

شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

| رقم الصفحة | جدول المحتويات |
|------------|--------------------------------------------------------------------|
| ١ | تقرير فحص المراجع المستقل |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة |
| ٣ | قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة |
| ٤ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة |
| ٦ – ٢٠ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة |

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١
الرقم الوطني الموحد: ٧٠٠٠١١٧٢٠٥

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع: ٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال (خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)

هاتف: ٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: ٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠
ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

المركز الرئيسي
البوليفارد المالي ٣١٢٦، حي العقيق ٦٧١٧، الرياض ١٣٥١٩
كافد ١١ ب، البرج الجنوبي الدور الثامن
ص.ب. ٢٧٣٢، الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى المساهمين في شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة والشركات التابعة لها (شركة مساهمة مقفلة)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة (شركة مساهمة مقفلة) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



مروان صالح الفالح
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٤٢٢)

الرياض: ٢١ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ
(١٢ نوفمبر ٢٠٢٥)

شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ معروضة بالـ ~~إ~~ مالم يذكر خلاف ذلك)

| ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) | إيضاح | الموجودات |
|--------------------------|--------------------------------|-------|-------------------------------------------|
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٥٠,٨٦٦,٠٩٣ | ٤٩,٣٦٧,٩٥٤ | ٤ | ممتلكات ومعدات |
| ٧٤٥,١٣٥ | ٩٦٦,٦٤١ | | موجودات غير ملموسة |
| ٨,٧٧٦,٠٩١ | ٨,٩١٢,٩٦٧ | | موجودات حق الاستخدام |
| ٥,٢١٠,٢٤٤ | ٥,٤٤٦,٧١٩ | ٨ | موجودات ضريبة مؤجلة |
| ٦٥,٥٩٧,٥٦٣ | ٦٤,٦٩٤,٢٨١ | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٧٨,٢٠٢,٥٣٢ | ١٢٥,٥٦٥,٧٦٨ | ٥ | مخزون |
| ٦٤,٥٣١,٤٣٨ | ٧٥,٣٢٢,٤٢٧ | ٦ | حسابات تجارية مدينة |
| ٥,٣٤٢,٠١٦ | ٨,٥٣٧,٩٠٨ | ٧ | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة |
| ١٦,٢٥٠,٥٤٦ | ٢٠,٩٠٨,٩٨٢ | | مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى |
| ٦٨,٥٨٥,٣٥٩ | ٦٠,٦٠٦,٧٢١ | | النقد وما في حكمه |
| ٢٣٢,٩١١,٨٩١ | ٢٩٠,٩٤١,٨٠٦ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| ٢٩٨,٥٠٩,٤٥٤ | ٣٥٥,٦٣٦,٠٨٧ | | إجمالي الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ٣٠٠,٠٠٠ | ٣٠٠,٠٠٠ | | احتياطي نظامي |
| ٦٢,٤١٤,١٢٥ | ٧١,٣٠١,٠٧٨ | | أرباح مبقاة |
| ١٦٢,٧١٤,١٢٥ | ١٧١,٦٠١,٠٧٨ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ١٩,١٣٥,٦١١ | ٢٠,٥٣٢,٩٦٦ | | التزامات المنافع المحددة للموظفين |
| ٧,٠٢٣,٩١١ | ٦,٤٩٥,٣٢٢ | | التزامات عقود الإيجار |
| ٢٦,١٥٩,٥٢٢ | ٢٧,٠٢٨,٢٨٨ | | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٣١,٦٩٤,٢٧٤ | ٦١,٥٧٣,١٥٢ | | حسابات تجارية دائنة |
| ٢٦,٤٠٦,٨١٧ | ٢٦,٥٠٧,٠٤٧ | | مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى |
| ٤٥,٤٣٢,٦٣٣ | ٦٦,٠٦١,٧٦٨ | | مطلوبات عقود |
| ١,٢٨١,٧٠٦ | ١,٦٠٥,٠٦٣ | | جزء متداول من التزامات عقود الإيجار |
| ٤,٨٢٠,٣٧٧ | ١,٢٥٩,٦٩١ | ٨ | مخصص الزكاة وضريبة الدخل |
| ١٠٩,٦٣٥,٨٠٧ | ١٥٧,٠٠٦,٧٢١ | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| ١٣٥,٧٩٥,٣٢٩ | ١٨٤,٠٣٥,٠٠٩ | | إجمالي المطلوبات |
| ٢٩٨,٥٠٩,٤٥٤ | ٣٥٥,٦٣٦,٠٨٧ | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ معروضة بالـ ١٠٠٠ مالم يذكر خلاف ذلك)

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | إيضاح |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| (غير مراجعة) ٢١٦,٤٥٧,٠٧٦ (١٦٣,٥٩٤,٩٣٥) | (غير مراجعة) ١٨٧,٤٢٩,١٨١ (١٤٢,٥١٨,٢٥٥) | (غير مراجعة) ١١٢,٩٨٧,٩٨٥ (٨٦,٧٣٩,٥٩٠) | (غير مراجعة) ٩٩,١٨٨,٥٨٨ (٧٥,٨٦٤,٢٤٠) | ٩ إيرادات من العقود مع العملاء تكلفة إيرادات |
| ٥٢,٨٦٢,١٤١ | ٤٤,٩١٠,٩٢٦ | ٢٦,٢٤٨,٣٩٥ | ٢٣,٣٢٤,٣٤٨ | إجمالي الربح |
| (١٧,٠٩٢,٩٣٣) (٣,٩٠٤,٦١٩) | (١٩,٤٦٢,٨٧٩) (٣,٢٢٥,٥٩٧) | (٩,٠٩٦,٩٤٧) (١,٩٦٩,٣٢٦) | (١٠,٢٤٥,١٦٣) (١,٤١٢,٧٤٣) | مصاريف عمومية وإدارية مصاريف بيع وتوزيع (مخصص) / عكس قيد الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| ٧٤٨,١٥٠ | (٨٠١,٥٩٣) | ٧٤٨,١٥٠ | (٢٣٧,٠٢٨) | |
| ٣٢,٦١٢,٧٣٩ | ٢١,٤٢٠,٨٥٧ | ١٥,٩٣٠,٢٧٢ | ١١,٤٢٩,٤١٤ | الربح التشغيلي |
| ١,٦٧٤,٠٢٢ (٥٢,٨٧١) | ٨٦٣,٠٨٥ (٢٩٥,٩١٨) | ١,٠٤٧,٢٨٥ (٤٦,٤٧٣) | (٨١,٢٨٩) (١٦٢,٧٤٦) | دخل (خسارة) أخرى، صافي تكاليف تمويل |
| ٣٤,٢٣٣,٨٩٠ | ٢١,٩٨٨,٠٢٤ | ١٦,٩٣١,٠٨٤ | ١١,١٨٥,٣٧٩ | الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل |
| (١,٧٤٩,٣٣٣) (٣,٤١٢,١٥٤) ٢٧٢,١٤٥ | (٨٧٩,٥٦٩) (٢,٤٥٧,٩٧٧) ٢٣٦,٤٧٥ | (١,٢٥٤,٦٢٣) (١,٦٣٧,٠٦٨) ١٩١,٣٤٥ | (٤٦١,٨٨٠) (١,٢٠٣,٦١٩) ١٤٠,٢٦٨ | ٨ الزكاة ٨ ضريبة الدخل ضريبة مؤجلة |
| ٢٩,٣٤٤,٥٤٨ | ١٨,٨٨٦,٩٥٣ | ١٤,٢٣٠,٧٣٨ | ٩,٦٦٠,١٤٨ | صافي ربح الفترة |
| - | - | - | - | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| ٢٩,٣٤٤,٥٤٨ | ١٨,٨٨٦,٩٥٣ | ١٤,٢٣٠,٧٣٨ | ٩,٦٦٠,١٤٨ | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ٠,٢٩ | ٠,١٨ | ٠,١٤ | ٠,٠٩ | ١٤ ربحية السهم: ربحية السهم الأساسية والمخفضة (معدلة) |

شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ معروضة بالـ ~~إ.م.د.~~ مالم يذكر خلاف ذلك)

| إجمالي حقوق الملكية | أرباح مبقاة | احتياطي نظامي | مساهمة إضافية في رأس المال | رأس المال | |
|---------------------|--------------|---------------|----------------------------|-------------|------------------------------------------|
| ١١٤,٧٣٤,٢١٤ | ٥٨,٩٩٤,٦٧٥ | ٣٠٠,٠٠٠ | ٥٤,٤٣٩,٥٣٩ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ إبريل ٢٠٢٤ |
| ٢٩,٣٤٤,٥٤٨ | ٢٩,٣٤٤,٥٤٨ | - | - | - | ربح الفترة |
| - | - | - | - | - | الدخل الشامل الآخر |
| ٢٩,٣٤٤,٥٤٨ | ٢٩,٣٤٤,٥٤٨ | - | - | - | إجمالي الدخل الشامل |
| ٩,٧٥٤,٧١٩ | - | - | ٩,٧٥٤,٧١٩ | - | مساهمة إضافية في رأس المال |
| (٥,٠٠٠,٠٠٠) | (٥,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | - | توزيعات أرباح (إيضاح ١٣) |
| ١٤٨,٨٣٣,٤٨١ | ٨٣,٣٣٩,٢٢٣ | ٣٠٠,٠٠٠ | ٦٤,١٩٤,٢٥٨ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) |
| ١٦٢,٧١٤,١٢٥ | ٦٢,٤١٤,١٢٥ | ٣٠٠,٠٠٠ | - | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ إبريل ٢٠٢٥ |
| ١٨,٨٨٦,٩٥٣ | ١٨,٨٨٦,٩٥٣ | - | - | - | ربح الفترة |
| - | - | - | - | - | الدخل الشامل الآخر |
| ١٨,٨٨٦,٩٥٣ | ١٨,٨٨٦,٩٥٣ | - | - | - | إجمالي الدخل الشامل |
| (١٠,٠٠٠,٠٠٠) | (١٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | - | توزيعات أرباح (إيضاح ١٣) |
| ١٧١,٦٠١,٠٧٨ | ٧١,٣٠١,٠٧٨ | ٣٠٠,٠٠٠ | - | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) |

شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ معروضة بالـ إ.م.د. ما لم يذكر خلاف ذلك)

| الأنشطة التشغيلية | الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) | الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | إيضاح |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------|
| الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل | ٢١,٩٨٨,٠٢٤ | ٣٤,٢٣٣,٨٩٠ | |
| التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية: | | | |
| استهلاك ممتلكات ومعدات | ٢,٥١٢,٦٠٦ | ١,٩٠٤,٩٢٢ | ٤ |
| مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين | ١,٥١٦,٨٧٥ | ١,٧٣٠,٦٦١ | |
| مخصص / (عكس قيد) الخسائر الائتمانية المتوقعة | ٨٠١,٥٩٣ | (٧٤٨,١٥٠) | |
| استهلاك موجودات حق الاستخدام | ٧٢٨,٠٧٢ | ٥٣٦,٠٤١ | |
| إطفاء موجودات غير ملموسة | ١٨٥,٤٥٩ | ١٤٨,٤٢٥ | |
| فائدة على التزامات عقود الإيجار | ٢٩٥,٩١٨ | ٥٢,٨٧١ | |
| عكس قيد مخصص بضاعة بطيئة الحركة | (٢,٦٥٦,٢٤٣) | (٢٤٣,٢٣٨) | |
| التعديلات على رأس المال العامل: | ٢٥,٣٧٢,٣٠٤ | ٣٧,٦١٥,٤٢٢ | |
| مخزون | (٤٤,٧٠٦,٩٩٣) | (٢٧,٤١٢,٦٢٩) | |
| حسابات تجارية مدينة | (١١,٥٩٢,٥٨٢) | ٣,١٨٦,١٤٤ | |
| مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة | (٣,١٩٥,٨٩٢) | ٨٣٥,٨٨٩ | |
| مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى | (٤,٦٥٨,٤٣٦) | (٩,٥١٥,٢٢٣) | |
| حسابات تجارية دائنة | ٢٩,٨٧٨,٨٧٨ | ١٥,٧٣٦,١٣٧ | |
| مبالغ مستحقة الدفع إلى جهات ذات علاقة | - | (١,٠٨٣,٩٦٠) | |
| مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى | ١٠٠,٢٢٩ | ٨,٤٤٥,١٨٧ | |
| مطلوبات عقود | ٢٠,٦٢٩,١٣٥ | (١٠,٦٢٥,٧٦٤) | |
| النقد الناتج من العمليات | ١١,٨٢٦,٦٤٣ | ١٧,١٨١,٢٠٣ | |
| زكاة وضريبة دخل مدفوعة | (٦,٨٩٨,٢٣١) | (٦,٦٠٧,٧٠٣) | |
| التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين | (١١٩,٥٢٠) | (٧٩٣,٨٤٩) | |
| صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية | ٤,٨٠٨,٨٩٢ | ٩,٧٧٩,٦٥١ | |
| الأنشطة الاستثمارية | | | |
| شراء ممتلكات ومعدات | (١,٠١٤,٤٦٧) | (١,٥٣٧,٠٣٩) | ٤ |
| شراء موجودات غير ملموسة | (٤٠٦,٩٦٥) | | |
| صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية | (١,٤٢١,٤٣٢) | (١,٥٣٧,٠٣٩) | |
| الأنشطة التمويلية | | | |
| سداد التزامات عقود الإيجار | (١,٣٦٦,٠٩٨) | (١,٤١٥,٤٥٦) | ١٣ |
| توزيعات أرباح مدفوعة | (١٠,٠٠٠,٠٠٠) | (٥,٠٠٠,٠٠٠) | |
| صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية | (١١,٣٦٦,٠٩٨) | (٦,٤١٥,٤٥٦) | |
| صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه | (٧,٩٧٨,٦٣٨) | ١,٨٢٧,١٥٦ | |
| النقد وما في حكمه في بداية الفترة | ٦٨,٥٨٥,٣٥٩ | ١٨,٧٥٢,٦٣٨ | |
| النقد وما في حكمه لمنشأة مستحوذ عليها | - | ٢,٠٩١,٤١٠ | |
| النقد وما في حكمه في نهاية الفترة | ٦٠,٦٠٦,٧٢١ | ٢٢,٦٧١,٢٠٤ | |
| المعاملات غير النقدية: | | | |
| مساهمة عينية معترف بها ضمن حقوق الملكية (إيضاح ٩) | - | ٥,٤٦٦,٧١٩ | |
| قطعة الأرض المساهمة المعترف بها بموجب حقوق الملكية | - | ٤,٢٢٨,٠٠٠ | |
| إضافات إلى موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار | ٨٦٤,٩٤٨ | ٩,٠٨٩,٧٨٩ | |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة والشركات التابعة لها (شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ معروضة بالـ ~~ر.س.~~ مالم يذكر خلاف ذلك)

١- معلومات حول الشركة وأنشطتها

كانت شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة ("الشركة" أو "الشركة الأم") مسجلة كشركة ذات مسؤولية محدودة مختلطة تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٦٥١٨٨٧ والرقم الموحد ٧٠١٧٨٥٠٨٢٢ بتاريخ ١٨ محرم ١٤٤٢هـ (الموافق ٦ سبتمبر ٢٠٢٠م). في ٩ ديسمبر ٢٠٢٤م (الموافق ٧ جمادى الآخرة ١٤٤٦هـ)، قرر مساهمو الشركة تحويل الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة، وعليه، وبموجب القرار الوزاري رقم ١٠٠٠٦٨٢٤٩ الصادر، تغير الوضع القانوني للشركة إلى شركة مساهمة مقفلة.

ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تملك حصص مسيطرة في مجموعة شركات تابعة وشركات.

وعنوان مكتب الشركة المسجل هو ص. ب. ٣٥٨ - الرياض ١١٣٨٣، المملكة العربية السعودية.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المركز المالي والأداء المالي للشركة والشركات التابعة لها التالية (يشار إليها مجتمعة باسم المجموعة):

حصة الملكية الفعلية

| الشركة التابعة | بلد التأسيس | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ |
|---------------------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|
| مصنع الشركة السعودية لإنتاج غرف التبريد | المملكة العربية السعودية | %١٠٠ | %١٠٠ |
| شركة اتحاد جرونفلدر سعدي | المملكة العربية السعودية | %١٠٠ | %١٠٠ |
| شركة السعدي للتبريد وتكييف الهواء (إيضاح ٩) | مملكة البحرين | %١٠٠ | %١٠٠ |

تزاوّل الشركات التابعة بصفة رئيسية تصنيع وبيع حاويات التبريد لسيارات نقل الأغذية والهيكل غير المبردة للسيارات وغرف التخزين الباردة غير القابلة للنقل بالإضافة إلى خدمة وإصلاح هياكل التبريد ووحدات التبريد ومخازن التبريد.

