أعمالها بسبب نقص الخبرة في الصناعة بين المرشحين، والعثور على أشخاص مؤهلين بشكل مناسب، والطبيعة الموسمية في بعض أعمالها. وتهدف إلى التخفيف من هذا الخطر بالاعتماد على إدارة موارد بشرية فعالة، وتعيين الموظفين ذوي الخبرة الحاليين، وتوفير برامج تدريب وتطوير مناسبة.

## مخاطر استبقاء الموظفين وتحفيزهم:

- إن الاحتفاظ بأفضل الموظفين وتحفيزهم بالمهارات المناسبة على جميع المستويات أمر حيوي لنجاح كاتريون على المدى الطويل. حيث أنشأت الشركة برامج تدريب وتطوير وإدارة الأداء والمكافآت للحفاظ على موظفيها وتطويرهم وتحفيزهم. وتساعد قنوات التواصل الفعالة فريق الإدارة العليا في مراقبة احتياجات الموظفين وفهمها والاستجابة لها بشكل مناسب.

## المخاطر التشغيلية

## المخاطر التي تضر بالأمن والسلامة:

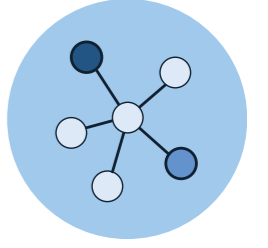
- لقد صُمِّمت أنظمة الصحة والسلامة المهنية للشركة وإرشادات إدارة الأزمات لحماية موظفيها. حيث توجد تأمينات مناسبة لجميع الموظفين. حيث تعمل شركة كاتريون في جميع المطارات الكبرى في وحدات تموين صناعية كبيرة الحجم، ولديها وحدتا للغسيل، والعديد من المواقع الأخرى الصغيرة، بما في ذلك منافذ التموين، ومتاجر البيع بالتجزئة، والصالات، والمواقع الصناعية، ومنصات النفط البرية، والضيافة، وتموين السكك الحديدية، وغيرها. فإن شركة كاتريون تُؤجّر أغلب مواقعها. وخلال تنفيذ عملياتها، تتعرض شركة كاتريون إلى مخاطر في مجالات مثل الصحة المهنية، وسلامة الموظفين، والبيئة، والحرائق، والأحداث الطبيعية، وأمن الموقع. وتدير الشركة هذه المخاطر باستخدام إجراءات الإدارة المثبتة وبرامج منع الخسائر. وتحوّل المخاطر التي لا يمكن التأثير عليها مباشرة، إذا كان ذلك ممكناً، إلى شركات التأمين. وقد أسست كاتريون عدداً من الإرشادات والإجراءات لمواجهة على جائحة كوفيد في جميع مجالات أعمالها.

## مخاطر تسليم الخدمة والالتزام بتنفيذ العقود:

- تمتلك شركة كاتريون عدد كبير من العقود مع العديد من العملاء. وقد يؤدي عدم الالتزام بالشروط والأحكام بالعقود إلى فقدان الأعمال. لذا تقوم الشركة بمجموعة من العمليات لضمان الامتثال للمعايير المطلوبة وللشروط والأحكام المذكورة بالعقود.

## استراتيجية الاستدامة في كاتريون

## الالتزام ونهج الاستدامة في كاتريون



تُمثل الاستدامة مبدئاً أساسياً في كاتريون، حيث اعتمدنا أهداف التنمية المستدامة للأمم المتحدة وكيف يمكن تحقيقها من خلال تحسين الأداء البيئي وتعزيز التصنيع المبتكر والمستدام.

وقد أصبحنا قادرين بفضل نهجنا على تحديد أولويات أعمالنا بشكل أفضل وتحديد المجالات التي نحتاج فيها إلى قياس وتحسين الأداء.

تلتزم كاتريون التزاماً راسخاً بالاستدامة والمسؤولية الاجتماعية للشركات. فلا تُعد الاستدامة مجرد استراتيجية فحسب، بل هي مبدأ توجيهي يُشكل أفعالنا وقراراتنا.

حيث تسعى شركتنا جاهدةً للحد من تأثيرها على البيئة، وإنشاء سلسلة توريد مُستدامة، وتنفيذ مبادرات مؤثرة للمسؤولية الاجتماعية للشركات. كما نؤمن بأهمية التركيز على رفاهية وتطوير موظفينا، بالإضافة إلى تحقيق تأثير إيجابي على المجتمعات التي نخدمها.

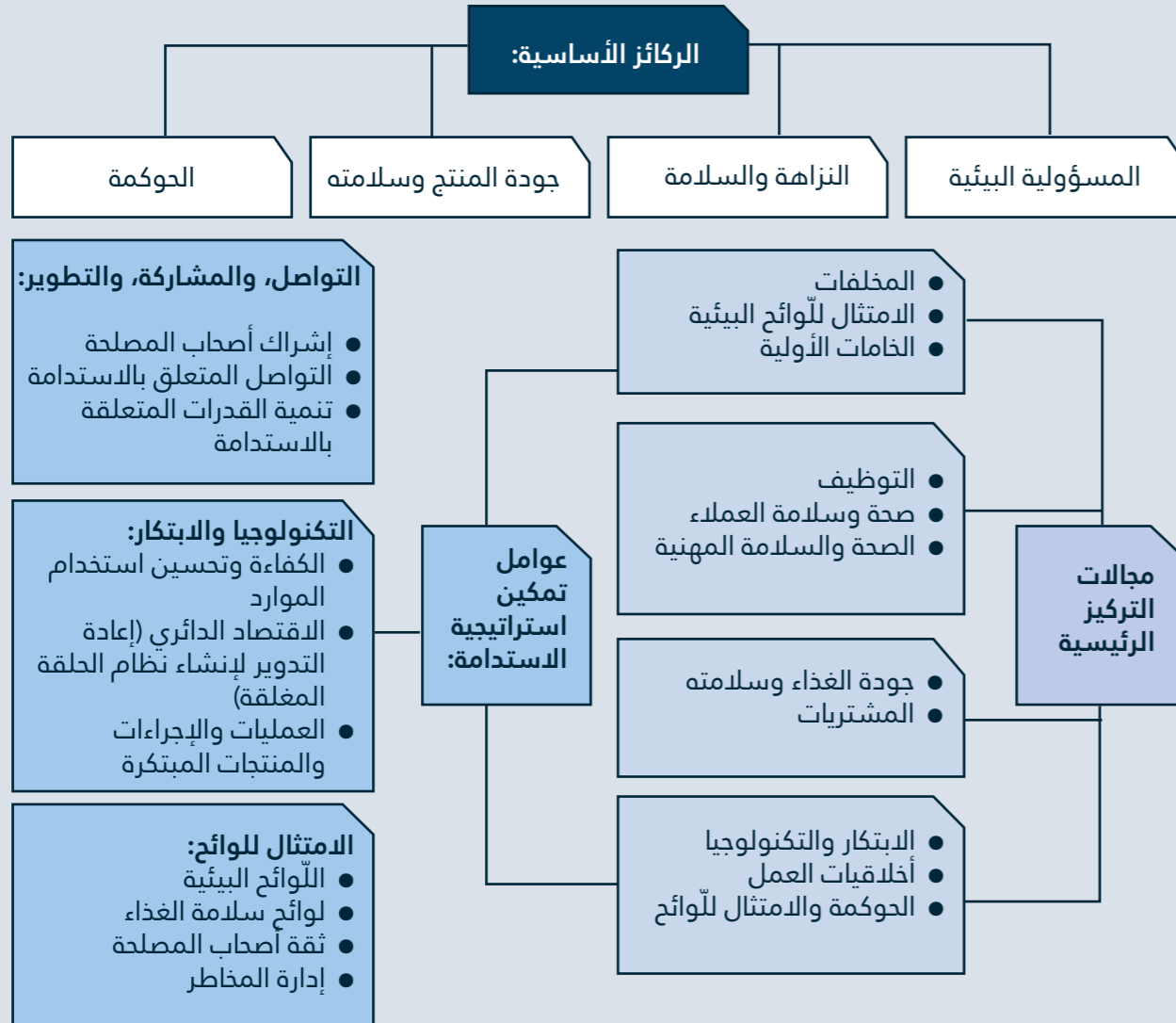
الأهداف:

الرؤية:

- دمج الاستدامة مع سلسلة التوريد: وذلك عبر التعاون مع الموردين الملتزمين بالمسؤولية البيئية والاجتماعية.
- نهج عمليات صديق للبيئة: يشمل الحفاظ على الطاقة والمياه، والحد من النفايات، وإعادة التدوير، واستخدام المُنتجات المُستدامة.
- الاستثمار في البحث والتطوير للمنتجات المستدامة: والحد من الهدر في مواد التعبئة والتغليف، وتعزيز متانة المنتجات وإمكانية إعادة تدويرها.
- السعي النشط لاستطلاع آراء العملاء: وذلك بتخصيص المنتجات والخدمات بما يتناسب مع العملاء، وضمان تجربة شخصية مُرضية لهم.
- شفافية المعلومات حول مبادرات الاستدامة وأصول المنتجات والممارسات الأخلاقية: لتمكين العملاء من اتخاذ قرارات مدروسة.
- تقييم وتعزيز أداء الاستدامة والحرص على رضا العملاء ودعم الكفاءة التشغيلية: وذلك من خلال وضع أهداف واقعية.
- إعطاء الأولوية لتدريب الموظفين وتطويرهم: بهدف تعزيز ثقافة الولاء والابتكار والمسؤولية.
- المشاركة بفعالية ونشاط في المبادرات الاجتماعية والبيئية في المجتمع المحلي: بالتعاون مع أصحاب المصلحة من أجل إحداث التأثير الإيجابي.

إن هدفنا الرئيسي هو تقليل تأثيرنا البيئي وتحقيق التوازن بين النمو الاقتصادي والحفاظ على الموارد الطبيعية، فنحن نسعى لتعزيز الاستدامة في جميع مراحل سلسلة التوريد والتحسين المستمر للممارسات البيئية في كل نواحي الشركة.

## الركائز الأساسية:



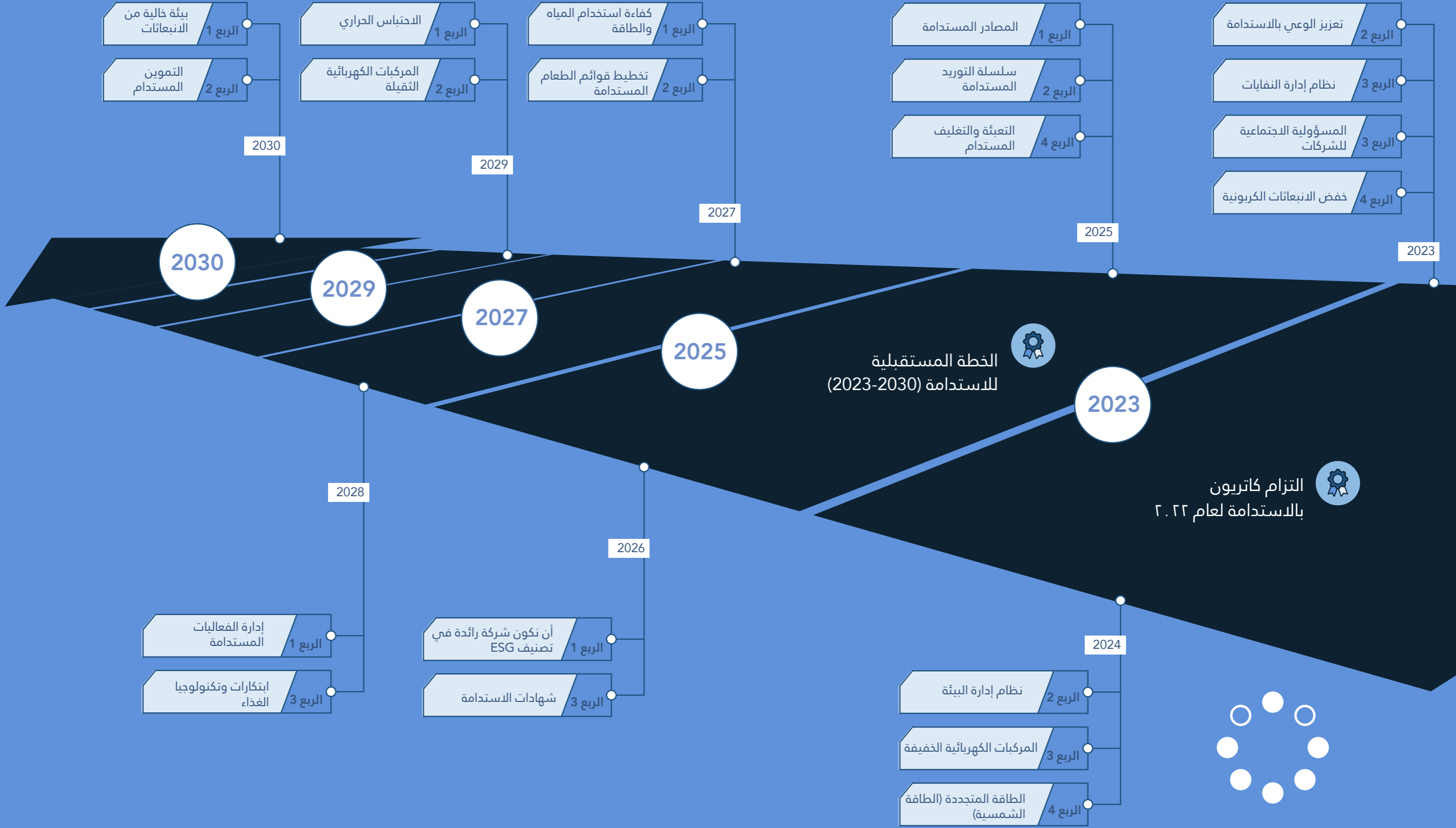
## استراتيجية الاستدامة في كاتريون

تعاونت كاتريون مع شركة KPMG لإنشاء استراتيجية ESG (استراتيجية الحوكمة البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات) التي تحدد العناصر الأساسية لتطوير استراتيجية ESG، واكتساب المعرفة حول جهود وأفضل الممارسات في هذا المجال، وتحديد قائمة الموضوعات الهامة التي يجب على كاتريون معالجتها في المستقبل.

حيث تم تطوير أسس هذه الاستراتيجية، استناداً على الأفكار والنتائج التي تم جمعها من التجارب السابقة. وقد تم تحديد أربعة ركائز أساسية لاستراتيجية ESG التي تهدف إلى تنظيم نهجنا، وذلك لضمان تنفيذ التنمية المستدامة بشكل فعال في سياق نهج كاتريون. ومن أجل تحفيز طموحات استراتيجية ESG، تم تحديد مجالات التركيز الرئيسية التي تتوافق مع الموضوعات ذات الأولوية لكاتريون، لضمان توجيه التركيز الاستراتيجي نحو المجالات الحيوية في كاتريون.

كما تم تجميع سلسلة من المبادرات الاستراتيجية ومؤشرات الأداء الرئيسية، من أجل تعزيز التنمية المستدامة عبر كاتريون على مدى فترة زمنية، بناءً على ما تم الاستفادة منه من هذه المبادرات الاستراتيجية. لذا، سيتم تنفيذ هذه المبادرات بمرور الوقت ومراقبتها بشكل فعال لضمان فعاليتها.





## التزام كاتريون بحماية البيئة

### الأداء والمبادرات البيئية

أسهمت شراكة كاتريون مع الهيئة العامة للطيران المدني في المملكة العربية السعودية في تعزيز الاستدامة البيئية في قطاع الطيران. فقد وضعت كاتريون أهدافاً قابلة للقياس لتقليل الانبعاثات وتحسين استغلال الموارد الطبيعية من خلال تحديد المعايير البيئية الداخلية، وهو ما يساهم بشكل كبير في تحقيق الاستدامة في صناعة الطيران. بالإضافة إلى ذلك، تركز كاتريون جهودها لتنمية ثقافة الاستدامة بين موظفيها من خلال البرامج التدريبية والتوعوية المنتظمة. حيث تركز هذه البرامج على تثقيف الموظفين حول توفير الطاقة، وتقليل المخلفات، والممارسات العملية المستدامة، مما يضمن أن يتم تضمين الوعي البيئي في عمليات الشركة.

يوفر نظام إدارة البيئة (EMS) لكاتريون المعلومات اللازمة حول أدائها البيئي والقدرة على إدارته من خلال مجموعة شاملة ومنهجية ودورية ومخططة وموثقة من العمليات. حيث التزمت كاتريون بتحسين أدائها البيئي بشكل مستمر، من أجل تحقيق أهداف نظام إدارة البيئة. وعادة ما تتبع دورة Plan-Do-Check-Act (التخطيط والتنفيذ والفحص والتصرف)، مما يتيح المراقبة المستمرة للأداء البيئي ويسمح للمؤسسات بالاستجابة للمشكلات وإجراء التصحيحات اللازمة.

### إدارة المخلفات والممارسات الصديقة للبيئة

لقد أحرزت كاتريون تقدماً كبيراً في مجال الاستدامة، خاصة من خلال تعاونها مع الموردين الرئيسيين، والخطوط الجوية السعودية وشركة بيبسي، لإنشاء برنامج قوي لإعادة التدوير. حيث تقوم الشركة أيضاً بدور رائد في تشغيل ست رحلات جوية مجهزة بالكامل بمواد ومرافق مستدامة بالتعاون مع الخطوط الجوية السعودية، والتأكيد على استخدام المنتجات القابلة للتحلل الحيوي والصديقة للبيئة. كما تقوم كاتريون بتقليل مواد التعبئة ومحاولة الحد من مخلفات الطعام ومواد التعبئة من خلال مبادرات إعادة التدوير، وذلك في إطار جهودها لإدارة المخلفات. وقد كثفت الشركة -بعد جائحة كوفيد- تركيزها على الممارسات الصديقة للبيئة وإدارة المخلفات بكفاءة، مما أدى إلى تقليل انبعاثات الكربون بشكل كبير وتعزيز ثقافة الاستدامة. فقد قامت الشركة بتنفيذ ممارسات فعالة في استخدام الطاقة وتوفير المياه في جميع مرافقها، بما في ذلك استخدام الأجهزة منخفضة الطاقة وإضاءة LED.

تشمل المبادرات الرئيسية تقليل المخلفات في خدمات الغسيل والتموين، وإعطاء الأولوية للمصادر المستدامة في ممارسات سلسلة التوريد، وتنفيذ تدابير توفير الطاقة في جميع المرافق. بالإضافة إلى ذلك، تركز كاتريون جهودها للعمليات الإلكترونية من خلال الأتمتة، وقد وقعت اتفاقيات لإعادة تدوير المخلفات الإلكترونية، كما أنها رائدة في تجارب التسميد في صناعة الطيران، مما يعزز التزامها بالمسؤولية البيئية. ويشكل مجال التركيز الرئيسي تقليل المخلفات في عمليات التموين من خلال برامج إعادة التدوير والإدارة الفعالة لمخلفات الطعام. ويظهر التزام كاتريون بالاستدامة أيضاً في ممارسات سلسلة التوريد، حيث تؤكد على التوريد من موردين مستدامين وشراء منتجات صديقة للبيئة.

وقد ألغت كاتريون استخدام الورق في المعاملات التشغيلية من خلال اعتماد الأتمتة. حيث وقعت الشركة على مذكرة تفاهم مع شركات معتمدة لإعادة تدوير المخلفات الإلكترونية (WEEE) في كاتريون، وتم تحديد أكثر من 400 عنصر قابل لإعادة التدوير. بالإضافة إلى ذلك، بدأت كاتريون تجارب التسميد في صناعة الطيران، مع التخطيط لتحويل جميع المخلفات العضوية الناتجة عن العمليات إلى سماد، مما يعزز تفانيها في المسؤولية البيئية.



## سلامة الموظفين والممارسات الصديقة للبيئة

في 2023، أعطت كاتريون الأولوية للتدريب على سلامة الموظفين والصحة العامة، ودمجت الممارسات الصديقة للبيئة في عملياتها. وقد شمل ذلك تقليل استخدام البلاستيك وتنفيذ التدابير الأخرى للوعي البيئي. حيث تعكس عمليات التدقيق الناجحة لقسم الأمن والشهادات التي حصل عليها قسم السلامة معايير عالية من الامتثال والاستعداد التشغيلي.

علاوة على ذلك، فإن توسيع الخدمات الطبية والتقليل الملحوظ في معدلات الحوادث يوضح التركيز الذي توليه كاتريون لصحة الموظفين والسلامة التشغيلية. وقد أظهر تطوير استراتيجية الاستدامة الشاملة - التي تتضمن التقييمات البيئية وخرطة الطريق التوجيهية لعام 2030 - رؤية كاتريون لتضمين الاستدامة كجانب أساسي في أخلاقيات العمل.

## إنجازات الأمن والسلامة

أبرز أداء قسم الأمن في 2023 - الذي تمّ اعتماده من خلال عمليات التدقيق الناجحة وحصول قسم السلامة على الشهادات الرئيسية - التزاماً عميقاً بالسلامة التشغيلية والامتثال. فقد أوضحت الجهود المتضافرة لكاتريون في توسيع الخدمات الطبية وتقليل معدلات الحوادث والتفاني في الحفاظ على صحة ورفاهية الموظفين. حيث أحرزت الشركة تقدماً كبيراً في تطوير استراتيجية استدامة طويلة الأمد.

وتشمل هذه الاستراتيجية تقييمات التأثير البيئي والسعي للحصول على الشهادات اللازمة، مما يرسخ مسؤولية البيئة في صميم عمليات كاتريون في المستقبل.

## التدريب، والتوعية، وتطوير الموظفين

لقد لعب اهتمام كاتريون بالتدريب والتوعية في 2023 دوراً حاسماً في تنمية ثقافة الاستدامة داخل قوى العمل. فقد تمّ تقديم العديد من الدورات التدريبية وورش العمل والعديد من البرامج حول أفضل الممارسات من خلال إتاحة الدورات عبر الإنترنت لتوفير وتقليل هدر الطاقة. حيث أبرزت الشراكات مع المؤسسات التعليمية وبعض البرامج مثل برنامج تمهير، كما التزمت كاتريون بتنمية المواهب المحلية وتعزيز الوعي البيئي.

وقد أُكِّد إطلاق أكاديمية كاتريون وتدريب أكثر من 1,000 موظف على تفاني الشركة في التعليم وتطوير القوى العاملة.

## الموارد البشرية والقوى العاملة

في 2023، نجح قسم الموارد البشرية في كاتريون في الحد من معدل الاستنزاف المرتفع الناجم عن الإغلاق بسبب الجائحة وقيود السفر. فقد تمكنت كاتريون من شغل 1,300 وظيفة جديدة، من خلال التركيز على توظيف السعوديين والمغتربين المقيمين محلياً وكذلك الاستعانة الخارجية لخدمات معينة، وبهذا فقد تجاوزت الشركة بشكل ملحوظ هدفها في السعودية بنسبة 32-33% بحلول نهاية العام. ولم يضع هذا الإنجاز كاتريون في المنطقة الخضراء المرتفعة في التصنيف الحكومي فحسب، بل مهد الطريق أيضاً للوصول إلى المستوى البلايني. وعلى الرغم من تحديات التوسع، فقد حافظت كاتريون على جودة وكفاءة القوى العاملة، مما يدل على قدرتها على المرونة والتكيف في التعامل مع اضطرابات السوق وحماية الإيرادات. وسوف تعلن كاتريون عن تقريرها الأول للاستدامة خلال الشهر القادم.

## الحلول الداعمة للتشغيل بالطاقة الشمسية والابتكارات التكنولوجية

قامت كاتريون بتنفيذ أنظمة المراقبة التي تدعم التشغيل بالطاقة الشمسية في مشروع البحر الأحمر العالمي - كخطوة نحو التكامل التكنولوجي المستدام - مما يبرز التكامل بين الاستدامة والابتكار. حيث تسلط استكشافات الشركة للحلول الموفرة للطاقة والآلات التي تدعم التشغيل بالطاقة الشمسية على دورها الرائد في اعتماد الممارسات المستدامة داخل الصناعة.

بالإضافة إلى ذلك، فقد أظهرت مبادرات كاتريون في الانتقال إلى استخدام المركبات الكهربائية واستغلال الطاقة المتجددة وتبني الحلول الرقمية، والرؤية المتقدمة لتقليل التأثير البيئي بينما تعزز الكفاءة التشغيلية.

ويتضمن ذلك تحليلاً شاملاً لوسائل النقل لتوصيل الإمدادات واستكشاف خيارات الطاقة المتجددة، مما يؤكد على التزام كاتريون بالتنمية المستدامة.

## المساهمات الاجتماعية، والمشاركة المجتمعية، ورفاهية الموظفين

### المساهمات الاجتماعية والمشاركة المجتمعية

جسدت المبادرات التي قامت بها كاتريون في 2023 من خلال أكاديمية كاتريون، التزامها بالتعليم وتطوير راس المال البشري، مما أثر بشكل كبير على تطوير المواهب المحلية. حيث أكدت التوعية المجتمعية الفعالة للشركة، بما في ذلك التعاون مع بنك الطعام السعودي والمشاركة في شبكة قادرون، على تفانيها في المسؤولية الاجتماعية. وقد ساهمت هذه الجهود بشكل ملحوظ في تعزيز رفاهية المجتمع والمساهمة في الأمن الغذائي، مما يظهر التزام كاتريون العميق برفاهية المجتمع.

شاركت كاتريون - كعضو استراتيجي - في هاكاثون 2 للمسؤولية الاجتماعية. حيث شهدنا أفكاراً مبتكرة وجهوداً جادة طوال فترة الهاكاثون، ويسهم هذا الابتكار المحرز في تطوير المشاريع التي تخدم المجتمع بشكل فعال.

### الممارسات المستدامة في إدارة العمليات

أظهرت مبادرات الاستدامة الواسعة التي تبناها قسم إدارة العمليات والتزامه بالحفاظ على البيئة، بدءاً من توفير المنتجات الصديقة للبيئة ووصولاً إلى تنفيذ ممارسات الحفاظ على الطاقة والمياه. حيث يمثل التركيز الكبير على تقليل المخلفات، وتقديم خيارات قائمة الطعام المستدامة، واعتماد ممارسات البناء الأخضر نهجاً شاملاً للاستدامة. وقد أبرز التحول نحو خيارات قائمة الطعام الأكثر استدامة، مثل الأطباق النباتية، جهود القسم في تقليل انبعاثات الكربون، والاستجابة لتفضيلات المستهلكين المتطورة.



# حوكمة الشركات



## 1. نظرة شاملة للمدير التنفيذي للشؤون القانونية والالتزام

لقد كان عام 2023 عاماً هاماً وفصيلياً لشركة كاتريون للتمويل القابضة ليكتب فيه فصلاً جديداً في تاريخها حيث شهدت تحقيق إنجازات كبيرة وتغييرات جذرية في مسارها التاريخي على الصعيد الاستراتيجي للشركة.

ما يقارب من أربعة عقود رسمت فيها الشركة اسمها ضمن أكبر شركات التمويل الوطنية العاملة في قطاع الطيران، حتى حل عام 2023 لتشهد فيه الشركة تحولاً استراتيجياً هاماً على مستوى تغيير اسمها وهويتها التجارية ليصبح كاتريون للتمويل القابضة، والذي يعبر عن نظرة استراتيجية بعيدة المدى شاملة ومستقبلية تساهم في تحقيق الاستقرار والتوازن والنمو الاقتصادي للشركة من خلال توسيع نطاق الأنشطة التجارية للشركة.

وبالتوافق مع ذلك لعبت إدارة الحوكمة والالتزام بجميع أعضائها، دوراً رئيسياً لتحقيق رؤية وأهداف الإدارة العليا للشركة بما يتوافق مع الأنظمة واللوائح المنظمة لذلك، فقد تم تحديث نظام الشركة الأساسي ليكون متوافقاً مع قانون الشركات، ويعكس هوية الشركة الجديدة، وكذا تسجيل علامتها التجارية والتي يتم العمل على تسجيلها على النطاق العالمي الآن، فضلاً عن تحديث دليل الحوكمة بما يتوافق مع تحديثات لوائح هيئة السوق المالية.

بالإضافة إلى ما سبق، تم تأسيس عدد من الشركات التابعة لتخدم مصالح الشركة في تشغيل عدد من المشاريع المرتبطة بخطة التوسع الاستراتيجي للشركة مثل توقيع عقدي إمتياز لمشروعين رئيسيين لمدة عشرين عاماً مع شركة البحر الأحمر العالمية (المملوكة لصندوق الاستثمارات السعودي) بهدف "تصميم وبناء وتشغيل" وحدتي المغاسل المركزية والتمويل المركزية بمشروع البحر الأحمر بقيمة تقديرية تجاوزت تسعة مليارات ريال سعودي.

استطاعت إدارة الحوكمة بالشركة ولله الحمد في تحقيق نتائج متميزة في مجال الحوكمة والالتزام، وقد ساهم ذلك في حماية مصالح الشركة وتجنبها لأيّة عقوبات أو مخاطر محتملة على مدى السنوات الخمس الماضية، ومما جعل الشركة في مصاف الشركات الرائدة في هذا المجال وتعزيز دور الاستدامة وإدارة المخاطر بالشركة.

نحن نفخر في إدارة الحوكمة والالتزام بالدور الذي تلعبه الإدارة في الحفاظ على استقرار مكانة الشركة تنظيمياً وقانونياً وتجنب الشركة ومساهمينها أيّة مخاطر محتملة مستعنيين بالله لتحقيق أهدافنا من خلال التمسك بقيمنا التي تتمثل في الشفافية والنزاهة والانضباط متمنيين لشركتنا مستقبلاً متميزاً في ظل رؤيتها الاستراتيجية المستقبلية.

**عبد السلام عبد الرحمن رزق**  
المدير التنفيذي للشؤون القانونية والالتزام



التاريخ	القرار
19/12/2023	إعلان شركة كاتريون للتمويل القابضة عن استقالة عضو مجلس إدارة
06/11/2023	إعلان شركة كاتريون للتمويل القابضة عن النتائج المالية الأولية للفترة المنتهية في 30-09-2023م (تسعة أشهر)
15/10/2023	إعلان شركة كاتريون للتمويل القابضة عن تغيير إسمها التجاري
15/10/2023	إعلان شركة كاتريون للتمويل القابضة عن نتائج اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول)
08/10/2023	إعلان شركة كاتريون للتمويل القابضة لمساهميها عن بداية التصويت الإلكتروني على بنود الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول)
05/10/2023	إعلان شركة كاتريون للتمويل القابضة عن تغيير هويتها
14/09/2023	إعلان شركة كاتريون للتمويل القابضة عن دعوة مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول)
05/09/2023	إعلان شركة كاتريون للتمويل القابضة عن تعيين عضو لجنة المراجعة
03/08/2023	إعلان تصحيحي من شركة كاتريون للتمويل القابضة بخصوص إعلان الشركة عن تجديد عقدها مع شركة طيران أديل
03/08/2023	إعلان شركة كاتريون للتمويل القابضة عن تجديد عقدها مع شركة طيران أديل
02/08/2023	إعلان شركة كاتريون للتمويل القابضة عن توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول من العام المالي 2023م
02/08/2023	إعلان شركة كاتريون للتمويل القابضة عن النتائج المالية الأولية للفترة المنتهية في 30-06-2023 (ستة أشهر)
03/07/2023	إعلان شركة كاتريون للتمويل القابضة عن توقيع عقد مع شركة البحر الأحمر الدولية
03/07/2023	إعلان شركة كاتريون للتمويل القابضة عن توقيع عقد مع شركة البحر الأحمر الدولية
17/05/2023	إعلان شركة الخطوط السعودية للتمويل عن النتائج المالية الأولية للفترة المنتهية في 31-03-2023 (ثلاثة أشهر)
14/05/2023	إعلان شركة كاتريون للتمويل القابضة عن تعيين عضو لجنة المراجعة
09/05/2023	إعلان شركة كاتريون للتمويل القابضة عن نتائج اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)
04/05/2023	إعلان شركة كاتريون للتمويل القابضة لمساهميها عن بداية التصويت الإلكتروني على بنود الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)
13/04/2023	تدعو شركة كاتريون للتمويل القابضة مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول) عن طريق وسائل التقنية الحديثة
10/01/2022	إعلان شركة كاتريون للتمويل القابضة عن نتائج اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)
05/01/2022	إعلان شركة كاتريون للتمويل القابضة لمساهميها عن بداية التصويت الإلكتروني على بنود الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)
23/03/2023	إعلان شركة كاتريون للتمويل القابضة عن توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي 2022م
22/03/2023	إعلان شركة كاتريون للتمويل القابضة عن النتائج المالية السنوية المنتهية في 31-12-2022

## 2. أنشطة الشركة الرئيسية

- تمويل شركات الطيران
- التمويل وإدارة المرافق

النشاط	الإيرادات بالريال السعودي *	النسبة المئوية
تمويل شركات الطيران	1,600,929,366	75%
خدمات التمويل وإدارة المرافق	532,832,932	25%
إجمالي الأنشطة الرئيسية	2,133,762,298	100%

- الإيرادات تتضمن الدخل الداخلي.

## 3. الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة

- تشغيل وإدارة الأسواق الحرة أو المحلات الغير خاضعة للضرائب
- تقديم خدمات التمويل والإعاشة

النشاط	الإيرادات بالريال السعودي	النسبة المئوية
تشغيل وإدارة الأسواق الحرة	551,783,803	100%
تقديم خدمات التمويل والإعاشة	-	0%
الإجمالي	551,783,803	100%

## 4. خطط الشركة والقرارات الرئيسية والتوقعات المستقبلية

المعلومات الخاصة بخطط الشركة وتوقعاتها المستقبلية تم ذكرها في الصفحات من 6 إلى 77 من هذا التقرير، وفي ما يلي جدول توضيحي لبعض القرارات الرئيسية التي اتخذتها الشركة والأحداث خلال عام 2023 والمعلن عنها من خلال موقع السوق المالية "تداول".

### القرارات الرئيسية:



## 8. التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركات التابعة (بالريال السعودي)

التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة		السنة/2023
الإجمالي	السعودية	
551,783,803	551,783,803	الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة
0	0	شركة كاتريون لخدمات الإعاشة
0	0	شركة كاتريون الغسيل التجارية
0	0	شركة كاتريون الغسيل للتشغيل والصيانة
0	0	شركة كاتريون للتشغيل والصيانة

## 9. جدول الفروقات الجوهرية للنتائج التشغيلية بالمقارنة مع السنة الماضية أو أي توقعات أعلنتها الشركة

النسبة المئوية للتغير	التغير (+) أو (-) بالريال السعودي	2023 بالريال السعودي	2022 بالريال السعودي	
17%	315,755,930	2,133,762,298	1,818,006,368	الإيرادات/المبيعات
20%	266,083,167	1,567,769,793	1,301,686,626	تكلفة الإيرادات/المبيعات
10%	49,672,763	565,992,505	516,319,742	مجمّل الدخل
8%	2,197,529	29,494,363	27,296,834	إيرادات تشغيلية - أخرى
12%	31,635,660	289,697,381	258,061,721	المصاريف العمومية والإدارية (بما في ذلك بدل خسائر الائتمان المتوقعة)
(11%)	(169,762)	1,420,927	1,590,689	مصروفات تشغيلية - أخرى
7%	20,404,394	304,368,560	283,964,166	الربح (خسارة) التشغيلي

## 5. مقارنة أصول الشركة ومطلوباتها لمدة خمس سنوات

(بالريال السعودي)

البيان	2019	2020	2021	2022	2023
الأصول المتداولة	1,331,922,935	1,279,061,306	1,061,948,216	1,360,930,282	1,472,221,481
الأصول غير المتداولة	1,172,342,089	1,027,939,300	868,682,866	670,264,547	772,670,550
إجمالي الأصول	2,504,265,024	2,307,000,606	1,930,631,082	2,031,194,829	2,194,892,031
المطلوبات المتداولة	605,361,494	869,087,478	571,570,358	562,603,584	582,019,118
المطلوبات غير المتداولة	593,251,589	577,836,243	486,541,980	348,665,066	326,804,449
إجمالي المطلوبات	1,198,613,083	1,446,923,721	1,058,112,338	911,268,650	908,823,567

## 6. مقارنة الأعمال لمدة خمس سنوات (بالريال السعودي)

البيان	2019	2020	2021	2022	2023
إجمالي الإيرادات	2,156,266,255	926,573,642	1,212,507,870	1,818,006,368	2,133,762,298
تكلفة الإيرادات	1,369,334,227	884,339,821	880,662,708	1,301,686,626	1,567,769,793
الزكاة وضريبة الدخل	39,134,091	18,844,869	19,712,588	28,717,827	33,880,036
مجمّل الدخل	786,932,028	42,233,821	331,845,162	516,319,742	565,992,505
صافي الدخل	463,933,403	(334,686,399)	14,055,459	257,103,138	282,657,704

## 7. التحليل الجغرافي للإيرادات (بالريال السعودي)

التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة			السنة
الإجمالي	مصر	السعودية	
2,133,762,298	62,972,834	2,070,789,464	2023

## 10. جدول معلومات الشركات التابعة

إسم الشركة التابعة	رأس المال بالريال السعودي	نسبة ملكية	نشاطها الرئيسي	الدولة المحل الرئيس لعملياتها	الدولة محل التأسيس
الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة	76,894,000	40%	تشغيل وإدارة الأسواق الحرة في المطارات	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية
شركة كاتريون لخدمات الإعاشة	5,000,000	100%	تقديم خدمات التمويل والإعاشة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية
شركة كاتريون الغسيل التجارية	5,000,000	100%	تقديم خدمات الغسيل	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية
شركة كاتريون الغسيل للتشغيل والصيانة	500,000	100%	تقديم خدمات الغسيل	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية
شركة كاتريون للتشغيل والصيانة	500,000	100%	تقديم خدمات التمويل والإعاشة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية

## 12-1. أعضاء مجلس الإدارة

محمد عبد العزيز السرحان

رئيس مجلس الإدارة (مستقل) عضو لجنة الترشيحات والمكافآت، رئيس اللجنة التنفيذية

## الوظائف الحالية

- رئيس مجلس إدارة بالشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
- رئيس مجلس إدارة شركة المزيبي للتطوير العقاري
- عضو مجلس إدارة وشريك في شركة الشرق للخرسانة الجاهزة

## الوظائف السابقة

- المدير التنفيذي الأول للعمليات لمجموعة الفيصلية القابضة
- نائب الرئيس لشؤون التوزيع بالشركة العربية السعودية للتسويق والتكرير "سمارك"
- عضو مجلس إدارة مجموعة الفيصلية القابضة
- رئيس مجلس إدارة شركة إيكي السعودية والبحرين
- رئيس مجلس إدارة شركة جوكنور لعصائر الفواكه بتركيا
- رئيس مجلس إدارة شركة مطارات الرياض
- رئيس مجلس إدارة شركة الصافي دانون المحدودة
- نائب رئيس مجلس إدارة بنك فيننسر كايبتال في البحرين

## المؤهلات العلمية

- بكالوريوس في العلوم تخصص رياضيات من جامعة ولاية أوريجون الولايات المتحدة الأمريكية

## الخبرات المهنية

يحظى السرحان بخبرة واسعة تمتد لأكثر من 45 عامًا في القطاعين العام والخاص في مجالات عديدة في الإدارة وقطاع الطاقة وقطاع التغذية والخدمات اللوجستية. عمل السرحان في بداية حياته المهنية في أنشطة متنوعة في قطاعات صناعة البترول وتوزيع منتجاته كما شارك في العديد من المؤتمرات والدورات التدريبية والندوات والمنتديات الاقتصادية في مختلف مجالات الإدارة داخل المملكة العربية السعودية وفي العديد من دول العالم كما اشتغل في قطاع التغذية والخدمات المهنية والنقل والخدمات اللوجستية، حيث تقلد عدة مناصب قيادية بمجموعة الفيصلية القابضة وشركة الصافي دانون المحدودة كان آخرها نائب الرئيس لمجموعة الفيصلية، ويتراأس السرحان حاليا مجلس إدارة عدة شركات من بينها الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري وشركة المزيبي للتطوير العقاري.

## 11. القروض

خلال عام 2023 لم تحصل الشركة على أي قرض أو اقتراض:

## 12. مجلس الإدارة

تأسيسا على النظام الأساسي للشركة بتشكيل مجلس إدارة شركة كاتريون للتمويل القابضة للفترة التي بدأ سريانها من 26 يناير 2022م و تنتهي بتاريخ 25 يناير 2025م من تسعة أعضاء تم تعيينهم من قبل الجمعية العامة لجلس اجتماعها المنعقد يوم الإثنين 1443/06/06 هـ الموافق 2022/01/09م.