بدأت الشركة عملية طرح العام الأولي لأسهمها في السوق المالية السعودية الرئيسية (تداول). بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠٢٥م (الموافق ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٦هـ)، وافقت هيئة السوق المالية على طلب الشركة للطرح العام الأولي، وتعمل الشركة حالياً على استكمال إجراءات الطرح قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٢- أسس الإعداد والتغيرات في المعلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية للمجموعة

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي ("ر.س."), والذي يعتبر أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة.

قامت المجموعة بإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس استمرارها في العمل كمنشأة مستمرة. وترى الإدارة أنه لا توجد أي شكوك جوهرية من شأنها إثارة الشك حول هذا الافتراض. وأبدت الإدارة حكماً مفاده أنه من المتوقع بصورة معقولة أن يتوفر لدى المجموعة الموارد الكافية للاستمرار في عملياتها التشغيلية في المستقبل المنظور، في فترة لا تقل عن اثني عشر شهراً من نهاية فترة التقرير.

إن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية ككل، ومع ذلك، قد لا تمثل نتائج العمليات للفترة الأولية مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة ككل.

شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة والشركات التابعة لها (شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ معروضة بالـ ~~إ.م.د.~~ مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد والتغيرات في المعلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية للمجموعة (تتمة)

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

تتفق السياسات المحاسبية الجوهرية المطبقة عند إعداد القوائم الأولية الموحدة الموجزة الموحدة مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، باستثناء تطبيق التعديلات الجديدة السارية اعتباراً من ١ إبريل ٢٠٢٥م، على النحو المبين أدناه.

عمليات تجميع الأعمال والشهرة

إن عمليات تجميع الأعمال، فيما عدا عمليات تجميع الأعمال التي تتضمن منشآت تحت السيطرة المشتركة، يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة الاستحواذ. يتم قياس تكلفة الاستحواذ بإجمالي العوض المحول والذي يتم قياسه بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ ومبلغ حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها. وبالنسبة لكل عملية من عمليات تجميع الأعمال، تقوم المجموعة باختيار ما إذا كانت ستقوم بقياس حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها بالقيمة العادلة أو بالحصصة النسبية في صافي الموجودات القابلة للتمييز للشركة المستحوذ عليها. تقيد تكاليف الاستحواذ المتكبدة كمصاريف، وتدرج ضمن المصاريف العمومية والإدارية.

وعند قيام المجموعة بالاستحواذ على عمل ما، يتم تقدير الموجودات والمطلوبات المالية التي تم التعهد بها من أجل التصنيف والتخصيص الملائم لها وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والأوضاع السائدة بتاريخ الاستحواذ. ويتضمن ذلك فصل المشتقات المدرجة ضمن الأدوات المالية الأخرى في العقود الرئيسية من قبل الشركة المستحوذ عليها.

وفي حالة إجراء عملية تجميع الأعمال على مراحل، يعاد قياس الحصصة المملوكة سابقاً بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ، وتدرج أية أرباح أو خسائر ناتجة عن ذلك في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة، ومن ثم تؤخذ بعين الاعتبار عند تحديد الشهرة.

يتم إثبات العوض المحتمل المراد تحويله من قبل الشركة المستحوذ بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ. لا يتم إعادة قياس العوض المحتمل المصنف كحقوق ملكية، ويتم المحاسبة عن تسويته اللاحقة ضمن حقوق الملكية. يُقاس العوض المحتمل المصنف كأصل أو مطلوبات والذي يمثل أداة مالية ويقع ضمن نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية"، بالقيمة العادلة وتُدرج التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩). يتم قياس العوض المحتمل الآخر، الذي لا يقع ضمن نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩)، بالقيمة العادلة بتاريخ إعداد القوائم المالية، وإثبات التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

يتم، في الأصل، قياس الشهرة بالتكلفة والتي تمثل الزيادة في إجمالي العوض المحول والمبلغ الذي تم إثباته بالحصص غير المسيطرة وكذلك أية حصص مملوكة سابقاً بالزيادة عن صافي الموجودات القابلة للتمييز التي تم الاستحواذ عليها والمطلوبات التي تم التعهد بها. وفي حالة زيادة القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها عن إجمالي العوض المحول، تقوم المجموعة بإعادة تقدير للتأكد من قيامها بصورة صحيحة بتحديد كافة الموجودات المستحوذ عليها وكافة المطلوبات التي تم التعهد بها، ومراجعة الإجراءات المستخدمة في قياس المبالغ المراد إثباتها بتاريخ الاستحواذ. وإذا ما زال ينتج عن إعادة التقدير زيادة القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها عن إجمالي العوض المحول، يتم حينئذٍ إثبات الأرباح في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

ولغرض إجراء الاختبار للتأكد من وجود انخفاض في القيمة، تخصص الشهرة المستحوذ عليها عند تجميع الأعمال - اعتباراً من تاريخ الاستحواذ - إلى كل وحدة أو مجموعة من الوحدات المدرة للنقدية التي يتوقع بأن تستفيد من تجميع الأعمال، بصرف النظر عما إذا خصصت موجودات أو مطلوبات أخرى خاصة بالشركة المستحوذ عليها إلى تلك الوحدات.

وبعد الإثبات الأولي لها، تقاس الشهرة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض المتراكمة. ولغرض إجراء الاختبار للتأكد من وجود انخفاض في القيمة، تخصص الشهرة المستحوذ عليها عند تجميع الأعمال - اعتباراً من تاريخ الاستحواذ - إلى كل وحدة أو مجموعة من الوحدات المدرة للنقدية التي يتوقع بأن تستفيد من تجميع الأعمال، بصرف النظر عما إذا خصصت موجودات أو مطلوبات أخرى خاصة بالشركة المستحوذ عليها إلى تلك الوحدات.

شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة والشركات التابعة لها (شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ معروضة بالـ ~~إلى~~ مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد والتغيرات في المعلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية للمجموعة (تتمة)

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

عمليات تجميع الأعمال والشهرة (تتمة)

عندم يتم تخصيص الشهرة إلى وحدة توليد نقدية ويتم التخلص من جزء من العملية داخل تلك الوحدة، يتم تضمين الشهرة المرتبطة بالعملية المتنازل عنها في المبلغ الدفترى للعملية عند تحديد الربح أو الخسارة عند التخلص منها. يتم قياس الشهرة المتنازل عنها في هذه الحالات بناءً على القيم النسبية للعملية المتنازل عنها والجزء من وحدة توليد النقد المحتفظ بها. عند بيع الشركات التابعة، يتم الاعتراف بالفرق بين سعر البيع وصافي الأصول بالإضافة إلى فروقات الترجمة التراكمية والشهرة في قائمة الدخل الشاملة الموحدة.

بالنسبة للعمليات توحيد الأعمال التي تشمل كيانات خاضعة لسيطرة مشتركة، يتم عكس الأصول والخصوم للكيانات المدمجة بقيمتها الدفترية. يتم إجراء التعديلات على القيم الدفترية من أجل إدراج أي فروقات تنشأ نتيجة لاختلاف السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الكيانات المدمجة. لا يتم الاعتراف بأي شهرة أو مكاسب نتيجة لعملية التوحيد، ويتم عكس أي فرق بين المقابل المدفوع/المحول وحقوق الملكية المكتسبة ضمن حقوق ملكية المجموعة. تعكس القوائم المالية الموحدة للدخل الشامل وقائمة الدخل الموحدة نتائج الكيانات المدمجة من تاريخ تنفيذ عملية التوحيد.

لم تعتمد المجموعة مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يدخل حيز التنفيذ بعد بشكل مكرر. ينطبق تعديل واحد (تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢١: عدم قابلية التبادل) لأول مرة في عام ٢٠٢٥، ولكنه لا يؤثر بشكل كبير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

المعايير والتعديلات التي تم إصدارها ولكن لم تدخل حيز التنفيذ بعد، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، موضحة أدناه. تنوي المجموعة اعتماد هذه المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة، إذا كانت قابلة للتطبيق، عند دخولها حيز التنفيذ.

| | |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ١ يناير ٢٠٢٦ | تصنيف وقياس الأدوات المالية – تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ و ٧. العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة – تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ و ٧. التحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية – المجلد ١١. |
| ١ يناير ٢٠٢٧ | المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ – العرض والإفصاح في القوائم المالية. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ – الإفصاح عن الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة. |
| متاح للتبني الاختياري / تاريخ الاعتماد مؤجل إلى أجل غير مسمى | بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك – تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨. |

ليس من المتوقع من المعايير الجديدة والمعدلة المذكورة أعلاه أن يكون لها تأثير كبير على القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية للمجموعة، باستثناء المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨، والذي قد يؤدي إلى بعض التغييرات في عرض القوائم المالية.

المعلومات القطاعية

يتم إعداد التقارير الخاصة بالقطاعات التشغيلية بطريقة تتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي، وهو ما يأخذه مجلس الإدارة بالاعتبار. يقوم المجلس بتقييم الأداء المالي والمركز المالي للمجموعة ويتخذ القرارات الاستراتيجية.

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت:

- التي تشارك في أنشطة إنتاج الإيرادات؛
- والتي يتم تحليل نتائج عملياتها بشكل مستمر من قبل الإدارة من أجل اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء؛ و
- المعلومات المالية متاحة بشكل منفصل.

شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ معروضة بالـ ~~إ.د.~~ مالم يذكر خلاف ذلك)

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاحات المرفقة، والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. يتم تقويم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشتمل على توقعات للأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف. تقوم المجموعة بإجراء التقديرات والأحكام بشأن المستقبل. وقد تختلف التقديرات المحاسبية الناتجة عن ذلك عن النتائج الفعلية ذات العلاقة.

كانت الأحكام الهامة التي تم ممارستها في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد حيال التقديرات هي نفسها الموضحة في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ معروضة بالـ **ر.س.** ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- الممتلكات والمعدات

| أرض | مباني (*) | مكائن ثقيلة ومعدات | ادوات ومعدات أخرى | أثاث وتركيبات | سيارات | معدات / أجهزة الحاسب الآلي | أعمال قيد التنفيذ (**) | المجموع |
|-----------------------------|------------|--------------------|-------------------|---------------|-----------|----------------------------|------------------------|-------------|
| التكلفة | | | | | | | | |
| ١٢,٦٧٣,٠٠٠ | ٤٠,٤٣١,٠٦٢ | ٣٨,٧٤٧,١٤٢ | ٢,٣٠٦,٤٤١ | ٧,٠٢٩,٤٩٤ | ٥,٧٤٨,٤١٢ | ٣,٧٠٧,٧٤٨ | ١,٠٠٦,٥٠٥ | ١١١,٦٤٩,٨٠٤ |
| - | ٢,٦٦٢,٦٥٠ | ٨٢,١٠٠ | ٨٧,١٤٠ | ٦٦,١٦٠ | ١٨٦,٤٢٠ | ١٠٦,٧٩١ | - | ٣,١٩١,٢٦١ |
| ٤,٢٨٨,٠٠٠ | ١,٧٢٩,٢٧٢ | ٥,٧٥٩,٩٨٨ | ٣٣٨,٤٩٤ | ١,٠٤٢,٢١٣ | ٩٤٩,٦٥٠ | ٩٧١,٢٩٧ | ٢٩٧,٥٦٨ | ١٥,٣٧٦,٤٨٢ |
| - | ١,٣٠٤,٠٧٣ | - | - | - | - | - | (١,٣٠٤,٠٧٣) | - |
| ١٦,٩٦١,٠٠٠ | ٤٦,١٢٧,٠٥٧ | ٤٤,٥٨٩,٢٣٠ | ٢,٧٣٢,٠٧٥ | ٨,١٣٧,٨٦٧ | ٦,٨٨٤,٤٨٢ | ٤,٧٨٥,٨٣٦ | - | ١٣٠,٢١٧,٥٤٧ |
| - | ٤٣٨,٨٥٠ | ١٤,٧٢٤ | ١٦٩,٢٠٠ | ١٢١,٤١٨ | - | ٧٢,٥٤٧ | ١٩٧,٧٢٨ | ١,٠١٤,٤٦٧ |
| ١٦,٩٦١,٠٠٠ | ٤٦,٥٦٥,٩٠٧ | ٤٤,٦٠٣,٩٥٤ | ٢,٩٠١,٢٧٥ | ٨,٢٥٩,٢٨٥ | ٦,٨٨٤,٤٨٢ | ٤,٨٥٨,٣٨٣ | ١٩٧,٧٢٨ | ١٣١,٢٣٢,٠١٤ |
| الاستهلاك المتراكم | | | | | | | | |
| - | ٢٦,٤١٦,٣٩٦ | ٣٢,١٣١,١٩٤ | ١,٩٣٣,٥٩٧ | ٤,٦٢٨,٠١٥ | ٥,١٩٣,٥٨٢ | ٣,١٣٠,٢١٢ | - | ٧٣,٤٣٢,٩٩٦ |
| - | ١,٢٠٣,٧٣٠ | ٨٢,١٠٠ | ٨٦,٠٥٠ | ٦٣,١٥٠ | ١٨٦,٤٢٠ | ٩٧,٧٥١ | - | ١,٧١٩,٢٠١ |
| - | ١,٣٦٠,٢٣٤ | ١,٢٥٨,٤٥٢ | ١٣٧,٣٨١ | ٧٦٥,٩٩٤ | ٢٦٤,٤٤٧ | ٤١٢,٧٤٩ | - | ٤,١٩٩,٢٥٧ |
| - | ٢٨,٩٨٠,٣٦٠ | ٣٣,٤٧١,٧٤٦ | ٢,١٥٧,٠٢٨ | ٥,٤٥٧,١٥٩ | ٥,٦٤٤,٤٤٩ | ٣,٦٤٠,٧١٢ | - | ٧٩,٣٥١,٤٥٤ |
| - | ٧٠٧,٠٢٠ | ٨٦٨,٧١٤ | ٧٩,٥٠٥ | ٤٥٥,٢٣٧ | ١٧٣,٨٢٤ | ٢٢٨,٣٠٦ | - | ٢,٥١٢,٦٠٦ |
| - | ٢٩,٦٨٧,٣٨٠ | ٣٤,٣٤٠,٤٦٠ | ٢,٢٣٦,٥٣٣ | ٥,٩١٢,٣٩٦ | ٥,٨١٨,٢٧٣ | ٣,٨٦٩,٠١٨ | - | ٨١,٨٦٤,٠٦٠ |
| صافي القيمة الدفترية | | | | | | | | |
| ١٦,٩٦١,٠٠٠ | ١٦,٨٧٨,٥٢٧ | ١٠,٢٦٣,٤٩٤ | ٦٦٤,٧٤٢ | ٢,٣٤٦,٨٨٩ | ١,٠٦٦,٢٠٩ | ٩٨٩,٣٦٥ | ١٩٧,٧٢٨ | ٤٩,٣٦٧,٩٥٤ |
| ١٦,٩٦١,٠٠٠ | ١٧,١٤٦,٦٩٧ | ١١,١١٧,٤٨٤ | ٥٧٥,٠٤٧ | ٢,٦٨٠,٧٠٨ | ١,٢٤٠,٠٣٣ | ١,١٤٥,١٢٤ | - | ٥٠,٨٦٦,٠٩٣ |

* يشمل ذلك مصنع الشركة الذي تم إنشاؤه على أرض مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) لمدة ١٩ سنة، بمبلغ قدره ٢٣,٢ مليون.