تم تعيين كلاً من الأستاذ محمد عبد العزيز السرحان رئيساً للمجلس والمهندس رائد إبراهيم المديهي لرئيس المجلس بإجماع جميع أصوات المجلس بتاريخ 2022/01/27م الموافق 1443/24/06 هـ، بموجب الصلاحيات الممنوحة للمجلس تأسيساً على المادة 21 من النظام الأساسي للشركة كما تم تشكيل اللجان المنبثقة عن المجلس والمتمثلة في لجنة الترشيحات والمكافآت واللجنة التنفيذية بنفس التاريخ. كما تم اعتماد تشكيل لجنة المراجعة من قبل الجمعية العامة العادية خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ 2022/02/13م الموافق 1442/07/12هـ.

صدر قرار مجلس الإدارة بالتمديد بتاريخ 1445/06/06 هـ الموافق 2023/12/19م المتضمن الموافقة على استقالة عضو مجلس الإدارة الأستاذ سامي عبد المحسن الحكير (غير تنفيذي) الذي تقدم باستقالته من عضوية المجلس وعضوية اللجنة التنفيذية بتاريخ 1445/06/06 هـ الموافق 2023/12/12م، وذلك لأسباب وظروف خاصة به، على أن تسري هذه الاستقالة اعتباراً من تاريخ 1445/06/07 هـ الموافق 2023/12/20م.



**رائد إبراهيم المدهيم**

نائب رئيس مجلس الإدارة (عضو غير تنفيذي)، رئيس لجنة المراجعة

**الوظائف الحالية**

- نائب رئيس مجلس الإدارة بشركة مصدر لمواد البناء، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- رئيس مجلس الإدارة للشركة المتحدة للصناعات التعدينية، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- نائب رئيس مجلس الإدارة لشركة بوان، شركة مساهمة مدرجة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- عضو مجلس الإدارة لشركة إسمنت المنطقة الشمالية، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها في الأردن
- نائب رئيس مجلس الإدارة لشركة إسمنت البادية، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها في سوريا
- عضو مجلس الإدارة لشركة إسمنت السويس، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها في مصر
- نائب رئيس مجلس الإدارة لشركة اليمامة للحديد والصلب، شركة مساهمة مدرجة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- عضو مجلس إدارة بشركة مجموعة كابلات الرياض، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- رئيس مجلس مديري شركة مطارات جدة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية

**الوظائف السابقة**

- عضو مجلس الإدارة بشركة العربية للأنايبب بالمملكة العربية السعودية
- نائب رئيس مجلس الإدارة شركة إسمنت المنطقة الشمالية بالمملكة العربية السعودية

**المؤهلات العلمية**

- بكالوريوس الهندسة الكهربائية من جامعة الملك سعود
- ماجستير الهندسة الكهربائية من جامعة الملك سعود

**الخبرات المهنية****يوسف حمد سليمان اليوسفي**

عضو مجلس الإدارة (مستقل) رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت

**الوظائف الحالية**

- الرئيس التنفيذي لشركة جوا المالية لإدارة الاستثمارات

**الوظائف السابقة**

- مؤسس وشريك في شركة جيل المستقبل للاستثمار (Marco Partners)
- مؤسس ورئيس مجلس المديرين بشركة جواء الطاقة
- رئيس الاستثمار بالشركة السعودية للتنمية والاستثمار التقني (تقنية) المملوكة من صندوق الاستثمارات العامة

**المؤهلات العلمية**

- ماجستير إدارة أعمال جامعة هارفرد
- بكالوريوس هندسة إلكترونية جامعة كولورادو في بولدر

**الخبرات المهنية**

لليوسفي خبرة واسعة في مجال الاستثمار والاستشارات الإدارية تمتد لأكثر من 15 سنة شغل من خلالها مديراً للاستثمار في عدد من الشركات السعودية والعالمية كالشركة السعودية للتنمية والاستثمار التقني (تقنية)، والتي أسس خلالها صندوق الرياض تقنية للاستثمار برأس المال الجريء، وشركة بايبورت كابيتال بسان فرانسيسكو بالولايات المتحدة الأمريكية، شركة جدوى للاستثمار، كما عمل مستشاراً في شركة جيل المستقبل (ذات الأسم التجاري ماركو) وشركة إستراتيجي أند (Strategy &) والمعروفة سابقاً بـ بوز أند كو (BOOZ & CO) في الولايات المتحدة الأمريكية ومركز اللك عبدالله لبحوث ودراسات البترول. بدأ اليوسفي مسيرته الوظيفية في مجال النفط والغاز كمهندس اتصالات بشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) ومهندس تنقيب بشركة شلمبرجير في الخليج وأمريكا اللاتينية. يشارك اليوسفي حالياً في عضوية عدة مجالس إدارات شركات من بينها شركة جوا المالية وشركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني والمؤسسة العامة للبريد السعودي وشركة الخدمات البريدية واللوجستية والشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو).

**سامي عبد المحسن الحكير**

عضو مجلس الإدارة (غير تنفيذي) عضو اللجنة التنفيذية

**الوظائف الحالية**

- العضو المنتدب لمجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة
- عضو مجلس الإدارة في مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة
- رئيس مجلس الإدارة لشركة تنامي العربية المحدودة

**الوظائف السابقة**

- عضو مجلس الإدارة بشركة التموين الإستراتيجي، المملكة العربية السعودية
- عضو في لجنة السياحة بإمارة المنطقة الشرقية، المملكة العربية السعودية

**المؤهلات العلمية**

- بكالوريوس العلوم الإدارية من جامعة الملك سعود

**الخبرات المهنية**

S للحكير أكثر من 30 عاماً من الخبرة المهنية في إدارة الضيافة الفندقية في المملكة العربية السعودية. بعد تخرجه من جامعة الملك سعود بالرياض، انضم سامي الحكير إلى مجموعة الأندلس حيث شغل عدد من المناصب، بما في ذلك المدير العام بين عامي 1990م و1994م والعضو المنتدب بين عامي 1995م و2009م. وفي العام 2009م، أسس علامة تجارية جديدة للفنادق باسم "MENA Hotels" (فنادق ومنتجعات الشرق الأوسط وشمال أفريقيا) تحت مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير. ومنذ العام 2009م، أصبح الحكير مسؤولاً عن إدارة 32 فندقاً في المملكة العربية السعودية وفندقين في دبي. يتأسس الحكير مجلس إدارة مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة حيث يعتبر العضو المنتدب للمجموعة. وبالإضافة إلى ذلك، يشغل الحكير منصب نائب رئيس مجلس إدارة شركة صحارى المملكة العقارية.

**عبد الوهاب عبد العزيز البتيري**

عضو مجلس الإدارة (مستقل) عضو لجنة المراجعة وعضو اللجنة التنفيذية

**الوظائف الحالية**

- مؤسس وشريك تنفيذي بشركة شركاء وتر الأعمال للتجارة
- مؤسس بشركة القمة الأولي للاستثمار

**الوظائف السابقة**

- شريك مؤسس وعضو اللجنة التنفيذية بشركة مكتب العائلة
- مدير محافظ الاستثمارات بالبنك السعودي الأمريكي

**المؤهلات العلمية**

- بكالوريوس المالية مع مرتبة الشرف - جامعة الملك فهد للبترول والمعادن بالظهران (2000م)
- ماجستير إدارة أعمال - كلية لندن للأعمال (2010م)

**الخبرات المهنية**

يتمتع عبدالوهاب بخبرة تزيد عن 25 عامًا من الخبرة المحلية والعالمية. بدأ مسيرته المهنية في قسم الخزينة في البنك السعودي الأمريكي (Citibank Affiliate) كما كان شريكاً مؤسساً في شركة مكتب العائلة (The Family Office) في البحرين حيث كان يعمل على إدارة الممتلكات. عمل أيضاً في العديد من لجان ومجالس المنظمات غير الربحية مثل اللجنة القومية لرجال الأعمال الشباب وهي جزء من الغرفة الوطنية التجارية في المملكة العربية السعودية. كما أنه عضواً في هيئة الرؤساء الشباب (YPO) في الفرع السعودي والبحريني. وحالياً، عضو الفرع السعودي لخريجى كلية لندن للأعمال. ويشغل عبدالوهاب مناصب عضوية إدارة الأعمال في العديد من الشركات في المملكة العربية السعودية. يحمل درجة الماجستير في إدارة الأعمال، ودرجة البكالوريوس في العلوم المالية. حاصل على شهادة السوق المالية CME-1 & CME-4. كما يعد مستشار مالي مرخص من وزارة التجارة والاستثمار.

**ديليب نيجهاوان**

عضو مجلس الإدارة (مستقل)

**الوظائف الحالية**

- الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة بشركة كايليس العالمية (Kaelis World)

**الوظائف السابقة**

- الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة بشركة طيران الإمارات لتمويل الطائرات بدبي
- مستشار في مجال تمويل الطائرات والفنادق بشركة الطيران العماني
- مستشار في مجال تمويل الطائرات والفنادق بشركة طيران الإمارات لتمويل الطائرات
- الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة بشركة الخطوط الجوية السيريلانكية لتمويل الطائرات
- مدير عام فندق أوبروي ترايدنت بجدة المملكة العربية السعودية
- مدير عام فندق أوبروي خدمات الرحلات/خدمات المطار بالهند
- مدير عام فندق أوبروي منتج بوجمالو بيتش بالهند

**المؤهلات العلمية**

- شهادة المدرسة الهندية في العلوم والإنجليزي من جامعة كبار كامبريدج
- بكالوريوس إدارة الأعمال - محاسبة- مالية من جامعة كالكوتا الهند
- دبلوم الدراسات العليا إدارة الأعمال من جامعة أسيك كورنيل فرنسا

**الخبرات المهنية**

لدى ديليب خبرة قيادية استشارية إدارية تزيد عن 35 عامًا في وحدات تمويل الخطوط الجوية العالمية ، وخدمات الرحلات الجوية ، وخدمات الطعام وعمليات البيع بالتجزئة ، والخدمات والمرافق الخاصة بشركات الطيران ، وصالات المطارات ، وعمليات الفعاليات و فنادق 5 نجوم وشركات الضيافة على مستوى العالم. سجل حافل في تحويل الشركات من خلال القيادة الإستراتيجية وتنفيذ مبادئ الإدارة ، زيادة المبيعات و صافي الأرباح بشكل كبير مع قيادة التميز التشغيلي مع تعزيز إنتاجية الموظفين والاحتفاظ بهم وتقليل التكاليف، قاد الشركات إلى تحقيق إيرادات سنوية تزيد عن 900 مليون دولار أمريكي مع الإشراف في الوقت نفسه على مشاريع التوسع التي تزيد عن 350 مليون دولار أمريكي.

**فادي ميشال مجدلاني**

عضو مجلس الإدارة (مستقل) عضو لجنة الترشيحات والمكافآت، عضو اللجنة التنفيذية

**الوظائف الحالية**

- مدير شريك بشركة إكسلسا بمدينة بيروت بلبنان
- عضو مجلس إدارة بشركة غسان أحمد السلیمان للمفروشات (إيكيا)
- رئيس مجلس إدارة مؤسسة إنديفور بلبنان
- عضو اللجنة التنفيذية ولجنة الترشيحات والمكافآت بشركة كاتريون لتمويل القابضة

**الوظائف السابقة**

- عضو مجلس إدارة وشريك رئيسي في شركة استراتيجي أند (بوز أند كمبني سابقاً) بالإمارات العربية المتحدة
- مؤسس ومدير شريك بشركة دلتا كابيتال ببيروت

**المؤهلات العلمية**

- بكالوريوس هندسة مدنية من الجامعة الأمريكية في بيروت
- ماجستير هندسة مدنية من معهد ماساتشوستس للتكنولوجيا
- ماجستير إدارة الأعمال من جامعة هارفارد

**الخبرات المهنية**

تمتع فادي بخبرة تزيد عن 25 عامًا في عدة قطاعات تشمل الاستشارات وحقوق الملكية الخاصة والاستثمار بالإضافة إلى قطاع النقل والخدمات اللوجستية والعقارات. منذ عام 2018، كان فادي مجدلاني الشريك الإداري لشركة إكسلسا، وهي شركة تقوم بإدارة الأصول والأسهم الخاصة وتركز بشكل أساسي على الاستثمارات العقارية بالولايات المتحدة.

قبل ذلك، كان فادي شريكاً رئيسياً في شركة استراتيجي أند (بوز أند كمبني سابقاً)، وهي شركة استشارات إدارية عالمية رائدة حيث خدم بعضاً من أكبر الشركات الخاصة والعامّة في الشرق الأوسط. كما قاد على مدار 20 عامًا نشاطات الشركة في قطاعات النقل واللوجستيات والعقارات وصناعات البناء.

**فهد عبد الله موسى**

عضو مجلس الإدارة (غير تنفيذي) عضو اللجنة التنفيذية

**الوظائف الحالية**

- مساعد المدير العام التنفيذي للاستثمار - المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية

**الوظائف السابقة**

- نائب الرئيس التنفيذي - رئيس دائرة المؤسسات المالية - البنك الأهلي التجاري

**المؤهلات العلمية**

- بكالوريوس - إدارة مالية- جامعة الملك فهد للبترول والمعادن

**الخبرات المهنية**

للموسى خبرة تزيد عن 22 عامًا تقلد فيها عدة مناصب من بينها مساعد المدير العام التنفيذي للاستثمار بالمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية، نائب الرئيس التنفيذي وعضو مناصب أخرى بالبنك الأهلي التجاري وكذلك مجموعة سامبا المالية.



### 3-12. العضويات والمناصب الإدارية التي شغلها أو يشغلها أعضاء مجلس الإدارة بشركات أخرى (حالية/سابقة - محلياً/دولياً)

#### محمد بن عبد العزيز السرحان

##### عضويات مجلس الإدارة والمناصب الإدارية الحالية

- رئيس مجلس إدارة بالشركة الوطنية السعودية للنقل البحري، شركة مساهمة مدرجة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- رئيس مجلس إدارة شركة المزيين للتطوير العقاري، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- عضو مجلس إدارة وشريك في شركة الشرق للخرسانة الجاهزة، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية

##### عضويات مجلس الإدارة والمناصب الإدارية السابقة

- المدير التنفيذي الأول للعمليات لمجموعة الفيصلية القابضة، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- نائب الرئيس لشؤون التوزيع بالشركة العربية السعودية للتسويق والتكرير "سمارك"، مؤسسة عامة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- عضو مجلس إدارة مجموعة الفيصلية القابضة، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- رئيس مجلس إدارة شركة إيكي السعودية والبحرين، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها خارج المملكة العربية السعودية
- رئيس مجلس إدارة شركة جوكنور لعصائر الفواكه بتركيا، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها خارج المملكة العربية السعودية
- رئيس مجلس إدارة شركة مطارات الرياض، شركة ذات مسؤولية محدودة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- رئيس مجلس إدارة شركة الصافي دانون المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- نائب رئيس مجلس إدارة بنك فينشر كاييتال في البحرين، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها خارج المملكة العربية السعودية

#### رائد إبراهيم المديهم

##### عضويات مجلس الإدارة والمناصب الإدارية الحالية

- نائب رئيس مجلس الإدارة بشركة مصدر لمواد البناء، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- رئيس مجلس الإدارة للشركة المتحدة للصناعات التعدينية، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- نائب رئيس مجلس الإدارة لشركة بوان، شركة مساهمة مدرجة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- عضو مجلس الإدارة لشركة إسمنت المنطقة الشمالية، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها في الأردن
- نائب رئيس مجلس الإدارة لشركة إسمنت البادية، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها في سوريا
- عضو مجلس الإدارة بشركة إسمنت السويس، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها في مصر
- نائب رئيس مجلس الإدارة لشركة اليمامة للحديد والصلب، شركة مساهمة مدرجة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- عضو مجلس إدارة بشركة مجموعة كابلات الرياض، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- رئيس مجلس مديري شركة مطارات جدة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية

##### عضويات مجلس الإدارة والمناصب الإدارية السابقة

- عضو مجلس الإدارة بشركة العربية للأنايب، شركة مساهمة مدرجة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- نائب رئيس مجلس الإدارة بشركة إسمنت المنطقة الشمالية، شركة مساهمة مدرجة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية

#### أليف هارنيس

عضو مجلس الإدارة (مستقل) عضو لجنة الترشيحات والمكافآت

##### الوظائف الحالية

- مؤسس لشركة لوناصول للضيافة

##### الوظائف السابقة

- الرئيس التنفيذي لشركة الضيافة ورئيس قسم الضيافة بصندوق الاستثمارات العامة
- الرئيس التنفيذي بشركة إعمار للضيافة
- الرئيس التنفيذي للعمليات بمجموعة فنادق راديسون
- العضو المنتدب شمال ووسط أوروبا بمجموعة فنادق هيلتون العالمية

##### المؤهلات العلمية

- ماجستير في العلوم من جامعة لندن
- ماجستير في إدارة الأعمال من جامعة هيريوت وات، بريطانيا
- شهادة في إدارة الفنادق والضيافة من جمعية الفنادق والسكن الأمريكية، إيست لانسنغ، الولايات المتحدة الأمريكية
- بكالوريوس في إدارة الفنادق والضيافة من جامعة برلين لإدارة الفنادق، ألمانيا
- شهادة في برنامج قيادة مجالس الإدارة من جامعة أنسيد بسنغافورة

##### الخبرات المهنية

إوليف هارنيس خبير في مجال الضيافة، بدأ حياته المهنية في نيس بفرنسا عام 1986 وعمل في العديد من أنحاء العالم منذ ذلك الحين، أمضى 14 عامًا في فنادق هيلتون حيث كان المدير الإداري لشمال ووسط أوروبا. من عام 2012 حتى عام 2016، شغل منصب الرئيس التنفيذي للعمليات في مجموعة فنادق راديسون. في عام 2016 تم تعيينه الرئيس التنفيذي لمجموعة إعمار للضيافة في دبي.

من عام 2019 حتى عام 2021، كما شغل أوليفيه منصب الرئيس التنفيذي ورئيس قسم الضيافة بصندوق الاستثمارات العامة بالمملكة العربية السعودية.

### 2-12. اجتماعات مجلس الإدارة

إسم العضو	مجموع الاجتماعات 7							إجمالي الحضور
	09/01/23	30/01/23	22/03/23	16/05/23	04/09/23	06/11/23	14/12/23	
محمد السرحان	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	7
رائد المديهم	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	7
يوسف اليوسفي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	7
سامي الحكير	✓	x	✓	✓	✓	✓	✓	6
فادي مجدلاني	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	7
فهد موسى	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	7
عبد الوهاب البتيري	x	x	✓	✓	✓	✓	✓	5
ديلب نيجهوان	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	7
اليفير هارنيس	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	7

## يوسف حمد سليمان اليوسفي

## عضويات مجلس الإدارة والمناصب الإدارية الحالية

- رئيس تنفيذي وعضو مجلس إدارة شركة جوا المالية، شركة مساهمة مرخصة من هيئة السوق المالية متخصصة في الاستثمارات البديلة في المملكة العربية السعودية
- عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة الترشيحات والمكافآت وعضو لجنة الاستثمار بشركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني "ميدغلف للتأمين"، شركة مساهمة مدرجة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة الترشيحات والمكافآت بشركة كاتريون للتمويل القابضة، شركة مدرجة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- عضو مجلس إدارة وعضو اللجنة التنفيذية بالمؤسسة العامة للبريد السعودي، مؤسسة سعودية حكومية تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية .
- عضو مجلس إدارة الشركة السعودية للخدمات البريدية واللوجستية، شركة مساهمة مملوكة بالكامل لصندوق الاستثمارات العامة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- عضو مجلس إدارة بالشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات ساسكو، شركة مساهمة مدرجة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية

## عضويات مجلس الإدارة والمناصب الإدارية السابقة

- عضو مجلس إدارة في شركة Pawame، شركة تمارس نشاطها خارج المملكة العربية السعودية
- عضو لجنة الاستثمار في الشركة السعودية لرأس المال الجري (SVC)، شركة حكومية تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة الترشيحات والمكافآت بشركة السعودي الفرنسي كابيتال، شركة مساهمة مدرجة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- شريك بشركة جيل المستقبل للاستثمار، شركة ذات مسؤولية محدودة مقرها الرياض تعمل في مجال الاستشارات الاستراتيجية
- مؤسس لشركة جواء الطاقة ورئيس مجلس المديرين، شركة ذات مسؤولية محدودة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة الترشيحات والمكافآت بشركة لجام للرياضة، شركة مساهمة مدرجة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- مدير الاستثمارات والمؤسس لصندوق الرياض تقنية، الشركة السعودية للتنمية والاستثمار التقني (تقنية)، شركة مساهمة مقرها الرياض مملوكة بالكامل لصندوق الاستثمارات العامة، تعمل في مجال إدارة الاستثمارات.
- محلل قطاع الطاقة بشركة باسبورت كابيتال بالولايات المتحدة الأمريكية، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها خارج المملكة العربية السعودية
- مستشار بمرکز الملك عبد الله للدراسات والبحوث البترولية، مركز مستقل غير هادف للربح يمارس نشاطه داخل المملكة العربية السعودية
- مساعد بشركة جدوى للاستثمار، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- مستشار بشركة (BOOZ & CO) والمعروفة حالياً باسم (& Strategy) بالولايات المتحدة الأمريكية، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها خارج المملكة العربية السعودية
- مهندس حقول نفط، شلمبرجير بالولايات المتحدة الأمريكية، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها خارج المملكة العربية السعودية
- مهندس اتصالات بشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) شركة مساهمة مدرجة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية

## سامي عبد المحسن الحكير

## عضويات مجلس الإدارة والمناصب الإدارية الحالية

- العضو المنتدب لمجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة، شركة مساهمة مدرجة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- عضو مجلس الإدارة في مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة، شركة مساهمة مدرجة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- رئيس مجلس الإدارة شركة تنامي العربية المحدودة، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية

## عضويات مجلس الإدارة والمناصب الإدارية السابقة

- عضو مجلس الإدارة بشركة التمويل الإستراتيجي شركة مختلطة تمارس نشاطها بالمملكة العربية السعودية
- عضو في لجنة السياحة بإمارة المنطقة الشرقية، جهة حكومية تمارس نشاطها بالمملكة العربية السعودية

## فادي ميشال مجدلاني

## عضويات مجلس الإدارة والمناصب الإدارية الحالية

- مدير شريك بشركة إكسلسا بمدينة بيروت بلبنان، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها خارج المملكة العربية السعودية
- عضو مجلس إدارة بشركة غسان أحمد السليمان للمفروشات (إيكيا)، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية
- رئيس مجلس إدارة مؤسّسة إديفور بلبنان، منظمة غير حكومية نشاطها خارج المملكة العربية السعودية
- عضو لجنة الترشيحات والمكافآت وعضو اللجنة التنفيذية بشركة كاتريون للتمويل القابضة، شركة مدرجة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية

## عضويات مجلس الإدارة والمناصب الإدارية السابقة

- عضو مجلس إدارة وشريك رئيسي في شركة استراتيجي أند (بوز أند كمبني) بالإمارات العربية المتحدة
- مؤسس ومدير شريك بشركة دلتا كابيتال ببيروت، شركة ذات مسؤولية محدودة تمارس نشاطها خارج المملكة العربية السعودية

## فهد عبد الله موسى

## عضويات مجلس الإدارة والمناصب الإدارية الحالية

- عضو مجلس الإدارة، عضو اللجنة التنفيذية ورئيس لجنة الترشيحات والمكافآت بشركة الخطوط السعودية للشحن، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها داخل المملكة
- عضو مجلس الإدارة، عضو اللجنة التنفيذية وعضو لجنة المراجعة بشركة سال السعودية للخدمات اللوجستية شركة مساهمة مدرجة تمارس نشاطها داخل المملكة
- عضو لجنة الترشيحات والمكافآت بالشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية (ناتبت)، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها داخل المملكة
- عضو مجلس الإدارة بشركة الخطوط السعودية لهندسة وصناعة الطيران شركة ذات مسؤوليه محدودة تمارس نشاطها داخل المملكة
- عضو مجلس الإدارة وعضو لجنة الترشيحات والمكافآت بينك للإنماء للاستثمار، شركة مدرجة تمارس نشاطها داخل المملكة
- عضو مجلس الإدارة ولجنة المراجعة بالمعهد الملكي للفنون التقليدية، كياناً حكومياً مستقل يمارس نشاطه داخل المملكة
- عضو لجنة الترشيحات والمكافآت في مجلس الإدارة بشركة اللجين القابضة، شركة مساهمة مدرجة تمارس نشاطها داخل المملكة

## عضويات مجلس الإدارة والمناصب الإدارية السابقة

- عضو مجلس الإدارة وعضو لجنة الترشيحات والمكافآت بشركة المعدات المكملة للطائرات، شركة ذات مسؤوليه محدودة تمارس نشاطها داخل المملكة
- عضو مجلس الإدارة بشركة السلام لصناعة الطيران، شركة ذات مسؤوليه محدودة تمارس نشاطها داخل المملكة

## عبد الوهاب البتيري

## عضويات مجلس الإدارة والمناصب الإدارية الحالية

- عضو مجلس الإدارة ولجنة المخاطر بينك الجزيرة، شركة مساهمة مدرجة تمارس نشاطها داخل المملكة
- عضو مجلس الإدارة بشركة منافذ لسيارات الإسعاف والمعاقين، شركة ذات مسؤولية محدودة مختلطة تمارس نشاطها داخل المملكة
- عضو مجلس الإدارة بشركة تضامن الهمة المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة تمارس نشاطها داخل المملكة
- نائب رئيس مجلس الإدارة بشركة اللجين، شركة مساهمة مدرجة تمارس نشاطها داخل المملكة
- عضو مجلس الإدارة بمجموعة السنبلة، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها داخل المملكة
- عضو مجلس الإدارة بشركة مجموعة كابلات الرياض، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها داخل المملكة
- نائب رئيس مجلس الإدارة الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية (NATPET)، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها داخل المملكة
- عضو مجلس الإدارة بشركة ترابط، وهي شركة خاصة تمارس نشاطها خارج المملكة

## عضويات مجلس الإدارة والمناصب الإدارية السابقة

- رئيس مجلس الإدارة شركة المستقبل للسييراميك والبورسلان، شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها داخل المملكة
- نائب رئيس اللجنة الاستشارية بهيئة السوق المالية، لجنة حوكمية تمارس نشاطها داخل المملكة
- عضو مجلس الإدارة بشركة جاهز الدولية، شركة مساهمة مدرجة تمارس نشاطها داخل المملكة
- رئيس مجلس الإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية، شركة مساهمة مدرجة شركة مساهمة تمارس نشاطها داخل المملكة



## ديليب نيجاوان

## 12-5. تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه

تصنيف العضوية	عضو مجلس الإدارة
مستقل (رئيس المجلس، عضو لجنة الترشيحات والمكافآت، رئيس اللجنة التنفيذية)	محمد السرحان
غير تنفيذي (نائب رئيس المجلس، رئيس لجنة المراجعة)	رائد المديهم
مستقل (رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت)	يوسف اليوسفي
غير تنفيذي (عضو اللجنة التنفيذية)	سامي الحكير
مستقل (عضو لجنة الترشيحات والمكافآت وعضو اللجنة التنفيذية)	فادي مجدلاني
غير تنفيذي (عضو اللجنة التنفيذية)	فهد موسى
مستقل (عضو اللجنة التنفيذية، عضو لجنة المراجعة)	عبد الوهاب البتيري
مستقل (عضو لجنة الترشيحات والمكافآت)	اوليفير هارنيش
مستقل (عضو لجنة المراجعة)	ديليب نيجاوان

## عضويات مجلس الإدارة والمناصب الإدارية الحالية

- عضو مجلس إدارة شركة كاليبس العالمية (Kaelis World)، شركة غير مدرجة تمارس نشاطها خارج المملكة

## عضويات مجلس الإدارة والمناصب الإدارية السابقة

- عضو مجلس إدارة الرابطة الدولية لخدمات تقديم الطعام وهي جمعية تجارية تمارس نشاطها بالمملكة المتحدة
- عضو مجلس إدارة الجمعية الدولية للخدمات الغذائية، وهي جمعية تجارية تمارس نشاطها بالولايات المتحدة الأمريكية
- عضو مجلس الإدارة الرابطة الدولية لخدمات الأغذية، تمارس نشاطها في منطقة آسيا
- عضو لجنة التحكيم جوائز ميركوري، آسيا والمحيط الهادئ IFSA و APOT

## اوليفير هارنيش

## عضويات مجلس الإدارة والمناصب الإدارية الحالية

- عضو مجلس إدارة شركة إدارة الفنادق، شركة مساهمة غير مدرجة تمارس نشاطها داخل المملكة
- عضو مجلس إدارة مجموعة فنادق الخليج، البحرين، شركة مساهمة مدرجة تمارس نشاطها خارج المملكة
- عضو مجلس إدارة مجموعة رأس الخيمة للضيافة، شركة مساهمة غير مدرجة تمارس نشاطها خارج المملكة
- عضو مجلس إدارة شركة إيجيس (EGIS-ESEC)، شركة غير مدرجة تمارس نشاطها داخل المملكة

## 12-4. مصالح أعضاء مجلس الإدارة

وصف مصالح أعضاء مجلس الإدارة وأقاربهم في أسهم الشركة

الاسم	عدد الأسهم	نهاية العام	نسبة التغيير	صافي التغيير	ملكية الأقارب
محمد السرحان	33,720	33,720	0	0	0
رائد المديهم	1,000	1,000	0	0	0
سامي الحكير	6,080	311	-94.88%	-5,769	0
يوسف اليوسفي	0	0	0	0	0
فادي مجدلاني	0	0	0	0	0
فهد موسى	0	0	0	0	0
عبد الوهاب البتيري	0	0	0	0	0
ديليب نيجاوان	0	0	0	0	0
اوليفير هارنيش	0	0	0	0	0

## 12-6. مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

وفقا لنظام الشركات وبالتوافق مع المادة الثانية والعشرين (22) من نظام الشركة الأساسي، قد تتكون مكافآت أعضاء مجلس الإدارة من مبلغ معين، أو بدل حضور، أو مزايا عينية ويجوز الجمع بين اثنتين أو أكثر من هذه المزايا.

تم تحديث سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة الخاصة بالشركة لتتواءم مع التعديلات التشريعية حيث تم اعتماد التعديلات من طرف الجمعية العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 12/10/2023م.

## سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة:

وفقا لنظام الشركات وبالتوافق مع المادة الثانية والعشرين (22) من نظام الشركة الأساسي، قد تتكون مكافآت أعضاء مجلس الإدارة من مبلغ معين، أو بدل حضور، أو مزايا عينية ويجوز الجمع بين اثنتين أو أكثر من هذه المزايا.

## 5-12. العلاقة بين المكافآت والسياسة

بناء على سياسة المكافآت الخاصة بمجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية والتي تم الإشارة إليها في هذا التقرير، وفي ضوء ما تم دفعه من مكافآت للمجلس واللجان والإدارة التنفيذية يتبين انسجام ذلك مع السياسة المعتمدة للشركة من دون أي انحراف جوهري عن السياسة المذكورة.

الجدول أدناه يوضح مكافآت أعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2023م

المكافآت المتغيرة										المكافآت الثابتة			عضو المجلس						
بدل المصروفات	مكافأة نهاية الخدمة	الاجمالي	المصاريف*	السهم الممنوحة	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	المكافآت الدورية	نسبة من الأرباح	الاجمالي	المزايا العينية	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتدب أو أمين السر إذا كان من الأعضاء	المكافأة على الأعمال الفنية والإدارية الاستشارية		المكافأة على الأعمال الفنية والإدارية الاستشارية	بدل حضور الجمعية العامة	بدل حضور اجتماعات اللجان	بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة	مبلغ معين	المكافأة السنوية
		757,813	171,786.08						586,027.40						15,000	10,000		561,027.40	محمد السرحان
		474,013	36,821.67						437,191.78						5,000	10,000		422,191.78	يوسف اليوسفي
		489,176	33,697.00						455,479.45						10,000	10,000		435,479.45	فادي مجدلاني
		519,656	88,012.48						431,643.84						5,000	10,000		416,643.84	أوليفر هارنيس
		647,002	99,810.25						547,191.78						15,000	10,000		522,191.78	عبد الوهاب البتيري
		444,862	49,108.98						326,095.89						5,000	10,000		311,095.89	دليلب نجهوان
0		2,853,288	479,236.46	-	-	-	-	-	2,783,630.14	-	-	-	-	-	55,000	60,000	-	2,668,630.14	الاجمالي
أولاً: أعضاء المجلس المستقلين:																			
		454,795	37,466.52						417,328.77						5,000	10,000		402,328.77	سامي الحكير
		440,450	8,806.50						431,643.84						5,000	10,000		416,643.84	فهد عبد الله موسى
		449,139	11,947.61						437,191.78						5,000	10,000		422,191.78	رائد المديهم
		1,344,385	58,220.63						1,286,164.38						15,000	30,000		1,241,164.38	الاجمالي
		4,676,909	537,457.09						4,069,794.52						70,000	90,000		3,909,794.52	الاجمالي
ثانياً: أعضاء المجلس غير التنفيذيين:																			

\*عبارة عن نفقات ومصاريف تتحملها الشركة عن عضو مجلس الإدارة لغرض تأدية عمله.

## 13. لجان مجلس الإدارة

تأسيساً على لائحة حوكمة الشركة ونظامها الأساسي، يتشكل المجلس من ثلاث لجان فرعية رئيسية وهي: لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت واللجنة التنفيذية.

يستحق رئيس مجلس الإدارة مكافئة سنوية لا تتجاوز خمسمائة ألف ريال (500,000 ريال) نظير ترأسه لمجلس الإدارة، كما يستحق رؤساء اللجان المنبثقة عن المجلس مكافآت سنوية لا تتجاوز مائة وخمسون ألف ريال (150,000 ريال) لكل رئيس لجنة.

يستحق نائب رئيس مجلس الإدارة وكذلك كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة مكافآت سنوية لا تتجاوز ثلاثمائة وخمسون ألف ريال (350,000 ريال) لنائب رئيس المجلس وكذلك لكل عضو، كما يستحق أعضاء اللجان المنبثقة من المجلس مكافآت سنوية لا تتجاوز مائة وخمسة وعشرون ألف ريال (125,000 ريال)

وفي كل الأحوال، يجب أن لا يتجاوز إجمالي ما يحصل عليه رئيس مجلس الإدارة مبلغ ثمانمائة وخمسون ألف ريال (850,000 ريال) نظير رئاسته لمجلس الإدارة بالإضافة إلى رئاسته أو عضويته في اللجان المنبثقة عن المجلس، كما يجب أن لا يتجاوز إجمالي ما يحصل عليه نائب رئيس مجلس الإدارة وأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة وأي رئيس أو عضو للجان المنبثقة مبلغ سبعمائة ألف ريال (700,000 ريال) نظير الإنابة لرئيس مجلس الإدارة أو عضويته في مجلس الإدارة بالإضافة إلى رئاسته أو عضوية اللجان المنبثقة عن المجلس.

لرئيس مجلس الإدارة ونائبه ولأعضاء مجلس الإدارة ولرؤساء اللجان المنبثقة عن المجلس وأعضاء اللجان مكافئة بدل حضور لأي من اجتماعات مجلس الإدارة ولأي من اجتماعات اللجان المنبثقة على أن لا تتجاوز قيمة المكافئة خمسة آلاف ريال (5000 ريال) لأي من الاجتماعات.

في مكافأة أعضاء المجلس، يجب مراعاة معايير ترتبط بالأداء كأن تكون المكافأة أو جزء منها مرتبط بأداء العضو كحضوره للاجتماعات.

أعضاء المجلس التنفيذيين أو العاملين بالشركة من هم من موظفي الشركة لا تتم مكافأتهم عن خدماتهم كأعضاء في المجلس.

وأما أعضاء المجلس غير التنفيذيين و غير العاملين بالشركة من غير موظفي الشركة لا يتم تضمينهم في أي تنسيقات استشارية للشركة دون الحصول على موافقة مسبقة من لجنة الترشيحات والمكافآت. كما لا يجوز للأعضاء العاملين في لجنة المراجعة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة الحصول على تعويضات عن تقديم خدمات استشارية أو محاسبية أو قانونية أو استثمارية أو مالية للشركة. كذلك يتعين على الشركة ألا تساهم في المنظمات الخيرية التي ينتمي إليها العضو.

وأي مخالفة لتحديد الأجر تعتبر لاغية وباطلة.



## 13-1. لجنة المراجعة

## صالح عبد الرحمن الفضل

## عضو اللجنة

## الوظائف الحالية

- الرئيس التنفيذي للمالية لمجموعة "Savvy Games" "سافي"

## الوظائف السابقة

- مساعد المدير العام التنفيذي للشؤون المالية والإدارية للمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية.

## الشهادات

- البرنامج التنفيذي للمدير المالي من مدرسة ستانفورد للأعمال بالولايات المتحدة الأمريكية
- ماجستير علوم المحاسبة من جامعة إلينوي - إربانا-شامبين
- ماجستير العلوم المالية من جامعة إلينوي - إربانا-شامبين
- بكالوريوس إدارة الأعمال من جامعة الملك سعود
- محاسب قانوني معتمد من المعهد الأمريكي للمحاسبين القانونيين
- محاسب قانوني الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين
- شهادة التأهيل العام للأوراق المالية CME-1 من هيئة السوق المالية

## الخبرات

يتمتع الفضل بخبرة استثنائية في مجال الادارة المالية، وقد شغل الفضل مؤخراً العديد من المناصب في مساره المهني، وقد كان يشغل مساعد المدير العام التنفيذي للشؤون المالية والإدارية للمؤسسة العامة للخطوط الجوية السعودية، الناقل الوطني و إحدى أكبر شركات الطيران على مستوى الشرق الأوسط، كما عمل عضواً في العديد من مجالس الإدارة ولجان المراجعة بالعديد من شركات المساهمة المدرجة والمقفل، منها شركة مطارات الرياض وأكسا للتأمين وطيران أديل كما شغل عدة مناصب منها الرئيس التنفيذي للمالية الشركة السعودية للألعاب الإلكترونية القابضة، الرئيس التنفيذي للمالية للمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية، الرئيس التنفيذي للمالية - لشركة هرفي للخدمات الغذائية، نائب رئيس كبير المدراء الماليين ببنك الراجحي (المالية كابتال)، مدير أول للاستثمارات الخاصة - منافع القابضة، مدرب بدوام جزئي ، محلل استثمار Goldman Sachs Asset Management ، محلل استثمار - مؤسسة النقد العربي السعودي، وكذلك مدقق بنكي على القطاع المصرفي - مؤسسة النقد العربي السعودي.

## فيصل سعيد صباغ

## عضو اللجنة

## الوظائف الحالية

- الرئيس التنفيذي للمالية للمجموعة - نائب الرئيس التنفيذي في مؤسسة الخطوط الجوية العربية السعودية والوظائف السابقة

## الوظائف السابقة

- المدير المالي في بنك الخليج الدولي، المملكة العربية السعودية
- المدير المالي في شركة عبد اللطيف جميل المتحدة للتمويل
- رئيس قسم المحاسبة في بنك الجزيرة
- المراقب المالي القسمي، المحاسبة الادارية ، مدير في البنك الاهلي التجاري
- كبير المحللين الماليين والمراجع الداخلي لشركة أرامكو السعودية

## الشهادات

- ماجستير إدارة الأعمال (MBA) جامعة الملك فهد للبترول والمعادن -
- بكالوريوس العلوم في المحاسبة (مرتبة الشرف الثالثة) جامعة الملك فهد للبترول والمعادن
- شهادة المدقق الداخلي المعتمد من معهد التدقيق الداخلي (IIA) الخبرات

## الخبرات

بخبرة تزيد عن 24 عامًا في التخطيط الاستراتيجي والمالية والخزانه وإعداد التقارير المالية/التنظيمية وإدارة المخاطر والتحليل المالي وأتمتة العمليات المكتسبة من العمل في العديد من الشركات متعددة الجنسيات.

تتشكل لجنة المراجعة من خمسة أعضاء غير تنفيذيين من مجلس الإدارة منهم عضوين من خارج مجلس الإدارة مختصين في الشؤون المالية والمحاسبية، تم إعتقاد تشكيل لجنة المراجعة خلال اجتماع الجمعية العامة للمساهمين الغير عادية المنعقدة بتاريخ 2022/02/13م الموافق 1443/07/12هـ، وتشمل مهام ومسؤوليات هذه اللجنة في دراسة نظام الرقابة الداخلية والسياسات المحاسبية ومراجعة أداء مراجع الحسابات الخارجي والقوائم المالية والإشراف على إدارة المراجعة الداخلية والالتزام وتقنية المعلومات وتقديم التقارير، الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي حددها مجلس الإدارة.