** تمثل الأعمال قيد التنفيذ تكاليف التحسين على مرافق الإنتاج والآلات قيد التركيب.

شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ معروضة بالـ **إ.م.ل.** ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- الممتلكات والمعدات (تتمة)

| التكلفة | أرض | مباني | مكائن ثقيلة ومعدات | ادوات ومعدات أخرى | أثاث وتركيبات | سيارات | معدات أجهزة الحاسب الآلي | أعمال قيد التنفيذ | المجموع |
|--------------------------------|------------|------------|-----------------------|-------------------------|------------------|-----------|-----------------------------|-------------------|-------------|
| في ١ أبريل ٢٠٢٣ | - | ٣٧,٦٩٩,٠٨٢ | ٣٨,٠٦٢,٨١٨ | ٢,٠٩٩,٢٣٦ | ٥,٢٢٠,٦٤٨ | ٥,٥٩٧,٤١٣ | ٣,٤٧٠,٧٣٨ | ٥,٩١٣,٥٩٩ | ٩٨,٠٦٣,٥٣٤ |
| إضافات | ١٢,٦٧٣,٠٠٠ | ٤٢٧,٩١٧ | ٨٧٧,٢٢٢ | ٢٣٦,٣١٣ | ٤٢٢,٤٣٣ | ٢٤٥,٠٠٠ | ٢٣٧,٠١٠ | ١,٦٩٣,١٤٠ | ١٦,٨١٢,٠٣٥ |
| مبالغ مشطوبة | - | (٤٥,٠٠٠) | (٢,٩٧٩,٧٩٣) | (٢٩,١٠٨) | (٧٧,٨٦٣) | (٩٤,٠٠١) | - | - | (٣,٢٢٥,٧٦٥) |
| تحويل | - | ٢,٣٤٩,٠٦٣ | ٢,٧٨٦,٨٩٥ | - | ١,٤٦٤,٢٧٦ | ٠ | - | (٦,٦٠٠,٢٣٤) | - |
| في ٣١ مارس ٢٠٢٤ | ١٢,٦٧٣,٠٠٠ | ٤٠,٤٣١,٠٦٢ | ٣٨,٧٤٧,١٤٢ | ٢,٣٠٦,٤٤١ | ٧,٠٢٩,٤٩٤ | ٥,٧٤٨,٤١٢ | ٣,٧٠٧,٧٤٨ | ١,٠٠٦,٥٠٥ | ١١١,٦٤٩,٨٠٤ |
| متعلق بشركة تابعة مستحوذ عليها | - | ٢,٦٦٢,٦٥٠ | ٨٢,١٠٠ | ٨٧,١٤٠ | ٦٦,١٦٠ | ١٨٦,٤٢٠ | ١٠٦,٧٩١ | - | ٣,١٩١,٢٦١ |
| إضافات | ٤,٢٨٨,٠٠٠ | ١,٧٢٩,٢٧٢ | ٥,٧٥٩,٩٨٨ | ٣٣٨,٤٩٤ | ١,٠٤٢,٢١٣ | ٩٤٩,٦٥٠ | ٩٧١,٢٩٧ | ٢٩٧,٥٦٨ | ١٥,٣٧٦,٤٨٢ |
| تحويل | - | ١,٣٠٤,٠٧٣ | - | - | - | - | - | (١,٣٠٤,٠٧٣) | - |
| في ٣١ مارس ٢٠٢٥ | ١٦,٩٦١,٠٠٠ | ٤٦,١٢٧,٠٥٧ | ٤٤,٥٨٩,٢٣٠ | ٢,٧٣٢,٠٧٥ | ٨,١٣٧,٨٦٧ | ٦,٨٨٤,٤٨٢ | ٤,٧٨٥,٨٣٦ | - | ١٣٠,٢١٧,٥٤٧ |
| الاستهلاك المتراكم | - | ٢٥,٤٠٧,٨٧١ | ٣٤,٢١٥,٣٧٢ | ١,٨٧٣,٥٦١ | ٤,٣١٩,٩٣٤ | ٥,٠٩٨,٧٨٢ | ٢,٨٠١,٥٩٣ | - | ٧٣,٧١٧,١١٣ |
| في ١ أبريل ٢٠٢٣ | - | ١,٠٥٣,٥٢٥ | ٨٩٥,٦١٥ | ٨٩,١٤٤ | ٣٨٥,٩٤٤ | ١٨٨,٨٠٠ | ٣٢٨,٦١٩ | - | ٢,٩٤١,٦٤٧ |
| مخصص محمل للسنة | - | (٤٥,٠٠٠) | (٢,٩٧٩,٧٩٣) | (٢٩,١٠٨) | (٧٧,٨٦٣) | (٩٤,٠٠٠) | - | - | (٣,٢٢٥,٧٦٤) |
| في ٣١ مارس ٢٠٢٤ | - | ٢٦,٤١٦,٣٩٦ | ٣٢,١٣١,١٩٤ | ١,٩٣٣,٥٩٧ | ٤,٦٢٨,٠١٥ | ٥,١٩٣,٥٨٢ | ٣,١٣٠,٢١٢ | - | ٧٣,٤٣٢,٩٩٦ |
| متعلق بشركة تابعة مستحوذ عليها | - | ١,٢٠٣,٧٣٠ | ٨٢,١٠٠ | ٨٦,٠٥٠ | ٦٣,١٥٠ | ١٨٦,٤٢٠ | ٩٧,٧٥١ | - | ١,٧١٩,٢٠١ |
| المحمل للفترة | - | ١,٣٦٠,٢٣٤ | ١,٢٥٨,٤٥٢ | ١٣٧,٣٨١ | ٧٦٥,٩٩٤ | ٢٦٤,٤٤٧ | ٤١٢,٧٤٩ | - | ٤,١٩٩,٢٥٧ |
| في ٣١ مارس ٢٠٢٥ | - | ٢٨,٩٨٠,٣٦٠ | ٣٣,٤٧١,٧٤٦ | ٢,١٥٧,٠٢٨ | ٥,٤٥٧,١٥٩ | ٥,٦٤٤,٤٤٩ | ٣,٦٤٠,٧١٢ | - | ٧٩,٣٥١,٤٥٤ |
| صافي القيمة الدفترية | ١٦,٩٦١,٠٠٠ | ١٧,١٤٦,٦٩٧ | ١١,١١٧,٤٨٤ | ٥٧٥,٠٤٧ | ٢,٦٨٠,٧٠٨ | ١,٢٤٠,٠٣٣ | ١,١٤٥,١٢٤ | - | ٥٠,٨٦٦,٠٩٣ |
| في ٣١ مارس ٢٠٢٥ | ١٦,٩٦١,٠٠٠ | ١٧,١٤٦,٦٩٧ | ١١,١١٧,٤٨٤ | ٥٧٥,٠٤٧ | ٢,٦٨٠,٧٠٨ | ١,٢٤٠,٠٣٣ | ١,١٤٥,١٢٤ | - | ٥٠,٨٦٦,٠٩٣ |

شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ معروضة بالـ ~~إ.د~~ مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- المخزون

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) | |
|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| ٤٦,٤٧٩,٠٦٧ | ٢٢,٦٧٤,١٦٩ | بضاعة مخصصة للبيع |
| ٢٧,٤٨٦,٩٥٣ | ٢٧,٩٤٦,٠٥٧ | مواد خام |
| ٢٣,٨٨٦,١٣٩ | ٢٣,٥٠٧,٨٥٤ | قطع الغيار والمواد الإستهلاكية |
| ٣٦,١٠٢,٥٧٠ | ١٧,٠٧١,١٥٠ | الأعمال تحت التنفيذ |
| ٢,٠٠٩,٨٦٤ | ٥٨,٣٧٤ | البضائع قيد الشحن |
| ١٣٥,٩٦٤,٥٩٣ | ٩١,٢٥٧,٦٠٤ | |
| (١٠,٣٩٨,٨٢٥) | (١٣,٠٥٥,٠٧٢) | ناقصاً: مخصص البنود بطيئة الحركة |
| ١٢٥,٥٦٥,٧٦٨ | ٧٨,٢٠٢,٥٣٢ | |

حركة مخصص البضائع بطيئة الحركة كما يلي:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) | |
|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| ١٣,٠٥٥,٠٧٢ | ١١,٠١٦,٤٩٤ | في بداية الفترة / السنة |
| - | ٩٦٢,٧٥٠ | متعلق بشركة تابعة مستحوذ عليها |
| (٢,٦٥٦,٢٤٣) | ١,٢٩٥,٥٨٢ | (عكس) / محمل خلال الفترة / السنة |
| - | (٢١٩,٧٥٤) | مشطوب خلال الفترة / السنة |
| ١٠,٣٩٨,٨٢٩ | ١٣,٠٥٥,٠٧٢ | في نهاية الفترة / السنة |

٦- حسابات تجارية مدينة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) | |
|--------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|
| ٨٣,٩٨٤,٦٥٦ | ٧٢,٣٩٢,٠٧١ | حسابات تجارية مدينة |
| (٨,٦٦٢,٢٢٩) | (٧,٨٦٠,٦٣٣) | ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| ٧٥,٣٢٢,٤٢٧ | ٦٤,٥٣١,٤٣٨ | |

حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) | |
|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| ٧,٨٦٠,٦٣٣ | ٩,٤٣٣,٣٢٩ | في بداية الفترة / السنة |
| - | ٧٥٣,٩٨٠ | متعلق بشركة تابعة مستحوذ عليها |
| ٨٠١,٥٩٦ | ٢٥٣,٦٦٦ | (عكس) / محمل خلال الفترة / السنة |
| - | (٢,٥٨٠,٣٤٢) | مشطوب خلال الفترة / السنة |
| ٨,٦٦٢,٢٢٩ | ٧,٨٦٠,٦٣٣ | في نهاية الفترة / السنة |

شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ معروضة بالـ ~~إ.م~~ مالم يذكر خلاف ذلك)

٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين والمديرين وكبار موظفي الإدارة والمنشآت التي تسيطر عليها أو تتأثر بها هذه الجهات بشكل كبير.

(أ) فيما يلي بيان المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة والأرصدة الهامة في نهاية الفترة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في لفترة الستة أشهر المنتهية في

| الجهات ذات العلاقة | العلاقة | طبيعة المعاملات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| | | | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) |
| كبار موظفي الإدارة الموظفين | | رواتب ومنافع أخرى منافع نهاية الخدمة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة | ٦,٦٧٦,٩١٠ ١٢٨,٨٣٠ ٤٤٧,٤٩٨ | ٥,١٧٦,٣٧٥ ٩٨,٩٧٧ - | ٨,٧٣٣,٩٠٧ ٢٥٦,٥٦٥ ٨٩٤,٩٩٦ | ٧,٤٠٩,٠٥٨ ٢٠٠,١٨٣ - |
| جي كي جرونفلدر انترناشيونال آيه جي شركة درة عصمت بن عبد الصمد السعدي القابضة | مساهم | مصاريف مدفوعة بالنسيابة | ١٨٣٢,٩٥٠ | ١٥٧,٩٧٩ | ١,٥٩٧,٩٤٦ | ٢٣٢,٩٧٩ |
| | مساهم | مصاريف مدفوعة بالنسيابة | ١٨٣٢,٩٥٠ | ١٥٧,٩٧٩ | ١,٥٩٧,٩٤٦ | ٢٣٢,٩٧٩ |

(*) تتعلق المصروفات بالطرح العام الأولي للشركة والذ تم دفعها من قبل المجموعة وتحملها على المساهمين.

(ب) فيما يلي تفصيل المبالغ الموضحة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة:

المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والمعروضة ضمن الموجودات المتداولة:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣١ مارس ٢٠٢٥ |
|----------------|--------------|
| (غير مراجعة) | (مراجعة) |
| ٤,٢٧٢,٨٠٤ | ٢,٦٦٧,١٥٨ |
| ٤,٢٦٥,١٠٤ | ٢,٦٧٤,٨٥٨ |
| ٨,٥٣٧,٩٠٨ | ٥,٣٤٢,٠١٦ |

جي كي جرونفلدر انترناشيونال آيه جي (مساهم)
شركة درة عصمت بن عبد الصمد السعدي القابضة (مساهم)

شروط وأحكام المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تمت الموافقة على سياسات التسعير وشروط الدفع للمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة المجموعة. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات لأي مستحقات أو مدفوعات لجهات ذات علاقة والأرصدة المتبقية لا يترتب عليها فائدة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، لم تسجل المجموعة أي خسارة انخفاض في القيمة تتعلق بالمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة (٣١ مارس ٢٠٢٥: نفس الشيء). يتم إجراء تقويم في كل فترة مالية وذلك من خلال فحص المركز المالي للجهة ذات العلاقة والسوق الذي تعمل فيه الجهة ذات العلاقة.

شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ معروضة بالـ ~~إلى~~ مالم يذكر خلاف ذلك)

٨- الزكاة وضريبة الدخل

٨-١ فيما يلي بيان الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل:

| ٣٠ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) | | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) | | | |
|--------------------------|------------------|-------------|--------------------------------|------------------|-------------|-----------------------|
| المجموع | الدخل الضريبة | الزكاة | المجموع | الدخل الضريبة | الزكاة | |
| ٤,٠٨٧,٢٥٦ | ٢,٧٦٠,٣٤٤ | ١,٣٢٦,٩١٢ | ٤,٨٢٠,٣٧٧ | ٣,٣٨٠,٢٩٦ | ١,٤٤٠,٠٨١ | في بداية الفترة |
| ٩,٤٧٨,٨٢٧ | ٧,٧٩٤,٠٢٣ | ١,٦٨٤,٨٠٤ | ٣,٣٣٧,٥٤٦ | ٢,٤٥٧,٩٧٧ | ٨٧٩,٥٦٩ | المحمل للفترة |
| | | | | | | ضريبة دخل مدفوعة |
| (٣,٢٢٠,٧٦٤) | (٣,٢٢٠,٧٦٤) | - | (١,٦١٦,٨٨٨) | (١,٦١٦,٨٨٨) | - | مقدماً |
| | | | | | | تسوية مقابل ضريبة |
| - | - | - | ٩٧٦,٤٨٤ | ٩٧٦,٤٨٤ | - | الدخل المدفوعة مقدماً |
| (٥,٥٢٤,٩٤٢) | (٣,٩٥٣,٣٠٧) | (١,٥٧١,٦٣٥) | (٦,٢٥٧,٨٢٨) | (٤,٦٠٩,٩٤٩) | (١,٦٤٧,٨٧٩) | دفعات خلال الفترة |
| ٤,٨٢٠,٣٧٧ | ٣,٣٨٠,٢٩٦ | ١,٤٤٠,٠٨١ | ١,٢٥٩,٦٩١ | ٥٨٧,٩٢٠ | ٦٧١,٧٧١ | في نهاية الفترة |

٨-٢ الضريبة المؤجلة

يتم احتساب ضريبة الدخل المؤجلة على جميع الفروقات المؤقتة بموجب طريقة الالتزام باستخدام معدل الضريبة الفعلي. تتعلق موجودات الضريبة المؤجلة للمجموعة بما يلي:

| ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) | |
|-----------------------------|-----------------------------------|----------------|
| ٤,١٣٥,٠٨٤ | ٤,٥١١,٦٠٥ | مخصصات |
| ٦٤٢,٥٣٧ | ٧١٦,٢٤٨ | ممتلكات ومعدات |
| ٤٣٢,٦٢٣ | ٢١٨,٨٦٦ | أخرى |
| ٥,٢١٠,٢٤٤ | ٥,٤٤٦,٧١٩ | |

٨-٣ وضع رباط الزكاة وضريبة الدخل

تقدم المجموعة إقرار الزكاة وضريبة الدخل للشركة والشركات التابعة لها على أساس مستقل. تمثل الزكاة وضريبة الدخل المبلغ الموحد للزكاة وضريبة الدخل المستحقة على الشركة والشركات التابعة لها على مستوى القوائم المالية المنفصلة.

شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة: قدمت الشركة إقراراتها الضريبية / الزكوية حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. ومع ذلك، لم يتم تقديم أي رباط منذ تأسيس الشركة.

مصنع الشركة السعودية لإنتاج غرف التبريد: تم تقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ إلى الهيئة. أصدرت الهيئة رباطاً حتى سنة ٢٠١٧ وقامت الشركة بتسوية وإنهاء الربط. وما زال إصدار الربوط للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٤ قيد الانتظار.

شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة: تم تقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ إلى الهيئة. أصدرت الهيئة التقييمات حتى عام ٢٠١٥ وقامت الشركة بتسويتها وإنهائها. التقييمات للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ إلى ٢٠٢٤ قيد الانتظار.

شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ معروضة بالـ **إ.م.س.** ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

٣-٨ وضع رباط الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

تم احتساب الزكاة وضريبة الدخل على أساس فهم وتفسير المجموعة لأنظمة الزكاة وضريبة الدخل المطبقة في المملكة العربية السعودية للمنشآت المعنية. تواصل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك إصدار تعليمات لتوضيح بعض أنظمة الزكاة والضريبة التي عادة تُنفذ في جميع السنوات المفتوحة. قد يختلف الدخل الخاضع للزكاة والضريبة والجمارك / الضريبة كما تحسبه المجموعة عن الدخل الخاضع للزكاة/الضريبة والجمارك/الضريبة كما تقيمها هيئة الزكاة والدخل للسنوات التي لم تقم الهيئة بتقديم الربوط عنها بعد.