وكذلك دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات التي وُضعت بشأنها. كما تتضمن مسؤوليات اللجنة في رفع التوصيات اللازمة إلى مجلس الإدارة بتعيين مراجعي الحسابات الخارجيين وفصلهم وتحديد أتعابهم والتأكد من استقلاليتهم ومتابعة أعمالهم ودراسة ومراجعة خطة المراجعة مع إدارة المراجعة الداخلية، دراسة ملاحظات مراجع الحسابات الخارجي على القوائم المالية للشركة ومتابعة ما تم بشأنها بخصوص عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية في شأنها للمجلس.

كما تقوم اللجنة بدراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها وتقييم فاعلية تقدير الشركة للمخاطر المهمة والخطوات التي اتخذتها إدارة الشركة للسيطرة على هذه المخاطر ومعالجتها.

خلال عام 2023م لم ترفع لجنة المراجعة بالشركة أي توصيات بشأن وجود تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو أي توصيات رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي. بناءً على نظام الشركات وما تتطلبه من تشكيل لجنة المراجعة من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

## 13-1-1. اعضاء لجنة المراجعة

## رائد إبراهيم المديهي

## رئيس اللجنة

(للإطلاع على السيرة الذاتية للعضو ووظائفه السابقة والحالية إضافة إلى خبراته ومؤهلاته يرجى الرجوع إلى القسم رقم 1-12 صفحة رقم 87)

## عبد الوهاب عبد العزي البتيري

## عضو اللجنة

(للإطلاع على السيرة الذاتية للعضو ووظائفه السابقة والحالية إضافة إلى خبراته ومؤهلاته يرجى الرجوع إلى القسم رقم 1-12 صفحة رقم 91)

## ديليب نيهاوان

## عضو اللجنة

(للإطلاع على السيرة الذاتية للعضو ووظائفه السابقة والحالية إضافة إلى خبراته ومؤهلاته يرجى الرجوع إلى القسم رقم 1-12 صفحة رقم 91)

## 13-1-2. جدول اجتماعات لجنة المراجعة

## 13-1-4. تقرير لجنة المراجعة للعام 2023م

تري لجنة المراجعة أن ما قامت به من أعمال خلال عام 2023م يوفر تأكيداً لكفاية نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر بما يحقق قدرة النظام على حماية أصول الشركة وضمان كفاءة الإجراءات والعمليات المالية وغير المالية وبما يحقق أهدافها، والتزام الجهات الإدارية وموظفيها بالأنظمة واللوائح الصادرة عن الهيئات الحكومية المختلفة والجهات الرقابية ذات الصلة.

خلال عام 2023م لم توصي لجنة المراجعة بتعيين مراجع داخلي للشركة وذلك لوجود قسم المراجعة الداخلية، كما تؤكد اللجنة بعدم وجود أي توصيات بينها وبين قرارات المجلس تعارض أو رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي.

## 13-2. لجنة الترشيحات والمكافآت

تتشكل لجنة الترشيحات والمكافآت من أربعة أعضاء غير تنفيذيين من مجلس الإدارة.

وتتضمن مسؤوليات اللجنة في تقديم التوصيات لمجلس الإدارة بخصوص ترشيح أعضاء المجلس ولجانته الفرعية والإدارة التنفيذية وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة، توصية مجلس الإدارة بالأعضاء المرشحين لكل لجنة من المجلس، الإشراف على تقييم المجلس والمدراء التنفيذيين، الإشراف على جميع المسائل المتعلقة بالرئيس التنفيذي وكبار التنفيذيين، مراجعة خطط تعاقب المجلس، دراسة أجور الإدارة التنفيذية وسياسات التحفيز، دراسة خطط التوظيف في الشركة وتمديد العقود وسياسات إنهاء العقود للإدارة التنفيذية.

كما تقوم اللجنة بمراجعة هيكل وتكوين المجلس وتقديم التوصيات بخصوص أي تغييرات مقترحة

## يوسف حمد اليوسفي

## رئيس اللجنة

(للإطلاع على السيرة الذاتية للعضو وظائفه السابقة والحالية إضافة إلى خبراته ومؤهلاته يرجى الرجوع إلى القسم رقم 1-12 صفحة رقم 88)

## محمد عبد العزيز السرحان

## عضو اللجنة

(للإطلاع على السيرة الذاتية للعضو وظائفه السابقة والحالية إضافة إلى خبراته ومؤهلاته يرجى الرجوع إلى القسم رقم 1-12 صفحة رقم 88)

مجموع الاجتماعات	عدد الاجتماعات (4)				طبيعة العضوية	إسم العضو
	30/10/23	01/08/23	11/05/23	20/03/23		
4	✓	✓	✓	✓	رئيس اللجنة	رائد المديهم
4	✓	✓	✓	✓	عضو	عبد الوهاب البتيري
2	✓	✓	x	x	عضو	ديليب نيجاوان*
4	✓	✓	✓	✓	عضو	صالح الفضل
1	✓	x	x	x	عضو	فيصل صباغ**

\* تم تعيين عضو لجنة المراجعة الأستاذ ديليب نيجاوان باللجنة بتاريخ 11/05/2023.  
\*\* تم تعيين عضو لجنة المراجعة الأستاذ فيصل صباغ باللجنة بتاريخ 04/09/2023.

## 13-1-3. مكافآت أعضاء لجنة المراجعة (بالريال السعودي)

الإسم	التعويضات الثابتة	بدل حضور الاجتماع	الإجمالي
رائد المديهم	111,095.89	5,000	116,095.89
عبد الوهاب البتيري	105,547.95	5,000	110,547.95
ديليب نيجاوان*	69,657.53	5,000	74,657.53
صالح الفضل	105,547.95	5,000	110,547.95
فيصل صباغ**	37,876.71	5,000	42,876.71
الإجمالي	429,726.03	25,000	454,726.03

\* تم تعيين عضو لجنة المراجعة الأستاذ ديليب نيجاوان باللجنة بتاريخ 11/05/2023.  
\*\* تم تعيين عضو لجنة المراجعة الأستاذ فيصل صباغ باللجنة بتاريخ 04/09/2023.



## فادي مجدلاني

## عضو اللجنة

(للإطلاع على السيرة الذاتية للعضو ووظائفه السابقة والحالية إضافة إلى خبراته ومؤهلاته يرجى الرجوع إلى القسم رقم 1-12 صفحة رقم 90)

## أوليفير هارنيس

## عضو اللجنة

(للإطلاع على السيرة الذاتية للعضو ووظائفه السابقة والحالية إضافة إلى خبراته ومؤهلاته يرجى الرجوع إلى القسم رقم 1-12 صفحة رقم 92)

## 13-3. اللجنة التنفيذية

تتشكل اللجنة التنفيذية من خمسة أعضاء غير تنفيذيين من بينهم ثلاثة أعضاء مستقلين. تتمثل مسؤوليات اللجنة في مساعدة مجلس الإدارة في إنجاز مهامه ومسئولياته بشأن تحديد رسالة الشركة ورؤيتها واتجاه الأعمال والأهداف الإستراتيجية والإستثمارية ومساعدة المجلس في إجراء التقييم الإستراتيجي الدوري لأداء الشركة والمشاركة في تقييم ومراجعة أهم القرارات الإستثمارية وتشكيل وإعادة تشكيل الشراكات الإستراتيجية وتحديد ميزانياتها وتطوير إستثمارات الشركة وتطوير وتحسين تقنية المعلومات وإدارة العلاقات مع الموردين وإيجاد سبل التطوير والتنسيق بين الإدارة التنفيذية ومدراء القطاعات الرئيسية والإشراف على أداء الرئيس التنفيذي والإدارة التنفيذية ومراجعة قدرة الشريك التجاري إن وجد وتحديد إستراتيجية وسياسات الإستثمار والمراجعة الدورية لدراسات الجدوى للإستثمارات المحتملة ومراجعة واعتماد المعايير والمؤشرات لتقييم الإستثمارات ومراجعة الأمور المتعلقة بالزكاة والضرائب بالتنسيق مع لجنة المراجعة ومراجعة السياسات والإجراءات المحاسبية لجميع العمليات الإستثمارية بناءً على السياسات المحاسبية المعتمدة والإفصاح عنها والمراجعة المستمرة للمستشارين الإستثماريين وتحديد ما إذا احتاجت الشركة لإنهاء خدماتهم ومراجعة نتائج الإستثمارات وتقديم تقارير بذلك الخصوص للمجلس وأي مهام أخرى متعلقة بالإستثمار.

## 13-3-1. أعضاء اللجنة التنفيذية

## محمد عبد العزيز السرحان

## رئيس اللجنة

(للإطلاع على السيرة الذاتية للعضو ووظائفه السابقة والحالية إضافة إلى خبراته ومؤهلاته يرجى الرجوع إلى القسم رقم 1-12 صفحة رقم 87)

## سامي عبد المحسن الحكير

## عضو اللجنة

(للإطلاع على السيرة الذاتية للعضو ووظائفه السابقة والحالية إضافة إلى خبراته ومؤهلاته يرجى الرجوع إلى القسم رقم 1-12 صفحة رقم 89)

## عبد الوهاب عبد الكريم البتيري

## عضو اللجنة

(للإطلاع على السيرة الذاتية للعضو ووظائفه السابقة والحالية إضافة إلى خبراته ومؤهلاته يرجى الرجوع إلى القسم رقم 1-12 صفحة رقم 91)

## فهد عبد الله موسى

## عضو اللجنة

(للإطلاع على السيرة الذاتية للعضو ووظائفه السابقة والحالية إضافة إلى خبراته ومؤهلاته يرجى الرجوع إلى القسم رقم 1-12 صفحة رقم 90)

## 13-2-1. جدول اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت

الإسم	طبيعة العضوية	عدد الاجتماعات (5)					الاجمالي
		29/10/23	27/07/23	04/06/23	30/01/23	14/01/23	
يوسف اليوسفي	رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	5
محمد السرحان	عضو	✓	✓	✓	✓	✓	5
فادي مجدلاني	عضو	✓	✓	✓	✓	✓	5
أوليفير هارنيس	عضو	✓	✓	✓	✓	✓	5

## 13-2-2. مكافآت أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت

الإسم	المكافآت الثابتة	بدل حضور الاجتماع	الاجمالي
يوسف اليوسفي	111,095.89	5,000	116,095.89
محمد السرحان	105,547.95	5,000	110,547.95
فادي مجدلاني	105,547.95	5,000	110,547.95
أوليفير هارنيس	105,547.95	5,000	110,547.95
الإجمالي	427,739.73	20,000	447,739.73

## فادي مجدلاني

## عضو اللجنة

(للإطلاع على السيرة الذاتية للعضو وظائفه السابقة والحالية إضافة إلى خبراته ومؤهلاته يرجى الرجوع إلى القسم رقم 1-12 صفحة رقم 90)

## 13-3-2. جدول اجتماعات اللجنة التنفيذية

الإسم	طبيعة العضوية	عدد الاجتماعات (3)			الاجمالي
		26/12/23	01/11/23	04/06/23	
محمد السرحان	رئيس اللجنة	✓	✓	✓	3
سامي الحكير*	عضو	x	✓	✓	2
عبد الوهاب البتيري	عضو	✓	✓	✓	3
فهد موسى	عضو	✓	✓	✓	3
فادي مجدلاني**	عضو	✓	x	x	1

\*استقال الاستاذ سامي الحكير من عضوية اللجنة بتاريخ 2023/12/19م  
\*\*تم تعين الاستاذ فادي مجدلاني عضواً باللجنة بتاريخ 2023/11/06م

## 13-3-3. مكافآت أعضاء اللجنة التنفيذية (بالريال السعودي)

الاسم	المكافآت الثابتة	بدل حضور الاجتماع	الاجمالي
محمد السرحان	111,095.89	10,000	121,095.89
سامي الحكير	101,780.82	5,000	106,780.82
عبد الوهاب البتيري	105,547.95	10,000	115,547.95
فهد موسى	105,547.95	10,000	115,547.95
فادي مجدلاني	18,835.62	5,000	23,835.62
المجموع	442,808.22	40,000	482,808.22

## 14. الإدارة التنفيذية

## 14-1. كبار التنفيذيين بالشركة

## وجدي محمد الغبان

## الوظائف الحالية

- الرئيس التنفيذي لشركة كاتريون للتموين القابضة
- مدير عام شركة كاتريون لخدمات الإعاشة
- مدير عام شركة كاتريون الغسيل التجارية
- مدير عام شركة كاتريون للتشغيل والصيانة
- مدير عام شركة كاتريون الغسيل للتشغيل والصيانة
- عضو مجلس المديرين للشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة

## الوظائف السابقة

- نائب الرئيس التنفيذي لشركة كاتريون للتموين القابضة.
- الرئيس التنفيذي للعمليات لشركة كاتريون للتموين القابضة.
- المدير العام - منطقة الرياض لشركة كاتريون للتموين القابضة.
- رئيس وحدة التموين بالقاهرة لشركة كاتريون للتموين القابضة للتموين.

## المؤهلات العلمية

- ماجستير إدارة اعمال من كلية روبرت كيندي، جامعة ويلز، سويسرا
- عضوية رابطة خدمات الطيران الدولي (IFSA)
- عضوية الجمعية الدولية لتموين قطاع السفر (ITCA)
- عضوية مجموعة عمل شركات تموين الخطوط الجوية الخليجية (GACWG)
- عضوية في المجلس التجاري لكلية السياحة - جامعة الملك عبدالعزيز
- عضوية مجلس الأعمال السعودي الفلبيني

## الخبرات المهنية

يحظى الغبان بخبرة مهنية تزيد عن 35 عاماً تولى خلالها مناصب متعددة في شركة كاتريون للتموين القابضة، إلى أن تسلّم منصب الرئيس التنفيذي فيها خلال عام 2015م. ويتمتع الغبان بعضوية رابطة خدمات الطيران الدولي (IFSA)، والجمعية الدولية لتموين قطاع السفر (ITCA)، وكذلك "مجموعة عمل شركات تموين الخطوط الجوية الخليجية" (GACWG). كما يتمتع الغبان بخبرات أخرى تشمل مجالات عديدة من بينها تطوير البرمجيات الخاصة بتموين الخطوط الجوية، عمليات الإنتاج وأنظمة الغسيل، وتصميم وتنفيذ مشاريع وحدات التموين، والتطوير العقاري (إنشاء وتجديد الفنادق ومشاريع إسكان العمال)، فضلاً عن إعداد الميزانيات ومفاوضات إبرام العقود.



## محمود مسعود

## الوظائف الحالية

- نائب الرئيس التنفيذي للشئون المالية
- عضو مجلس المديرين للشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة

## الوظائف السابقة

- الرئيس التنفيذي للشئون المالية بشركة سي دابليو تي (لأوروبا والشرق الأوسط وأفريقيا)، ومقرها لندن وباريس
- الرئيس التنفيذي للشئون المالية بشركة كارلسون واجونلى ترافيل ، ومقرها لندن، المملكة المتحدة
- الرئيس التنفيذي للشئون المالية بشركة المناعي ومقرها الدوحة
- الرئيس التنفيذي للشئون المالية بشركة دي اتش ال (DHL)، ومقرها لندن، المملكة المتحدة
- نائب الرئيس المراقب العالمى بشركة دي اتش ال (DHL)، ومقرها بروكسل
- الرئيس التنفيذي للشئون المالية بشركة دي اتش ال (DHL)، ومقرها هلسنكي، فنلندا

## المؤهلات العلمية

- بكالوريوس محاسبة وإدارة مالية من القاهرة، مصر

## الخبرات المهنية

يتمتع محمود بخبرة تزيد عن 25 عامًا في مجال الخدمات اللوجستية والسفر، حيث عمل في عدة شركات مدرجة وشركات خاصة معروفة عالمياً، كما لديه خبرة واسعة في قيادة النمو، التحول وإعادة الهيكلة، إلى جانب عمليات الاندماج والاستحواذ، الاستثمارات، والتحول المالي.

## د. راشد بن عبد الرحمن العرفج

## الوظائف الحالية

- نائب الرئيس التنفيذي لقطاع تموين الطائرات

## الوظائف السابقة

- المدير التنفيذي للمراقبة وتقييم المخاطر (الهيئة العامة للغذاء والدواء)
- المدير التنفيذي المكلف لتقييم المخاطر (الهيئة العامة للغذاء والدواء).
- رئيس أخصائي صناعة المواد الغذائية (الهيئة العامة للغذاء والدواء)

## المؤهلات العلمية

- دكتوراه في فلسفة علوم وتكنولوجيا الأغذية من جامعة ريدنج.
- ماجستير في العلوم وتكنولوجيا الأغذية وضمان الجودة من جامعة ريدنج
- بكالوريوس العلوم، الكيمياء الحيوية من جامعة الملك سعود

## الخبرات المهنية

الدكتور/ راشد بن عبدالرحمن العرفج هو نائب الرئيس التنفيذي لقطاع تموين الطائرات في شركة كاتريون للتموين القابضة منذ يوليو 2021م، وتولى خلالها مسؤولية تنفيذ السياسات والإجراءات الخاصة بسلامة الأغذية، إدارة المختبرات، إدارة الجودة، إدارة السلامة والصحة المهنية، إدارة الأمن، إدارة المخاطر المؤسسية واستمرارية الأعمال، وإدارة الاستدامة.

يمتاز د. العرفج بخبرته الطويلة كقائد ذو تاريخ حافل في مجال سلامة الأغذية وتحليل المخاطر والاستدامة حيث شغل سابقاً منصب المدير التنفيذي للرصد وتقييم المخاطر في الهيئة العامة للغذاء والدواء ، وخلال عمله في الهيئة العامة للغذاء والدواء كان له مساهمة كبيرة في إنشاء اللجنة الاستشارية الدولية لتقييم المخاطر وكذلك تشكيل المنتدى الدولي لرؤساء الجهات الرقابية على الغذاء.

تولى منصب رئيس للعديد من اللجان المحلية والإقليمية والدولية بما في ذلك اللجنة الوطنية لتدابير الصحة والصحة النباتية حيث مثل المملكة في منظمة التجارة العالمية بين عامي 2018م و 2021م ، وكذلك رئيس لجنة سلامة الأغذية الخليجية حيث مثل المملكة في مجلس التعاون لدول الخليج العربية بين عامي 2017م و 2021م. في عام 2019م. كما تم اختياره كمراجع في مجلة مراقبة الأغذية ، وفي عام 2020م تم ترشيحه كعضو مجلس إدارة في الجمعية الدولية للعلوم التنظيمية للأغذية.

حاصل على درجة الدكتوراه في علوم وتكنولوجيا الأغذية من جامعة ريدنج في المملكة المتحدة ودرجة الماجستير في علوم الأغذية وضمان الجودة من نفس الجامعة، ودرجة البكالوريوس في الكيمياء الحيوية من جامعة الملك سعود، كما أنه شغوف بالصحة وسلامة الأغذية وتحليل المخاطر بالإضافة إلى الاستدامة، وله العديد من الأوراق المنشورة في مجلات علمية عالمية في مجال سلامة الأغذية وتقييم المخاطر، وكانت آخر منشوراته عن "حدوث المدخول الغذائي المتعلق بوجود اللدائن الدقيقة في مياه الشرب في المملكة العربية السعودية" مجلة الرصد والتقييم البيئي في وقت سابق من هذا العام.

## باول أنطوني ساوميرس

## الوظائف الحالية

- نائب الرئيس التنفيذي لعمليات الاندماج والاستحواذ وتطوير الأعمال

## الوظائف السابقة

- مدير مجموعة الدمج والاستحواذ وتطوير الأعمال (علي زيد القريشي وإخوانه المحدودة).

## المؤهلات العلمية

- ماجستير في إدارة أعمال
- بكالوريوس في إدارة أعمال

## الخبرات المهنية

يتمتع باول بخبرة واسعة تمتد لأكثر من 25 عامًا في عمليات الاندماج والاستحواذ حيث شغل عدة مناصب إدارية في عدة شركات في دول مجلس التعاون الخليجي منذ عام 2009م.

## طارق محمد ثروت

## الوظائف الحالية

- نائب الرئيس - رئيس المراجعة الداخلية التنفيذي

## الوظائف السابقة

- SRئيس المراجعة الداخلية بمجموعة بن لادن - قسم المباني العامة والمطارات
- مدير المراجعة الداخلية للشركات بأوراسكوم للتشييد بمصر - مسؤول عن قسم الإسمنت بمصر والدول الأخرى
- مدير المراجعة الداخلية لشمال أفريقيا والشبكة الخارجية بشركة عبد اللطيف جميل بالجزائر
- مشرف المراجعة الداخلية لدى عبد اللطيف جميل وكيل سيارات تويوتا بالسعودية
- مدير الإئتمان بروديا الفرنسية للكيمياويات بمصر
- مشرف في ديلويت أند توتش بمصر

## المؤهلات العلمية

- ماجستير إدارة أعمال للأعمال الدولية من جامعة ليفربول في المملكة المتحدة
- درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الاسكندرية بمصر
- محاسب قانوني
- مدقق داخلي معتمد من معهد المراجعين الداخليين في الولايات المتحدة الأمريكية
- مدقق نظم المعلومات المعتمد
- حاصل على إجازة في المخاطر من معهد المراجعين الداخليين في الولايات المتحدة الأمريكية
- استشاري مالي معتمد من معهد الاستشاريين الماليين
- محقق احتيال معتمد من معهد محققى الاحتيال المعتمدين

## الخبرات المهنية

حاصل على ماجستير إدارة الأعمال للأعمال الدولية من جامعة ليفربول وبكالوريوس المحاسبة من جامعة الإسكندرية بمصر ومسجل كمحاسب قانوني معتمد. مراجع داخلي معتمد (CIA) من معهد المراجعين الداخليين في الولايات المتحدة الأمريكية (IIA) ومستشار مالي معتمد (CFC) من معهد الاستشاريين الماليين (IFC) حاصل على إجازة في إدارة المخاطر (CRMA) من معهد المراجعين الداخليين في الولايات المتحدة الأمريكية (IIA) مدقق نظم المعلومات المعتمد (CISA) من معهد تدقيق ومراقبة نظم المعلومات (ISACA)، محقق احتيال معتمد (CFE) من معهد محققى الاحتيال المعتمدين (ACFE) بالإضافة إلى الاعتمادات والإجازات الأخرى في مجال المراجعة الداخلية والمراقبة الداخلية. لطارق ثروت خبرة مهنية تزيد على 30 عاماً في مجال الرقابة الداخلية، والتفتيش والتدقيق المالي والتشغيلي. عمل كمراجع خارجي في شركة "ديلويت أند توش" مصر لينتقل بعد ذلك إلى روديا الفرنسية للكيمياويات في مصر، ليشغل منصب رئيس المحاسبين، ولاحقاً منصب مدير الائتمان. وفي عام 2003م، انضم طارق إلى شركة عبد اللطيف جميل، وكيل سيارات تويوتا في المملكة العربية السعودية، حيث تولى مهمة الاشراف على عمليات المراجعة الداخلية، ليتم نقله بعد ذلك إلى الجزائر ليتسلم منصب مدير المراجعة الداخلية، حيث تولى قسم المراجعة الداخلية لأعمال المجموعة في شمال أفريقيا وشبكته الدولية، كما عمل طارق لدى شركة أوراسكوم للتشييد في مصر بمنصب مدير المراجعة الداخلية، وأشرف على قسم الإسمنت في مصر والشبكة الخارجية. وبعد ذلك انضم إلى مجموعة بن لادن السعودية بمنصب رئيس المراجعة الداخلية بقسم المباني العامة والمطارات و حالياً يشغل منصب نائب الرئيس التنفيذي - رئيس المراجعة الداخلية التنفيذي للشركة.

## طلال عطا الله الطعيمي

## الوظائف الحالية

- نائب الرئيس لصالات المطارات

## الوظائف السابقة

- مشرف الرحلات الملكية وكبار الشخصيات
- المدير التنفيذي المساعد لقصر الأمير الوليد بن طلال.
- مناصب قيادية أخرى.

## المؤهلات العلمية

- شهادة في العلوم الفنية من الكلية الصناعية بالرياض 1984-1987

## الخبرات المهنية

انضم طلال إلى شركة كاتريون للتمويل القابضة عام 1989م ثم انتقل من الشركة ليشغل مناصب مختلفة كمشرف للرحلات الملكية وكبار الشخصيات، وعاد للانضمام لشركة كاتريون للتمويل القابضة في عام 2004م وشغل العديد من المناصب الإدارية فيها. يتمتع بخبرة واسعة تزيد على 30 عاماً في مجال الضيافة والتمويل ويتمتع بمهارات تواصل عالية تمكنه من الحفاظ وإنشاء علاقة عمل جيدة ومربحة مع العملاء. وقد أثبت تطوره من خلال صعوده في السلم الوظيفي في مناصب قيادية، يشرف طلال على إدارة وتشغيل صالات رجال الأعمال والضيافة المعروفة بصالات القرسان وأيضاً صالات الويلكم لاونج بمطارات المملكة بكل من جدة، الرياض، الدمام، المدينة المنورة والقاهرة بالإضافة إلى قطاعات ومراكز ضيافة أخرى إستقال الطعيمي وانتهت علاقته الوظيفية مع الشركة بتاريخ 2024/02/14م.

## صلاح محمد خليفة آل عمر

## الوظائف الحالية

- نائب الرئيس التنفيذي لقطاع تمويل الطائرات (السابق)

## الوظائف السابقة

- نائب الرئيس لقطاع تمويل الطائرات لوحدة جدة والمدينة والقاهرة بشركة كاتريون للتمويل القابضة
- المدير العام لقطاع تمويل الطائرات لوحدة جدة والقاهرة بشركة كاتريون للتمويل القابضة
- المدير الإقليمي بمطار القاهرة لقطاع تمويل الطائرات بشركة كاتريون للتمويل القابضة
- مدير العمليات لقطاع تمويل الطائرات بوحدة التمويل بالرياض بشركة كاتريون للتمويل القابضة
- مدير الساحة قسم العمليات بوحدة التمويل بالرياض بشركة كاتريون للتمويل القابضة
- مدير القطاع قسم العمليات بوحدة التمويل بالرياض بشركة كاتريون للتمويل القابضة
- مساعد رئيس قسم العمليات بوحدة التمويل بالرياض بشركة كاتريون للتمويل القابضة
- مساعد مدير ومراقب المعدات بوحدة التمويل بالرياض بشركة كاتريون للتمويل القابضة
- مدير مناب بوحدة التمويل بالرياض بشركة كاتريون للتمويل القابضة

## المؤهلات العلمية

- شهادة الثانوية العامة تخرج سنة 1989م

## الخبرات المهنية

يقود العمر حالياً منظمة تضم أكثر من 2400 موظف في جدة والرياض والمدينة المنورة والدمام والقاهرة ونيوم. تم تفويضه للإشراف على تخطيط قائمة الطعام والمبيعات المركزية لقطاع تمويل الطائرات بالإضافة إلى تحقيق الإيرادات المستهدفة لعام 2019. لديه مهارات استثنائية في التواصل والعرض التقديمي والتنظيم والعلاقات الشخصية لقيادة الفرق والتأثير فيها وتدريبها عبر مناطق جغرافية وثقافات متعددة. خبرة جيدة في استكشاف المشكلات وحلها بأقصى قدر من الاحتراف والبقاء على اطلاع بنشاط الرحلة والجدول الزمني والتغييرات التحسينية، لديه أداء ممتاز ونجاح باهر في تسهيل التوصيات لكبار الموظفين في مجالات تحسين إجراءات العمل وتقييم سير العمل بالإضافة إلى إنشاء التقارير الشهرية، وإجراء التحليلات للتوجهات الجديدة، ومبادرات إستراتيجية لتحسين الخدمات. انتهت العلاقة الوظيفية بين العمر والشركة بتاريخ 2024/04/30م.

## خالد سعود عبد الرحمن الرديعان

## الوظائف الحالية

- نائب الرئيس للتموين بالمنطقة الوسطى والشرقية

## الوظائف السابقة

- مدير عام وحده الانتاج المركزي بوحدة التموين بالرياض بشركة كاتريون للتموين القابضة
- مدير ادارة العمليات بوحدة التموين بالرياض بشركة كاتريون للتموين القابضة
- مدير قسم تجهيز الرحلات بوحدة التموين بالرياض بشركة كاتريون للتموين القابضة
- مساعد مدير ادارة العمليات بوحدة التموين بالرياض بشركة كاتريون للتموين القابضة
- رئيس قسم الرحلات الملكية والخاصة بوحدة التموين بالرياض بشركة كاتريون للتموين القابضة

## المؤهلات العلمية

- شهادة لغة انجليزية من كندا – مترو تورنتو

## الخبرات المهنية

يحظى الرديعان بخبرة مهنية تزيد عن 30 عاماً في قطاع تموين الطائرات وقطاع العمليات تولى خلالها مناصب متعددة بشركة كاتريون للتموين القابضة ، كانت بدايات عمله ممثل خدمات في إدارة العمليات إلى أن تسلم منصب نائب الرئيس لقطاع تموين الطائرات المنطقة الوسطى والشرقية، للرديعان إمام تام في علم الغذاء وصنع الطعام، كما حضر العديد من الدورات الخارجية والداخلية في مجال التموين وفي الإدارة. انتهت علاقته الوظيفية بين الرديعان والشركة بتاريخ 2023/09/06م.

## عبيده محمود الصقار

## الوظائف الحالية

- نائب الرئيس للمشتريات وسلاسل الإمداد

## الوظائف السابقة

- المدير العام لسلاسل الإمداد لمجموعة دنيا الأصواف بالشراكة مع مجموعة سيدكو
- المدير الأول لسلاسل الإمداد لمجموعة شركات باسبح التجارية

## المؤهلات العلمية

- ماجستير إدارة أعمال من جامعة ماسترخت للإدارة – هولندا في تخصص الإدارة الاستراتيجية مع مرتبة التميز
- باكوريوس الهندسة الصناعية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن مع مرتبة الشرف

## الخبرات المهنية

محترف ذو رؤية واستراتيجية مع أكثر من 16 عامًا من الخبرة في سلسلة التوريد واللوجستيات والتخطيط وتحسين التكلفة التشغيلية والمشتريات وتخطيط العرض والطلب والمبيعات وتخطيط العمليات. من ذوي الخبرة في صناعات السلع الاستهلاكية ، وتجارة التجزئة ، والبيع بالجملة ، والمطاعم والخدمات الغذائية ، وقطاع الفنادق و المطاعم و المقاهي ، والملابس والأزياء ، والمبيعات والتوزيع. يمتلك رصيد كبير من الإنجازات والخبرة في الإدارة الإستراتيجية لسلسلة التوريد وعمليات الشراء واللوجستيات ، وتنفيذ أنظمة موثوقة للغاية للتحكم في التكلفة ودعم احتياجات الأعمال المستقبلية المعروفة في مختلف الصناعات.

قائد متمرس في سلسلة التوريد وتحليلي ماهر متميز استراتيجياً . من ذوي الخبرة في تصميم وتنفيذ وقياس استراتيجيات تحول أداء سلسلة التوريد المتكاملة ، وأتمتة العمليات والضوابط التجارية ، وإنشاء الأعمال والإدارات الجديدة. قدم بانتظام تحولات استراتيجية ناجحة للغاية ، وإعادة تنظيم العمليات وتبسيطها ، وإعادة إشراك الموظفين ، ومفاوضات العقود الرئيسية. له دور فعال في خلق التآزر الذي يمكن من نمو الأعمال من خلال الإنتاجية المتسارعة ، وتقليل التكلفة والمهل الزمنية ، وزيادة السعة في كل من البيئات المستقرة وغير المستقرة. نجح في تنفيذ المشتريات إدارة المخزون و التخطيط و التوزيع . خبير في أنظمة تخطيط موارد المؤسسات مثل ساب و اوراكل وغيرها من النظم.

حقق العديد من مبادرات تعزيز الفاءة ومشاريع خفض التكاليف التي أدت إلى تحسين الربحية وتحسين رأس المال العامل. كما ساهم في وضع و تحقيق الأهداف والخطط الإستراتيجية لسلسلة التوريد و نفذ العديد من البرامج والمشاريع التشغيلية والتكنولوجية لتوفير رؤية واضحة لتدفق المنتجات والخدمات والمعلومات. له خبرة واسعة في مبادرات وتقنيات تحسين العمليات بما في ذلك التحول ورسم خرائط العمليات وتحليل الفجوات عبر مجالات عمل متعددة. حصل على العديد من جوائز الريادة والتميز. كما يحصل الصقار على عدة شهادات وخبرات أخرى من بينها، الشهادة الاحترافية في إدارة المشاريع “رامب”، محترف إدارة سلسلة التوريد المعتمد ، معتمد في اللوجستيات والنقل والتوزيع ، مدير سلسلة التوريد المعتمد، مدرب معتمد، مؤهل في مجال الاستراتيجيات من كلية هارفارد للأعمال ، القيادة الإدارية.

## سعيد أحمد المفضلي

## الوظائف الحالية

- نائب الرئيس للموارد البشرية

## الوظائف السابقة

- المدير التنفيذي استراتيجيات لرأس المال البشري (الخطوط السعودية للتموين 2017-2020)
- مدير الاستراتيجية ومراقبة الأداء (معادن 2017-2018)
- مدير الموارد البشرية (معادن للذهب ومعادن الأساس 2008-2016).
- أخصائي القوى العاملة (سابك 2005-2008)
- وظائف إدارية (سابك 2005-2000)

## المؤهلات العلمية

- ماجستير موارد بشرية.
- بكالوريوس إدارة عامة.

## الخبرات المهنية

- 25 سنة خبرة في مجال الموارد البشرية واستراتيجيات وتطوير الأداء والأعمال.



## محمد علي يحيى العلوي

## الوظائف الحالية

- نائب الرئيس لشؤون الصحة والأمن ومراقبة المعايير

## الوظائف السابقة

- وكيل أمانة منطقة عسير للخدمات
- نائب الرئيس لشؤون الصحة والأمن ومراقبة المعايير
- مدير عام التراخيص والتفتيش بأمانة منطقة عسير
- نائب رئيس بلدية خميس مشيط للخدمات
- بلدية خميس مشيط الصحة البيئية
- مفتش بلدية خميس مشيط

## المؤهلات العلمية

- برنامج قائد المستقبل – جامعة هارفارد، 2023
- ماجستير التنفيذي في إدارة الأعمال – جامعة نورثامبتون، المملكة المتحدة
- دكتوراه الفلسفة في سلامة وصحة الغذاء – جامعة هيريوت وات، المملكة المتحدة، 2016
- ماجستير العلوم في سلامة وصحة الغذاء – جامعة هيريوت وات، المملكة المتحدة، 2011
- دبلوم في اللغة الإنجليزية، المملكة المتحدة 2010
- الطب البيطري، جامعة الملك فيصل، 2003

## الخبرات المهنية

- تم تعيينه نائب الرئيس لشؤون الصحة والأمن ومراقبة المعايير، يناير 2024 (حتى الآن)
- كان يشغل منصب وكيل أمانة منطقة عسير للخدمات، يناير 2023 – ديسمبر 2023
- في ديسمبر 2023، كان يشغل منصب نائب الرئيس لشؤون الصحة والأمن ومراقبة المعايير
- يناير 2019 – يناير 2023، كان مدير عام التراخيص والتفتيش بأمانة منطقة عسير
- يوليو 2016 – يناير 2019، تم تعيينه نائب رئيس بلدية خميس مشيط للخدمات
- مارس 2005 – مايو 2006، كان مفتش في بلدية خميس مشيط الصحة البيئية

## روبيرتو مولفاري

## الوظائف الحالية

- نائب الرئيس، قسم المشاريع الكبرى

## الوظائف السابقة

- مدير إدارة المشاريع في شركة لوقى بوينت
- رئيس الانشاءات في شركة الخطوط السعودية للتموين
- مدير إدارة المشاريع و شريك مؤسس في شركة الإنشاءات العصرية

## المؤهلات العلمية

- بكالوريوس هندسة مدنية

## الخبرات المهنية

أكثر من 30 سنة خبرة في قطاع البناء والانشاءات في الشرق الأوسط، من خلال إدارة و تسليم مشاريع البناء والتي تتضمن انشاءات سكنية، مشاريع البنية التحتية، وانشاءات صناعية وتتضمن أيضا التصميم و إدارة المشاريع.

الشركات التي تم العمل فيها خلال السنوات السابقة:

- لوقى بوينت
- الخطوط السعودية للتموين
- مشاريع سوفوتيل
- شركة بيمكو، مجموعة بن لادن.

## أشرف محمد نديم

## الوظائف الحالية

- نائب الرئيس لتقنية المعلومات

## الوظائف السابقة

- نائب الرئيس - خدمات تكنولوجيا المعلومات – البنك الوطني السعودي

## المؤهلات العلمية

- بكالوريوس- مهندس حاسوب جامعة الملك فهد للبترول والمعادن

## الخبرات المهنية

خبرة واسعة تمتد الى 25 سنة في مجال تقنية المعلومات و هندسة الكمبيوتر من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، الظهران، متخصص في مختلف القطاعات، بما في ذلك الخدمات المصرفية والتجزئة، وخبرة في مجال تكنولوجيا المعلومات والتحول الرقمي والروبوتات والأتمتة والتخطيط الاستراتيجي. نجحت شركة كاتريون في تحديث البنية التحتية تقديم تقنيات الرقمنة والأتمتة الداخلية وفقاً للنهج الاستراتيجي الحديث بما يضمن تقديم حلول تكنولوجية متطورة وفعالة من حيث التكلفة. Top of Form

## توماس أندرياس جوجلر

## الوظائف الحالية

- نائب الرئيس للطهي

## الوظائف السابقة

- رئيس طهاة العالم (الرابطة العالمية لجمعيات الطهاة) (إدارة منظمة بملايين الدولارات و12 مليون طاهٍ محترف على مستوى العالم)
- الرئيس التنفيذي لشركة تاج (TAG)

## المؤهلات العلمية

- شهادة الماجستير في فنون الطهي

## الخبرات المهنية

يتمتع بخبرة واسعة في قطاع تمتد لأكثر من خمسة وأربعين عاما في مجال الفنادق/المنتجات/المطاعم/التموين/المنافسة والضيافة مع القدرة على تحديد فرص العمل وتنفيذ الدورات التدريبية الفعالة، والحدائق في فن الطعام، والإبداع في تطوير قوائم الطعام، حاصل على شهادة HACCP وISO، يملك القدرة على رفع ملفات تعريف الشركة وتعزيز مجالات التوسع. يحسن إدارة الوقت وتنظيم التغيير، قادر على تقديم ودمج استراتيجيات مبتكرة، وتبسيط الموارد لتحقيق أقصى قدر من الأداء ومعايير الجودة لأرضاء العملاء.

من خلال التنظيم الداخلي للشركة، يعد الرئيس التنفيذي والمدير المالي من ضمن كبار التنفيذيين بالشركة، حيث تم إدراج مكافآتهم ضمن مكافآت كبار التنفيذيين.

التزمت الشركة بالإفصاح عن مكافآت كبار التنفيذيين وفقاً للمتطلبات النظامية الواردة في المادة (93) من لائحة حوكمة الشركات، وقد خاطبت الشركة هيئة السوق المالية من خلال خطابها الصادر برقم (2021033001/م ق ع / 1067) بشأن التفصيل في مكافآت كبار التنفيذيين على النحو الوارد في الملحق رقم (1) من لائحة حوكمة الشركات، بما يتوافق مع نص المادة (60) من قواعد الإدراج والالتزامات المستمرة، حيث لا يزال طلب الشركة تحت المداولة والمناقشة مع الهيئة، حيث تطمع الشركة إلى التوصل مع الهيئة على تفاهم بشأن الإفصاح المذكور وذلك لتفادي أي ضرر غير مسوغ، وإعطاء الانطباع الصحيح عن آلية إجراءات المكافآت والتعويضات، والتي تعتمد على تنافسية رأس المال البشري، حيث ستلتزم الشركة بالإفصاح وفقاً لما توجهه هيئة السوق المالية، وبما يحقق مصالح المستثمرين واستقرار إفصاحات شركات السوق المالية.

### 3-14. سياسة مكافأة أعضاء الإدارة التنفيذية

أ. يحدد المجلس مكافآت وأجر الرئيس التنفيذي في قرار تعيينه وتدوّن هذه المكافآت والأجور في العقد المبرم معه.

ب. تكون مكافأة وأجور الإدارة التنفيذية بناءً على السياسات والإجراءات الداخلية للشركة، وتحدد بناءً على الدرجة الوظيفية الممنوحة لعضو الإدارة التنفيذية، وذلك ما عدا مدير إدارة التدقيق الداخلي والتي تحدد مكافآته وأجوره من المجلس بناءً على اقتراح لجنة المراجعة.

ج. يراعى في المكافآت والأجور الخاصة بالإدارة التنفيذية أن تكون متناسبة مع المهام والمسئوليات والمؤهلات العلمية والخبرات العملية والمهارات ومستوى الأداء.

د. يجب على الشركة فور علمها بأي معلومات مضللة قدمها عضو الإدارة التنفيذية لاستغلال الوضع الوظيفي للحصول على مكافآت غير مستحقة أن توقف مكافأة ذلك الشخص فور علمها بذلك، وللشركة أخذ مطالبية ذلك العضو عن كل المكافآت الغير مستحقة التي صرفت له، ولها أن تطالب بها لدى الجهات المختصة أو داخلياً في الشركة.

هـ. على لجنة الترشيحات والمكافآت أن تراجع مكافآت وأجور الإدارة التنفيذية دورياً لضمان كفايتها بشكل معقول لاستقطاب وإبقاء أشخاص ذوي كفاءة وخبرة والحرص على حثهم لتنمية الشركة على المدى الطويل.

و. في مكافأة أعضاء الإدارة التنفيذية، يجب مراعاة معايير ترتبط بالأداء كأن تكون المكافأة أو جزء منها مرتبط بأداءه كارتباط المكافأة السنوية بأدائه تجاهه مسئولياته وأهدافه.

### فريدريك هويت

#### الوظائف الحالية

- نائب الرئيس للتمويل والمرافق والعمليات الإقليمية

#### الوظائف السابقة

- الرئيس التنفيذي لشركة FMH القابضة

#### المؤهلات العلمية

- شهادة تقني متفوق في الفندقية والتمويل

#### الخبرات المهنية

- يتمتع بخبرة تفوق 36 عاماً، منها 25 عاماً في مناصب تنفيذية عليا.

### 2-14. مكافآت كبار التنفيذيين بالشركة

المجموع الكلي	مجموع مكافأة التنفيذيين عن المجلس إن وجدت	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة				المكافآت الثابتة			المجموع
			المجموع	(الأسهم الممنوحة لزم اذخار القيم)	خطط تعفيرية طويلة الأجل	مكافآت دورية	المجموع	مراتباً عينية	بدلات	
10,470,774		548,989	3,486,116	-	2,800,000	686,116	6,435,669	2,094,402	4,341,267	

## 15-1. ملخص معاملات وصفقات الأطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة	علاقته بالشركة	نوع المعاملة/ الصفقة	مدتها	قيمتها
		خدمات تموين الطائرات	بدأ سريان العقد بتاريخ 31/12/2019م وينتهي بتاريخ 31/12/2029م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		خدمات التموين والضيافة لصاله الفرسان الصالة (5) بمطار الملك خالد الدولي	بدأ سريان العقد بتاريخ 04/10/2016م وينتهي بتاريخ 30/10/2025م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		خدمات التموين بصالة الفرسان بمطار القاهرة الدولي	بدأ سريان العقد بتاريخ 17/01/2022م وينتهي بتاريخ 16/01/2027م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		اتفاقية إيجار بمبنى (AM1) بمطار الملك خالد الدولي	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/03/2016م وينتهي بتاريخ 29/02/2024م	2.685.375 ريال سعودي سنوياً
		خدمات التموين بمبنى (AM1) بمطار الملك خالد الدولي	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/03/2016م وينتهي بتاريخ 29/02/2024م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		خدمات التموين والضيافة لصاله (Wellcome) بمطار الأمير محمد بن عبد العزيز الدولي	بدأ سريان العقد بتاريخ 22/02/2017م وينتهي بتاريخ 22/02/2024م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		خدمات التموين والضيافة لصاله الفرسان الدولية بمطار الملك خالد الدولي بالرياض وصاله الفرسان الدولية بمطار الملك فهد الدولي بالدمام وصاله الفرسان الدولية بمطار الأمير محمد بن عبد العزيز الدولي بالمدينة المنورة	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/01/2021م وينتهي بتاريخ 31/12/2024م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		خدمات تموين بمبنى مبيعات التذاكر والحجوزات بالحلي الدبلوماسي بالرياض	بدأ سريان العقد بتاريخ 07/04/2016م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		خدمات تموين بمبنى مبيعات التذاكر والحجوزات بحلي المروج بالرياض	بدأ سريان العقد بتاريخ 17/10/2013م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة

أحد كبار المساهمين بالشركة ممن يملكون أكثر من (5%) من رأس مال الشركة الإجمالي وبالنظر الى عضوية الأستاذ فهد عبد الله موسى في مجلس إدارة الشركة

المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية

## 14-4. العلاقة بين المكافأة والسياسة

أ. تم تحديد مكافأة الرئيس التنفيذي عن طريق قرار مجلس الإدارة وتم تضمينها في العقد المبرم معه.  
ب. تم تحديد مكافآت أعضاء الإدارة التنفيذية بناءً على السياسات والإجراءات الداخلية بالشركة، باستثناء ما يخص رئيس المراجعة الداخلية التنفيذي والتي حددت بناءً على قرار مجلس الإدارة وبتوصية من لجنة المراجعة.  
ج. بنيت المكافآت على أساس مؤشرات الأداء التي يقيم أعضاء الإدارة التنفيذية بناءً عليها سنوياً.

## 15. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعد شركة الخطوط الجوية العربية السعودية أحد كبار المساهمين بالشركة، وتجرى الشركة جزءاً كبيراً من أعمالها مع الخطوط الجوية العربية السعودية، حيث تقدم الوجبات الخاصة بالمسافرين وطاقم القيادة لرحلات الخطوط الجوية العربية السعودية، كما تقدم الشركة العديد من الخدمات الإضافية للخطوط الجوية العربية السعودية مثل إعداد وتنسيق قوائم الطعام، وكذلك خدمات أرضية والتي تتضمن بشكل أساسي، إعداد وتقديم الوجبات الخاصة بموظفي هذا القطاع بالإضافة إلى خدمات الإيواء لمنسوبي الشركة الى جانب خدمات تشغيل وإدارة صالات الفرسان بمطارات المملكة

وقد اعتمدت الشركة جميع العقود المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة في اجتماع الجمعية العمومية لعام 2023م. وتشمل الأطراف المعنية المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية، شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة، شركة الخطوط السعودية للخدمات الأرضية، شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار، طيران أديل بالإضافة إلى الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة وكذلك شركة مطارات جدة .





الطرف ذو العلاقة	علاقته بالشركة	نوع المعاملة/الصفحة	مدتها	قيمتها
		خدمات تموين الأظعمة بكل من مدينة جدة، الرياض، الدمام والمدينة المنورة	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/11/2020م وينتهي بتاريخ 31/10/2023	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		خدمات نقل بمطار الملك فهد الدولي بالدمام	بدأ سريان العقد بتاريخ 28/11/2015م وينتهي بتاريخ 27/11/2024م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
	شركة تابعة للمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	خدمات غسيل بالرياح، جدة، الدمام والمدينة المنورة	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/05/2021م وينتهي بتاريخ 30/04/2024م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
	الشركة السعودية للخدمات الأرضية	خدمات سكن بمطار الملك فهد الدولي بالدمام	بدأ سريان العقد بتاريخ 28/11/2015م وينتهي بتاريخ 27/11/2025م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		خدمات توريد بالوقود	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/06/2023م وينتهي بتاريخ 31/05/2024م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		عقد تقديم خدمات فحص الجودة والصحة والسلامة الغذائية	بناءً على أوامر الشراء	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
	شركة الخطوط السعودية للشحن	خدمات الشحن	بدأ سريان العقد بتاريخ 08/12/2014م وينتهي بتاريخ 31/12/2024م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
	شركة تابعة للمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	خدمات تموين على الطائرة	بدأ سريان العقد بتاريخ 27/10/2019م وينتهي بناءً على رغبة طرفيه	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		عقد إيجار معرض تجاري بالمبنى الرئيسي للإدارة العامة للخطوط السعودية	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/07/2017م وينتهي بتاريخ 31/12/2023م	50000 ريال سعودي
		استثمار لموتيل بجمع الخطوط السعودية	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/04/2016م وينتهي بتاريخ 31/03/2023م	2,400,000 ريال سعودي
	شركة تابعة للمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	عقد تقديم خدمات فحص الجودة والصحة والسلامة والغذائية	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/12/2018م وينتهي بتاريخ 01/12/2023م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		خدمات أخرى	بناءً على أوامر الشراء	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		عقد إيجار موقع مبيعات التجزئة بمبنى العمليات بمطار الملك عبد العزيز الدولي	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/09/2023م وينتهي بتاريخ 31/08/2024م	136,00 ريال سعودي سنوياً

الطرف ذو العلاقة	علاقته بالشركة	نوع المعاملة/الصفحة	مدتها	قيمتها
		خدمات التموين للخطوط السعودية للرحلات الأخرى	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/02/2019م وينتهي بتاريخ 01/01/2022م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		خدمات التموين والضيافة لصالوات الفرسان بمطار الملك عبد العزيز الدولي بجدة ومطار الملك خالد الدولي بالرياض ومطار الملك فهد الدولي بالدمام ومطار الأمير محمد بن عبد العزيز الولي بالمدينة المنورة لركاب شركة الخطوط السعودية الأخرى وشركات الطيران الأخرى	بدأ سريان العقد بتاريخ 16/04/2017م وينتهي بتاريخ 15/04/2026م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		اتفاقية مستوى تقديم الخدمة في مجال تقنية المعلومات	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/05/2018م وينتهي بتاريخ 30/04/2023م	لا توجد قيمة للعقد وذلك حسب طبيعته
		عقد تصميم، بناء وتشغيل صالة الفرسان الداخلية بمطار الملك عبد العزيز الدولي الجديد بجدة	عشر (10) سنوات اعتباراً من تاريخ التشغيل الفعلي للصالة	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		عقد تصميم، بناء وتشغيل صالة الفرسان الدولية بمطار الملك عبد العزيز الدولي الجديد بجدة	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/01/2019م وينتهي بتاريخ 31/12/2029م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		مذكرة تفاهم خدمات التموين والضيافة صالة الفرسان الداخلية والدولية بمطار الملك فهد الدولي بالدمام	بدأ سريان العقد بتاريخ 09/04/2014م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		خدمات توريد معدات الطعام	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/01/2010م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		خدمات تموين الطائرات للرحلات المتأخرة	بدأ سريان العقد بتاريخ 27/12/2023م وينتهي بتاريخ 26/12/2025م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		خدمات تموين الطائرات للرحلات المتأخرة	بدأ سريان العقد بتاريخ 27/12/2023م وينتهي بتاريخ 26/12/2025م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		خدمات أخرى	بدأ سريان العقد بتاريخ 27/12/2023م وينتهي بتاريخ 26/12/2025م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة

أحد كبار المساهمين بالشركة ممن يملكون أكثر من (5%) من رأس مال الشركة الإجمالي وبالنظر إلى عضوية الأستاذ فهد عبد الله موسى في مجلس إدارة الشركة

المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية

الطرف ذو العلاقة	علاقته بالشركة	نوع المعاملة/الصفحة	مدتها	قيمتها
طيران أديل	شركة تابعة للمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	خدمات تمويل الطائرات، توريد المعدات وخدمات المبيعات الجوية	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/03/2021 وينتهي بتاريخ 28/02/2027	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		خدمات تمويل الطائرات للرحلات المتأخرة	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/12/2020 م وينتهي بتاريخ 30/10/2023 م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		اتفاقية إيجار بمبنى (AM1) بمطار الملك خالد الدولي	بدأ سريان العقد بتاريخ 03/12/2018 م وينتهي بتاريخ 19/05/2026 م	37.642.50 ريال سنويًا
		خدمات تمويل	بدأ سريان العقد بتاريخ 05/03/2010 وينتهي بتاريخ 06/01/2023 م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		خدمات تمويل	بناءً على أوامر الشراء	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		خدمات تمويل وتوريد معدات الطعام	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/01/2010 م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
		خدمات تمويل	بناءً على أوامر الشراء	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
شركة السلام لصناعة الطيران	شركة تملك فيها المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	خدمات تمويل	بدأ سريان العقد بتاريخ 05/03/2010 وينتهي بتاريخ 06/01/2023 م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
الشركة السعودية ايروسياس لهندسة الطيران	شركة تملك فيها المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	خدمات تمويل	بناءً على أوامر الشراء	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
الشركة الخطوط السعودية للطيران الخاص	شركة تملك فيها المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	خدمات تمويل وتوريد معدات الطعام	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/01/2010 م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
أكاديمية الأمير سلطان للطيران	شركة تملك فيها المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	خدمات تمويل	بناءً على أوامر الشراء	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
شركة سال السعودية	شركة تملك فيها المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	خدمات شحن	بناءً على أوامر الشراء	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
الشركة الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة	أحد الشركات التابعة التي تملك شركة كاتريون للتمويل القابضة فيها 40% من رأس مال الشركة وكذلك بالنظر إلى مشاركة كل من الأستاذ وجدي العبان الرئيس التنفيذي لشركة كاتريون للتمويل القابضة والأستاذ محمود مسعود نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية لشركة كاتريون للتمويل القابضة في عضوية مجلس إدارة الشركة	وتتمثل التعاملات في رسوم إدارية وبعض الخدمات اللوجستية المرتبطة بإدارة وتشغيل الأسواق الحرة	بدأ سريان العقد في 23/11/2016 م ويستمر لمدة 25 سنة على مدى سريان الشركة	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة
شركة مطار جدة	بالنظر إلى عضوية المهندس رائد إبراهيم المديهم بصفته رئيس مجلس إدارة شركة مطارات جدة	عقد إيجار مواقع مبيعات التجرئة بمنى حظيرة صيانة الطائرات ومبنى العمليات بمطار الملك عبد العزيز الدولي	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/03/1429 هـ	88.295 ريال سعودي سنويًا
		عقد إيجار مواقع مبيعات التجرئة بالصالة الدولية رقم (1) بمطار الملك عبد العزيز الدولي	بدأ سريان العقد بتاريخ 30/05/2018 م وبدأ سريان الإحالة بتاريخ 01/01/2022 م	160.000 ريال سعودي سنويًا بالإضافة إلى نسبة مشاركة في المبيعات تبلغ 31%
		عقد إيجار مبنى خدمات الطعام (203)	بدأ سريان الإحالة بتاريخ 01/01/2022 م	24.5000.000 ريال سعودي سنويًا
		عقد إيجار مكاتب في ساحة المطار بمطار الملك عبد العزيز الدولي	بدأ سريان العقد بتاريخ 04/09/1435 هـ	198.100 ريال سعودي سنويًا
		عقد إيجار مساحات مكتبية بمطار الملك عبد العزيز الدولي بجدة	بدأ سريان الإحالة بتاريخ 18/09/2022 م	912.173.25 ريال سعودي سنويًا
		عقد إيجار موقع صالة (Wellcome) بمطار الملك عبد العزيز الدولي بجدة	يتم تجديد العقد على أساس شهري	نسبة من المبيعات
		خدمات تمويل	بناءً على أوامر الشراء	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة

## Accounts payable and receivable in SAR from related parties during 2023

الطرف ذو العلاقة	الذمم المدينة	الذمم الدائنة
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	231,652,733	113,990
شركة الخطوط السعودية للطيران الخاص	-	-
شركة الخطوط السعودية للشحن	1,822,441	-
الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة	699,030	-
شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار	-	-
الشركة السعودية للخدمات الأرضية	21,911,720	-
طيران أديل	2,835,303	-
شركة السلام لصناعة الطيران	21,875,274	-
الشركة السعودية ايروسباس لهندسة الطيران	682,971	-
أكاديمية الأمير سلطان للطيران	8,180,216	-
شركة مطارات جدة	9,973,570	-
أكاديمية الأمير سلطان للطيران	50,073	-
شركة مطارات جدة *	-	2,258

\* تم إدراجها وفقا لمتطلبات واللائحة الخاصة بهيئة سوق المال ولم يتم إدراجها في القوائم المالية وفقا لمتطلبات ومعايير المحاسبة المالية

## 15-2. الإيرادات والمصروفات (بالريال السعودي) من الأطراف ذات العلاقة خلال 2023

الطرف ذو العلاقة	الإيرادات	المصروفات
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	1,579,498,796	2,040,663
شركة الخطوط السعودية للطيران الخاص	-	-
شركة الخطوط السعودية للشحن	5,963,682	1,995,031
الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة	7,131,112	-
شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار	1,724,230	3,379,477
الشركة السعودية للخدمات الأرضية	59,283,561	4,349,479
طيران أديل	15,607,822	-
شركة السلام لصناعة الطيران	33,815,999	-
الشركة السعودية ايروسباس لهندسة الطيران	147,552	-
أكاديمية الأمير سلطان للطيران	24,598,028	-
شركة مطارات جدة	2,438,520	-
أكاديمية الأمير سلطان لعلوم الطيران	12,133	-
شركة مطارات جدة *	70,036	29,244,341

\* تم إدراجها وفقا لمتطلبات واللائحة الخاصة بهيئة سوق المال ولم يتم إدراجها في القوائم المالية وفقا لمتطلبات ومعايير المحاسبة المالية



## 16. الأعمال والعقود تكون الشركة طرفا فيها، وفيها أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس الإدارة وتنفيذي الشركة ولأي شخص ذي علاقة بأي منهم

اسم العضو/ كبار التنفيذيين أو أي شخص ذي علاقة بأي منهم	شروط العمل أو العقد	مدة العمل أو العقد	قيمة العمل أو العقد	طبيعة العمل أو العقد
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 07/04/2016م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات تمويل لشركة الخطوط الجوية العربية السعودية بمبنى مبيعات التذاكر والجوازات بالحى الدبلوماسي بالرياض
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 17/10/2013م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات تمويل لشركة الخطوط الجوية العربية السعودية بمبنى مبيعات التذاكر والجوازات بحي المروج بالرياض
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/02/2019م وينتهي بتاريخ 01/01/2022م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات التمويل لشركة الخطوط الجوية العربية السعودية للرحلات الأخرى
فهد عبد الله موسى بصفته مساعد المدير العام التنفيذي للاستثمار بالمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية وعضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة الترشيحات والمكافآت وعضو اللجنة التنفيذية بشركة الخطوط السعودية للشحن، وبصفته عضو مجلس الإدارة وعضو لجنة المراجعة وعضو اللجنة التنفيذية بشركة سال السعودية	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 16-04-2017م وينتهي بتاريخ 15-04-2026م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات التمويل والضيافة لشركة الخطوط الجوية العربية السعودية بصالات الفرسان بمطار الملك عبد العزيز الدولي بجدة ومطار الملك خالد الدولي بالرياض ومطار الملك فهد الدولي بالدمام ومطار الأمير محمد بن عبد العزيز الولي بالمدينة المنورة لركاب شركة الخطوط السعودية وشركات الطيران الأخرى
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/05/2018م وينتهي بتاريخ 30/04/2023م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	اتفاقية مستوى تقديم الخدمة في مجال تقنية المعلومات مع شركة الخطوط الجوية العربية
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	عشر (10) سنوات اعتباراً من تاريخ التشغيل الفعلي للصالة	لا توجد قيمة للعقد وذلك حسب طبيعته	عقد تصميم، بناء وتشغيل صالة الفرسان الداخلية بمطار الملك عبد العزيز الدولي الجديد بجدة مع شركة الخطوط الجوية العربية السعودية
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/01/2019م وينتهي بتاريخ 31/12/2029م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	عقد تصميم، بناء وتشغيل صالة الفرسان الدولية بمطار الملك عبد العزيز الدولي الجديد بجدة مع شركة الخطوط الجوية العربية السعودية
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 09/04/2014م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	مذكرة تفاهم خدمات التمويل والضيافة لشركة الخطوط الجوية العربية السعودية بصالة الفرسان الداخلية والدولية بمطار الملك فهد الدولي بالدمام

اسم العضو/ كبار التنفيذيين أو أي شخص ذي علاقة بأي منهم	شروط العمل أو العقد	مدة العمل أو العقد	قيمة العمل أو العقد	طبيعة العمل أو العقد
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 31/12/2019م وينتهي بتاريخ 31/12/2029م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات التمويل على الطائرة لشركة للخطوط الجوية العربية السعودية
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 04/10/2016م وينتهي بتاريخ 30/10/2025م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات التمويل والضيافة لشركة الخطوط الجوية العربية السعودية بصالة الفرسان الصالة 5 بمطار الملك خالد الدولي
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 17/01/2022م وينتهي بتاريخ 16/01/2027م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات التمويل لشركة الخطوط الجوية العربية السعودية بصالة الفرسان بمطار القاهرة الدولي
فهد عبد الله موسى بصفته مساعد المدير العام التنفيذي للاستثمار بالمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية وعضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة الترشيحات والمكافآت وعضو اللجنة التنفيذية بشركة الخطوط السعودية للشحن، وبصفته عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة الترشيحات والمكافآت وعضو اللجنة التنفيذية بشركة الخطوط السعودية للشحن، وبصفته عضو مجلس الإدارة وعضو لجنة المراجعة وعضو اللجنة التنفيذية بشركة سال السعودية	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/03/2016م وينتهي بتاريخ 29/02/2024م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	اتفاقية إيجار مع شركة الخطوط الجوية العربية السعودية بمبنى (AM1) بمطار الملك خالد الدولي
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/03/2016م وينتهي بتاريخ 29/02/2024م	ريال 2685375 سعودي سنويا	خدمات التمويل لشركة الخطوط الجوية العربية السعودية بمبنى (AM1) بمطار الملك خالد الدولي
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 22/02/2017م وينتهي بتاريخ 22/02/2024م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات التمويل والضيافة لشركة الخطوط الجوية العربية السعودية بصالة الفرسان بمطار الأمير محمد بن عبد العزيز الدولي
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/01/2021م وينتهي بتاريخ 31/12/2024م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات التمويل والضيافة لشركة الخطوط الجوية العربية السعودية بصالة الفرسان الدولية بمطار الملك خالد الدولي بالرياض و بصالة الفرسان الداخلية بمطار الملك فهد الدولي بالدمام و بصالة الفرسان الدولية بمطار الأمير محمد بن عبد العزيز الولي بالمدينة المنورة

اسم العضو/ كبار التنفيذيين أو أي شخص ذي علاقة بأي منهم	شروط العمل أو العقد	مدة العمل أو العقد	قيمة العمل أو العقد	طبيعة العمل أو العقد
فهد عبد الله موسى بصفته مساعد المدير العام التنفيذي للاستثمار بالمؤسسة العامه للخطوط الجوية العربية السعودية وبصفته عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة الترشيحات والمكافآت وعضو اللجنة التنفيذية بشركة الخطوط السعودية للشحن، وبصفته عضو مجلس الإدارة وعضو لجنة لجنة المراجعة وعضو اللجنة التنفيذية بشركة سال السعودية	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/12/2018م وينتهي بتاريخ 01/12/2023م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	عقد تقديم خدمات فحص الجودة والصحة والسلامة الغذائية لشركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/03/2021م وينتهي بتاريخ 28/02/2027م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات تموين الطائرات، توريد المعدات وخدمات المبيعات الجوية لطيران أديل
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/12/2020م وينتهي بتاريخ 30/10/2023م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات تموين الطائرات للرحلات المتأخرة لطيران أديل
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 05/03/2010م وينتهي بتاريخ 06/01/2023م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات تموين لشركة السلام لصناعة الطيران
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 03/12/2018م وينتهي بتاريخ 19/05/2026م	37.642.50 ريال سنويا	اتفاقية إيجار بمبنى (AM1) بمطار الملك خالد الدولي
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بناءً على أوامر الشراء	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات تموين للشركة السعودية أيروسباس وهندسة الطيران
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/01/2010م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات تموين وتوريد معدات الطعام لشركة الخطوط السعودية للطيران الخاص
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بناءً على أوامر الشراء	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات تموين الطائرات للرحلات المتأخرة لشركة الخطوط الجوية العربية السعودية
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/01/2010م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات توريد معدات الطعام لشركة الخطوط الجوية العربية السعودية
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 27/12/2023م وينتهي بتاريخ 26/12/2025م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات تموين الطائرات للرحلات المتأخرة لشركة الخطوط الجوية العربية السعودية

اسم العضو/ كبار التنفيذيين أو أي شخص ذي علاقة بأي منهم	شروط العمل أو العقد	مدة العمل أو العقد	قيمة العمل أو العقد	طبيعة العمل أو العقد
فهد عبد الله موسى بصفته مساعد المدير العام التنفيذي للاستثمار بالمؤسسة العامه للخطوط الجوية العربية السعودية وبصفته عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة الترشيحات والمكافآت وعضو اللجنة التنفيذية بشركة الخطوط السعودية للشحن، وبصفته عضو مجلس الإدارة وعضو لجنة لجنة المراجعة وعضو اللجنة التنفيذية بشركة سال السعودية	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/11/2020م وينتهي بتاريخ 31/10/2023م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات تموين الأظعمة لشركة السعودية للخدمات الأرضية بكل من مدينة جدة، الرياض، الدمام والمدينة المنورة
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 28/11/2015م وينتهي بتاريخ 27/11/2024م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات نقل لشركة السعودية للخدمات الأرضية بمطار الملك فهد الدولي بالدمام
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/05/2021م وينتهي بتاريخ 30/04/2024م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات غسيل لشركة السعودية للخدمات الأرضية بالرياض، جدة، الدمام والمدينة المنورة
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/06/2023م وينتهي بتاريخ 31/05/2024م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات توريد بالوقود لشركة السعودية للخدمات الأرضية
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 28/11/2015م وينتهي بتاريخ 27/11/2025م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات سكن لشركة السعودية للخدمات الأرضية بمطار الملك فهد الدولي بالدمام
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 08/12/2014م وينتهي بتاريخ 31-12-2024م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات الشحن من شركة الخطوط السعودية للشحن
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 27/10/2019م وينتهي بناءً على رغبة طرفيه	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات تموين على الطائرة لشركة الخطوط السعودية للشحن
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/07/2017م وينتهي بتاريخ 31/12/2023م	50000 ريال سعودي	عقد إيجار مع شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار لمعرض تجاري بالمبنى الرئيسي للإدارة العامة للخطوط السعودية
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/04/2016م وينتهي بتاريخ 31/03/2023م	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	استثمار لموتيل بمجمع الخطوط السعودية تابع شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار

اسم العضو/ كبار التنفيذيين أو أي شخص ذي علاقة بأي منهم	شروط العمل أو العقد	مدة العمل أو العقد	قيمة العمل أو العقد	طبيعة العمل أو العقد
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/03/1429هـ	88.295 ريال سعودي سنويا	عقد إيجار مواقع مبيعات التجزئة بمنى حظيرة صيانة الطائرات ومبنى العمليات بمطار الملك عبد العزيز الدولي
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 30/05/2018م وبدأ سريان الإحالة بتاريخ 01/01/2022م	160.000 ريال سعودي سنوياً بالإضافة إلى نسبة مشاركة في المبيعات تبلغ 31%	عقد إيجار مواقع مبيعات التجزئة بالصالة الدولية رقم (1) بمطار الملك عبد العزيز الدولي
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان الإحالة بتاريخ 01/01/2022م	24,5000,000 ريال سعودي سنوياً	عقد إيجار مبنى خدمات الطعام (203)
رائد ابراهيم المديهييم بصفته رئيس مجلس إدارة شركة مطارات جدة	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 04/09/1435هـ	198.100 ريال سعودي سنويا	عقد إيجار مكاتب في ساحة المطار بمطار الملك عبد العزيز الدولي
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان الإحالة بتاريخ 18/09/2022م	912.173.25 ريال سعودي سنويا	عقد إيجار مساحات مكتبية بمطار الملك عبد العزيز الدولي بجدة
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	يتم تجديد العقد على أساس شهري	نسبة مقتطعة من اجمالي المبيعات	عقد إيجار موقع صالة (Wellcome) بمطار الملك عبد العزيز الدولي بجدة
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بناءً على أوامر الشراء	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات تموين لشركة مطارات جدة

اسم العضو/ كبار التنفيذيين أو أي شخص ذي علاقة بأي منهم	شروط العمل أو العقد	مدة العمل أو العقد	قيمة العمل أو العقد	طبيعة العمل أو العقد
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بناءً على أوامر الشراء	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات أخرى لشركة لشركة الخطوط الجوية العربية السعودية
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بناءً على أوامر الشراء	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	عقد تقديم خدمات فحص الجودة والصحة والسلامة الغذائية مع الشركة السعودية للخدمات الأرضية
فهد عبد الله موسى بصفته مساعد المدير العام التنفيذي للاستثمار بالمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية وبصفته عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة الترشحات والمكافآت وعضو اللجنة التنفيذية بشركة الخطوط السعودية للشحن، وبصفته عضو مجلس الإدارة وعضو لجنة المراجعة وعضو اللجنة التنفيذية بشركة سال السعودية	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بناءً على أوامر الشراء	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات شحن مع شركة سال السعودية
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بناءً على أوامر الشراء	قيمة تقديرية بناءً على طلبات الشركة	خدمات أخرى مع شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار
	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	بدأ سريان العقد بتاريخ 01/09/2023م و ينتهي بتاريخ 31/08/2024م	136,000	عقد إيجار مواقع مبيعات التجزئة مع شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار مبنى العمليات بمطار الملك عبد العزيز الدولي



## 17. ملخص المدفوعات التي تمت للجهات الحكومية لعام 2023 م

البيان	المسدد	المستحقات بنهاية السنة المالية ولم تسدد	وصف موجز لها	بيان الاسباب
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	41,560,215	-	المبالغ المدفوعة لشهر ديسمبر 2023م - المدفوعة بنهاية ديسمبر 2023م	المبالغ المدفوعة لشهر ديسمبر 2023م - المدفوعة بنهاية ديسمبر 2023م
جمارك	16,966,151	-	جميع المدفوعات الفعلية للجمارك في السنة المالية 2023 م	جميع المدفوعات الفعلية للجمارك في السنة المالية 2023 م
تأليف تأشيرات وجوازات ورسوم متابعة العمل	42,247,481	-	جميع المدفوعات الفعلية لوزارة العمل ووزارة الداخلية	جميع المدفوعات الفعلية لوزارة العمل ووزارة الداخلية
زكاة	30,002,081	32,655,727	مخصصات السنة المالية 2023م	سيتم دفعها في شهر أبريل 2024م

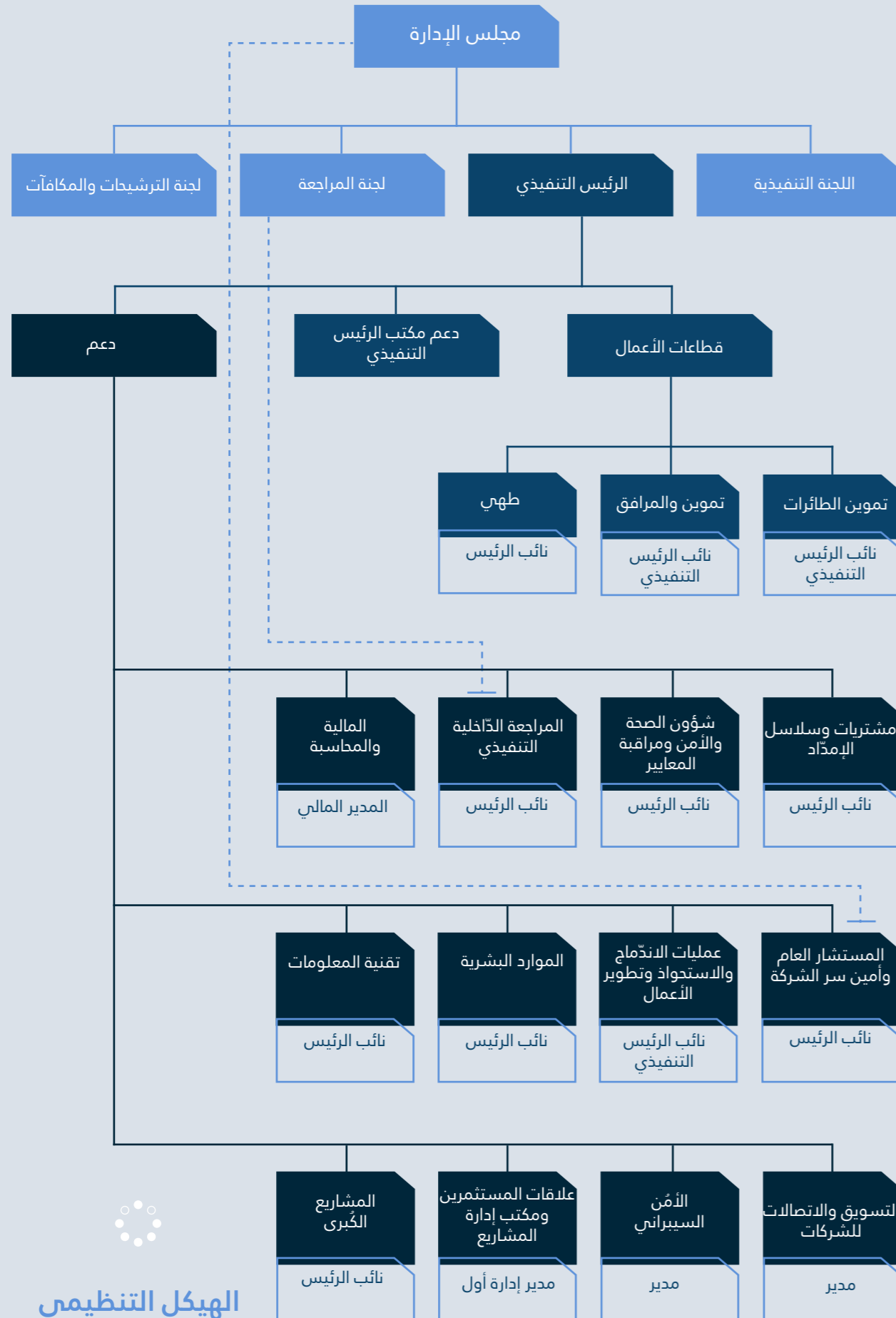
## 18. المدفوعات المستحقة خلال عام 2023م

عام	2019	2020	2021	2022	2023
مستحقات الموظفين	30,736,110	31,759,710	37,721,263	38,226,625	45,433,737
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	138,489,151	100,996,280	163,562,197	232,626,155	256,287,918
مخصص إعادة الهيكلة	281,760,184	255,695,098	212,502,673	135,604,191	155,351,096
الزكاة وضريبة الدخل	34,182,178	11,518,715	12,948,211	21,650,574	25,528,529
الإجمالي	204,813,648	144,274,705	214,231,671	292,503,354	327,250,184

## 19. الهيكل التنظيمي

تحتفظ الشركة بخدمات أخصائيين ذوي خبرة عالية في الأنشطة التشغيلية وأنشطة الدعم، وتحتفظ الشركة بمعايير عالية من المعرفة والمهارات المطلوبة لإدارة عملياتها التشغيلية بواسطة العديد من الإدارات، ويتم تنسيق بين كل منها بواسطة الرئيس التنفيذي.

يتولى إدارة والإشراف على نشاطات الشركة نخبة مميّزة من أعضاء مجلس الإدارة وطاقم إداري كفؤ من ذوي الخبرات والكفاءات العالية يتم توزيع مهامهم وفقاً للمخطط الإداري التالي:



## الهيكل التنظيمي

## 20. المراجعة الداخلية ونتائج المراجعة السنوية لنظم الرقابة الداخلية

تعتبر المراجعة الداخلية أحد الأنشطة التي تتسم بالاستقلالية والموضوعية من خلال تقديم الخدمات الاستشارية والتي تعطي قيمة مضافة لتحسين أداء وعمليات شركة كاتريون.

وتتمثل رؤية المراجعة الداخلية في العمل كمحفز لتحسين بيئة الرقابة الداخلية من خلال زيادة الوعي وتوفير الضمانات. بالإضافة إلى تطوير أساليب المراجعة التي تتماشى مع التغيرات والتطورات التي تمر بها الشركة.

من ناحية أخرى، تتمثل مهام المراجعة الداخلية في المساهمة في حماية وتعزيز قيم الشركة ودعم مهامها وأهدافها من خلال تقديم خدمات التأكيد الموضوعي المستقل والخدمات الاستشارية لمجلس الإدارة ولجنة المراجعة بموضوعية واستقلالية. ويشمل نطاق نشاطها أيضاً فحص وتقييم مدى صلاحية وفعالية أنظمة الحوكمة وإدارة المخاطر والإجراءات الداخلية للشركة بالإضافة إلى التحقق من مدى المسؤوليات الموكلة إلى المديرين من أجل تحقيق أهداف الشركة.

تم تأسيس إدارة المراجعة الداخلية وتحديد مسؤولياتها من قبل مجلس الإدارة ولجنة المراجعة. ويحكم نشاطها ثقافة التوجيه الإلزامي للمدققين الداخليين بما في ذلك تعريف التدقيق الداخلي، قواعد السلوك والمعايير الدولية للممارسة المهنية للتدقيق الداخلي (المعايير). كما تلتزم المراجعة الداخلية بسياسات وإجراءات الشركة ذات الصلة.

يتميز نشاط المراجعة الداخلية بنوع من الصرامة في السرية والحفاظ على السجلات والمعلومات، حيث يتمتع بجميع الصلاحيات للاطلاع على جميع سجلات الشركة، وموجوداتها الثابتة، وموظفيها ذوي العلاقة. كما يلتزم جميع الموظفين بمساعدة المراجعة الداخلية أثناء ممارسة نشاطها والوفاء بالتزاماتها ويمتد نشاط المراجعة الداخلية بمنحها حق الوصول والاتصال الحر والغير مقيد بمجلس الإدارة ولجنة المراجعة.

يتبع نائب الرئيس التنفيذي - رئيس المراجعة الداخلية التنفيذي من الناحية المهنية للجنة المراجعة وللرئيس التنفيذي من الناحية الإدارية.

## 21. نسبة مساهمة المساهمين في رأس المال (بالريال السعودي)

المساهم	رأس المال كما في 01/01/2023م	النسبة المئوية	عدد الأسهم	رأس المال كما في 31/12/2023م	النسبة المئوية	التغير في النسبة المئوية
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	292,740,000	29,274,000	35.70	292,740,000	29,274,000	35.70
مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة	77,112,560	7,711,256	9.40	67,112,560	6,711,256	-15%
الجمهور	450,147,440	45,014,744	54.31	460,147,440	46,014,744	3.2%
الاجمالي	820,000,000	82,000,000	100	820,000,000	82,000,000	100

## 22. هيكل توزيع رأس المال والأسهم على المساهمين بنهاية 31/12/2023

المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية - 35.7%  
مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة - 8.2%  
الجمهور - 56.1%

## 23. سياسة توزيع الأرباح

أ يجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية على مساهميها بشكل سنوي أو نصف سنوي أو ربع سنوي وفقاً للضوابط التي تضعها الجهات المختصة.

ب تُوزع أرباح الشركة الصافية السنوية أو النصف سنوية أو الربع سنوية على الوجه الآتي:

1 أن تفوض الجمعية العامة العادية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهميها بشكل سنوي أو نصف سنوي أو ربع سنوي بموجب قرار من الجمعية يحدد سنوياً.

2 أن تتكون الأرباح القابلة للتوزيع من صافي دخل السنة المالية مخصوماً منه جميع المبالغ التي يتم تجنيبها إلى الاحتياطات التي تكونها الجمعية العامة إن وجدت، ومضافاً إليه الأرباح المبقاة والاحتياطات القابلة للتوزيع المكونة من الأرباح.

3 للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة، أن تُجنب نسبة معينة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي يُخصص لأغراض محددة وفقاً لما تقرره الجمعية العامة العادية.

يقوم نائب الرئيس التنفيذي - رئيس المراجعة الداخلية التنفيذي بإعداد تقارير وعرضها على لجنة المراجعة والرئيس التنفيذي بشكل دوري، كما تمارس المراجعة الداخلية أعمالها بكل استقلالية دون أي تدخل من أي شخص ينتمي إلى الشركة، وتتجلى استقلالية قسم المراجعة الداخلية في المسائل التي يتم اختيارها للمراجعة ونطاقها وإجراءاتها وعدد مرات إجرائها ووقتها أو محتوى تقاريرها للتمكن من المحافظة على السلوك المستقل الضروري والموضوعي.

يؤكد نائب الرئيس التنفيذي - رئيس المراجعة الداخلية التنفيذي للمجلس مرة واحدة على الأقل سنوياً على الاستقلالية التامة للمراجعة الداخلية. ويكمن نطاق المراجعة الداخلية على سبيل المثال لا الحصر في فحص وتقييم مدى كفاية وفعالية حوكمة الشركة، إدارة المخاطر، ومراجعة العمليات الداخلية ومن بينها التحقق من الأداء في القيام بالمسؤوليات المحددة لتحقيق أهداف الشركة.