٩- الإيرادات من العقود مع العملاء

| نوع البضائع أو الخدمات | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| مبيعات هياكل التبريد / وغير التبريد | ٦١,٠٢١,٦٧٩ | ٦٣,١٠٧,٩٣٥ | ١٢١,٣٠٣,٢٩٧ | ١٤٠,٥٥٨,٣٥٢ |
| المزودة بوحدة تبريد | ٢٧,٩٤١,٢٤٣ | ٣٥,٤٦٢,١٨٤ | ٤٦,٢٤٩,٣٣١ | ٥١,٠٠٨,٧٠٨ |
| تركيب وتشغيل مخازن التبريد | ١٠,٢٢٥,٦٦٦ | ١٤,٤١٧,٨٦٦ | ١٩,٨٧٦,٥٥٣ | ٢٤,٨٩٠,٠١٦ |
| صيانة وإصلاحات | ٩٩,١٨٨,٥٨٨ | ١١٢,٩٨٧,٩٨٥ | ١٨٧,٤٢٩,١٨١ | ٢١٦,٤٥٧,٠٧٦ |
| إجمالي الإيرادات | | | | |

توقيت الاعتراف بالإيرادات

| | | | | |
|-------------------------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| الإيرادات المعترف بها في نقطة زمنية معينة | ٧١,٢٤٧,٣٤٥ | ٧٧,٥٢٥,٨٠١ | ١٤١,١٧٩,٨٥٠ | ١٦٥,٤٤٨,٣٦٨ |
| الإيرادات المعترف بها على مدى فترة زمنية | ٢٧,٩٤١,٢٤٣ | ٣٥,٤٦٢,١٨٤ | ٤٦,٢٤٩,٣٣١ | ٥١,٠٠٨,٧٠٨ |
| | ٩٩,١٨٨,٥٨٨ | ١١٢,٩٨٧,٩٨٥ | ١٨٧,٤٢٩,١٨١ | ٢١٦,٤٥٧,٠٧٦ |

الأسواق الجغرافية

| | | | | |
|-------------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| المملكة العربية السعودية | ٩٧,٥٨٤,٩٨٠ | ١١١,٤٢١,٩١٤ | ١٨٤,٠٧٤,٥٤٨ | ٢١٣,٣٣٥,٨٢٩ |
| خارج المملكة العربية السعودية | ١,٦٠٣,٦٠٨ | ١,٥٦٦,٠٧١ | ٣,٣٥٤,٦٣٣ | ٣,١٢١,٢٤٧ |
| | ٩٩,١٨٨,٥٨٨ | ١١٢,٩٨٧,٩٨٥ | ١٨٧,٤٢٩,١٨١ | ٢١٦,٤٥٧,٠٧٦ |

شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ معروضة بالـ ~~إ.م.س.~~ مالم يذكر خلاف ذلك)

١٠- رأس المال

يتكوّن رأس المال من رأس المال المُصرَّح به والمُصدّر والمدفوع بالكامل من ١٠٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١، وذلك على النحو التالي:

| اسم المالك | عدد الأسهم | النسبة | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣١ مارس ٢٠٢٥ |
|------------------------------------|-------------|--------|----------------|--------------|
| جي كي جرونفلدر انترناشيونال آيه جي | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٠٪ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| شركة درة عصمت بن عبد الصمد | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٠٪ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| السعدي القابضة | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠٪ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |

١١- المساهمة الإضافية في رأس المال

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣١ مارس ٢٠٢٥ | |
|----------------|--------------|------------------------------------------------------------------|
| (غير مراجعة) | (مراجعة) | |
| - | ٤١,٧٠٠,٠٠٠ | مقابل الاستحواذ على ١٠٠٪ من أسهم شركة اتحاد جرونفلدر سعدي (٢٠٢١) |
| - | ١٢,٧٠٠,٠٠٠ | مقابل الأرض المحولة (٢٠٢٣) |
| - | ٥,٤٦٦,٧١٩ | مقابل ١٠٠٪ من أسهم شركة السعدي للتبريد وتكييف الهواء (إيضاح ٩-أ) |
| - | ٤,٣٢٧,٥٣٩ | مقابل أرض لمصنع الشركة السعودية لإنتاج غرف التبريد (إيضاح ٩-ب) |
| - | (٦٤,١٩٤,٢٥٨) | المحول إلى رأس المال |
| - | - | |

أ) خلال سنة ٢٠٢٤م، استحوذت الشركة الأم (الشركة المستحوذة) على حصة ملكية بنسبة ١٠٠٪ في شركة السعدي للتبريد وتكييف الهواء المحدودة (الشركة المستحوذ عليها) بصافي أصول بقيمة ٥,٥ مليون اعتباراً من ١ إبريل ٢٠٢٤م دون عوض مقابل بموجب قرار أصدر بناءً على صلاحية مساهمي الشركة المستحوذ والمستحوذ عليها. ويُعتبر الاستحواذ على الشركة التابعة لجميع أعمال بين منشأتين خاضعتين لسيطرة مشتركة؛ حيث إنّ كل من الشركة المستحوذ والشركة المستحوذ عليها يسيطر عليهما في النهاية المساهمان ذاتهما. وأجري الاستحواذ بصفة مساهم، واعتمده المساهم. وعليه، اعترف بذلك كمساهمة إضافية في حقوق الملكية من المساهمين.

ب) خلال سنة ٢٠٢٤م، حوّل مساهم في الشركة خلال الفترة قطعة أرض مملوكة بقيمة عادلة قدرها ٤,٣ مليون إلى مصنع الشركة السعودية لإنتاج غرف التبريد (شركة تابعة) دون عوض مقابل. وأجري التحويل بصفة مساهم، واعتمده المساهمان. وعليه، اعترف بذلك كإضافة إلى الأرض المملوكة كمساهمة إضافية في حقوق الملكية من المساهمين. كما قرّر المساهمان زيادة رأس مال الشركة التابعة بما يعادل القيمة العادلة للأرض المحولة والبالغة ٤,٣ مليون. وحُدِّدَت القيمة العادلة للأرض بناءً على تقييم أجرته شركة مفاز العربية للاستشارات المهنية؛ وهي شركة تقييم مستقلة ليست على صلة بالمجموعة وتحمل ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٠٠١١ ومسجلة لدى هيئة تقييم (الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين). وقد حُدِّدَت القيمة العادلة بناءً على طريقة مقارنة السوق التي تعكس أحدث أسعار معاملات لعقارات مماثلة. وخلال سنة ٢٠٢٤م، استُخدمت المساهمة الإضافية في رأس المال بمبلغ إجمالي قدره ٦٤,١٩٤,٢٥٨ لزيادة رأس مال الشركة الأم.

شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة والشركات التابعة لها (شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ معروضة بالـ ~~إ.م.د.~~ مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - الاحتياطي النظامي

وفقاً لعقد التأسيس السابق للشركة، قامت الشركة بإنشاء احتياطي نظامي من خلال اقتطاع ١٠٪ من صافي الدخل السنوي حتى يصل الاحتياطي إلى ٣٠٪ من رأس المال. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع كأرباح.

١٣ - توزيعات الأرباح

في ٣٠ أبريل ٢٠٢٥، قرر مساهمو الشركة توزيع أرباح نقدية بمقدار ٠,١ للسهم الواحد، بمجموع ١٠,٠٠٠,٠٠٠ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٥,٠٠٠,٠٠٠). وقد تم تسوية توزيعات الأرباح بالكامل خلال الفترة.

١٤ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة عن طريق تقسيم ربح الفترة العائد للمساهمين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة على النحو التالي:

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------|
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| ٢٩,٣٤٤,٥٤٨ | ١٨,٨٨٦,٩٥٣ | ١٤,٢٣٠,٧٣٨ | ٩,٦٦٠,١٤٨ | ربح الفترة |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | عدد الأسهم القائمة خلال الفترة |
| | | | | ربحية السهم الأساسية والمخفضة (معدلة) |
| ٠,٢٩ | ٠,١٨ | ٠,١٤ | ٠,٠٩ | |

تم تعديل العدد المتوسط المرجح للأسهم للفترة المقارنة بسبب تقسيم الأسهم الذي حدث بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٤م.