يقوم نائب الرئيس التنفيذي - رئيس المراجعة الداخلية التنفيذي سنوياً بتقديم للمجلس خطة المراجعة الداخلية لمراجعتها واعتمادها. ويتم إعداد خطة المراجعة الداخلية استناداً على تحديد أولويات التدقيق باستخدام منهجية مبنية على المخاطر، بما في ذلك مبررات الإدارة التنفيذية والمجلس. كما يقوم رئيس المراجعة الداخلية التنفيذي بإعداد وإصدار تقرير بعد نهاية كل عملية مراجعة ويتم توزيعه بالطريقة المناسبة، ويتم أيضاً رفع نتائج المراجعة الداخلية لمجلس الإدارة. وقد يتضمن هذا التقرير خطة الإجراءات الإدارية لمعالجة النتائج الواردة بالتقرير. وتقوم المراجعة الداخلية بمتابعة نتائج المراجعة ومدى تطبيق توصياتها.

خلال عام 2023، أكد نائب الرئيس التنفيذي - رئيس المراجعة الداخلية التنفيذي للجنة المراجعة أن إدارة الشركة لم تفرض أي قيود على نطاق التدقيق الداخلي. كما أكدت لجنة المراجعة أنه لم تكن هناك أي نتائج جوهرية ذات أهمية نسبية عالية تتعلق بمراجعة فعالية الرقابة الداخلية السنوية أو أي اختراق أو مخالفة لسياسات الشركة ولوائحها الداخلية. بالإضافة إلى ذلك، لم تكتشف لجنة المراجعة أي مخالفات أو أي نقاط ضعف ذات أهمية نسبية عالية في نظام الرقابة الداخلية للشركة أو في أي من عملياتها المختلفة والتي تم فحصها خلال عام 2023.

**1) اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد يوم الإثنين بتاريخ 18/10/1444 هـ الموافق 08/05/2023م:**

1. الموافقة على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31/12/2022م.
2. الموافقة على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31/12/2022م.
3. الموافقة على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في 31/12/2022م.
4. الموافقة على تعيين السادة شركة ارنست ويونغ للخدمات المهنية (EY) وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2023م والعام 2024م، وللربع الأول من عام 2025م، وتحديد أتعابه.
5. الموافقة على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2022م.
6. الموافقة على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل ربع سنوي أو نصف سنوي عن العام المالي 2023م.
7. الموافقة على صرف مبلغ ( 3,730,411 ريال سعودي) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31/12/2022م.
8. الموافقة على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية "الخطوط السعودية" والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات التموين على الطائرة وخدمات أخرى لشركة الخطوط السعودية، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(1,251,845,262 ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية.
9. الموافقة على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات التموين والضيافة لشركة الخطوط السعودية بصالة الفرسان الصالة (5) بمطار الملك خالد الدولي، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(60,668,258 ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية.
10. الموافقة على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات التموين للخطوط السعودية بصالة الفرسان بمطار القاهرة الدولي، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(7,105,644 ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية.
11. الموافقة على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن اتفاقية إيجار بمبنى (AM1) بمطار الملك خالد الدولي، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(2,688,196,46 ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية.
12. الموافقة على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات صيانة للخطوط السعودية بمبنى (AM1) بمطار الملك خالد الدولي، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(3,617,584 ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية.
13. الموافقة على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات التموين والضيافة للخطوط السعودية بصالة (Wellcome lounge) بمطار الأمير محمد بن عبد العزيز الدولي، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(2,677,126 ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية.
14. الموافقة على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تموين للخطوط السعودية بمبنى مبيعات التذاكر والحجوزات بالحسب الدبلوماسي بالرياض، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(140,941 ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية.

4 للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين أي إحتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات غير ربحية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.

5 يجوز للجمعية العامة العادية استخدام الأرباح المبقاة والاحتياطيات الاتفاقية القابلة للتوزيع لسداد المبلغ المتبقي من قيمة السهم أو جزء منه، على ألا يخل ذلك بالمساواة بين المساهمين.

كما يجوز للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة ان تقرر صرف الاحتياطيات التي سبق وان تم تجنيبها وفقاً لأي متطلبات نظامية سبقت تاريخ اعتماد هذا النظام وذلك بما يعود بالنفع على الشركة أو المساهمين.

الجدول التالي يوضح الأرباح التي تم توزيعها خلال عام 2023:

تاريخ الإعلان	تاريخ الإستحقاق	تاريخ التوزيع	حصة السهم من التوزيع	نسبة التوزيع	اجمالي المبلغ الموزع
02/08/2023	10/08/2023	31/08/2023	SAR 1.00	10%	SAR 82,000,000
23/03/2023	02/04/2023	30/04/2023	SAR 0.50	5%	SAR 41,000,000

وبعد نهاية العام 2023م، وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من العام المالي 2023م على النحو التالي:

تاريخ الإعلان	تاريخ الإستحقاق	تاريخ التوزيع	حصة السهم من التوزيع	نسبة التوزيع	اجمالي المبلغ الموزع
24/03/2024	03/04/2024	24/04/2024	SAR 1.10	11%	SAR 90,200,000

**24. الجمعيات العامة****24-1. اجتماعات الجمعيات العامة**

عقدت شركة كاتريون للتموين القابضة إجتماعين ناجحين للجمعية العامة خلال عام 2023م. وقد أعلنت الشركة عن مواعيد هذه الجمعيات في موقع "تداول" الإلكتروني ومنصات أخرى حسب ما تقتضيه الأنظمة واللوائح ذات العلاقة وفي المدة النظامية التي اقتضتها الأنظمة والقوانين ذات العلاقة.

وأظهرت الإعلانات الوقت والمكان وجدول الأعمال. كما منحت الشركة للمساهمين الفرصة في المشاركة بفعالية والتصويت على البنود المدرجة في جدول الأعمال، وأبلغتهم بالضوابط التي تحكم الاجتماع، وإجراءات التصويت من خلال الدعوة لانعقاد الجمعية العامة. كما تمكن المساهمون من التصويت الإلكتروني في اجتماع الجمعية العامة من خلال التقنيات الموفرة من قبل مركز الإيداع تداول. كما تم تزويد المساهمين بالمعلومات الكافية التي تمكنهم من اتخاذ قراراتهم. كما أبلغت الشركة الجهات النظامية ذات العلاقة عن نتائج الاجتماعات مباشرة بعد انتهاء الاجتماعات وفي الأجل النظامية المحددة. وأتيح للمساهمين كذلك استعراض محضر الاجتماع في مكاتب الشركة أو من خلال موقعها الإلكتروني بناءً على طلبهم، وفيما يلي أهم القرارات التي تم الموافقة عليها خلال تلك الاجتماعات:





## 24-2. سجل حضور الجمعية العامة بواسطة أعضاء المجلس وأعضاء اللجان وأعضاء الإدارة التنفيذية

الجمعية العامة				نوع العضوية	العضوية	الاسم
الاجمالي	12/10/2023م	08/05/2023م				
2	✓	✓	مستقل	رئيس مجلس الإدارة وعضو لجنة الترشيحات والمكافآت ورئيس اللجنة التنفيذية	محمد السرحان	
2	✓	✓	غير تنفيذي	نائب رئيس مجلس الإدارة رئيس لجنة المراجعة	رائد المديهم	
2	✓	✓	مستقل	عضو مجلس الإدارة رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت	يوسف اليوسفي	
1	✓	x	غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة، عضو اللجنة التنفيذية	سامي الحكير	
2	✓	✓	غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة، عضو اللجنة التنفيذية	فهد موسى	
2	✓	✓	مستقل	عضو مجلس الإدارة عضو اللجنة التنفيذية ولجنة المراجعة	عبد الوهاب البتيري	
2	✓	✓	مستقل	عضو مجلس الإدارة عضو الترشيحات والمكافآت، عضو اللجنة التنفيذية	فادي مجدلاني	
2	✓	✓	مستقل	عضو مجلس الإدارة عضو لجنة المراجعة	ديليب نيجهاوان	
1	x	✓	مستقل	عضو مجلس الإدارة وعضو لجنة الترشيحات والمكافآت	اوليفير هارنيش	
2	✓	✓	تنفيذي	الرئيس التنفيذي	وجدي الغبان	

اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد يوم الخميس بتاريخ 12/10/2023م الموافق 27/03/1445هـ:

1. الموافقة على تعديل النظام الأساسي للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد.
2. الموافقة على تعديل المادة الثانية (2) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بإسم الشركة.
3. الموافقة على تعديل المادة الرابعة (4) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بأغراض الشركة.
4. الموافقة على تعديل المادة الخامسة (5) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بالمشاركة مع شركات أخرى.
5. الموافقة على تعديل المادة التاسعة (9) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بالأسهام الممتازة.
6. الموافقة على تعديل المادة الحادية عشر (11) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بإصدار الأسهم.
7. الموافقة على تعديل المادة الثالثة عشر (13) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بشراء الشركة لأسهمها.
8. الموافقة على تعديل المادة الثانية والعشرين (22) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة .
9. الموافقة على تعديل المادة الثالثة والعشرين (23) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة برئيس مجلس الإدارة ونائبه والعضو المنتدب وأمين السر.
10. الموافقة على تعديل المادة الثامنة والعشرين (28) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بالجمعية العمومية.
11. الموافقة على تعديل المادة السابعة والأربعين (47) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بتوزيع الأرباح .
12. الموافقة على إعادة ترتيب وترقيم مواد نظام الشركة الأساسي لتتوافق مع التعديلات المقترحة.
13. الموافقة على تعديل لائحة حوكمة الشركة.
14. الموافقة على قرار مجلس الإدارة المتضمن الموافقة على تعيين الأستاذ ديليب نيجهاوان، عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ 11/05/2023م وحتى انتهاء دورة اللجنة الحالية بتاريخ 25/01/2025م.
15. الموافقة على قرار مجلس الإدارة المتضمن الموافقة على تعيين الأستاذ فيصل سعيد صباغ، عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ 04/09/2023م وحتى نهاية دورة اللجنة الحالية بتاريخ 25/01/2025م.

## 25. الالتزام بالأنظمة واللوائح

بالإضافة إلى نظامها الأساسي، لدى شركة كاتريون للتموين القابضة دليل حوكمتها التي تحرص دوماً على الالتزام بأحكامه وتتعهد بالاحتفاظ بأفضل معايير الالتزام والممارسات في جميع أنشطتها وأعمالها. بما يتماشى مع لائحة حوكمة الشركات ولوائح التسجيل والإدراج. الصادرة عن هيئة السوق المالية، وقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج الصادرة عن شركة السوق المالية "تداول"، والأنظمة واللوائح الأخرى ذات العلاقة. كما تقوم الشركة بتحديث هذه السياسات بشكل مستمر عند الحاجة بناءً على أي تعديلات في الأنظمة أو اللوائح ويلتزم بسياسة الحوكمة أصحاب المصالح كأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والموظفين لحماية مصالح الشركة والأطراف الأخرى ذات العلاقة. بتاريخ 12/10/2023م وافقت الجمعية العامة للشركة على تعديل النظام الأساسي ودليل الحوكمة ليتماشى ذلك مع نظام الشركات ونظام حوكمة الشركات المعدل والأنظمة الأخرى ذات العلاقة.

ويقوم مجلس الإدارة بالمساندة المستمرة مع لجانته الفرعية المتمثلة في لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت واللجنة التنفيذية بتقديم الدعم المستمر لتعزيز الالتزام بلائحة حوكمة الشركات وضمان استمرارية مراجعة وضبط تطبيق تلك اللوائح وهي بذلك تطبق جميع أحكام لائحة حوكمة الشركات، باستثناء الأحكام الواردة أدناه:

## الفقرة الثالثة من المادة 44:

" قيام مجلس الإدارة بإبلاغ الجمعية العامة العادية عند انعقادها بالأعمال المنافسة التي يزاولها عضو المجلس أو عضو إحدى لجانته، وذلك بعد تحقق مجلس الإدارة من منافسة عضو المجلس أو عضو إحدى لجانته لأعمال الشركة أو منافستها في أحد فروع النشاط الذي تزاوله وفق معايير تصدرها الجمعية العامة للشركة -بناءً على اقتراح مجلس الإدارة- وتنشر في الموقع الإلكتروني للشركة، على أن يتم التحقق من هذه الأعمال بشكل سنوي".

## أسباب عدم التطبيق:

لكون هذا المتطلب جديد ولا زالت الشركة خلال فترة السماح وسيتم اعتماد هذه السياسة خلال اجتماع الجمعية العامة القادم والذي سيعقد خلال عام 2024م.

## الفصل الخامس:

## المادة 67:

تشكل بقرار من مجلس إدارة الشركة لجنة تسمى (لجنة إدارة المخاطر) يكون رئيسها وغالبية أعضائها من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين. ويشتترط أن يتوافر في أعضائها مستوى ملائم من المعرفة بإدارة المخاطر والشؤون المالية.

## المادة 68:

تختص لجنة إدارة المخاطر بما يلي:

- وضع استراتيجية وسياسات شاملة لإدارة المخاطر بما يتناسب مع طبيعة وحجم أنشطة الشركة، والتحقق من تنفيذها ومراجعتها وتحديثها بناءً على المتغيرات الداخلية والخارجية للشركة؛
- تحديد مستوى مقبول للمخاطر التي قد تتعرض لها الشركة والحفاظ عليه والتحقق من عدم تجاوز الشركة له؛
- التحقق من جدوى استمرار الشركة ومواصلة نشاطها بنجاح، مع تحديد المخاطر التي تهدد استمرارها خلال الاثني عشر شهراً القادمة؛
- الإشراف على نظام إدارة المخاطر بالشركة وتقييم فعالية نظم وآليات تحديد وقياس ومتابعة المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة وذلك لتحديد أوجه القصور بها؛
- إعادة تقييم قدرة الشركة على تحمل المخاطر وتعرضها لها بشكل دوري (من خلال إجراء اختبارات التحمل على سبيل المثال)؛
- إعداد تقارير مفصلة حول التعرض للمخاطر والخطوات المقترحة لإدارة هذه المخاطر، ورفعها إلى مجلس الإدارة؛
- تقديم التوصيات للمجلس حول المسائل المتعلقة بإدارة المخاطر؛
- ضمان توافر الموارد والنظم الكافية لإدارة المخاطر؛
- مراجعة الهيكل التنظيمي لإدارة المخاطر ووضع توصيات بشأنه قبل اعتماده من قبل مجلس الإدارة؛
- التحقق من استقلال موظفي إدارة المخاطر عن الأنشطة التي قد ينشأ عنها تعرض الشركة للمخاطر؛
- التحقق من استيعاب موظفي إدارة المخاطر للمخاطر المحيطة بالشركة، والعمل على زيادة الوعي بثقافة المخاطر؛
- مراجعة ما تثيره لجنة المراجعة من مسائل قد تؤثر في إدارة المخاطر في الشركة

## المادة 69: اجتماعات لجنة إدارة المخاطر

تجتمع لجنة إدارة المخاطر بصفة دورية كل (ستة أشهر) على الأقل، وكلما دعت الحاجة إلى ذلك

## أسباب عدم التطبيق:

لم يشكل المجلس لجنة المخاطر لكون تشكيل هذا النوع من اللجان يعد اختيارياً، إلا أن مهام لجنة المخاطر بالشركة موكلة إلى كل من لجنة المراجعة، المراجع الخارجي والداخلي بالشركة كما تستعين الشركة بأحد مستشاريها الخارجيين في هذا المجال.

## المادة 84:

تضع الجمعية العامة العادية - بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة - سياسة تكفل إقامة التوازن بين أهدافها والأهداف التي يصبو المجتمع إلى تحقيقها بغرض تطوير الأوضاع الاجتماعية والاقتصادية للمجتمع.

## أسباب عدم التطبيق:

لكون هذا الالتزام اختياري. إلا أن للشركة سياسات تكفل إقامة التوازن بين أهدافها وأهداف المجتمع وبما يتماشى مع الخطط والرأي المستقبلية التي تضعها الدولة، كما تم اعتماد تأسيس إدارة من داخل الشركة تعنى بإدارة المخاطر الخاصة بالشركة وترفع تقاريرها بصفة دورية للجنة المراجعة المنبسقة عن مجلس الإدارة.



## 27. علاقات المستثمر

في علاقات المستثمرين بالخطوط السعودية للتمويل نطمح لأن نكون فريقاً بمعايير عالمية وملتزمين بأن نكون عنصر أساسى للمجتمع المالى وكون قيادة الشركة مصدراً موثوقاً وفعالاً وشفافاً للمعلومات القيمة. كما أننا ملتزمين بالمحافظة على قيمنا الأساسية المتمثلة في النزاهة والمعايير الأخلاقية العالية في علاقاتنا مع أصحاب المصالح.

ويضمن برنامج علاقة المستثمرين الشفافية في جميع سبل التواصل مع الالتزام بجميع المتطلبات المستمرة النظامية المتعلقة بالإفصاح والصادرة من هيئة السوق المالية، علاوة على ذلك، نضمن تدفق المعلومات في الوقت المناسب عبر قنوات التواصل المختلفة كالموقع الإلكتروني وإعلانات تداول وحضور المؤتمرات ونوفر سبل تواصل للمستثمرين عن طريق الهاتف والبريد الإلكتروني واستضافة أحداث خاصة للمحللين الماليين والمستثمرين ومن ضمن ذلك يوم المستثمر واتصالات مناقشة النتائج المالية.

وتتبع سياسة الاتصال الاستباقي مع السوق وإبلاغ أصحاب المصالح بكل التطورات الرئيسية التي ستؤثر على الأعمال. كما نقوم بعقد جلسات حوار مع مجتمع المستثمرين وإفادة الإدارة التنفيذية بتوقعات السوق. وقد أصبحت أهمية حواراتنا مع المساهمين تتزايد حيث يظل مستثمرينا على المستوى الفردي والمؤسساتي في بحث دائم ومستمر عن أحدث المعلومات حول تطور الشركة وخططها للأعمال والإنجازات والتحديات.

## 28. طلبات الحصول على سجلات المساهمين

العدد	تاريخ الطلب	أسباب الطلب
1	26/12/2023	إجراءات الشركة
2	26/12/2023	إجراءات الشركة
3	12/10/2023	الجمعية العامة
4	05/10/2023	إجراءات الشركة
5	14/08/2023	إجراءات الشركة
6	05/07/2023	إجراءات الشركة
7	08/05/2023	إجراءات الشركة
8	04/04/2023	توزيعات ارباح
9	15/02/2023	الجمعية العامة

## 29. الاتصالات مع المساهمين

تحافظ شركة كاتريون للتمويل القابضة بانتظام على الإتصال مع المساهمين. وقد اتخذت الشركة مجموعة من الإجراءات لضمان حقوقهم في الإطلاع على المعلومات عن طريق موقع "تداول" وموقع الشركة: www.catrion.com. وتوفر الشركة المعلومات الكاملة والشاملة حول أنشطتها وأعمالها من خلال تقريرها السنوي والقوائم المالية الأولية وإجراءات توزيع الأرباح.

كما تسعى الشركة أيضاً للاحتفاظ بحلقة وصل جيدة مع مساهميها والإجابة على استفساراتهم وتزويدهم بالمعلومات المطلوبة في الوقت المناسب.

## المادة 85:

يضع مجلس الإدارة البرامج ويحدد الوسائل اللازمة لطرح مبادرات الشركة في مجال العمل الاجتماعي، ويشمل ذلك ما يلي:

- وضع مؤشرات قياس تربط أداء الشركة بما تقدمه من مبادرات في العمل الاجتماعي، ومقارنة ذلك بالشركات الأخرى ذات النشاط المشابه؛
- الإفصاح عن أهداف المسؤولية الاجتماعية التي تتبناها الشركة للعاملين فيها وتوعيتهم وتثقيفهم بها؛
- الإفصاح عن خطط تحقيق المسؤولية الاجتماعية في التقارير الدورية ذات الصلة بأنشطة الشركة؛
- وضع برامج توعية للمجتمع للتعريف بالمسؤولية الاجتماعية للشركة

## أسباب عدم التطبيق:

لكون هذا الإلتزام إختياري.

## المادة 90:

بيان التفاصيل اللازمة بشأن المكافآت والتعويضات المدفوعة لكل ممن يلي على حدة:

- أ. أعضاء مجلس الإدارة.
- ب. خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت من الشركة على أن يكون من ضمنهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي.

## أسباب عدم التطبيق

التزمت الشركة بالإفصاح عن مكافآت كبار التنفيذيين وفقاً للمتطلبات النظامية الواردة في المادة (93) من لائحة حوكمة الشركات، وقد خاطبت الشركة هيئة السوق المالية من خلال خطابها الصادر برقم (2021033001/م ق ع / 1067) بشأن التفصيل في مكافآت كبار التنفيذيين على النحو الوارد في الملحق رقم (1) من لائحة حوكمة الشركات، بما يتوافق مع نص المادة (60) من قواعد الإدراج والالتزامات المستمرة، حيث لا يزال طلب الشركة تحت المداولة والمناقشة مع الهيئة، حيث تطمح الشركة الى التوصل مع الهيئة على تفاهم بشأن الإفصاح المذكور وذلك لتفادي أي ضرر غير مسوغ، وإعطاء الانطباع الصحيح عن آلية إجراءات المكافآت والتعويضات، والتي تعتمد على تنافسية رأس المال البشري، حيث ستلتزم الشركة بالإفصاح وفقاً لما توجهه هيئة السوق المالية، وبما يحقق مصالح المستثمرين واستقرار إقتصادات شركات السوق المالية.

## المادة 92:

في حال تشكيل مجلس الإدارة لجنة مختصة بحوكمة الشركات، فعليه أن يفوض إليها الاختصاصات المقررة بموجب المادة الرابعة والتسعين من هذه اللائحة، وعلى هذه اللجنة متابعة أي موضوعات بشأن تطبيقات الحوكمة، وتزويد مجلس الإدارة، سنوياً على الأقل، بالتقارير والتوصيات التي تتوصل إليها.

## أسباب عدم التطبيق:

لكون هذا الإلتزام إختياري.

## 26. دور المساهمين

تعتبر الجمعية العمومية هي المنصة التي يمارس فيها المساهمون حقوقهم بالتصويت وإتخاذ قراراتهم. حيث إن موافقة المساهمين يعد مطلب أساسى فيما يتعلق بالقرارات المهمة كالموافقة على القوائم المالية وتقرير مجلس الإدارة السنوي ومراجعة والموافقة على توصيات مجلس الإدارة بخصوص توزيع الأرباح وانتخاب أعضاء مجلس الإدارة وإجراء التعديلات على النظام الأساسي وتعيين المراجعين الخارجيين وزيادة رأس المال المسجل. ويحق لكل مساهم حضور الجمعية العامة كما يحق له أيضاً أن يصوت بصوت واحد عن كل سهم يمتلكه في رأس مال الشركة ويجوز له تفويض بخصوص شخص آخر من غير موظفي الشركة وأعضاء مجلس إدارتها ليحضر ويصوت نيابة عنه.

### 33. أي عقوبات أو جزاءات أو تدابير احترازية أو قيود احتياطية مفروضة على الشركة من هيئة السوق المالية أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى

العقوبة/الجزاء/التدبير الإحتيازي/القيود الإحتيازي	أسباب المخالفة	الجهة الموقعة للمخالفة	سبل علاجها وتفاذي وقوعها في المستقبل
25.000 ريال	شحن دجاج يحتوي على بكتيريا السالمونيلا.	هيئة الغذاء والدواء	تم تحذير وإبلاغ المورد بعدم تكرار هذه المخالفة لاحقاً .
10.000 ريال	- عدم وجود آلية واضحة لتمكين المستهلك من إغلاق حسابه الشخصي. -عدم الإلتزام بأحكام الإعلانات المتعلقة بالعروض الترويجية. - عدم قيد المحل في السجل التجاري	وزارة التجارة	فيما يخص عدم وجود آلية واضحة لتمكين المستهلك من إغلاق حسابه الشخصي فقد تم حل هذه المشكلة . فيما يخص عدم الإلتزام بأحكام الإعلانات المتعلقة بالعروض الترويجية، فقد تم التوقف عن نشر أي عروض ترويجية الى حين الحصول على التراخيص اللازمة. فيما يخص عدم قيد المحل في السجل التجاري السجل التجاري، فقد تم قيد المحل وتصحيح المخالفة.

### 30. المبادرات المخططة لتحسين الشفافية أو الاتصال مع المستثمرين في العام 2023م

نسعى لتزويد المستثمرين المحتملين والدايين بأقصى درجات المعرفة وتمكينهم من الوصول إلى التحدّيات المالية للشركة. ونقدم للمستثمرين مخطط شامل ومفصل لما يمكن توقعه للسنة المالية القادمة حرصاً منا بدقة المعلومات الموفرة للمساهمين.

ومن وجهة نظر فنية قد تتوجه الشركة لإنشاء تطبيق على الهاتف الجوال يهدف لتمكين المستثمرين من الوصول لأخبار الشركة وبياناتها الهامة.

كما تقوم الشركة بتخصيص فريق عمل متخصص للرد على استفسارات وانشغالات المساهمين والأطراف ذات العلاقة عن طريق الهاتف على الرقم 0122339400 تحويلة رقم 8185 أو عن طريق البريد الإلكتروني (investors@catrion.com).

### 31. إجراءات إحاطة أعضاء المجلس بمقترحات وملاحظات المساهمين حول الشركة وأدائها

تقوم الشركة بإحاطة أعضاء المجلس بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها من خلال الإجراءات التالية:

1. عرض مقترحات المساهمين وملاحظاتهم (إن وجدت) على أعضاء المجلس في أقرب اجتماع للمجلس أو أي وسيلة اتصال أخرى فعالة تحقق الغرض وذلك بصفة مستمرة.
2. تنظيم لقاءات مستمرة مع المستثمرين وإحاطة المجلس بالمقترحات الجوهرية التي يقدمونها.
3. حضور أعضاء المجلس لإجتماعات جمعيات المساهمين، حيث يقوم المساهمون بطرح مقترحاتهم وآرائهم على المجلس خلال اجتماع الجمعية ويقوم مجلس الإدارة بالرد عليها خلال الإجتماع.

يقوم رئيس مجلس الإدارة بمناقشة بعض المواضيع والمقترحات الخاصة بالمساهمين وأداء الشركة دون حضور أي من التنفيذيين متى دعت الضرورة لذلك.

### 32. المساهمات الشركة الإجتماعية خلال 2023م

في مجال المسؤولية الاجتماعية للشركات، تعمل شركة كاتريون على تعزيز دورها الاجتماعي من خلال مواصلة المشاركة في عدة مبادرات خيرية أداها مرتبط مع جمعية إطعام الخيرية التي تهدف لجميع الطعام الزائد وحفظه وتوزيعه على المحتاجين والمستفيدين.

كما تعزز الشركة بدورها الفعال مع جمعية قادرون والذي يهدف إلى دمج الأشخاص ذوي الإعاقة كأعضاء متكافئين وفاعلين في القوى العاملة بما يتوافق مع رؤية 2030.

ونحن نسعى جاهدين لتوسيع نطاق المشاركة وجعل جهودنا أكثر شمولاً وفي متناول الجميع. إن مبادرات المسؤولية الاجتماعية للشركات لعام 2023، والتي تشمل توفير فرص العمل للأشخاص ذوي الإعاقة وتقديم التدريب الداخلي للطلاب، مدفوعة بإحساس عميق بالتعاطف والرغبة في المساهمة بشكل إيجابي في المجتمع. نحن نؤمن بأن جهودنا ستحدث فرقاً في حياة أولئك الذين نتواصل معهم وستساعد في خلق مستقبل أكثر إشراقاً للجميع.

وفي مايلي المساهمات الاجتماعية كاتريون للتمويل القابضة خلال 2023م:

- 38 عنصراً من الأشخاص من ذوي الإعاقة العاملين تم توظيفهم بدوام كامل.
- 80 طالباً تم تدريبهم من خلال برامج تدريب عملية.
- المشاركة في جمعية المسؤولية المجتمعية "هاكثون المسؤولية المجتمعية" كشريك استراتيجي.
- تم تدريب 47 مفتشاً صحياً و4 مفتشات صحية بتدريب يغطي الجوانب النظرية والعملية للنظافة وسلامة الأغذية.
- تم التبرع بأكثر من 60,000 وجبة غذائية للجمعيات المحلية ضمن برنامج تدوير نعمة.
- تم توفير تدريب لموظفي جمعية جمعية تدوير الفائض وحفظ النعمة في مجال النظافة وسلامة الغذاء.
- تدريب عملي لمدة 12 أسبوعاً بالتعاون مع عدة جامعات من بينها جامعة الملك عبد العزيز وجامعة الملك سعود وتدريب حوالي 13 طالباً أكاديمياً.

## 34. اقرارات مجلس الإدارة

يقر مجلس الإدارة على ما يلي:

- أن سجلات الحسابات قد تم إعدادها بالشكل الصحيح
- أنه تم إعداد نظام الرقابة الداخلية على أسس سليمة وجرى تنفيذه بفاعلية
- أنه لا يوجد أي شك في قدرة المصدر على مواصلة نشاطه
- أنه تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية، ووفقاً لمتطلبات لوائح الشركة ونظامها الأساسي فيما يتعلق بإعداد ونشر القوائم المالية
- لا يوجد أي استرداد أو شراء أو إلغاء قامت به الشركة لأي أداة من أدوات الدين القابلة للتحويل
- لا توجد أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيارات شراء أو مذكرات حقوق اكتتاب، أو أي حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة
- لا توجد أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة
- لم تصدر الشركة أي أسهم أو أدوات دين لشركاتها التابعة
- لا يوجد أي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة (IFRS) من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين
- فيما عدا ما تم الإفصاح عنه في فقرة التعامل مع الأطراف ذات العلاقة، لا يوجد أي عقد تكون الشركة طرفاً فيه وينطوي على أو كان ينطوي على مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية أو لأي من أقاربهم أو شخص من ذوي العلاقة
- فيما عدا ما تم الإفصاح عنه، لا توجد أي مصلحة أو أوراق تعاقدية أو حقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة، ولا يوجد أي تغيير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية 2023م فيما عدا ما أفصح عنه سابقاً
- لا توجد أي ترتيبات أو اتفاقيات يقوم من خلالها أي من أعضاء مجلس الإدارة أو أي من أعضاء الإدارة التنفيذية بالتنازل عن أي راتب أو أي تعويض
- لا توجد أي ترتيبات أو اتفاقيات يقوم من خلالها أي من مساهمي الشركة بالتنازل عن أي حقوق في الأرباح
- فيما عدا ما تم الإفصاح عنه في البند الخاص بالحصص المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين أو من قبل أقاربهم، فإنه لا توجد أي حصص في الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية وأقاربهم) ولا أي حصص أخرى وأوراق مالية تعاقدية ولا أي تغيير في تلك الحصص بموجب المادة 45 من قواعد التسجيل والإدراج
- لم تتلق الشركة أي ملحوظات أو مرثيات من المساهمين بخصوص الشركة أو أدائها
- لم يتضمن تقرير مراجع الحسابات على أي تحفظات على القوائم المالية السنوية
- لم توص لجنة المراجعة بتعيين مراجع داخلي للشركة وذلك لوجود قسم المراجعة الداخلية
- لا توجد أي توصيات للجنة المراجعة يوجد بينها وبين قرارات المجلس تعارض أو رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتباعه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الخارجي
- لم يقرر أو يوصي المجلس بتغيير مراجع حسابات الشركة خلال العام 2023م
- لا توجد أي استثمارات أو احتياطات أنشئت لمصلحة موظفي الشركة
- لا توجد أي أسهم خزينة للشركة.
- لا يوجد لدى الشركة أي قروض كما في 2023/12/31م





# القوائم المالية

# تقرير المراجع المستقل

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

## تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة كاتريون للتموين القابضة (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة («المجموعة»)، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 ديسمبر 2023م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك السياسات المحاسبية الجوهرية.

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2023م، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً للميثاق الدولي لسلك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### الأمر الرئيسية للمراجعة

إن الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأي المراجعة حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. فيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجته ضمن ذلك السياق.

لقد التزمنا بمسؤولياتنا التي تم وصفها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور. عليه، شملت مراجعتنا القيام بإجراءات صممت للرد على تقويمنا لمخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية الموحدة. إن نتائج إجراءات مراجعتنا، بما في ذلك الإجراءات المتبعة لمعالجة الأمور أدناه، توفر أساساً لرأينا في المراجعة حول القوائم المالية الموحدة المرفقة.

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

## الأمر الرئيسية للمراجعة (تمة)

### الأمر الرئيسية للمراجعة

#### مخصص خسائر الائتمان المتوقعة مقابل الذمم المدينة التجارية

كما في 31 ديسمبر 2023م، بلغ إجمالي رصيد الذمم المدينة التجارية مبلغ 749 مليون ريال سعودي (2022م: 947 مليون ريال سعودي) حيث تم الاحتفاظ مقابل هذا الرصيد بمخصص خسائر ائتمان متوقعة بمبلغ 149 مليون ريال سعودي (2022م: 148 مليون ريال سعودي).

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كانت الذمم المدينة التجارية المحملة بالتكلفة المطفأة قد انخفضت قيمتها الائتمانية. تقوم الإدارة بتحديد وإثبات مخصص خسائر الائتمان المتوقعة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (9) «الأدوات المالية».

قامت الإدارة بعمل أحكام وتقديرات وافتراضات جوهرية عند احتساب تأثير خسائر الائتمان المتوقعة.

لقد اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي نظراً لأن تحديد خسائر الائتمان المتوقعة ينطوي على تقدير وحكم وافتراضات جوهرية للإدارة، بما في ذلك عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية ودراسة الاتجاهات التاريخية.

الرجاء الرجوع إلى الإيضاح 3 حول القوائم المالية بخصوص السياسات المحاسبية الجوهرية، والإيضاح 1-2 التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة، والإيضاح 1-2 بخصوص التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة، والإيضاح 13 الذي يبين تفاصيل الإفصاح عن انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية.

### المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2023م

تشتمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة 2023م، فيما عدا القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع حولها. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى في تقريرها السنوي. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2023م متاحاً لنا بعد تاريخ تقرير المراجع.



# تقرير المراجع المستقل

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

## المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2023م

تشتمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة 2023م، فيما عدا القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع حولها. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى في تقريرها السنوي. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2023م متاحاً لنا بعد تاريخ تقرير المراجع.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ولن نُبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي حولها.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تكون متاحة، وعند القيام بذلك، يتم الأخذ في الحسبان فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

وعندما نقرأ التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2023م، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري، فإننا مطالبون بالإبلاغ عن الأمر للمكلفين بالحوكمة.

## مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح، حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في المجموعة.

## مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

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

## الأمر الرئيسي للمراجعة (تمة)

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة مراجعة ملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف ومراجعة حسابات المجموعة. ونظل المسؤولين الوحيدين عن رأينا في المراجعة.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

كما أننا نقوم بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد أننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، ونبلفهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتقد تأثيرها بشكل معقول على استقلالنا، وعند الاقتضاء، نبلفهم بالتصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، وبناءً على ذلك تعد هي الأمور الرئيسية للمراجعة. سنقوم بتبيان هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما - في ظروف نادرة للغاية - نرى أن الأمر لا ينبغي الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أن التبعات السلبية للإبلاغ عنها تفوق - بشكل معقول - المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

## عن ارنست ويونغ للخدمات المهنية

عبدالعزیز سعود العريفي  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (572)

جدة : 24 مارس 2024م  
14 رمضان 1445هـ



# قائمة المركز المالي الموحدة

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 ديسمبر 2023م

إيضاح	31 ديسمبر 2023م ريال سعودي	31 ديسمبر 2022م ريال سعودي
<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>		
<b>حقوق المساهمين</b>		
17	820,000,000	820,000,000
رأس المال		
18	246,000,000	246,000,000
احتياطي نظامي		
	53,926,179	220,068,464
أرباح مبقاه		
	1,119,926,179	1,286,068,464
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>		
<b>المطلوبات</b>		
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>		
15	175,320,591	150,255,896
التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول		
20	165,219,221	164,848,553
التزامات المنافع المحددة للموظفين		
21	8,125,254	11,700,000
مكافآت طويلة الأجل		
	348,665,066	326,804,449
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>		
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
22	408,903,508	462,043,182
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى		
15	132,049,502	94,447,407
التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول		
23	21,650,574	25,528,529
التزامات زكوية		
	562,603,584	582,019,118
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		
<b>مجموع المطلوبات</b>		
	911,268,650	908,823,567
<b>مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات</b>		
	2,031,194,829	2,194,892,031

الرئيس المالي

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 37 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 ديسمبر 2023م

إيضاح	31 ديسمبر 2023م ريال سعودي	31 ديسمبر 2022م ريال سعودي
<b>الموجودات</b>		
<b>الموجودات غير المتداولة</b>		
7	340,951,680	414,893,911
ممتلكات وآلات ومعدات		
15	267,144,201	234,981,152
موجودات حق الاستخدام		
15	3,790,102	990,148
مستحقات عقود إيجار - الجزء غير المتداول		
8	37,025	10,890
الموجودات غير الملموسة		
9	30,693,416	28,734,575
عقارات استثمارية		
	1,875,000	1,875,000
دفعات مقدمة مقابل استثمار في أسهم		
11	4,230,000	4,230,000
تأمين نقدي		
10	21,543,123	36,954,874
استثمار في شركة زميلة		
	670,264,547	722,670,550
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>		
<b>الموجودات المتداولة</b>		
12	61,522,406	77,190,313
مخزون		
15	15,458,733	4,777,598
مستحقات عقود إيجار - الجزء المتداول		
13	798,917,472	601,498,527
ذمم مدينة تجارية		
14	67,789,643	86,298,862
مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى		
16	417,242,028	702,456,181
نقد وما في حكمه		
	1,360,930,282	1,472,221,481
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		
<b>مجموع الموجودات</b>		
	2,031,194,829	2,194,892,031

## قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)  
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)  
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

إيضاح	ريال سعودي 2023م	ريال سعودي 2022م
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للسنة		
بنود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:		
20 ربح / (خسارة) إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين	6,484,581	(9,695,703)
الدخل الشاملة الأخرى / (الخسارة) للسنة	6,484,581	(9,695,703)
10 اجمالي الدخل الشامل للسنة	289,142,285	247,407,435
32 ربحية السهم: ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي للسهم)	3.45	3.14
عضو مجلس الإدارة	الرئيس التنفيذي	الرئيس المالي

إيضاح	ريال سعودي 2023م	ريال سعودي 2022م
25 إيرادات	2,133,762,298	1,818,006,368
26 تكلفة الإيرادات	(1,567,769,793)	(1,301,686,626)
إجمالي الربح	565,992,505	516,319,742
27 إيرادات أخرى	29,494,363	27,296,834
28 مصروفات عمومية وإدارية	(288,423,268)	(232,356,079)
13 مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	(1,274,113)	(25,705,642)
29 مصروفات أخرى	(1,420,927)	(1,590,689)
الربح التشغيلي	304,368,560	283,964,166
10 الحصة في نتائج الاستثمار في شركة زميلة	15,411,751	18,417,193
10 عكس انخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة	-	3,125,930
30 إيرادات تمويل	16,855,560	967,772
31 تكاليف تمويل	(20,098,131)	(20,654,096)
الربح قبل الزكاة	316,537,740	285,820,965
23 الزكاة	(33,880,036)	(28,717,827)
صافي الربح للسنة	282,657,704	257,103,138

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 37 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 37 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

# قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

المجموع ريال سعودي	أرباح مبقاه / (خسائر متراكمة) ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	إيضاح
872,518,744	(193,481,256)	246,000,000	820,000,000	في 1 يناير 2022م
257,103,138	257,103,138	-	-	صافي ربح للسنة
(9,695,703)	(9,695,703)	-	-	20 الخسارة الشاملة الأخرى
247,407,435	247,407,435	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
1,119,926,179	53,926,179	246,000,000	820,000,000	في 31 ديسمبر 2022م
282,657,704	282,657,704	-	-	صافي ربح السنة
6,484,581	6,484,581	-	-	20 الدخل الشامل الآخر
289,142,285	289,142,285	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
(123,000,000)	(123,000,000)	-	-	19 توزيعات أرباح
1,286,068,464	220,068,464	246,000,000	820,000,000	في 31 ديسمبر 2023م

الرئيس المالي

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 37 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 37 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

## قائمة التدفقات النقدية الموحدة

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين)  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
		<b>تعديلات رأس المال العامل:</b>
(129,022,014)	<b>196,144,832</b>	ذمم مدينة تجارية
(8,488,027)	<b>(10,304,927)</b>	مخزون
37,883,458	<b>(18,509,219)</b>	مبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
(7,758,778)	<b>62,091,051</b>	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
384,843,240	<b>657,307,727</b>	<b>النقد من الأنشطة التشغيلية</b>
(7,474,746)	-	دفع مكافآت طويلة الأجل
(11,152,677)	<b>(19,299,201)</b>	20 التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(20,015,464)	<b>(30,002,081)</b>	23 زكاة مدفوعة
346,200,353	<b>608,006,445</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية:</b>
5,277,498	<b>11,643,244</b>	15 مبالغ مقبوضة عن مستحقات عقود إيجار
-	<b>1,750,352</b>	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(18,464,052)	<b>(135,946,943)</b>	7 شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(1,875,000)	-	دفعات مقدمة مقابل استثمار في أسهم
(15,061,554)	<b>(122,553,347)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(90,320,297)	<b>(77,521,988)</b>	15 (ب) مدفوعات التزامات عقود إيجار
(38,841)	<b>(122,716,957)</b>	توزيعات أرباح مدفوعة
(90,359,138)	<b>(200,238,945)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>
240,779,661	<b>285,214,153</b>	الزيادة في النقد وما في حكمه
176,462,367	<b>417,242,028</b>	النقد وما في حكمه في بداية السنة
417,242,028	<b>702,456,181</b>	16 النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		<b>معلومات إضافية جوهرية غير نقدية:</b>
10,755,093	<b>45,355,425</b>	15 إضافات لموجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
		عضو مجلس الإدارة
		الرئيس التنفيذي
		الرئيس المالي

ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
285,820,965	<b>316,537,740</b>	الربح قبل الزكاة
		<b>تعديلات:</b>
85,123,092	<b>61,258,738</b>	7 استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
1,958,841	<b>1,958,841</b>	9 استهلاك عقارات استثمارية
75,399,766	<b>56,686,601</b>	15 استهلاك موجودات حق الاستخدام
393,659	<b>26,135</b>	8 إطفاء موجودات غير ملموسة
376,229	<b>338,920</b>	7 أعمال تحت التنفيذ تم صرفها خلال السنة
13,577,199	<b>(5,362,980)</b>	12 (عكس مخصص) / مخصص مخزون بطيء الحركة، صافي
25,705,642	<b>1,274,113</b>	13 مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(967,772)	<b>(16,855,560)</b>	30 إيرادات تمويل
20,654,096	<b>20,098,131</b>	31 تكلفة تمويل
(18,417,193)	<b>(15,411,751)</b>	10 الحصة في نتائج شركات زميلة
(3,125,930)	-	10 عكس انخفاض قيمة الاستثمارات المحاسب عليها بطريقة حقوق الملكية (أرباح) / خسائر من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
19,524	<b>(1,343,298)</b>	أرباح من إلغاء وتعديل عقود الإيجار
(18,015,893)	<b>(16,066,644)</b>	27 تعديلات على مستحقات عقود إيجار
-	<b>2,250,729</b>	مكافآت طويلة الأجل
8,100,000	<b>3,574,746</b>	مخصص التزام المنافع المحددة للموظفين
15,626,376	<b>18,921,529</b>	20
492,228,601	<b>427,885,990</b>	

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 37 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 37 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

# إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة في 31 ديسمبر 2023م

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة في 31 ديسمبر 2023م

## 1. معلومات عن الشركة

شركة كاتريون للتموين القابضة (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) («الشركة الأم») هي شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية. وتم تسجيل الشركة كشركة ذات مسؤولية محدودة سعودية في 20 محرم 1429هـ (29 يناير 2008م) بموجب السجل التجاري رقم 4030175741.

يتمثل نشاط الشركة وشركاتها التابعة («المجموعة») 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 المجموعة الفروع التالية التي تعمل بموجب سجلات تجارية مستقلة لكل من:

موقع الفرع	الرقم المتسلسل	موقع الفرع	الرقم المتسلسل
الرياض	1010336558	جدة	4030477154
الرياض	1010616679	جدة	4030485646
الرياض	1010616680	مكة	4031084114
الدمام	2050082998	شرمة	3557100105
جدة	4030227251	رابغ	4602006306
جدة	4030285290	المدينة المنورة	4650055980
جدة	4030426294	المدينة المنورة	4650216315

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة («القوائم المالية») على القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها.

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في العنوان التالي:

شارع السائب الجمحي

طريق الأمير سلطان بن عبد العزيز، حي المحمدية (5)

ص.ب. 9178، جدة 21413

المملكة العربية السعودية

في 12 أكتوبر 2023م، وافقت الجمعية العامة غير العادية على تغيير الاسم التجاري للشركة من شركة الخطوط السعودية للتموين ليصبح «شركة كاتريون للتموين القابضة». تم الانتهاء من جميع الإجراءات القانونية المتعلقة بتغيير اسم الشركة خلال نهاية السنة.

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

# إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 2. أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين (بشار إليها مجتمعة بـ «المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية»). أعدت المجموعة القوائم المالية الموحدة على أساس أن المجموعة ستستمر في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

يتم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي والاستمرارية. وتوفر القوائم المالية الموحدة معلومات مقارنة عن السنة السابقة.

تم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي، والذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة.

### 1-2 الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاحات المرفقة، والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إلا أن عدم التيقن الحالي يمكن أن يؤدي إلى تغير في هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر في السنوات المستقبلية. وبما أن الوضع يتطور بسرعة مع حالات عدم التيقن المستقبلية، فإن الإدارة ستواصل تقييم الأثر استناداً إلى التطورات المرتقبة..

تتضمن الإفصاحات الأخرى المتعلقة بتعرض المجموعة للمخاطر وعدم التيقن ما يلي:

- الإفصاح عن تحليل الحساسية (الإيضاحان 20 و35)
- إدارة مخاطر الأدوات المالية (الإيضاح 35)
- إدارة رأس المال (الإيضاح 36)

### الأحكام

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، قامت الإدارة بعمل الأحكام التالية والتي كان لها الأثر الجوهري الأكبر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الموحدة:

#### تحديد مدة الإيجار للعقود ذات خيار الإنهاء - المجموعة كمستأجر

تقوم المجموعة بتحديد مدة عقد الإيجار على أنها مدة غير القابلة للإلغاء بالنسبة للعقد، مع أي سنوات يغطيها خيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان هناك يقين معقول بأنه لن تتم ممارسته.

لدى المجموعة العديد من عقود الإيجار التي تتضمن خيار الإنهاء. تطبق المجموعة الأحكام في تقييم ما إذا كان هناك يقين معقول لممارسة خيار تجديد أو إنهاء عقد الإيجار من عدمه. وهذا يعني أن الشركة تأخذ في اعتبارها جميع العوامل ذات الصلة التي تشكل حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار إنهاء عقد الإيجار. بعد تاريخ بداية عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدة عقد الإيجار إذا ما كان هناك حدث أو تغير في الظروف الواقعة ضمن سيطرة الشركة وتؤثر على قدرة الشركة في ممارسة خيار الإنهاء (مثل: عمل تحسينات جوهرياً على المأجور أو إعادة هيكلة جوهرياً على المأجور).

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 2. أسس الإعداد

### 1-2 الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية

#### الأحكام

##### استيفاء التزامات الأداء

يجب على المجموعة تقييم كل عقد من عقودها مع العملاء لتحديد مدى استيفاء التزاماتها بالتنفيذ مع العملاء على مدار الفترة المحددة لذلك أو في وقت ما خلال الفترة من أجل تحديد الطريقة المناسبة للاعتراف بالإيراد. وقدرت المجموعة أن أحد التزامات الأداء المتعلقة بخدمات المطاعم يمكن قياسه بشكل موثوق.

##### تحديد أسعار المعاملة

يجب على المجموعة تحديد سعر المعاملة لكل عقد من عقودها مع العملاء. وفي سياق عمل هذه التقديرات تقوم المجموعة بتقييم تأثير أي أثمان متغيرة في العقد على ضوء الخصومات أو الخصم على الكميات وتقييم مدى وجود أي عناصر تمويل جوهري في العقد وأي أثمان غير نقدية في العقد. إن وجدت.

##### مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة المجموعة بإجراء تقييم لمقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهي على قناعة بأن المجموعة لديها الموارد الكافية للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. إضافةً إلى ذلك، ليست الإدارة على دراية بأي عدم تيقن جوهري قد يلقي بظلال من الشك حول قدرة المجموعة على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية. وبالتالي، تم الاستمرار في إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

#### التقديرات والافتراضات

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمصادر المستقبلية والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات في تاريخ التقرير المالي مما يؤدي إلى مخاطر جوهرياً قد تتسبب في تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في السنة المالية اللاحقة كما هو موضح أدناه.

قامت المجموعة بإجراء الافتراضات والتقديرات بناء على المؤشرات المتاحة بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة. إلا أنه يجوز أن تتغير الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية وفقاً للتغيرات في السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة المجموعة. يتم إظهار هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها. يتم تضمين المعلومات بشأن الافتراضات وعدم التيقن الجوهري في المجالات التالية:

#### الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات / موجودات غير ملموسة

تقوم إدارة المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والآلات والمعدات / موجودات غير ملموسة لأغراض حساب الاستهلاك/ إطفاء. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستعمال المتوقع للموجودات أو التلف الطبيعي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل مخصص الاستهلاك الذي سيتم تعديله مستقبلاً في الحالات التي تعتقد فيها الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.



# إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 2. أسس الإعداد

### 1-2 الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية

#### مخصص مخزون بطيء الحركة

تدرج المجموعة مخصص لخسائر المخزون نتيجة عوامل مثل التقادم أو الضرر المادي وغير ذلك. يتضمن تقدير تلك الخسائر الاخذ بالاعتبار العوامل، على سبيل المثال لا الحصر، تقديم نماذج عمل أو تقنية جديدة من مُصنِّع محدد وتواريخ انتهاء صلاحية المنتجات ومبيعات سابقة وظروف السوق الحالية والمتوقعة.

#### مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى

تستخدم المجموعة مصفوفة مخصص لحساب خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية. يتم في الأصل تحديد مصفوفة المخصص على أساس معدلات التعثر السابقة التي تم ملاحظتها. وتقوم المجموعة بمعايرة المصفوفة لتعديل الخبرة السابقة في خسائر الائتمان بالمعلومات المستقبلية. في تاريخ كل تقرير مالي، يتم تحديث معدلات التعثر التاريخي الملحوظة ويتم تحليل التغيرات في التقديرات المستقبلية.

إن تقييم الترابط بين معدلات التعثر التاريخي الملحوظة والظروف الاقتصادية المتوقعة وخسائر الائتمان المتوقعة يعتبر تقديراً جوهرياً. إن مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة حساس تجاه التغيرات في الظروف والأوضاع الاقتصادية المتوقعة. كما أن خسائر الائتمان السابقة الخاصة بالمجموعة والظروف الاقتصادية المتوقعة قد لا تكون مؤشراً على التعثر الفعلي للعميل في المستقبل. تم الإفصاح عن المعلومات حول خسائر الائتمان المتوقعة حول الذمم المدينة التجارية للمجموعة في الإفصاح (35).

#### الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يظهر الانخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد القيمة القابلة للاسترداد باعتبارها القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد أو قيمتها قيد الاستعمال - أيهما أعلى. تستند القيمة العادلة ناقصاً تكاليف حساب الاستبعاد إلى البيانات المتاحة من معاملات البيع الملزمة التي تتم على أساس تجاري لموجودات مماثلة أو أسعار سوق يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لاستبعاد الأصل. يستند حساب القيمة قيد الاستعمال إلى نموذج التدفقات النقدية المخصومة. يتم تحديد التدفقات النقدية على أساس الموازنة التقديرية لمدة خمس سنوات قادمة ولا تشمل أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي من شأنها تعزيز أداء الأصل للوحدة المدرة للنقدية الخاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة. تتأثر القيمة القابلة للاسترداد بمعدل الخصم المستخدم في طريقة التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية الواردة المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقرار. تتعلق هذه التقديرات كثيراً بالموجودات غير الملموسة الأخرى التي ليس لها عمر إنتاجي محدد والثبته من قبل المجموعة.

#### التزامات المنافع المحددة للموظفين

يتم تحديد تكلفة برنامج المنافع المحددة والقيمة الحالية للالتزام باستخدام تقييمات اكتوارية. يشمل التقييم الاكتواري إعداد افتراضات متعددة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتتضمن هذه الافتراضات تحديد معدل الخصم والزيادة المستقبلية في الرواتب ومعدلات الوفاة وحركة التوظيف والتقاعد. نظراً للتعقيدات المحيطة في التقييم وطبيعتها الطويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يعتبر عالي الحساسية بالنسبة للتغيرات في هذه الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات في تاريخ التقرير المالي.

يعتبر معدل الخصم أكثر العوامل التي تخضع للتغيير. عند تحديد معدل الخصم الملائم، تأخذ الإدارة في الاعتبار أن عوائد السوق تستند إلى سندات شركات/ حكومية عالية الجودة. يتم تحديد معدل الوفيات بناء على جداول الوفيات المتاحة **2**.

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 2. أسس الإعداد

### 1-2 الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية

للجمهور في الدول المعنية. تخضع جداول الوفيات هذه إلى التغيير فقط من وقت لآخر وفقاً للتغيرات الديموغرافية. يتم تحديد الزيادات المستقبلية في الرواتب على أساس معدلات التضخم المستقبلية المتوقعة للبلدان المعنية. تم تقديم تفاصيل إضافية حول التزامات المنافع المحددة في إيضاح (20).

#### قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

في حالة عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي على أساس الأسعار المتداولة في أسواق نشطة، يتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام طرق التقييم بما في ذلك التدفقات النقدية المخصومة. تؤخذ المدخلات لهذه الطرق من الأسواق القابلة للملاحظة حيثما أمكن ذلك، وعندما لا يكون ذلك مجدياً، فإن الأمر يتطلب إبداء درجة من الأحكام لتحديد القيمة العادلة. تشتمل الأحكام على اعتبارات خاصة بالمدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. يمكن أن تؤثر التغيرات في الافتراضات المتعلقة بهذه الأحكام على القيمة العادلة المصرح عنها للأدوات المالية.

#### مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات حالية (قانونية أو متوقعة) على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة، والتي يمكن قياسها بشكل موثوق به، وأنه من المحتمل ان يتطلب الأمر استخدام موارد تنطوي على منافع اقتصادية لسداد الالتزام. تحدد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الوقتية للمال والمخاطر المتعلقة بالالتزام. يتم إدراج عكس قيد الخصم كتكلفة تمويل.

#### عقود الإيجار - تقدير معدل الاقتراض الإضافي

لا يمكن للمجموعة أن تحدد معدل الفائدة المتضمن في عقد الإيجار، وبالتالي تستخدم معدل الاقتراض المتزايد الخاص بها لقياس مطلوبات الإيجار. معدل الاقتراض المتزايد هو معدل الفائدة الذي قد تضطر المجموعة لدفعه للاقتراض، على مدى فترة مماثلة وبضمان مماثل، التمويل الضروري للحصول على أصل بقيمة مماثلة للأصل حق الاستخدام في نفس الظروف الاقتصادية. وبالتالي يعكس معدل الاقتراض المتزايد المبلغ الذي قد تضطر المجموعة لدفعه وهو ما يتطلب تقديراً عندما لا يكون هناك معدلات قابلة للملاحظة متاحة، أو عندما تحتاج للتعديل لتعكس أحكام وشروط عقد الإيجار. تقدر المجموعة معدل الاقتراض المتزايد باستخدام المدخلات القابلة للملاحظة (مثل معدلات الفائدة بالسوق) عندما تكون متاحة وينبغي القيام بتقديرات خاصة بالمنشأة.

#### زكاة

تخضع المجموعة لها للزكاة وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك («الهيئة») في المملكة العربية السعودية، ويحمل المخصص على قائمة الدخل الشامل غير الموحدة المعدة لغرض خاص. يتم المحاسبة عن الالتزامات الزكوية الإضافية، إن وجدت، الناتجة عن الربوط النهائية التي أجرتها الهيئة للسنوات السابقة، في السنة التي يتم فيها إصدار تلك الربوط النهائية.

# إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 3. السياسات المحاسبية الجوهرية 1-3 العملات الأجنبية (تمة)

تم تطبيق السياسات المحاسبية ادناه بشكل ثابت فيما عدا ما ذكر في الإيضاح (4) عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة: بالإضافة إلى ذلك، اعتمدت المجموعة الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (1) وبيان ممارسات المعايير الدولية للتقرير المالي (2)) اعتباراً من 1 يناير 2023م. وتقتضي التعديلات الكشف عن السياسات المحاسبية «الجوهرية» بدلا من السياسات المحاسبية «الهامة». وعلى الرغم من أن التعديلات لم تسفر عن أي تغييرات في السياسة المحاسبية نفسها، فإنها أثرت على المعلومات المتعلقة بالسياسة المحاسبية التي كشف عنها في حالات معينة.

تسجل المعاملات التي تتم بعملات أجنبية مبدئياً عن طريق المجموعة بعملتها الوظيفية وبالسعر الفوري السائد في تاريخ المعاملة الأولى المؤهلة للاعتراف. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف الفورية للعملة الوظيفية السائدة في تاريخ التقرير المالي. تدرج جميع الفروقات الناتجة عن تسوية أو تحويل بنود نقدية في قائمة الربح أو الخسارة. يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف في تواريخ المعاملات الأولية. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة وبعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة.

يتم معالجة الربح أو الخسارة الناشئة عن تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة وفقاً للاعتراف بالربح أو الخسارة نتيجة التغييرات في القيمة العادلة للبنود. لتحديد سعر التحويل الفوري المستخدم عند الإثبات الأولي للموجودات والمصرفيات والائرادات ذات العلاقة (أو أي جزء منها) عند التوقف عن الإثبات الأولي لموجودات أو مطلوبات غير نقدية تتعلق بالعرض المدفوع مقدماً، فإن تاريخ المعاملة يعتبر التاريخ الذي تقوم فيه المجموعة أصلاً بإثبات الموجودات أو المطلوبات غير النقدية الناتجة عن العرض المدفوع مقدماً. وفي حالة وجود دفعات متعددة مدفوعة أو مستلمة مقدماً، تقوم المجموعة بتحديد تاريخ المعاملة الذي تم فيه استلام أو سداد العرض مقدماً.

## 2-3 تصنيف ما هو متداول إزاء ما هو غير متداول

تقوم المجموعة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي كمتداولة/ غير متداولة.

### الموجودات

يعتبر الأصل متداولاً في حال:

- توقع بيع الأصل أو هناك نية لبيعه أو استهلاكه خلال دورة الأعمال العادية للشركة، أو
  - الاحتفاظ بالأصل بغرض المتاجرة بشكل أساسي،
  - عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
  - عندما تكون نقد وما في حكمه ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد سنة التقرير المالي.
- تصنف كافة الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

### المطلوبات

تعتبر المطلوبات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع سدادها خلال دورة التشغيل العادية؛
  - الاحتفاظ به بشكل رئيسي بغرض المتاجرة، أو
  - تسوية الالتزام خلال 12 شهراً بعد السنة المالية، أو
  - عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد سنة التقرير المالي.
- إن شروط الالتزام الذي لا يمكن أن يؤدي، وفقاً لاختيار الطرف الآخر، إلى تسوية من خلال اصدار أدوات حقوق ملكية لا تؤثر على تصنيفها.

تصنف كافة المطلوبات المالية الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 3-3 أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للمجموعة والشركات التابعة لها كما في 31 ديسمبر 2023م. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر أو يكون لديها حقوق في الحصول على عوائد متغيرة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها، ولديها المقدرة في التأثير على العوائد من خلال ممارسة سلطاتها على الشركة المستثمر فيها.

وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- نفوذ على المنشأة المستثمر بها (مثل: حقوق قائمة تعطي الشركة القدرة الحالية لتوجيه النشاطات ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها).
- الحق أو الحقوق في الحصول على عوائد متغيرة نتيجة الاشتراك مع الشركة المُستثمر بها.
- على استخدام سيطرتها على الشركة المُستثمر بها للتأثير على عوائدها

وبوجه عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. ومن أجل تعزيز هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة مستوى أقل من غالبية حقوق التصويت أو حقوق مشابهة في الشركة المُستثمر بها، فإن المجموعة تأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لديها نفوذاً على الشركة المُستثمر بها، وهذه الحقائق والظروف تشمل ما يلي:

- الترتيب التعاقدية مع الآخرين ممن يحق لهم التصويت في الشركة المُستثمر بها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقييم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند حصول المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتم التوقف عن عملية التوحيد عندما تفقد المجموعة هذه السيطرة على الشركة التابعة. يتم تضمين الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصرفيات المقنتاة أو المستبعدة خلال السنة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ زوال تلك السيطرة على الشركة التابعة.

يتم توزيع الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الآخر على حملة الأسهم في الشركة الأم للمجموعة والحصص غير المسيطرة، حتى لو أن نتائج هذا التوزيع قد تؤدي إلى عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

وعند اللزوم، يتم إجراء التعديلات على القوائم المالية الموحدة للشركات التابعة من أجل التوفيق بين سياساتها المحاسبية والسياسات المالية للمجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصرفيات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات ما بين شركات المجموعة بالكامل عند التوحيد. يتم اعتبار أي تغير في حصص الملكية في الشركة التابعة، بدون فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية.

وفيما إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة فإنها تقوم باستبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة) والمطلوبات والحصة غير المسيطرة وأي مكونات أخرى لحقوق الملكية ويتم تسجيل أي ربح أو خسارة ناتجة عن زوال السيطرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم إثبات الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة. تتكون هذه القوائم المالية الموحدة من القوائم المالية للمجموعة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح (1). يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس سنة التقرير المالي للمجموعة.

# إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 3. السياسات المحاسبية الجوهرية

### 4-3 الاستثمارات في الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي ومنشآت التي تمارس عليها المجموعة نفوذاً جوهرياً. يتم مبدئياً تسجيل الاستثمارات في الشركات الزميلة بالتكلفة وتحنسب بعد ذلك وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ويتم إدراجها في قائمة المركز المالي الموحدة بالقيمة المحسوبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية أو القيمة القابلة للاسترداد - أيهما أقل. تمثل القيمة المحسوبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية التكلفة زائداً تغيرات ما بعد الاقتناء في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة (الحصة من النتائج والاحتياطيات والمكاسب/ الخسائر المتراكمة) على أساس آخر قوائم مالية متوفرة) ناقصاً الانخفاض في القيمة - إن وجد. يتم إعداد القوائم المالية للشركة الزميلة لنفس الفترة المالية للمجموعة. وعند الضرورة، يتم إجراء التعديلات اللازمة ي تتفق السياسات المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة.

### 5-3 المعلومات القطاعية

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 وصلات رجال الأعمال والمتاجر على متن الطائرات والمتاجر الأرضية وعبر الإنترنت
التموين والمرافق	الإدارة عن بعد وإدارة المخيم، وتموين الأعمال والصناعات، خدمات المغاسل والحج والعمرة.

إن مجلس الإدارة هو صانع القرار 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 الموحدة. ومع ذلك، فإن تمويل المجموعة (بما في ذلك تكاليف التمويل وإيرادات التمويل والإيرادات الأخرى) والزكاة تدار على أساس المجموعة ولا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية.

### 6-3 الممتلكات والآلات والمعدات

#### الاعتراف والقياس

تقاس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة.

تتضمن التكلفة على سعر الشراء وكافة التكاليف التي تتعلق مباشرة بإحضار الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة لتأهيله للعمل على النحو الذي تريده الإدارة. تتضمن تكلفة الموجودات التي يتم إنشائها ذاتياً تكلفة المواد والعمالة المباشرة، وأية تكاليف أخرى تتعلق مباشرة بإحضار الموجودات إلى العمل وفقاً للغرض المحدد من أجله، وتكاليف التفكيك وإزالة بعض البنود، وإعادة الموقع لحالته الأصلية وتكاليف اقتراض موجودات مؤهلة.

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 3. السياسات المحاسبية الجوهرية

### 6-3 الممتلكات والآلات والمعدات

عندما تكون الاجزاء الهامة من بند من الممتلكات والآلات والمعدات ذات أعمار إنتاجية مختلفة فإنها تحتسب كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) للممتلكات والآلات والمعدات.

إن مكاسب وخسائر استبعاد بند من الممتلكات والآلات والمعدات يتم تحديدها عن طريقة مقارنة المتحصلات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات ويتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر بعد خصم الإيرادات الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة.

#### الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كافة التكاليف المتعلقة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بالمشاريع تحت التنفيذ، وسيتم رسملتها كممتلكات وآلات ومعدات عند اكتمال المشروع.

#### التكاليف اللاحقة

يتم إثبات التكلفة المتعلقة باستبدال جزء من أي بند من بنود الممتلكات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في ذلك الجزء إلى المجموعة، ويمكن قياس تكلفته بشكل موثوق به. لا يتم الاعتراف بالقيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للممتلكات والآلات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة حال تكبدها.

#### الاستهلاك

يمثل الاستهلاك التخصيص المنهجي لقيمة الأصل القابل للاستهلاك على مدى عمره الإنتاجي التقديري. ويمثل المبلغ القابل للاستهلاك القيمة الدفترية لأصل ما أو أي مبلغ آخر يمثل التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية. يتم الاعتراف بالاستهلاك في قائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل جزء من الممتلكات والآلات والمعدات. الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لا تستهلك.

تتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية على الأقل مرة سنوياً، ويتم تعديلها عند الحاجة بأثر مستقبلي. الرجاء الرجوع إلى الإيضاح (3-10) فيما يتعلق بتقييم انخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات.

يتم حساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات على النحو التالي:

مباني وتحسينات على مباني مستأجرة	2 - 30 سنة (على مدى أقصر من العمر الإنتاجي أو مدة الإيجار)
معدات	3 - 15 سنوات
سيارات	3 - 13 سنوات



# إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 3. السياسات المحاسبية الجوهرية

### 7-3 العقارات الاستثمارية

بعد الاعتراف الأولي، يتم استهلاك الممتلكات على مدى العمر الإنتاجي أو فترة الإيجار أيهما أقصر. قامت المجموعة باحتساب العقارات الاستثمارية بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض قيمة متراكمة.

تدرج أي أرباح أو خسائر ناتجة عن التوقف عن اثبات الأصل (التي يتم احتسابها كفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند التوقف عن اثبات الأصل.

يُحمل استهلاك الموجودات على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للعقارات الاستثمارية هو -18 22 سنة.

تحدد أرباح وخسائر الاستبعاد وذلك بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية للأصل، ويتم إثباتها في قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر.

يتم مراجعة الاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك العقارات الاستثمارية في نهاية كل سنة مالية، ويتم تعديلها بأثر مستقبلي، إذا كان ذلك ملائماً.

### 8-3 تكاليف الاقتراض

يتم رسمة تكاليف الاقتراض التي تتعلق مباشرةً باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل الذي يستغرق فترة من الزمن ليكون جاهزاً للغرض المعد له أو للبيع كجزء من تكلفة الأصل. تقيد كافة تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف خلال السنة التي تتكبد فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من تكاليف التمويل والتكاليف الأخرى التي تتكبدتها المنشأة فيما يتعلق باقتراض الأموال.

### 9-3 عقود الإيجار

تقوم الشركة عند نشأة العقد بتحديد ما إذا كان العقد يعتبر إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. وذلك، إذا ما تم بموجب العقد نقل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة محددة مقابل ثمن محدد.

### المجموعة كمستأجر

تقوم المجموعة بتطبيق طريقة واحدة للاعتراف بكافة عقود الإيجار وقياسها، فيما عدا عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. تقوم المجموعة بإثبات التزامات عقود الإيجار لسداد دفعات الإيجار وموجودات حق الاستخدام التي تمثل الحق في استخدام الموجودات المعنية.

### موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة بإدراج الموجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (تاريخ توافر الأصل حق استعمال الموجودات).

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 3. السياسات المحاسبية الجوهرية

### 9-3 عقود الإيجار

تقاس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة، ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، ويتم تعديلها نتيجة إعادة قياس التزامات عقود الإيجار . تتضمن تكلفة الموجودات حق الاستخدام قيمة التزامات عقود الإيجار المسجلة والتكاليف المباشرة الأولية ودفعات الإيجار المدفوعة في أو قبل تاريخ بداية العقد ناقص أي حوافز إيجار مستلمة. يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار والأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات، أيهما أقصر. في حالة نقل ملكية الأصل المؤجر إلى المجموعة في نهاية مدة عقد الإيجار أو أن التكلفة تظهر ممارسة خيار الشراء، فإنه يتم احتساب الاستهلاك على مدى العمر الانتاجي المقدر للأصل. تخضع الموجودات حق الاستخدام لانخفاض القيمة. يرجى الرجوع إلى السياسات المحاسبية الواردة في فقرة «انخفاض قيمة الموجودات غير المالية».

### التزامات عقود إيجار

في بداية عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإدراج التزامات عقود الإيجار المُقاسة بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار طوال مدة الإيجار. تشتمل دفعات الإيجار دفعات ثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز إيجار مدينة ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقع سدادها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. كما تشتمل دفعات الإيجار أيضاً على سعر ممارسة خيار الشراء الذي من المؤكد بصورة معقولة أن تمارسه الشركة ودفعات الغرامات الخاصة بإنهاء عقد الإيجار، إذا كانت فترة الإيجار تظهر ممارسة المجموعة لخيار الإنهاء. ودفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل ثابت يتم إدراجها كمصروف (ما لم يتم تكبدها لإنتاج بضائع) في السنة التي يحصل فيها الحدث أو الظرف للدفع.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض المتميز الخاص بها بتاريخ بدء الإيجار نظراً لأن معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد بداية العقد يتم زيادة مبلغ التزامات عقود الإيجار ليعكس ازدياد الفائدة وانخفاض المبلغ عند دفع الإيجارات. إضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لالتزامات عقود الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في دفعات الإيجار (على سبيل المثال: تغيير دفعات الإيجار المستقبلية نتيجة التغير في المؤشر أو المعدل المستخدم في تحديد تلك الدفعات)، أو وجود تغيرٍ في التقويم الخاص بخيار شراء الأصل المعني.

### عقود ايجار قصيرة الأجل وعقود إيجار موجودات منخفضة القيمة

تقوم المجموعة بتطبيق الإعفاء من إثبات عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار قصيرة الأجل الخاصة (أي عقود الإيجار التي تبلغ مدتها 12 شهراً أو أقل اعتباراً من تاريخ بدء الإيجار ولا تتضمن خيار الشراء). كما تطبق أيضاً الإعفاء من الاعتراف بعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة التي تعتبر ذات قيمة متدنية. يتم إدراج دفعات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

### المجموعة كمؤجر

يتم تصنيف عقود الإيجار التي لا تقوم بموجبها المجموعة بتحويل كافة المخاطر والمنافع الجوهرية المصاحبة لأصل ما كعقود إيجارات تشغيلي. يتم إضافة التكاليف الأولية المباشرة المتكبدة جراء التفاوض والترتيب لعقد الإيجار التشغيلي إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجر وإدراجها طوال مدة سريان عقد الإيجار على نفس الأساس بالنسبة لإيرادات الإيجار. يتم إثبات الإيجارات الطارئة كإيرادات في السنة التي تتحقق فيها.

# إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 3. السياسات المحاسبية الجوهرية

### 10-3 الموجودات غير الملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها بصورة مستقلة عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة. تمثل تكلفة الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها في عملية تجميع أعمال القيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ. وبعد الاعتراف الأولي، تقيّد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكمة. لا تتم رسملة الموجودات غير الملموسة المطورة داخلياً، فيما عدا تكاليف التطوير المرسملة، وتدرج المصروفات ذات العلاقة في قائمة الربح أو الخسارة في السنة التي تتكبد فيها. تصنف الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة كـ «محددة» أو «غير محددة» المدة.

تطفأ الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لها، ويتم مراجعتها للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عند وجود دليل يشير إلى حدوث هذا الانخفاض. يتم مراجعة سنة وطريقة إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر إنتاجي محدد مرة واحدة على الأقل في نهاية كل سنة مالية. يتم معالجة التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو الطريقة المتوقعة لاستنفاد المنافع الاقتصادية المستقبلية التي يتضمنها الأصل وذلك لتعديل سنة أو طريقة الإطفاء، حسبما هو ملائم، ويتم اعتبارها كتغيرات في التقديرات المحاسبية. تدرج مصروفات إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر انتاجي محدد في قائمة الربح أو الخسارة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة.

تتم رسملة المصروفات اللاحقة وذلك فقط عندما تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية التي يتضمنها الأصل المحدد الذي تتعلق به تلك المصروفات. جميع النفقات الأخرى، بما فيها النفقات الخاصة بالموجودات المولدة داخلياً، يتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة حال تكبدها.

يتم حساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات على النحو التالي:

فئات الموجودات غير الملموسة	الأعمار الانتاجية
البرامج	2.5-5 سنوات

### 11-3 المخزون

يقاس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تستند تكلفة المخزون بصورة أساسية إلى طريقة المتوسط المرجح وتتضمن النفقات المتكبدة لاقتناء المخزون والتكاليف الأخرى المتكبدة لإحضاره للموقع وبحالته الراهنة. يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع التقديري خلال دورة الأعمال العادية.

تحدّد المجموعة مخصص تقادم المخزون الخاص بها بناءً على الخبرة السابقة والوضع الحالي والتوقعات الحالية والمستقبلية فيما يتعلق بالمبيعات.

### 12-3 النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي من النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع قصيرة الأجل عالية السيولة بتاريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل والتي يمكن تحويلها لمبالغ نقدية معلومة وتخضع لمخاطر غير جوهرية في التغير في القيمة.

لأغراض قائمة التدفقات النقدية يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق.

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 3. السياسات المحاسبية الجوهرية

### 13-3 الأدوات المالية

الأداة المالية عبارة عن عقد ينشأ عنه أصل مالي لمنشأة ما ومطلوبات مالية أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

## 1. السياسات المحاسبية الجوهرية

### الإثبات الأولي والقياس

تصنف الموجودات المالية، عند الإثبات الأولي لها، كمقاسة لاحقاً بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتوقف تصنيف الموجودات المالية عند الإثبات الأولي لها على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي ونموذج أعمال المجموعة لإدارتها. باستثناء الذمم المدينة التجارية التي لا تحتوي على مكون مالي جوهري، تقوم المجموعة في بداية الأمر بقياس الأصل المالي بقيمته العادلة زائداً، في حالة الأصل المالي غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة. يتم قياس الذمم المدينة التجارية التي لا تحتوي عنصر مالي جوهري على سعر المعاملة المحدد بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (15) «الإيرادات من العقود مع العملاء». يرجى الرجوع إلى الإيضاح 3-16 لمزيد من المعلومات حول السياسة المحاسبية.

من أجل تصنيف الأصل المالي وقياسه بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يجب أن ينتج عنها تدفقات نقدية والتي هي « فقط مدفوعات لأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم». يشار إلى هذا التقييم على أنه اختبار « فقط مدفوعات لأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم» ويتم على مستوى الأداة المالية. تُصنف الموجودات المالية ذات التدفقات النقدية التي ليست فقط مدفوعات لأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم وتقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بغض النظر عن نموذج الأعمال.

يشير نموذج أعمال المجموعة الخاص بإدارة الموجودات المالية إلى كيفية إدارة هذه الموجودات المالية بهدف تحقيق التدفقات النقدية. يحدد نموذج الأعمال ما إذا كانت التدفقات النقدية تنتج عن تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو بيع الموجودات المالية أو كلاهما. يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية المصنفة والمقاسة بالتكلفة المطفأة ضمن نموذج أعمال بهدف اقتناء الموجودات المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، بينما يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية المصنفة والمقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ضمن نموذج أعمال بهدف اقتناؤها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع.

يتم إثبات عمليات شراء أو بيع الموجودات المالية - التي تتطلب تسليم الموجودات خلال الفترة الزمنية التي تنص عليها الأنظمة أو تلك المتعارف عليها بالسوق (المعاملات الاعتيادية) - بتاريخ التداول، أي التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الأصل.

### القياس اللاحق

لأغراض القياس اللاحق لها، تصنف الموجودات المالية إلى أربع فئات وهي:

- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (أدوات الدين)
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مع إعادة تدوير الأرباح أو الخسائر المتراكمة (أدوات الدين).
- الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مع عدم إعادة تدوير الأرباح أو الخسائر المتراكمة عند التوقف عن الإثبات (أدوات حقوق الملكية).
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

# إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 3. السياسات المحاسبية الجوهرية 13-3 الأدوات المالية

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (ادوات الدين) هي الفئة الانسب للمجموعة كما هو مذكور ادناه.

### الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (أدوات الدين)،

تقاس الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لاحقاً باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وتخضع للانخفاض في القيمة. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر ضمن الربح أو الخسارة عند إلغاء الاعتراف بالأصل أو تعديله أو انخفاض قيمته. تشمل الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة الخاصة بالمجموعة على النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى.

### إلغاء الاعتراف

يتم بشكل رئيسي إلغاء الاعتراف بأصل مالي (أو حيثما يقتضي الحال جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة من موجودات مالية متماثلة) (أي استبعادها من قائمة المركز المالي للشركة) عند:

- انتهاء الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل، أو
- قيام المجموعة بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية من الأصل أو التعهد بسداد التدفقات النقدية المستلمة بالكامل إلى طرف آخر دون أي تأخير وفق «ترتيبات تمرير» وإذا ما (أ) قامت المجموعة بتحويل كافة المخاطر والمنافع المصاحبة للأصل، أو (ب) لم تقم المجموعة بالتحويل أو الإبقاء على معظم المنافع والمخاطر المصاحبة للأصل، ولكنها قامت بتحويل السيطرة على الأصل.

وفي الحالات التي تقوم فيها المجموعة بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية من الأصل أو إبرام اتفاقية تمرير، فإنه يجب عليها تقييم فيما إذا ولأي مدى قامت بالاحتفاظ بالمنافع والمخاطر المصاحبة للملكية. وفي الحالات التي لا يتم فيها تحويل أو الإبقاء على معظم المخاطر والمنافع المصاحبة للأصل أو لم يتم فيها تحويل السيطرة على الأصل، تستمر المجموعة في إثبات الأصل بقدر ارتباطها المستمر به. وفي تلك الحالة، تقوم المجموعة أيضاً بإثبات المطلوبات المصاحبة لها. يتم قياس الموجودات المحولة والمطلوبات المصاحبة لها وفق نفس الأساس الذي يعكس الحقوق والالتزامات التي أقيمت عليها المجموعة.

يتم قياس الارتباط المستمر الذي يكون على شكل ضمان على الموجودات المحولة بالقيمة الدفترية الأصلية للموجودات أو الحد الأقصى للمبلغ الذي يجب على المجموعة دفعه، أيهما أقل.

### انخفاض القيمة

تقوم المجموعة بإثبات مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن كافة أدوات الدين غير المقتناة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تستند خسائر الائتمان المتوقعة إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وذلك وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، والمخصومة بما يقارب معدل الفائدة الأصلية الفعال. تشمل التدفقات النقدية المتوقعة على التدفقات النقدية من بيع الضمانات الرهنية المحتفظ بها والتعزيزات الائتمانية الأخرى التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من الشروط التعاقدية.

يتم إثبات خسائر الائتمان المتوقعة على مرحلتين. بالنسبة لمخاطر الائتمان التي لا يوجد بها زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي، يتم تكوين مخصص خسائر الائتمان المتوقعة الناتجة عن أحداث تعثر قد تكون محتملة خلال 12 شهراً التالية (خسائر الائتمان المتوقعة على مدى 12 شهراً). أما التعرضات الائتمانية التي تزداد مخاطر الائتمان الخاصة بها بشكل جوهري منذ الإثبات الأولي لها، فإنه يجب تجنب مخصص خسارة لخسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر المتبقي للتعرض للمخاطر بصرف النظر عن وقت التعثر (خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر).

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 3. السياسات المحاسبية الجوهرية 13-3 الأدوات المالية

بالنسبة للذمم المدينة التجارية، تستخدم المجموعة الطريقة المبسطة عند احتساب خسائر الائتمان المتوقعة. عليه، لا تقوم المجموعة بمتابعة التغيرات في مخاطر الائتمان ولكن تقوم بدلاً من ذلك بإثبات مخصص خسارة بناءً على خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر بتاريخ كل تقرير مالي. قامت المجموعة بإنشاء مصفوفة مخصص على أساس التجربة التاريخية لخسارة الائتمان المعدلة مقابل العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والظروف الاقتصادية.

يتم شطب القيمة الدفترية الإجمالية للموجودات المالية عندما لا يكون لدى المجموعة توقعات معقولة لاسترداد أصل مالي بالكامل أو جزء منه. بالنسبة للعملاء الأفراد، تقوم المجموعة بشكل فردي بإجراء تقييم فيما يتعلق بتوقيت ومقدار الشطب بناء على ما إذا كان هناك توقع معقول للاسترداد. ولا تتوقع المجموعة أي استرداد كبير من المبلغ المشطوب. ومع ذلك، فإن الموجودات المالية المشطوبة يمكن أن تظل خاضعة لأنشطة التقاضي من أجل الامتثال لإجراءات المجموعة لاسترداد المبالغ المستحقة.

## II المطلوبات المالية

### الاعتراف الأولي والقياس

تصنف المطلوبات المالية، عند الاعتراف الأولي، كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو الاقتراضات أو ذمم دائنة حسب مقتضى الحال. يتم الاعتراف بجميع المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، وبعد خصم التكاليف العائدة مباشرة إلى المعاملات في حال القروض والذمم الدائنة. تتكون المطلوبات المالية للمجموعة من الذمم الدائنة التجارية والتزامات عقود الإيجار والمطلوبات الأخرى والقروض قصيرة الأجل.

### القياس اللاحق

لغرض القياس اللاحق، تم تصنيف المطلوبات المالية ضمن الفئات التالية:

- المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، و
- المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة هي الفئة الانسب للمجموعة كما هو مذكور ادناه.

### المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة

هذه هي الفئة الأكثر أهمية للمجموعة. بعد الاثبات الأولي، تقاس المطلوبات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر في الربح أو الخسارة عند إلغاء الاعتراف بالمطلوبات التي يتم التوقف عن الاعتراف بها وكذلك من خلال عملية إطفاء معدل الفائدة الفعال.

تحسب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بعين الاعتبار العداوة أو الخصم عند الشراء وكذلك الأتعاب أو التكاليف التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعال. ويدرج إطفاء معدل الفائدة الفعلي كتكاليف تمويل في قائمة الربح أو الخسارة.

### إلغاء الاعتراف

يتم التوقف عن اثبات المطلوبات المالية عند سداد الالتزام المحدد في العقد أو إلفائه أو انتهاء مدته. وعند استبدال التزام مالي موجود بآخر من نفس المقرض حسب شروط مختلفة تماماً أو تعديل شروط الالتزام الحالي بشكل جوهري، فإن مثل هذا الاستبدال أو التعديل يتم التعامل معه كإلغاء قيد للالتزام المالي الأصلي مع الاعتراف بالالتزام الجديد. يتم تسجيل الفرق ما بين القيم الدفترية المعنية في قائمة الربح أو الخسارة.



# إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 3. السياسات المحاسبية الجوهرية 13-3 الأدوات المالية

### III مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتسجل بالصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق حالي نافذ نظاماً لتسوية المبالغ المدرجة وتوافر النية لدى الشركة لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

### 14-3 الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة، بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، بإجراء تقييم للتأكد من وجود أي دليل على وجود انخفاض في قيمة أصل ما. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل أو عندما يكون مطلوباً إجراء الاختبار السنوي للتأكد من وجود الانخفاض في القيمة، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل. تمثل القيمة القابلة للاسترداد القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المحققة للنقد- أيهما أعلى، ناقصاً تكاليف الاستبعاد والقيمة قيد الاستعمال. يتم تحديد المبلغ القابل للاسترداد للموجودات الفردية، ما لم ينتج الأصل تدفقات نقدية إلى الشركة مستقلة بصورة كبيرة عن تلك الناتجة عن الموجودات الأخرى أو مجموعات الموجودات. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد قيمتها القابلة للاسترداد، فإن الأصل يعتبر منخفض القيمة ويتم تخفيضه لقيمه القابلة للاسترداد.

وفي سياق تقييم القيمة قيد الاستعمال، يتم خفض التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية إلى قيمها الحالية باستخدام الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية من حيث القيمة الزمنية للمال والمخاطر المتصلة بالأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد، يؤخذ بالاعتبار آخر معاملات تمت في السوق. وفي حالة عدم إمكانية تحديد هذه المعاملات، يتم استخدام طريقة تقييم ملائمة.

يستند احتساب انخفاض القيمة للمجموعة على أساس الموازنات التفصيلية والحسابات المتوقعة التي يتم إعدادها بشكل مستقل لكل وحدة من الوحدات المولدة للنقد لدى المجموعة والتي لها موجودات فردية. تغطي هذه الموازنات والتوقعات عادة فترة خمس سنوات. يتم احتساب معدل النمو طويل الأجل، ويطبق على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بعد السنة الخامسة.

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل تقرير ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسائر إنخفاض القيمة المعترف بها سابقاً قد لم تعد موجودة أو قد إنخفضت. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدة المولدة للنقد. يتم عكس خسارة انخفاض القيمة المدرجة سابقاً. باستثناء خسائر الائتمان المتعلقة بالشهرة - فقط إذا كان هناك تغير في الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة القابلة للاسترداد للأصل منذ تسجيل آخر خسارة من انخفاض القيمة. إن عكس القيد هذا محدود بحيث لا تزيد القيمة القابلة للاسترداد عن القيمة الدفترية أو القيمة الدفترية التي قد سبق تحديدها بعد خصم الاستهلاك، فيما لو لم يتم تسجيل خسارة انخفاض للأصل في سنوات سابقة.

يتم إدراج عكس القيد في قائمة الربح أو الخسارة إلا إذا جرى إدراج الأصل بمبلغ مُعاد تقديره، وفي هذه الحالة يتم التعامل مع عكس القيد على أنه زيادة من إعادة التقييم. لا يمكن عكس قيد خسائر الانخفاض في الشهرة في السنوات المستقبلية.

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 3. السياسات المحاسبية الجوهرية 14-3 الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم سنوياً إجراء اختبار للموجودات غير الملموسة التي ليس لها أعمار إنتاجية محدده للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها كما في 31 ديسمبر وذلك على مستوى الوحدة المحققة للنقد، حسبما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى إمكانية انخفاض القيمة الدفترية.

### 15-3 التزامات المنافع المحددة للموظفين

#### منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم إدراج منافع الموظفين قصيرة الأجل كمصروفات عند تقديم الخدمات ذات العلاقة. ويدرج الالتزام بالمبلغ المتوقع أن يتم دفعه في حال وجود التزام قانوني أو ضمني على المجموعة بدفع هذا المبلغ كنتيجة لخدمة سابقة تم تقديمها بواسطة الموظف ويمكن تقدير الالتزام بطريقة موثوق بها.

#### منافع ما بعد التوظيف

يتم احتساب الالتزام على المجموعة بموجب برنامج منافع نهاية الخدمة للموظفين كبرنامج منافع محددة غير ممولة ويتم احتسابها من خلال تقدير مبلغ المنافع المستقبلية الذي تم اكتسابه خلال السنوات الحالية والسابقة وخصم ذلك المبلغ. يتم احتساب التزامات المنافع المحددة سنوياً من قبل مختصين اكتواريين مؤهلين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. يتم إدراج إعادة قياس صافي التزام المنافع المحددة والذي يتكون من الأرباح والخسائر الاكتوارية مباشرة في الدخل الشامل الآخر. تقوم المجموعة بتحديد صافي مصروف الفائدة على صافي التزام المنافع المحددة للسنة من خلال تطبيق معدل الخصم المستخدم لقياس التزام المنافع المحددة في بداية السنة مقابل صافي التزام المنافع المحددة، وكذلك الأخذ بالاعتبار أي تغيرات في صافي التزام المنافع المحددة خلال السنة نتيجة لدفعات المنافع. يدرج صافي مصروف الفائدة والمصروفات الأخرى المرتبطة ببرامج المنافع المحددة ضمن تكاليف الموظفين في قائمة الربح أو الخسارة (انظر الإيضاح 20).

### 16-3 المخصصات

تُدرج المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمال أن يُطلب من المجموعة سداد هذا الالتزام من خلال تدفقات نقدية للمصادر إلى خارج المجموعة تجسد منافع اقتصادية ويكون بالإمكان إجراء تقدير يعتد به لمبلغ الالتزام.

وحيثما تتوقع المجموعة سداد بعض أو كامل المخصص، فيتم تسجيل السداد كأصل مستقل ولكن فقط عندما يكون السداد مؤكداً فعلياً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الربح أو الخسارة بعد خصم أية مبالغ مستردة.

وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، فإنه يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي والذي يعكس، عندما يكون ملائماً، المخاطر المتعلقة بالالتزام. وعند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص الناتجة عن مرور الوقت كتكلفة تمويل.

# إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 3. السياسات المحاسبية الجوهرية

### 3-17 توزيعات الأرباح النقدية وغير النقدية على المساهمين في المجموعة

تعترف المجموعة بالتزام لدفع الأرباح وذلك عند الموافقة على التوزيع وأن التوزيع لم يعد متوقفاً على رغبة المجموعة. وطبقاً للنظام الأساسي للمجموعة، يسمح بتوزيعات الأرباح عند المصادقة عليها من قبل المساهمين. يتم الاعتراف بمبلغ مقابل مباشرة في حقوق الملكية.

يتم قياس التوزيعات غير النقدية بالقيمة العادلة للموجودات ليتم توزيعها مع إعادة قياس القيمة العادلة المسجلة مباشرة في حقوق الملكية.

عند توزيع الموجودات غير النقدية، يتم تسجيل أي فرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات والقيمة الدفترية للموجودات الموزعة في قائمة الربح أو الخسارة.

### 3-18 الزكاة والضريبة

#### زكاة

يتم تكوين مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة يئة الزكاة والضريبة والجمارك («الهيئة») في المملكة العربية السعودية. يستحق مخصص الزكاة وتحمل على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم تسجيل أي فروقات في التقديرات عند الموافقة على الربط النهائي، عند تعديل المخصص.

#### ضريبة القيمة المضافة

يتم إثبات المصروفات والموجودات بعد خصم مبلغ ضريبة القيمة المضافة، باستثناء:

- عندما تكون ضريبة القيمة المضافة المتكبدة بشأن شراء الموجودات أو الخدمات غير قابلة للاسترداد من السلطة الضريبية، وفي هذه الحالة يتم إثبات ضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الأصل أو كجزء من مصروف البند، حيثما ينطبق و / أو

- عند إظهار الذمم المدينة والذمم الدائنة متضمنة مبلغ ضريبة القيمة المضافة.

يدرج صافي مبلغ ضريبة القيمة المضافة القابل للاسترداد من، أو المستحق إلى، الهيئة الضريبية كجزء من الذمم المدينة أو الذمم الدائنة في قائمة المركز المالي الموحدة.

#### ضريبة الاستقطاع

تستقطع المجموعة ضرائب على المعاملات مع جهات غير مقيمة وتوزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمين أجنب وفقاً لأنظمة الهيئة والتي لا يتم إدراجها كمصروف باعتبارها التزام على الطرف المقابل والتي يتم اقتطاع الضرائب نيابة عنه.

### 3-19 تحقق الإيرادات

تقوم المجموعة بإدراج الإيرادات من العقود مع العملاء وفق طريقة مكونة من خمس خطوات والمبينة في المعيار الدولي للتقرير المالي (15) «الإيرادات من العقود مع العملاء»:

**الخطوة (1):** تحديد العقد (العقود) المبرم مع العميل: يتم تعريف العقد كاتفاق بين طرفين أو أكثر حيث ينتج عنه حقوق والتزامات واجبة النفاذ ويحدد المعيار الذي يجب أن تكون عليه العقود.

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 3. السياسات المحاسبية الجوهرية

### 3-19 تحقق الإيرادات

**الخطوة (2):** تحديد التزامات الأداء في العقد: إن التزام الأداء هو الوعد الذي يتم تحديده في العقد مع العميل لنقل البضائع أو الخدمات للعميل.

**الخطوة (3):** تحديد سعر المعاملة: يمثل سعر المعاملة مبلغ العوض الذي تتوقع المجموعة استحقاقه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل باستثناء المبالغ التي يتم تحصيلها بالنيابة عن أطراف ثالثة.

**الخطوة (4):** توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقود التي تشتمل على أكثر من التزام أداء واحد، ستقوم المجموعة بتخصيص سعر العاملة على كل التزام أداء وذلك بالمبلغ الذي تتوقع المجموعة استحقاقه مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

**الخطوة (5):** الاعتراف بالإيرادات عندما (أو حالما) تقوم المنشأة بالوفاء بالتزامات الأداء.

تقوم المجموعة بالوفاء بالتزام الأداء وإثبات الإيرادات على مدى زمني، إذا ما تم الوفاء بأحد الضوابط التالية:

**أ)** أن يتلقى العميل المنافع المقدمة من أداء المجموعة ويستهلكها في نفس الوقت طالما قامت المجموعة بالأداء.

**ب)** أن يؤدي أداء المجموعة إلى إنشاء أو تحسين أصل يسيطر عليه العميل عند إنشاء الأصل أو تحسينه.

**ج)** لا يؤدي أداء المجموعة إلى إنشاء أصل ذات استخدام بديل لدى المجموعة، وأن المجموعة لها حق واجب النفاذ في استلام قيمة الأداء المكتمل حتى تاريخه.

بالنسبة لالتزامات الأداء، فإنه في حالة عدم الوفاء بأي من الشروط أعلاه، يتم إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن التي يتم الوفاء بالتزام الأداء فيها.

#### إيرادات التموين

يتم إثبات الإيرادات من التموين والخدمات الأخرى عند تقديم الخدمات إلى العميل.

#### معدات الطيران

يتم إثبات الإيرادات من بيع معدات الطيران عندما يتم نقل السيطرة على المعدات إلى العميل.

#### صالات رجال الأعمال

يتم إثبات الإيرادات من صالات رجال الأعمال عند تقديم الخدمة للركاب.

# إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 3. السياسات المحاسبية الجوهرية 19-3 تحقق الإيرادات

### بيع البضائع - بالتجزئة

يتم إثبات الإيرادات من بيع البضائع عندما تفي المجموعة بالتزام الأداء عن طريق تحويل البضائع (الموجودات) الموعودة إلى العميل. يتم تحويل الأصل حالما يستحوذ العميل على السيطرة على ذلك الأصل.

### غير الطيران

يتم إثبات الإيرادات من التموين غير الجوي والخدمات الأخرى عند تقديم الخدمات إلى العميل.

### مرفق المخيم

قد يشمل التزام الأداء التموين والإقامة وما إلى ذلك. تم الاعتراف بالإيرادات عند تقديم الخدمة.

### فنادق - إيرادات

يتم إثبات الإيرادات من مبيعات غرف الفنادق ومن خدمات الضيوف الإضافية الأخرى على أساس يومي، ويتم إثبات الإيرادات بمجرد شغل الغرف، وتقديم الخدمات.

### منافع طبية

يتم إثبات الدخل عندما تفي المجموعة بالتزام الأداء كما هو محدد في الاتفاقية ويتم تسجيله على مدار فترة زمنية.

يتم تسجيل جميع أنواع الإيرادات ناقصاً العوائد والخصومات التجارية وخصومات على الكميات (إن وجدت).

## 20-3 المصروفات

### تكلفة الإيرادات

تصف مصروفات الإنتاج ومصروفات التصنيع المباشرة كتكلفة إيرادات. يتضمن هذا البند المواد الخام والعمالة المباشرة والتكاليف غير المباشرة الأخرى.

### المصروفات العمومية والادارية

تتعلق هذه المصروفات بالمصروفات التشغيلية التي لا تتعلق مباشرة بإنتاج أي بضائع أو تقديم خدمات. يتضمن أيضاً تخصيص مصروفات عمومية مباشرة والتي لا تعود بصورة محددة لتكلفة الإيرادات.

إن تخصيص المصروفات المباشرة بين تكلفة الإيرادات والمصروفات العمومية والإدارية، حيثما تكون مطلوبة، يتم على أساس ثابت.

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 4. التغيرات في الإفصاحات والسياسات المحاسبية

### تأثير المعايير الجديد والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

طبقت المجموعة لأول مرة بعض التعديلات والتي تسري للسنوات التي تبدأ في 1 يناير 2023م أو بعد ذلك التاريخ. لم تقم المجموعة بتطبيق أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات مبكرة والتي صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ بعد.

### 1-4 المعيار الدولي للتقرير المالي (17) «عقود التأمين»

في مايو 2017، أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة المعيار الدولي للتقرير المالي (17) عقود التأمين، معيار محاسبة جديد شامل لعقود التأمين يغطي الإثبات والقياس والعرض والإفصاح. وبمجرد سريانه، سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي (17) محل المعيار الدولي للتقرير المالي (4) «عقود التأمين» الذي صدر في عام 2005. يسري المعيار الدولي للتقرير المالي (17) على كافة أنواع عقود التأمين (أي التأمين على الحياة والتأمين على غير الحياة والتأمين المباشر وإعادة التأمين) بصرف النظر عن نوع المنشآت التي تقوم بإصداره، وبعض الضمانات والأدوات المالية التي يتم فيها الاشتراك بصورة اختيارية. سوف تطبق استثناءات قليلة على نطاق ضيق، يتمثل الهدف الكلي من المعيار الدولي للتقرير المالي (17) في توفير نموذج محاسبي لعقود التأمين أكثر فائدة وثباتاً لشركات التأمين. وعلى النقيض من متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (4) الذي يعتمد بدرجة كبيرة على السياسات المحاسبية المحلية السابقة، فإن المعيار الدولي للتقرير المالي (17) يقدم نموذجاً شاملاً لعقود التأمين يغطي جميع نواحي المحاسبة ذات الصلة.

يتمثل جوهر المعيار الدولي للتقرير المالي (17) في النموذج العام، الذي يتم استكماله عن طريق:

- التكيف المحدد للعقود ذات خصائص الاشتراك المباشر (طريقة الأتعاب المتغيرة).
- الطريقة المبسطة (طريقة توزيع الأقساط) بصورة أساسية للعقود قصيرة المدة.

يسري تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (17) على سنوات التقرير المالية التي تبدأ في 1 يناير 2023م أو بعد هذا التاريخ مع حتمية إدراج أرقام المقارنة. ويسمح بالتطبيق المبكر له إذا ما تم أيضاً تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (9) والمعيار الدولي للتقرير المالي (15) في أو قبل تاريخ تطبيق المنشأة أولاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (17). لا ينطبق هذا المعيار على المجموعة.

### 2-4 تعريف التقديرات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (8)

في فبراير 2021، أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (8) حيث يقدم تعريفاً «للتقديرات المحاسبية». توضح التعديلات الفرق بين التغيرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لطرق القياس والمدخلات لتحسين التقديرات المحاسبية.

تسري التعديلات على السنوات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023م، ويتم تطبيقها على التغيرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي تطرأ في أو بعد بداية تلك السنة. التطبيق المبكر مسموح لظالما تم الإفصاح عن هذه الحقيقة. ليس من المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على المجموعة.



# إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 4. التغييرات في الإفصاحات والسياسات المحاسبية

### 3-4 الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (1) وبيان ممارسات المعايير الدولية للتقرير المالي (2)

أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة، في فبراير 2021، تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (1) وبيان ممارسات المعايير الدولية للتقرير المالي (2): ممارسة الاجتهادات بشأن الأهمية النسبية، والتي قدم فيها إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت في ممارسة الاجتهادات بشأن الأهمية النسبية على عمليات الإفصاح عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات عن السياسات المحاسبية على نحو أكثر نفعاً من خلال استبدال متطلب إفصاح المنشآت عن سياساتها المحاسبية «الهامة» بمتطلب الإفصاح عن سياساتها المحاسبية «ذات الأهمية النسبية» وإضافة إرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية في اتخاذ القرارات المتعلقة بالإفصاح عن السياسات المحاسبية.

تسري التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (1) على الفترات التي تبدأ في 1 يناير 2023م أو بعد ذلك التاريخ، مع السماح بالتطبيق المبكر لها. ونظرًا لأن التعديلات على بيان الممارسات (2) توفر إرشادات غير إلزامية في تطبيق تعريف الأهمية النسبية على معلومات السياسات المحاسبية، فإن تاريخ سريان هذه التعديلات ليس ضروريًا.

تقوم المجموعة حاليًا بتقييم تأثير التعديلات لتحديد التأثير على الإفصاحات في السياسات المحاسبية للمجموعة.

### 4-4 الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (12)

تضيق التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (12) من نطاق استثناء الإثبات الأولي، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى اختلافات مؤقتة خاضعة للضريبة وقابلة للخصم المرتبطة بعقود الإيجار والتزامات الاستبعاد.

لا يوجد للتعديلات أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

### 5-4 الإصلاح الضريبي العالمي: القواعد النموذجية للركيزة الثانية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (12)

أدخلت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (12) استجابةً لقواعد الركيزة الثانية لمشروع منع تآكل الأوعية وتحويل الأرباح الخاص بمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية، وهي تشمل:

• استثناء مؤقت إلزامي لإثبات والإفصاح عن الضرائب المؤجلة الناشئة عن التنفيذ في نطاق الدولة لقواعد نموذج الركيزة الثانية، و

• متطلبات الإفصاح الخاصة بالمنشآت المتأثرة لمساعدة مستخدمي القوائم المالية على فهم بصورة أفضل تعرض المنشأة لضرائب دخل الركيزة الثانية الناشئة عن هذا التشريع، وخاصة قبل تاريخ سريانه.

وينطبق الاستثناء المؤقت الإلزامي - الذي يشترط الإفصاح عن استخدامه - على الفور تنطبق متطلبات الإفصاح المتبقية على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023م، ولكن ليس على أي فترات مرحلية تنتهي في أو قبل 31 ديسمبر 2023م.

ولم يكن للتعديلات أي تأثير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة نظرًا لأن المجموعة لا تدخل في نطاق قواعد نموذج الركيزة الثانية؛ وذلك لأن إيراداتها أقل من 750 مليون يورو سنويًا.

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 5. معايير صادرة لكن لم تدخل حيز التنفيذ بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة، والتي لم تدخل حيز التنفيذ بعد، حتى تاريخ التقرير للقوائم المالية للمجموعة. تعتزم المجموعة إتباع هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها.

### 1-5 التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (16): التزام عقد الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار

قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة في سبتمبر 2022م بإصدار تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (16)، لتحديد المتطلبات التي يستخدمها البائع -المستأجر في قياس التزامات عقود الإيجار الناشئة عن معاملة بيع وإعادة التأجير، لضمان عدم قيام البائع -المستأجر بإثبات أي مبلغ من المكسب أو الخسارة يتعلق بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

تسري التعديلات على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2024م أو بعد ذلك التاريخ. ويجب أن تطبق بأثر رجعي على معاملات البيع وإعادة الاستئجار المبرمة بعد تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي (16). يسمح بالتطبيق المبكر ويجب الإفصاح عن هذه الحقيقة.

ليس من المتوقع أن يكون للتعديلات على تعريف الأهمية النسبية أثر جوهري على القوائم المالية للمجموعة.

### 2-5 تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (1): تصنيف الالتزامات على أنها متداولة وغير متداولة

في يناير 2020م وأكتوبر 2022م، أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة تعديلات على الفقرات من 69 إلى 76 من معيار المحاسبة الدولي (1) لتحديد المتطلبات الخاصة بتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. توضح التعديلات:

- ما المقصود بحق تأجيل السداد
- أن حق التأجيل يجب أن يكون موجودًا في نهاية فترة التقرير،
- أن التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحقها في تأجيل السداد،
- أنه فقط إذا كانت إحدى المشتقات الضمنية في التزام قابل للتحويل هي نفسها أداة حقوق ملكية، فلن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها.

بالإضافة إلى ذلك، تم إدخال شرط لاشتراط الإفصاح عندما يتم تصنيف التزام ناشئ عن اتفاقية فرض على أنه غير متداول ويتوقف حق المنشأة في تأجيل التسوية على الامتثال للتعهدات المستقبلية في غضون اثني عشر شهرًا.

تسري التعديلات على الفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2024م، ويتعين تطبيقها بأثر رجعي. تقوم المجموعة حاليًا بتقييم تأثير التعديلات على الممارسة الحالية وإذا ما كانت اتفاقيات القرض القائم قد تتطلب إعادة تفاوض.

### 3-5 ترتيبات تمويل الموردين - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (7) والمعيار الدولي للتقرير المالي (7)

قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة في مايو 2023م، بإصدار التعديلات التالية على معيار المحاسبة الدولي (7): قائمة التدفقات النقدية، والمعيار الدولي للتقرير المالي (7) - الأدوات المالية:

قيام الإفصاحات بتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين واشتراط الإفصاح الإضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح الواردة في التعديلات إلى مساعدة مستخدمي القوائم المالية على فهم آثار ترتيبات تمويل الموردين على مطلوبات المنشأة وتدفعاتها النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة.

ستسري التعديلات على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2024م أو بعد ذلك التاريخ. يسمح بالتطبيق المبكر ويجب الإفصاح عنه.

ليس من المتوقع أن يكون للتعديلات على تعريف الأهمية النسبية أثر جوهري على القوائم المالية للمجموعة.

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 6. المعلومات القطاعية

#### القطاعات التشغيلية:

حيث تتم عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية والقاهرة. تمثل الأعمال في البلدان الأخرى تموين وصلات الطيران في مطار القاهرة والتي تمثل 3% من إجمالي الإيرادات، وبالتالي، لأغراض الإدارة، يتم تنظيم المجموعة في وحدات أعمال بناء على منتجاتها وخدماتها ولديها قطاعان رئيسيان يمكن الإبلاغ عنهما. فيما يلي المعلومات المتعلقة بالقطاعات التابعة للمجموعة:

31 ديسمبر 2023م	التموين الجوي ريال سعودي	التموين والمرافق ريال سعودي	مجموع القطاعات التابعة ريال سعودي	مصروفات مباشرة ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	حذف ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
إيرادات خارجية	1,600,929,366	532,832,932	2,133,762,298	-	-	-	2,133,762,298
إيرادات بين القطاعات	235,486,037	120,315,861	355,801,898	-	-	(355,801,898)	-
<b>إيرادات قطاعية</b>	<b>1,836,415,403</b>	<b>653,148,793</b>	<b>2,489,564,196</b>	-	-	(355,801,898)	<b>2,133,762,298</b>
ريح / (خسارة) القطاع قبل الزكاة	450,488,504	86,712,158	537,200,662	(220,662,922)	-	-	316,537,740
استهلاك وإطفاء	70,519,024	12,902,840	83,421,864	36,508,451	-	-	119,930,315
<b>الموجودات</b>							
موجودات قطاعية	1,397,836,774	199,706,226	1,597,543,000	-	-	-	1,597,543,000
موجودات أخرى	-	-	-	-	597,349,031	-	597,349,031
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>1,397,836,774</b>	<b>199,706,226</b>	<b>1,597,543,000</b>	-	<b>597,349,031</b>	-	<b>2,194,892,031</b>
<b>المطلوبات:</b>							
مطلوبات القطاع	468,261,621	55,103,696	523,365,317	-	-	-	523,365,317
مطلوبات أخرى	-	-	-	-	385,458,250	-	385,458,250
<b>مجموع المطلوبات</b>	<b>468,261,621</b>	<b>55,103,696</b>	<b>523,365,317</b>	-	<b>385,458,250</b>	-	<b>908,823,567</b>

تمثل الإيرادات من عميل واحد للمجموعة حوالي 57% (31 ديسمبر 2022م: 63%) من مجموع إيرادات المجموعة

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

31 ديسمبر 2022م	التموين الجوي ريال سعودي	التموين والمرافق ريال سعودي	مجموع القطاعات التابعة ريال سعودي	مصرفوات مباشرة ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	حذف ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
إيرادات خارجية	1,432,211,902	385,794,466	1,818,006,368	-	-	-	1,818,006,368
إيرادات بين القطاعات	220,650,262	94,257,934	314,908,196	-	-	(314,908,196)	-
<b>إيرادات قطاعية</b>	<b>1,652,862,164</b>	<b>480,052,400</b>	<b>2,132,914,564</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(314,908,196)</b>	<b>1,818,006,368</b>
ربح / (خسارة) القطاع قبل الزكاة	407,938,513	54,319,954	462,258,467	(176,437,502)	-	-	285,820,965
استهلاك وإطفاء	102,703,574	25,455,114	128,158,688	34,716,670	-	-	162,875,358
<b>الموجودات</b>							
موجودات قطاعية	1,308,990,892	187,012,987	1,496,003,879	-	-	-	1,496,003,879
موجودات أخرى	-	-	-	-	535,190,950	-	535,190,950
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>1,308,990,892</b>	<b>187,012,987</b>	<b>1,496,003,879</b>	<b>-</b>	<b>535,190,950</b>	<b>-</b>	<b>2,031,194,829</b>
<b>المطلوبات:</b>							
مطلوبات القطاع	504,532,165	59,371,910	563,904,075	-	-	-	563,904,075
مطلوبات أخرى	-	-	-	-	347,364,575	-	347,364,575
<b>مجموع المطلوبات</b>	<b>504,532,165</b>	<b>59,371,910</b>	<b>563,904,075</b>	<b>-</b>	<b>347,364,575</b>	<b>-</b>	<b>911,268,650</b>



## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 7. الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع ريال سعودي	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح «أ») ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	المعدات ريال سعودي	مباني وتحسينات على مباني مستأجرة ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي	
						<b>التكلفة:</b>
783,600,274	10,908,514	146,991,087	193,462,944	398,451,671	33,786,058	في 1 يناير 2023م
135,946,943	122,392,868	1,946,927	7,969,438	3,637,710	-	إضافات خلال السنة
(18,490,867)	-	(1,088,189)	(1,368,754)	(16,033,924)	-	استبعادات خلال السنة
(338,920)	(338,920)	-	-	-	-	مصروفات خلال السنة
-	(15,263,748)	39,224	6,592,948	8,631,576	-	تحويل من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
<b>900,717,430</b>	<b>117,698,714</b>	<b>147,889,049</b>	<b>206,656,576</b>	<b>394,687,033</b>	<b>33,786,058</b>	<b>في 31 ديسمبر 2023م</b>
						<b>الاستهلاك المتراكم:</b>
442,648,594	-	92,008,893	146,015,036	204,624,665	-	في 1 يناير 2023م
61,258,738	-	13,380,805	21,157,911	26,720,022	-	مخصص محمل للسنة
(18,083,813)	-	(1,088,189)	(1,022,846)	(15,972,778)	-	استبعادات خلال السنة
<b>485,823,519</b>	<b>-</b>	<b>104,301,509</b>	<b>166,150,101</b>	<b>215,371,909</b>	<b>-</b>	<b>في 31 ديسمبر 2023م</b>
						<b>صافي القيمة الدفترية:</b>
<b>414,893,911</b>	<b>117,698,714</b>	<b>43,587,540</b>	<b>40,506,475</b>	<b>179,315,124</b>	<b>33,786,058</b>	<b>في 31 ديسمبر 2023م</b>

(أ) تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ أعمال البناء في مشروع البحر الأحمر وغيرها من الأعمال المدنية والتجديدات

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 7. الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع ريال سعودي	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	المعدات ريال سعودي	مباني وتحسينات عقارات مستأجرة ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي	
						<b>التكلفة:</b>
766,014,073	14,303,574	147,123,016	192,480,082	378,321,343	33,786,058	في 1 يناير 2022م
18,464,052	14,140,466	-	3,283,222	1,040,364	-	إضافات خلال السنة
(501,622)	-	(149,700)	(305,668)	(46,254)	-	استبعادات خلال السنة
(376,229)	(376,229)	-	-	-	-	مصروفات خلال السنة
-	-	-	(4,579,093)	4,579,093	-	إعادة تصنيف
-	(17,159,297)	17,771	2,584,401	14,557,125	-	محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
783,600,274	10,908,514	146,991,087	193,462,944	398,451,671	33,786,058	في 31 ديسمبر 2022م
						<b>الاستهلاك المتراكم:</b>
358,007,600	-	78,876,753	120,996,823	158,134,024	-	في 1 يناير 2022م
85,123,092	-	13,279,007	25,307,190	46,536,895	-	مخصص محمل للسنة
(482,098)	-	(146,867)	(288,977)	(46,254)	-	استبعادات خلال السنة
442,648,594	-	92,008,893	146,015,036	204,624,665	-	في 31 ديسمبر 2022م
						<b>صافي القيمة الدفترية:</b>
340,951,680	10,908,514	54,982,194	47,447,908	193,827,006	33,786,058	في 31 ديسمبر 2022م

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 7. الممتلكات والآلات والمعدات

(ب) لا توجد قيود على أي أصل ولم يتم التعهد بأي أصل كضمان لأي جهة.

(ج) تم توزيع مخصص الاستهلاك للسنة على النحو التالي:

ريال سعودي	2023م	ريال سعودي	2022م
تكاليف الإيرادات (إيضاح 26)	53,825,795	77,573,526	
مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح 28)	7,432,943	7,549,566	
	61,258,738	85,123,092	

### 8. موجودات غير ملموسة

تتكون الموجودات غير الملموسة للمجموعة من برامج وأنظمة أجهزة الكمبيوتر. حركة الموجودات غير الملموسة هي كما يلي:

التكلفة	ريال سعودي	2023م	ريال سعودي	2022م
في 1 يناير	5,705,915	5,705,915	5,705,915	
في 31 ديسمبر	5,705,915	5,705,915	5,705,915	
إطفاء				
في 1 يناير	5,668,890	5,275,231	5,668,890	
مخصص محمل للسنة	26,135	393,659	26,135	
في 31 ديسمبر	5,695,025	5,668,890	5,695,025	
صافي القيمة الدفترية	10,890	37,025	10,890	

تم تضمين إطفاء الموجودات غير الملموسة في المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح 28)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 9. العقارات الاستثمارية

(أ) ويتألف العقار الاستثماري للمجموعة من جزء من مبنى تملكه المجموعة ويجري تأجيرها لجهة ذات علاقة في مطار الملك فهد بالدمام (إيضاح 15 «أ» «ب»).

(ب) حركة العقار الاستثماري في 31 ديسمبر هي كما يلي:

ريال سعودي	2023م	ريال سعودي	2022م
التكلفة			
في 1 يناير	43,054,931	43,054,931	43,054,931
في 31 ديسمبر	43,054,931	43,054,931	43,054,931
استهلاك متراكم			
في 1 يناير	12,361,515	10,402,674	12,361,515
مخصص محمل للسنة (إيضاح 28)	1,958,841	1,958,841	1,958,841
الرصيد في 31 ديسمبر	14,320,356	12,361,515	14,320,356
صافي القيمة الدفترية كما في 31 ديسمبر	28,734,575	30,693,416	28,734,575



## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة) في 31 ديسمبر 2023م

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 10. الاستثمارات في شركة زميلة

تمتلك المجموعة نسبة 40% في الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة. والتي تشارك في عمليات امتيازات السوق الحرة في مطار الملك خالد الدولي بالرياض ومطار الملك فهد الدولي في الدمام ومطار الملك عبد العزيز الدولي في جدة الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة هي منشأة خاصة غير مدرج في أي بورصة عامة. يوضح الجدول التالي المعلومات المالية الملخصة لاستثمار المجموعة في الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة.

أ) فيما يلي أرصدة الاستثمار في الشركة الزميلة كما في 31 ديسمبر 2023م و31 ديسمبر 2022م مما يلي:

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (%)		القيمة الدفترية	
		2022	2023	2022	2023
الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة	المملكة العربية السعودية	40%	40%	21,543,123	36,954,874

ب) فيما يلي ملخص المعلومات المالية للشركة المستثمر فيها كما في 31 ديسمبر 2023م و31 ديسمبر 2022م:

الحصة في صافي الموجودات	
ريال سعودي	ريال سعودي
موجودات غير متداولة	40,659,145
موجودات متداولة	159,866,930
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>200,526,075</b>
مطلوبات غير متداولة	10,565,810
المطلوبات المتداولة	100,492,258
<b>مجموع المطلوبات</b>	<b>111,058,068</b>
<b>صافي الموجودات</b>	<b>89,468,007</b>
القيمة الدفترية للاستثمار للمجموعة	35,787,203

### 10. الاستثمارات في شركة زميلة

#### حصة في الربح

ريال سعودي	ريال سعودي
إيرادات	551,783,803
صافي دخل السنة	39,784,378
الخسارة الشاملة الأخرى	(1,255,000)
حصة المجموعة في صافي دخل السنة (40%)	15,913,751
حصة المجموعة في الخسارة الشاملة الأخرى لشركة زميلة (40%)	(502,000)
<b>حصة المجموعة من نتائج السنة</b>	<b>15,411,751</b>

لم يكن لدى الشركة الزميلة مطلوبات طارئة أو التزامات رأسمالية كما في 31 ديسمبر 2023م أو 2022م.

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

ريال سعودي	ريال سعودي
في 1 يناير	21,543,123
حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة	15,411,751
عكس قيد الانخفاض في القيمة	-
<b>في 31 ديسمبر</b>	<b>36,954,874</b>

### 11. تأمين نقدي

يمثل التأمين النقدي وديعة لدى البنوك للحصول على خطابات ضمان ووعود من البنوك للوفاء بأي التزامات مالية للموردين لمدة تنتهي لأكثر من 12 شهراً. كما في 31 ديسمبر 2023م و31 ديسمبر 2022م كما يلي:

ريال سعودي	ريال سعودي
تأمينات نقدية - الجزء غير المتداول (إيضاح 33)	4,230,000

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 12. المخزون

بنود البيع بالتجزئة	ريال سعودي 2023م	ريال سعودي 2022م
بنود التموين	41,748,503	49,142,873
مواد التعبئة ومواد أخرى	47,108,542	29,608,015
قطع غيار	12,020,531	12,981,639
عكس قيد / مخصص مخزون بطيء الحركة وتالف	10,199,261	9,039,383
	<b>111,076,837</b>	<b>100,771,910</b>
	<b>(33,886,524)</b>	<b>(39,249,504)</b>
	<b>77,190,313</b>	<b>61,522,406</b>

فيما يلي الحركة في مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم خلال السنة:

في 1 يناير	ريال سعودي 2023م	ريال سعودي 2022م
عكس قيد) / محمل خلال السنة	39,249,504	25,672,305
في 31 ديسمبر	<b>(5,362,980)</b>	13,577,199
	<b>33,886,524</b>	<b>39,249,504</b>

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 13. ذمم مدينة تجارية

ذمم مدينة والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح 24)	ريال سعودي 2023م	ريال سعودي 2022م
ذمم مدينة تجارية - أخرى	299,683,331	564,795,615
ذمم مدينة غير مفوترة (إيضاح ج أدناه)	401,794,012	338,410,877
ذمم مدينة غير مفوترة (إيضاح ج أدناه)	49,397,454	44,124,804
	<b>750,874,797</b>	<b>947,331,296</b>
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	<b>(149,376,270)</b>	<b>(148,413,824)</b>
	<b>601,498,527</b>	<b>798,917,472</b>

أ) ذمم مدينة تجارية لا تحمل فائدة. تختلف شروط الائتمان للذمم التجارية المدينة عبر قطاعات أعمال المجموعة. ليس من ممارسات المجموعة الحصول على ضمانات على الذمم المدينة وبالتالي فإن الغالبية العظمى منها غير مضمونة للاطلاع على الشروط والأحكام مع الجهات ذات العلاقة، يرجى الرجوع إلى إيضاح (24).

ب) كما في 31 ديسمبر 2023م، كان حوالي 60% من رصيد الذمم المدينة التجارية للمجموعة مستحقاً من مختلف الجهات الحكومية وشبه الحكومية (31 ديسمبر 2022م: 69%).

ج) تمثل الذمم المدينة غير المفوترة الفواتير التي لم تتم الموافقة عليها بعد من قبل العملاء. كما في 31 ديسمبر 2023م و 31 ديسمبر 2022م، كانت أرصدة الذمم المدينة غير المفوترة تعاني من تقادم أقل من عام واحد.

د) فيما يلي تحليل لأعمار الذمم المدينة التجارية:

31 ديسمبر 2023م	حتى 3 أشهر ريال سعودي	أكثر من 3 أشهر وحتى 6 أشهر ريال سعودي	أكثر من 6 أشهر ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
31 ديسمبر 2023م	488,770,396	61,127,620	200,976,781	750,874,797
31 ديسمبر 2022م	666,069,003	49,208,838	232,053,455	947,331,296

هـ) الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للسنة على النحو التالي:

في 1 يناير	ريال سعودي 2023م	ريال سعودي 2022م
مخصص محمل خلال السنة	148,413,824	126,596,732
مشطوب خلال السنة	1,274,113	25,705,642
في 31 ديسمبر	<b>(311,667)</b>	<b>(3,888,550)</b>
	<b>149,376,270</b>	<b>148,413,824</b>

بناءً على الخبرة السابقة، يتوقع تحصيل كافة الذمم المدينة التي لم تنخفض قيمتها.

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 14. مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

2023م ريال سعودي	2022م ريال سعودي	
45,903,161	21,721,730	دفعات مقدمة للموردين
29,240,906	35,206,401	مبالغ مدفوعة مقدماً
4,509,326	3,452,652	ضريبة دخل ضريبة القيمة المضافة
2,827,100	6,350,254	ودائع تأمين لدى البنوك - الجزء المتداول (إيضاح 33)
1,432,586	1,058,606	سلف للموظفين
2,385,783	-	ذمم مدينة أخرى
<b>86,298,862</b>	<b>67,789,643</b>	

### 15. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

لدى المجموعة عقود إيجار لبعض المباني المستخدمة لسكن الموظفين والعيادات التشغيلية. فيما يلي الحركة في الموجودات حق الاستخدام والتزام عقود الإيجار للسنة:

#### أ. المجموعة كمؤجر

##### (1) عقود الإيجار التشغيلية:

أبرمت المجموعة عقود إيجار تشغيلية على عقاراتها الاستثمارية التي تتكون من مبنى سكني (انظر الإيضاح 9). وقد صنفت الإدارة عقود الإيجار هذه على أنها عقود إيجار تشغيلية لأنها لا تنقل بشكل كبير جميع المخاطر والمكافآت العرضية لملكية الموجودات.

##### (2) مستحقات عقود إيجار

تقوم المجموعة بتأجير الموجودات من الباطن، مبنى اه إم 1 في مطار الملك خالد الدولي في الرياض. وقد صنفت الإدارة هذا الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي. كانت الحركة في مستحقات عقود إيجار خلال السنة كما يلي:

2023م ريال سعودي	2022م ريال سعودي	
19,248,835	24,074,505	صافي مستحقات عقود إيجار في بداية السنة
412,884	451,828	إيرادات التمويل (إيضاح 30)
(2,250,729)	-	تعديل
(11,643,244)	(5,277,498)	مدفوعات مستلمة خلال السنة
<b>5,767,746</b>	<b>19,248,835</b>	صافي مستحقات عقود إيجار في نهاية السنة
(4,777,598)	(15,458,733)	ناقصاً: الجزء المتداول لمستحقات عقود إيجار
<b>990,148</b>	<b>3,790,102</b>	حصة الجزء غير المتداول لمستحقات عقود إيجار

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 15. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

#### ب. المجموعة كمستأجر

##### (1) موجودات حق الاستخدام

فيما يلي الحركة في الموجودات حق الاستخدام للسنة:

عقد إيجار مبنى تجاري ريال سعودي	عقد إيجار أرض ريال سعودي	عقد إيجار سكني ريال سعودي	عقد إيجار سيارات ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	
450,353,468	59,814,366	44,839,680	14,763,450	569,770,964	التكلفة
45,355,425	-	-	-	45,355,425	في 1 يناير 2023م
-	-	-	-	-	إضافات (انظر الإيضاح (1) أدناه)
-	-	(12,399,971)	-	(12,399,971)	تعديلات الإيجار
(48,220,106)	(1,916,329)	(8,601,344)	-	(58,737,779)	الإنهاءات (انظر الإيضاح «2» أدناه)
<b>447,488,787</b>	<b>57,898,037</b>	<b>23,838,365</b>	<b>14,763,450</b>	<b>543,988,639</b>	في 31 ديسمبر 2023م
251,964,777	11,031,342	24,867,194	14,763,450	302,626,763	الاستهلاك المتراكم:
49,621,358	2,672,743	4,392,500	-	56,686,601	في 1 يناير 2023م
-	-	(3,050,975)	-	(3,050,975)	مخصص محمل للسنة
(38,202,999)	(1,616,757)	(7,435,146)	-	(47,254,902)	تعديلات الإيجار
<b>263,383,136</b>	<b>12,087,328</b>	<b>18,773,573</b>	<b>14,763,450</b>	<b>309,007,487</b>	الإنهاءات
184,105,651	45,810,709	5,064,792	-	234,981,152	في 31 ديسمبر 2023م
-	-	-	-	-	صافي القيمة الدفترية:

حدثت الإضافات والإنهاءات والتعديلات خلال السنة في سياق العمل العادي. تحليل الاستحقاق لالتزامات عقود الإيجار المفصّل عنها في الإيضاح (35).



## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 15. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار ب. المجموعة كمستأجر

التكلفة	عقد إيجار مبني تجاري ريال سعودي	عقد إيجار أرض ريال سعودي	عقد إيجار سكي ريال سعودي	عقد إيجار سيارات ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
في 1 يناير 2022م	446,419,112	59,814,366	145,445,614	14,763,450	666,442,542
إضافات	10,755,094	-	-	-	10,755,094
الإنهاء	(6,820,738)	-	(100,605,934)	-	(107,426,672)
<b>في 31 ديسمبر 2022م</b>	<b>450,353,468</b>	<b>59,814,366</b>	<b>44,839,680</b>	<b>14,763,450</b>	<b>569,770,964</b>
<b>الاستهلاك المتراكم:</b>					
في 1 يناير 2022م	199,185,844	8,273,507	31,013,998	11,080,176	249,553,525
المُحقّل للسنة	58,329,811	2,757,835	10,628,846	3,683,274	75,399,766
الإنهاءات	(5,550,878)	-	(16,775,650)	-	(22,326,528)
<b>في 31 ديسمبر 2022م</b>	<b>251,964,777</b>	<b>11,031,342</b>	<b>24,867,194</b>	<b>14,763,450</b>	<b>302,626,763</b>
<b>صافي القيمة الدفترية:</b>					
<b>في 31 ديسمبر 2022م</b>	<b>198,388,691</b>	<b>48,783,024</b>	<b>19,972,486</b>	<b>-</b>	<b>267,144,201</b>

(i) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، أبرمت المجموعة عقوداً جديدة مع شركة إيواء السعودية للكمبوندات السكنية في الرياض وجامعة الأميرة نورة للمطبخ المركزي في الرياض.

(ii) الإنهاء خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م المتعلق بمجمع موظفي الرياض والتعديل في عقود إيجار المدينة المنورة والقاهرة. حققت المجموعة مكاسب نتيجة إنهاء العقد والتعديلات بلغت 16,066,644 ريال سعودي (31 ديسمبر 2022م: 18,015,893 ريال سعودي).

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 15. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار ب. المجموعة كمستأجر

#### 1. التزامات عقود الإيجار

الحركة في التزامات عقود الإيجار للسنة كما يلي:

التزامات عقود الإيجار	2023م ريال سعودي	2022م ريال سعودي
في بداية السنة	307,370,093	474,499,382
إضافات لالتزامات عقود الإيجار خلال السنة	45,355,425	10,755,093
مصرفوف فائدة للسنة (إيضاح 31)	13,606,546	17,801,951
تعديلات الإيجار	(14,640,248)	-
متعلق بعقد تم إنهاؤها	(29,466,525)	(105,366,036)
مدفوعات تمت خلال السنة	(77,521,988)	(90,320,297)
في نهاية السنة	244,703,303	307,370,093
ناقص: الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار	(94,447,407)	(132,049,502)
الجزء غير المتداول لالتزام الإيجار	150,255,896	175,320,591

#### 2. تم تخصيص الاستهلاك المحمل على موجودات حق الاستخدام على النحو التالي:

تكاليف الإيرادات (إيضاح 26)	2023م ريال سعودي	2022م ريال سعودي
مصرفوفات عمومية وإدارية (إيضاح 28)	5,304,209	7,778,302
	56,686,601	75,399,766

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 15. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

ب. المجموعة كمستأجر

2. فيما يلي القيم المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل:

استهلاك موجودات حق الاستخدام	ريال سعودي 2023م	ريال سعودي 2022م
	56,686,601	75,399,766
فائدة على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 31)	13,606,546	17,801,951
مصروف يتعلق بعقود إيجار قصيرة الأجل (مدرجة ضمن تكلفة الإيرادات)	62,641,300	21,421,397
مكسب من إلغاء الاعتراف بالتزام عقد إيجار	(16,066,644)	(18,015,893)
	116,867,803	96,607,221

### 16. النقد وما في حكمه

نقد لدى البنك	ريال سعودي 2023م	ريال سعودي 2022م
	325,449,311	316,974,836
وديعة مضاربة (إيضاح ب أدناه)	376,577,500	100,000,000
نقد في الصندوق	429,370	267,192
	702,456,181	417,242,028

أ) يتم الاحتفاظ بالنقد في الأرصدة البنكية التي لها تصنيفات ائتمانية جيدة. تقارب القيمة العادلة للرصيد لدى البنوك وما في حكم النقد القيمة الدفترية في 31 ديسمبر 2023م و31 ديسمبر 2022م.

ب) تمثل وديعة المضاربة غير المقيدة وديعة مودعة في المضاربة مع البنوك التجارية التي لها استحقاق أصلي مدته ثلاثة أشهر وتحقق أرباحاً بأسعار السوق السائدة.

ج) يشمل النقد وما في حكمه كما في 31 ديسمبر 2023م مبلغ 2.73 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2022م: 2.45 ريال سعودي) مخصص في أرصدة توزيعات الأرباح. تخضع هذه الأرصدة لقيود تنظيمية وبالتالي فهي غير متاحة للاستخدام العام من قبل المجموعة.

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 17. رأس المال

كما في تاريخ قائمة المركز المالي، كان رأس المال المصرح عنه والمصدر والمدفوع بالكامل هو مبلغ 820 مليون ريال سعودي (2022م: 820 مليون ريال سعودي) مقسماً إلى 82 مليون (2022م: 82 مليون) بقيمة 10 ريال سعودي للسهم الواحد (2022م: 10 ريال سعودي 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:

31 ديسمبر 2023م:

اسم المساهم	عدد الأسهم	القيمة ريال سعودي	نسبة الملكية %
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	29,274,000	292,740,000	35.7%
مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية	6,711,256	67,112,560	8.2%
المساهمين من الاكتتاب العام	46,014,744	460,147,440	56.1%
	82,000,000	820,000,000	100%

31 ديسمبر 2022م:

اسم المساهم	عدد الأسهم	القيمة ريال سعودي	نسبة الملكية %
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	29,274,000	292,740,000	35.7%
مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية	7,711,256	77,112,560	9.4%
المساهمين من الاكتتاب العام	45,014,744	450,147,440	54.9%
	82,000,000	820,000,000	100%

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 20. التزامات المنافع المحددة للموظفين

#### الافتراضات الاكتوارية

فيما يلي الافتراضات الاكتوارية الرئيسية بتاريخ إعداد القوائم المالية:

2022	2023	
4%	5%	معدل الخصم
2%	2%	الزيادة المستقبلية في الرواتب/ المعدل المتوقع للزيادة في الرواتب
متوسط	متوسط	معدل حركة الموظفين / معدلات الانسحاب من العمل
60 سنة	60 سنة	سن التقاعد
7.05 سنوات	6.80 سنوات	فترة المتوسط لالتزام المنافع المحددة

#### تحليل الحساسية

تم تحديد تحليل الحساسية المعروضة أدناه على أساس التغيرات المحتملة المعقولة للافتراضات المعنية التي تقع في نهاية سنة التقرير المالي، مع الاحتفاظ بكافة الافتراضات الأخرى ثابتة. يمثل مبلغ إيجابي زيادة في الالتزام بينما يمثل مبلغ سلمي انخفاض في الالتزام.

فيما يلي تحليل الحساسية الكمية للافتراضات الرئيسية:

التغير في الافتراض بنسبة	زيادة ريال سعودي	نقص ريال سعودي	31 ديسمبر 2023م
1%	(176,612,148)	154,538,472	معدل الخصم
1%	177,714,792	(153,403,492)	الزيادة المستقبلية في الرواتب/ المعدل المتوقع للزيادة في الرواتب
			31 ديسمبر 2022م
1%	(177,549,194)	154,267,937	معدل الخصم
1%	178,573,089	(153,189,580)	معدل زيادة الرواتب المستقبلي/المتوقع لزيادة الرواتب:

### 18. الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي السابق للشركة، يتعين على الشركة الاحتفاظ باحتياطي قانوني يعادل 30% 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 27 ربيع الأول 1445هـ (الموافق 12 أكتوبر 2023) على تعديل النظام الأساسي للشركة وفقاً لنظام الشركات الجديد الذي أصبح سارياً اعتباراً من 19 يناير 2023. ير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ 27 ربيع الأول 1445هـ (الموافق 12 أكتوبر 2023) على تعديل النظام الأساسي للشركة وفقاً لنظام الشركات الجديد الذي أصبح سارياً اعتباراً من 19 يناير 2023.

### 19. توزيعات الأرباح

في 22 مارس 2023م، أوصى مجلس الإدارة في قراره الصادر بتوزيع توزيعات أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن العام المالي 2022م بمبلغ 41 مليون ريال بواقع 0.5 ريال سعودي للسهم الواحد. في 1 أغسطس 2023م، أوصى مجلس الإدارة في قراره الصادر بتوزيع توزيعات أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الأول من العام المالي 2023م بمبلغ 82 مليون ريال بواقع 1.00 ريال سعودي للسهم الواحد.

### 20. التزامات المنافع المحددة للموظفين

تعمل الشركة وشركاتها التابعة بموجب خطة / برنامج منافع نهاية خدمة غير مموله لموظفيها الدائمين وفقاً للقوانين المحلية المطبقة. فيما يلي الحركة في المنافع المحددة للسنة المنتهية:

الرصيد في بداية السنة	2023م ريال سعودي	2022م ريال سعودي
الرصيد في بداية السنة	165,219,221	148,197,674
مدرج في قائمة الربح أو الخسارة		
تكلفة خدمة حالية	18,921,529	15,626,376
تكلفة الفائدة (مدرجة ضمن تكلفة الموظفين)	6,491,585	2,852,145
مدرج في قائمة الدخل الشامل الآخر		
(مكسب)/ خسارة من إعادة قياس التزامات المنافع المحددة	(6,484,581)	9,695,703
منافع مدفوعة	(19,299,201)	(11,152,677)
الرصيد في نهاية السنة	164,848,553	165,219,221



## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 20. التزامات المنافع المحددة للموظفين

الدفعات التالية هي المساهمات المتوقعة الى الموظفين في السنوات المستقبلية:

2023م ريال سعودي	2022م ريال سعودي	
28,344,542	22,704,740	خلال 12 شهراً التالية (سنة التقرير المالي السنوية التالية)
58,991,280	60,087,096	ما بين 2 و 5 سنوات
57,135,725	60,227,264	ما بين 6 و 10 سنوات
95,570,708	88,877,035	بعد 10 سنوات

### 21. مكافآت طويلة الأجل

فيما يلي الحركة في المكافآت طويلة الأجل خلال 31 ديسمبر 2023م و31 ديسمبر 2022م:

2023م ريال سعودي	2022م ريال سعودي	
8,125,254	7,500,000	الرصيد الافتتاحي
3,574,746	8,100,000	مستحق الدفع خلال السنة
-	(7,474,746)	منافع مدفوعة
11,700,000	8,125,254	الرصيد الختامي

### 22. ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

2023م ريال سعودي	2022م ريال سعودي	
258,528,771	232,626,157	مصروفات مستحقة الدفع
155,237,106	126,767,350	ذمم دائنة تجارية - طرف ثالث
45,433,737	38,226,625	مستحقات الرواتب
2,729,578	2,446,535	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
113,990	8,836,841	ذمم دائنة تجارية - جهات ذات علاقة (إيضاح 24)
462,043,182	408,903,508	

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 23. الزكاة

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية على أساس فردي.

2023م ريال سعودي	2022م ريال سعودي	
32,655,727	28,777,772	زكاة مستحقة الدفع
(7,127,198)	(7,127,198)	ضريبة الدخل مدفوعة مقدماً متعلقة بالمساهمة الأجنبية
25,528,529	21,650,574	صافي الزكاة مستحقة الدفع

#### (أ) مخصص الزكاة

فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

2023م ريال سعودي	2022م ريال سعودي	
28,777,772	20,075,409	الرصيد في بداية السنة
33,880,036	28,717,827	مخصص محمل للسنة (إيضاح "1" أدناه)
(30,002,081)	(20,015,464)	مدفوعات خلال السنة
32,655,727	28,777,772	الرصيد في 31 ديسمبر

(1) المحمل للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م و31 ديسمبر 2022م:

2023م ريال سعودي	2022م ريال سعودي	
32,655,727	28,777,772	محمل الزكاة للسنة
1,224,309	(59,945)	تعديلات
33,880,036	28,717,827	مجموع مخصص الزكاة المحمل للسنة

#### (ب) وضع الربوط الزكوية

فيما يلي وضع ربوط المجموعة:

#### الشركة الأم:

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية والضريبية عن السنوات من 2008م إلى 2022م.

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 23. الزكاة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008م، قبلت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك («الهيئة») جزئياً الاعتراض مما أدى إلى تخفيض المطالبة إلى 312 ألف ريال سعودي. وبناء على ذلك، قبلت الشركة المطالبة المتبقية وهي بصدد الحصول على طلب استرداد.

بالنسبة للسنوات المنتهية في 31 ديسمبر 2009م إلى 2014م، 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 من 2015م إلى 2020م، تعتقد الشركة أنه قد لا يكون هناك أي مراسلات أخرى للفترة المذكورة أعلاه والتي يمكن اعتبارها نهائية.

بالنسبة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 إلى 2018م، أصدرت الهيئة ربوط في 22 ديسمبر 2020م تطالب بزكاة وضريبة إضافية وغرامات تأخير على الضريبة بقيمة 16 مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضها على الربط وبعد جلسة استماع، أصدرت الهيئة ربطاً معدلاً تطالب بمبلغ 14 مليون ريال سعودي، وهو ما لم تقبله الشركة وصعد القضية إلى المستوى التالي. عقدت جلسة استماع لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية («اللجنة») في 17 يوليو 2022م. أصدرت اللجنة قرارها، وقبلت جزئياً اعتراض الشركة. ويظهر إجمالي الزكاة الإضافية البالغة 11.7 مليون ريال سعودي على أنها مستحقة لجميع هذه السنوات. صعدت الشركة الاعتراض إلى اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية في 12 سبتمبر 2022م.

بالنسبة للسنوات المنتهية في 31 ديسمبر 2019م إلى 2020م، بعد تقديم الرد على استفسارات الهيئة ومسودة الربط، أصدرت الهيئة ربطاً نهائياً يطالب بزكاة وضريبة وغرامات إضافية بقيمة 9.2 مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على الربط أعلاه.

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، قبلت الشركة عرض التسوية النهائية بقيمة 5.07 مليون ريال سعودي فيما يتعلق بالسنوات المنتهية في 31 ديسمبر 2015م إلى 2020م من لجنة التسوية الداخلية، والتي تقوم الشركة بتسويتها.

بالنسبة للسنوات المنتهية في 31 ديسمبر 2021م إلى 2022م، فإن إقرار الزكاة قيد المراجعة مع الهيئة؛ ولدى الشركة شهادة صالحة حتى 30 أبريل 2024م.

قامت الشركة باسترداد 7.1 مليون ريال سعودي للضرائب المعجلة الزائدة. الشركة بصدد الحصول على المبلغ المسترد المذكور من الهيئة.

للسنوات المنتهية في 31 ديسمبر 2022م، قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وحصلت على شهادة زكاة صالحة حتى 30 أبريل 2024م.

### الشركات التابعة:

#### شركة كاتريون للتموين

قدمت الشركة التابعة إقراراتها الزكوية والضريبية حتى السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م وحصلت على شهادة زكاة مقيدة صالحة لغاية 30 أبريل 2024م.

#### شركة كاتريون لغسيل الملابس

السنة المالية الأولى للشركة التابعة هي سنة قصيرة، تبدأ من تاريخ التأسيس في 22 يونيو 2023م. ستقدم أول إقرار زكوي للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 24. 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 السنة:

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	اسم الجهة ذات العلاقة
ريال سعودي 2023م	ريال سعودي 2022م		
<b>مساهمون</b>			
1,421,650,955	1,579,498,796	مبيعات بضائع وخدمات	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
2,205,582	2,040,663	خدمات مستلمة	
610	-	خدمات مستلمة	مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
<b>جهات منتسبة</b>			
42,110,474	59,283,561	مبيعات بضائع وخدمات	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
1,584,803	4,349,479	خدمات مستلمة	
7,195,586	5,963,682	مبيعات بضائع وخدمات	شركة الخطوط السعودية للشحن
3,064,880	1,995,031	خدمات مستلمة	
5,823,453	7,131,112	مبيعات بضائع وخدمات	الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة
145,220	1,724,230	مبيعات بضائع وخدمات	شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار
28,683,506	24,598,028	مبيعات بضائع وخدمات	السعودية للطيران الخاص
47,042,358	33,815,999	مبيعات بضائع وخدمات	السعودية للطيران الملكي
2,446,613	2,438,520	مبيعات بضائع وخدمات	السعودية ايروسيبيس لهندسة الطيران
-	-	خدمات مستلمة	
8,944,162	15,607,822	مبيعات بضائع وخدمات	شركة طيران فلاي ديل
63,854	12,133	مبيعات بضائع وخدمات	أكاديمية الأمير سلطان للطيران
457,889	147,552	مبيعات بضائع وخدمات	شركة السلام للطائرات

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 24. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة) ب) فيما يلي المستحق من جهات ذات علاقة:

2023م ريال سعودي	2022م ريال سعودي	
231,652,733	430,488,596	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
21,911,720	47,269,751	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
21,875,274	53,662,602	السعودية للطيران الملكي
9,973,570	9,978,135	السعودية ايروسييس لهندسة الطيران
8,180,216	12,670,913	السعودية للطيران الخاص
2,835,303	3,028,242	شركة طيران فلاي ديل
1,822,441	2,132,060	شركة الخطوط السعودية للشحن
699,030	4,043,890	الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة
682,971	1,262,454	شركة السلام للطائرات
50,073	113,754	أكاديمية الأمير سلطان للطيران
-	145,218	شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار
<b>299,683,331</b>	<b>564,795,615</b>	

### ج) يتكون المستحق لجهات ذات علاقة من الآتي:

2023م ريال سعودي	2022م ريال سعودي	
113,990	-	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
-	8,444,349	شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار
-	392,492	شركة الخطوط السعودية للشحن
<b>113,990</b>	<b>8,836,841</b>	

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 24. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها ج) يتكون المستحق لجهات ذات علاقة من الآتي (تتمة): أحكام وشروط المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

الأرصدة القائمة للسنة المنتهية 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. للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م و2022م، فإن المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة غير منخفضة القيمة. تم الإفصاح عن المبلغ المستحق من و إلى الجهات ذات العلاقة في الإيضاحين 13 و 22، على التوالي.

### 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:

2023م ريال سعودي	2022م ريال سعودي	
7,032,684	7,862,002	منافع موظفين قصيرة الأجل
89,100	1,356,616	منافع نهاية الخدمة
548,989	109,350	التزامات المنافع المحددة للموظفين
2,800,000	3,860,157	مكافآت كبار موظفي الإدارة
<b>10,470,773</b>	<b>13,188,125</b>	

تمثل المبالغ المفصوح عنها في الجدول أدناه المبالغ المدرجة كمصروفات خلال الفترة المالية والمتعلقة بكبار موظفي الإدارة.



## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 25. الإيرادات

ريال سعودي	2023م	ريال سعودي	2022م
التموين الجوي	1,329,486,159	1,151,197,511	
غير الطيران	531,574,545	380,898,714	
صالات رجال الأعمال	222,016,068	220,544,054	
إيرادات مبيعات التجزئة	45,723,220	57,679,439	
إيرادات تشغيلية أخرى	1,744,915	6,686,650	
مبيعات مرافق المخيم (تغذية الموظفين والإقامة)	3,217,391	1,000,000	
إيرادات المشتريات الحصرية والخدمات للموردين	2,133,762,298	1,818,006,368	

### 26. تكلفة الإيرادات

ريال سعودي	2023م	ريال سعودي	2022م
تكلفة مواد وبضائع	756,818,145	599,491,915	
تكاليف موظفين	383,319,112	324,559,734	
إيجارات وصيانة وحدات الإنتاج	69,086,497	33,080,368	
تكلفة القوى العاملة والنقل	66,596,225	53,508,100	
مستلزمات وبنود قابلة للتوسع	60,608,647	51,723,257	
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح 7 ج))	53,825,795	77,573,526	
استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح 15 ج))	51,382,392	67,621,464	
اتصالات ومرافق عامة	26,311,670	30,175,477	
تكاليف تشغيلية أخرى	99,821,310	63,952,785	
	1,567,769,793	1,301,686,626	

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 27. إيرادات أخرى

ريال سعودي	2023م	ريال سعودي	2022م
مكسب من إلغاء الاعتراف بالتزام عقد إيجار	16,066,644	18,015,893	
دخل أتعاب إدارة	6,200,968	6,085,385	
دخل المنافع الطبية	2,400,000	2,388,017	
ربح صرف عملات أجنبية	2,721,517	-	
أخرى	2,105,234	807,539	
	29,494,363	27,296,834	

### 28. المصروفات العمومية والإدارية

ريال سعودي	2023م	ريال سعودي	2022م
تكاليف موظفين	175,393,767	138,008,196	
أتعاب اتفاقية خدمة	37,696,467	32,262,374	
تسويق وترقيات	16,114,348	9,690,949	
سفر	8,809,433	4,595,085	
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح 7 ج))	7,432,943	7,549,566	
أتعاب مهنية وتقنية	7,106,941	12,229,371	
مكافأة مجلس الإدارة	6,281,545	4,638,994	
المرافق العامة	5,656,300	6,695,392	
استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح 15 ج))	5,304,209	7,778,302	
تأمين	4,127,648	3,618,614	
استهلاك عقارات استثمارية (إيضاح 9)	1,958,841	1,958,841	
إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح 8)	26,135	393,659	
الأخرى	12,514,691	2,936,736	
	288,423,268	232,356,079	

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 29. مصروفات أخرى

عمولة البنوك	ريال سعودي 2023م	ريال سعودي 2022م
	1,420,927	1,506,070
خسارة تحويل عملات أجنبية	-	65,094
خسارة من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	-	19,525
	<b>1,420,927</b>	<b>1,590,689</b>

### 30. إيرادات التمويل

إيرادات تمويل على وديعة مضاربة	ريال سعودي 2023م	ريال سعودي 2022م
	16,442,676	515,944
دخل تمويل على مستحقات عقود إيجار (إيضاح 15(ب))	412,884	451,828
	<b>16,855,560</b>	<b>967,772</b>

### 31. تكاليف تمويل

فائدة من عقود إيجار (إيضاح 15(ب))	ريال سعودي 2023م	ريال سعودي 2022م
	13,606,546	17,801,951
فائدة على منافع نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح 20(أ))	6,491,585	2,852,145
	<b>20,098,131</b>	<b>20,654,096</b>

### 32. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفض بقسمة الدخل للسنة العائد لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية حيث لا تمتلك المجموعة أي أوراق مالية قابلة للتحويل أو أدوات مخففة لممارستها.

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 32. ربحية السهم

يعكس الجدول التالي الدخل للسنة المنسوب إلى حاملي الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة المستخدمة في حسابات ربحية السهم الأساسية المخفضة:

ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم من مجموع الدخل.

خسارة للسنة العائدة إلى المساهمين في المجموعة	ريال سعودي 2023م	ريال سعودي 2022م
	282,657,704	257,103,138
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض الأرباح الأساسية والمخفضة	82,000,000	82,000,000
الربح الأساسي والمخفض للسهم على أساس الربح للفترة العائدة إلى المساهمين بالمجموعة (بالريال السعودي)	<b>3.45</b>	<b>3.14</b>

### 33. الارتباطات والالتزامات المحتملة

كما في 31 ديسمبر 2023م و31 ديسمبر 2022م، كان لدى المجموعة الارتباطات وخطابات الضمان والالتزامات التالية:

التزامات رأسمالية	ريال سعودي 2023م	ريال سعودي 2022م
	67,385,867	46,222,342
خطابات ضمان (انظر الايضاح أدناه)	<b>56,731,881</b>	<b>51,451,595</b>

في 31 ديسمبر 2023م، كان لدى المجموعة خطابات ضمان مستحقة بقيمة 56.7 مليون ريال سعودي صادرة من البنوك نيابة عن المجموعة للموردين ووعود بالوفاء بأي التزامات مالية (31 ديسمبر 2022م: 51.5 مليون ريال سعودي) مع تأمينات نقدية بقيمة 7.1 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2022م: 10.5 مليون ريال سعودي).

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 0.9 مليون ريال سعودي.

# إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 34. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي الثمن الذي يمكن مبادلة أصل أو سداد التزام ما بين طرفين بمعرفتهما وملء إرادتهما في معاملة تتم على أساس نظامي ما بين أطراف السوق الرئيسية في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن بيع الأصل أو تحويل الالتزام سيتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات

يجب ان تكون الأسواق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة للوصول إليها من قبل المجموعة.

تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل منفعة اقتصادية لهم. إن قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدرة الطرف المتعامل في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال الاستخدام الأمثل والأفضل لذلك الأصل أو من خلال بيعه إلى متعامل آخر في السوق سيقوم باستخدامه بالطريقة المثلى.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

### المستوى 1:

الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة..

### المستوى 2:

طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة..

### المستوى 3:

طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

وفي الحالات التي تقسم فيها المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات إلى مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة، يتم تصنيف قياس القيمة العادلة إجمالاً بنفس مستوى التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة وذلك على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل.

تقوم المجموعة بإثبات التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة في نهاية سنة التقرير المالي التي حدث فيها التغيير. خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، لم يكن هناك حركات بين المستويات.

كما في 31 ديسمبر 2023م و31 ديسمبر 2022م تم تقدير القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة لتقريب قيمها الدفترية.

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 35. إدارة مخاطر الأدوات المالية

أنشطة الشركة معرضة إلى مجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (تتضمن مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المجموعة الكلي على دعم إدارة السيولة وكذلك مراقبة العديد من متغيرات السوق ذات الصلة والسعي المستمر لتقليل التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة. تتضمن الموجودات المالية الأساسية للمجموعة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والمبالغ المستحقة من الجهات ذات علاقة ونقد وأرصدة بنكية.

تتضمن المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى والتزامات عقود إيجار ومستحق لجهات ذات علاقة. والغرض الرئيسي للمطلوبات المالية هذه هو تمويل عمليات المجموعة وتقديم ضمانات لدعم عملياتها.

### مخاطر السوق

تمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما نتيجة التغيرات في الأسعار السائدة في السوق. تتكون أسعار السوق من ثلاثة أنواع: مخاطر أسعار العملات ومخاطر العملة ومخاطر الأسعار الأخرى. تشمل الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق.

### مخاطر أسعار العمولة

مخاطر أسعار العمولة هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نظراً للتغيرات في أسعار العمولة في السوق. تتعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في أسعار العمولة في السوق قد يتعلق أولاً بالفروض البنكية للمجموعة مع البنك مع أسعار العمولة المتغيرة. تدير المجموعة مخاطر العمولة من خلال المراقبة المنتظمة لمخاطر أسعار العمولة الخاصة بأدواتها المالية التي يترتب عليها عمولة.

كما في تاريخ التقرير، لدى المجموعة وديعة مضاربة لأجل لدى أحد البنوك بسعر فائدة ثابت وليس لديها أي ودائع مضاربة لأجل لدى البنوك بمعدلات فائدة متغيرة.

### مخاطر العملة

مخاطر العملات هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما نتيجة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. وتتم معاملات المجموعة بصورة رئيسية بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وبما أن الريال السعودي مرتبط بالدولار الأمريكي، فإن المجموعة ليس لديها تعرض كبير لمخاطر العملة.

### مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان المخاطر الناتجة عن اخفاق طرف ما في الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز جوهري في مخاطر الائتمان. تنشأ تركيزات مخاطر الائتمان عندما ينخرط عدد من الأطراف المقابلة في نشاط أو أنشطة تجارية واحدة في نفس المنطقة الجغرافية أو لديهم سمات اقتصادية واحدة قد تسبب في فشلهم في الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية.



# إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 35. إدارة مخاطر الأدوات المالية

فيما يلي إجمالي الحد الأقصى لتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بتاريخ التقرير المالي:

موجودات مالية	ريال سعودي 2023م	ريال سعودي 2022م
أرصدة بنكية	702,026,811	416,974,836
ذمم مدينة تجارية	401,794,012	338,410,877
مستحق من جهات ذات علاقة	299,683,331	564,795,615
ذمم مدينة غير مقدم بها فواتير	49,397,454	44,124,804
ودائع تأمين لدى البنوك	7,057,100	10,580,254
مستحقات عقود إيجار	5,767,746	19,248,835
	<b>1,465,726,454</b>	<b>1,394,135,221</b>

مخاطر الائتمان على الذمم المدينة والأرصدة البنكية محدودة على النحو التالي:

- يتم الاحتفاظ بالأرصدة النقدية لدى البنوك ذات التصنيف السليم لمخاطر الطرف المقابل والتي تتراوح من A3 إلى A1 بناء على التصنيف الائتماني لوكالة موديز و BBB+ بناء على التصنيف الائتماني لوكالة فيتش. يتم الاحتفاظ بجميع الأرصدة البنكية لدى البنوك داخل المملكة العربية السعودية والقاهرة.
- لا تحصل المجموعة حالياً على تأمين / ضمان من عملائها.

ذمم مدينة تجارية

يتم إدارة مخاطر الائتمان من قبل المجموعة الخاضعة إلى سياسة المجموعة الثابتة والإجراءات والضوابط المحددة لتخفيف مخاطر الائتمان. تتكون الذمم الدائنة للمجموعة بشكل أساسي من الحكومة والوزارات المرتبطة بها وشركات أخرى. تسعى المجموعة إلى إدارة مخاطر الائتمان من خلال وضع حدود ائتمانية وفترة ائتمان من خلال مراقبة الذمم المدينة القائمة وضمان المتابعة الدقيقة.

عملت الشركة على إيجاد سياسة ائتمانية تخضع بموجبها الملائمة الائتمانية لأي عميل جديد بصفة فردية قبل عرض شروط وأحكام السداد الخاصة بالمجموعة. يتم تمديد شروط الائتمان للعملاء الذين لا تتوقع المجموعة منهم أي عجز عن الدفع.

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) في 31 ديسمبر 2023م

## 35. إدارة مخاطر الأدوات المالية

يتم إجراء تحليل للانخفاض في القيمة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، على أساس فردي للعملاء الرئيسيين. إضافة إلى ذلك، يتم تجميع عدد كبير من الذمم المدينة الثانوية في مجموعات متجانسة ويتم تقييمها من حيث انخفاض القيمة بشكل جماعي. يعكس العملية الحسابية المخرجات المحتملة المرجحة، والقيمة الزمنية للمال والمعلومات المعقولة والداعمة المتوفرة في تاريخ التقرير المالي حيال الأحداث الماضية والظروف الحالية التوقعات المستقبلية للظروف الاقتصادية المستقبلية.

### الودائع قصيرة الأجل لدى البنوك والنقد في البنوك

تتم إدارة مخاطر الائتمان الناتجة عن الأرصدة البنكية والمؤسسات المالية من قبل الإدارة المالية بالمجموعة وفقاً لسياسة الشركة. تدير المجموعة مخاطر الائتمان التي تتعلق بالبنوك عن طريق التعامل مع بنوك ذات سمعة جيدة. بتاريخ التقرير المالي، لم تحدد الإدارة أي تركيزات هامة في مخاطر الائتمان.

### مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة المخاطر التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. مخاطر السيولة قد تنتج عن عدم القدرة على إثبات موجودات مالية بسرعة بقيمة قريبة من قيمته العادلة. تدير المجموعة مخاطر السيولة من خلال مراقبة متطلبات رأس المال العامل والتدفقات النقدية على أساس منتظم.

وضعت الإدارة سياسات وممارسات لإدارة مخاطر السيولة وفقاً لتحمل المخاطر ولضمان احتفاظ المجموعة بالسيولة الكافية. تقوم الإدارة العليا باستمرار بمراجعة المعلومات المتعلقة بتطورات السيولة في المجموعة.

أنشأت المجموعة آلية قوية لإدارة النقد لضمان الاستخدام الأمثل للموارد النقدية المتاحة. وهذا يتطلب تنظيم أنظمة التحصيل والصرف بطريقة تحقق أقصى قدر من استثمار الأموال غير المستثمرة من خلال الودائع لأجل والودائع قصيرة الأجل مع الحد من اقتراض الأموال وضمان توافر التسهيلات لتشغيل عملياتها. تتطلب شروط الخدمة الخاصة بالمجموعة سداد المبالغ خلال 90 يوماً من تاريخ تقديم الفاتورة. يتم عادة سداد الذمم الدائنة التجارية خلال 90 الى 120 يوماً من تاريخ الشراء.

يلخص الجدول التالي تاريخ الاستحقاق للمطلوبات المالية للمجموعة في 31 ديسمبر استناداً إلى تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة المتداولة في السوق:

كما في 31 ديسمبر 2023م	حتى 12 شهراً ريال سعودي	سنة إلى خمس سنوات ريال سعودي	أكثر من خمس سنوات ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
ذمم دائنة تجارية	155,351,096	-	-	155,351,096
التزامات عقود الإيجار	106,115,566	147,962,285	49,180,556	303,258,407
مستحقات ومطلوبات اخرى	258,528,771	-	-	258,528,771
	<b>519,995,433</b>	<b>147,962,285</b>	<b>49,180,556</b>	<b>717,138,274</b>

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة)

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 35. إدارة مخاطر الأدوات المالية

كما في 31 ديسمبر 2022م	حتى 12 شهراً ريال سعودي	سنة إلى خمس سنوات ريال سعودي	أكثر من خمس سنوات ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
ذمم دائنة تجارية	135,604,191	-	-	135,604,191
التزامات عقود الإيجار	144,300,355	157,190,821	77,176,604	378,667,780
مستحقات ومطلوبات اخرى	232,626,157	-	-	232,626,157
	512,530,703	157,190,821	77,176,604	746,898,128

### 36. إدارة رأس المال

لأغراض إدارة رأس المال، يتضمن رأسمال المجموعة رأس المال المصدر وجميع احتياطات حقوق الملكية الأخرى العائدة لحملة الأسهم. يتمثل الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال الخاص بالمجموعة في ضمان الحفاظ على نسبة رأسمال قوية ودعم أعمالها وزيادة المنفعة للمساهمين.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال الخاص بها وإجراء التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية.

لم تطرأ أي تغيرات على الأهداف والسياسات والاجراءات الخاصة بإدارة رأس المال خلال السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2023م و31 ديسمبر 2022م. لغرض إدارة رأسمال المجموعة، يشتمل رأس المال على رأس المال المصدر وكافة احتياطات حقوق الملكية الأخرى المتعلقة بالمساهمين. يتمثل الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال الخاص بالمجموعة في ضمان الحفاظ على نسبة رأسمال قوية ودعم أعمالها وزيادة المنفعة للمساهمين.

شركة كاتريون للتموين القابضة (شركة مساهمة سعودية) (سابقاً شركة الخطوط السعودية للتموين) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة) في 31 ديسمبر 2023م

### 36. إدارة رأس المال

تقوم المجموعة بصورة غير رسمية بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة الرفع المالي والتي تمثل صافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال زائداً صافي الدين. تدرج المجموعة ضمن صافي الدين، وإجمالي المطلوبات ناقصاً النقد والأرصدة البنكية.

2023م ريال سعودي	2022م ريال سعودي	
908,823,567	911,268,650	أرصدة بنكية
(702,456,181)	(417,242,028)	ذمم مدينة تجارية
206,367,386	494,026,622	مستحق من جهات ذات علاقة
1,286,068,464	1,119,926,179	ذمم مدينة غير مقدم بها فواتير
16%	44%	ودائع تأمين لدى البنوك

### 37. اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اصدار هذه القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ 24 مارس 2024م الموافق (14 رمضان 1445هـ).