١٥ - المعلومات القطاعية

لأغراض الإدارة، تتكون المجموعة من وحدات عمل وفقاً للمنتجات والخدمات التي تقدمها ولديها القطاعات التالية التي يتم رفع التقارير بشأنها:

- تتعلق مبيعات هياكل التبريد/غير التبريد ذات وحدات التبريد بالحلول الخاصة بالسيارات.
- تتعلق مبيعات هياكل التبريد/غير التبريد ذات وحدات التبريد بالمنتجات الخاصة / الحلول المتخصصة.
- تركيب وتشغيل وحدات ومرافق تخزين التحكم في درجة الحرارة (أنشطة عقود).
- أعمال الصيانة والإصلاح والصيانة ذات الصلة (أنشطة خدمات).

بناءً على قرار الإدارة وبما يتماشى مع تقارير الإدارة، حُصِّصت الإيرادات والمصاريف المتعلقة بقطاع "الشركات" للقطاعات باستخدام التكلفة على أساس النشاط. لم تُدرج الأصول والمطلوبات ضمن الإجراءات المستخدمة من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي، وعليه، لم يُفصح عن أصول ومطلوبات القطاع في الإفصاح القطاعي التالي. وتقع جميع الأصول التشغيلية للمجموعة في المملكة العربية السعودية، باستثناء أصول بقيمة ١٣,٧٣ لشركة تابعة مُسجَّلة في مملكة البحرين.

شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ معروضة بالـ ~~إك~~ مالم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - المعلومات القطاعية (تتمة)

تعرض الجداول التالية معلومات الإيرادات والربح للقطاعات التشغيلية لدى المجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و٢٠٢٤م، على التوالي.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

| إيرادات الربح / (الخسارة) وضريبة الدخل | بيع بضائع (حلول السيارات) | أنشطة عقود (حلول) متخصصة | أنشطة عقود | أنشطة خدمات | المجموع |
|----------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------|-------------|---------|
| ١٠٤,١٢٤,٤٠٢ | ١٧,١٧٨,٨٩٥ | ٤٦,٢٤٩,٣٣١ | ١٩,٨٧٦,٥٥٣ | ١٨٧,٤٢٩,١٨١ | |
| ١٦,٠٧٢,٦٤٤ | ٣٢١,٣١٦ | (١,٠٩٠,٣٣٨) | ٦,٦٨٤,٤٠٢ | ٢١,٩٨٨,٠٢٤ | |

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

| إيرادات الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل | بيع بضائع (حلول السيارات) | أنشطة عقود (حلول) متخصصة | أنشطة عقود | أنشطة خدمات | المجموع |
|------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------|-------------|---------|
| ١٢٣,٨٨٤,٠٤٦ | ١٦,٥٦١,٠٦٥ | ٥١,٧٥٤,٣٠٤ | ٢٤,٢٥٧,٦٦١ | ٢١٦,٤٥٧,٠٧٦ | |
| ٢٢,١٤٧,٦٦٤ | ١,٢٣١,٣٢٦ | ٢,٥٠٧,٣٤٣ | ٨,٣٤٧,٥٥٧ | ٣٤,٢٣٣,٨٩٠ | |

لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

| إيرادات الربح / (الخسارة) وضريبة الدخل | بيع بضائع (حلول السيارات) | أنشطة عقود (حلول) متخصصة | أنشطة عقود | أنشطة خدمات | المجموع |
|----------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------|-------------|---------|
| ٥٨,٢٥٩,٢٨٤ | ٢,٧٦٢,٣٩٥ | ٢٧,٩٤١,٢٤٣ | ١٠,٢٢٥,٦٦٦ | ٩٩,١٨٨,٥٨٨ | |
| ٦,٨٢٨,١٩٧ | ٣٢٢,٨٤٦ | (٥٠٢,٧٦٤) | ٤,٥٣٧,٠٩٩ | ١١,١٨٥,٣٧٨ | |

لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

| إيرادات الربح / (الخسارة) وضريبة الدخل | بيع بضائع (حلول السيارات) | أنشطة عقود (حلول) متخصصة | أنشطة عقود | أنشطة خدمات | المجموع |
|----------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------|-------------|---------|
| ٦٢,٨٦٠,٦٩٤ | ١٣٤,٠٠٠ | ٣٦,٢٠٧,٧٨٠ | ١٣,٧٨٥,٥١١ | ١١٢,٩٨٧,٩٨٥ | |
| ١٠,٤٤٠,١٥٢ | (٨٥٢,٥٠٤) | ١,٩١٧,٥٦٠ | ٥,٤٢٥,٨٧٦ | ١٦,٩٣١,٠٨٤ | |

شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ معروضة بالـ ~~إ.ك.م~~ مالم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

| المملكة العربية السعودية | البحرين | المجموع | |
|-----------------------------|-----------|--------------|-------------------------------|
| ٢٢٦,٦٦١,٧٢٣ | ٤,٥٤٨,٤٤٨ | ٢٣١,٢١٠,١٧١ | إيرادات |
| (٤٣,٧٧٠,٥٩٥) | (١٠,٣٩٥) | (٤٣,٧٨٠,٩٩٠) | حذف إيرادات ما بين القطاعات |
| ١٨٢,٨٩١,١٢٨ | ٤,٥٣٨,٠٥٣ | ١٨٧,٤٢٩,١٨١ | إيرادات من العملاء الخارجيين |
| ٢١,٢٤٦,٩٢٣ | ٧٤١,١٠١ | ٢١,٩٨٨,٠٢٤ | الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل |

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

| المملكة العربية السعودية | البحرين | المجموع | |
|-----------------------------|-----------|--------------|-------------------------------------------|
| ٢٥٢,٢٤٩,٥٦٩ | ٢,٦٤٦,٥٥٧ | ٢٥٤,٨٩٦,١٢٦ | إيرادات |
| (٣٨,٤٣٦,٨٥٠) | (٢,٢٠٠) | (٣٨,٤٣٩,٠٥٠) | حذف إيرادات ما بين القطاعات |
| ٢١٣,٨١٢,٧١٩ | ٢,٦٤٤,٣٥٧ | ٢١٦,٤٥٧,٠٧٦ | إيرادات من العملاء الخارجيين |
| ٣٤,٥٨٦,٣٠٩ | (٣٥٢,٤١٩) | ٣٤,٢٣٣,٨٩٠ | الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل |

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

| المملكة العربية السعودية | البحرين | المجموع | |
|-----------------------------|-----------|--------------|-------------------------------|
| ١٢٢,١٧٢,٥٣٤ | ٣,٣٢٦,٠٧٠ | ١٢٥,٤٩٨,٦٠٤ | إيرادات |
| (٢٦,٣٠٩,٢٢١) | (٧٩٥) | (٢٦,٣١٠,٠١٦) | حذف إيرادات ما بين القطاعات |
| ٩٥,٨٦٣,٣١٣ | ٣,٣٢٥,٢٧٥ | ٩٩,١٨٨,٥٨٨ | إيرادات من العملاء الخارجيين |
| ١٠,٤٠٩,٩٥٣ | ٧٧٥,٤٢٦ | ١١,١٨٥,٣٧٩ | الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل |

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

| المملكة العربية السعودية | البحرين | المجموع | |
|-----------------------------|-----------|--------------|-------------------------------------------|
| ١٣١,٠٤٠,٤٦٥ | ١,١٧٨,١٨٧ | ١٣٢,٢١٨,٦٥٢ | إيرادات |
| (١٩,٢٢٨,٨٦٦) | (١,٨٠١) | (١٩,٢٣٠,٦٦٧) | حذف إيرادات ما بين القطاعات |
| ١١١,٨١١,٥٩٩ | ١,١٧٦,٣٨٦ | ١١٢,٩٨٧,٩٨٥ | إيرادات من العملاء الخارجيين |
| ١٧,١٦٣,٣٨٣ | (٢٣٢,٢٩٩) | ١٦,٩٣١,٠٨٤ | الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل |

شركة اتحاد جرونفلدر سعدي القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ معروضة بالـ ~~إ.م.~~ مالم يذكر خلاف ذلك)

١٦- الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة بالنيابة عن منشآت المجموعة خطابات ضمان واعتمادات مستندية فيما يتعلق بتنفيذ عقود بقيمة ١٤,٨ مليون (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٨,٩ مليون) و ٦,٠٢ مليون (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٢,٩ مليون) على التوالي، قدمت المجموعة مقابلها تأميناً نقدياً بمبلغ ٢,٧ مليون (٣١ مارس ٢٠٢٥: ١,١ مليون).

١٧- الأحداث اللاحقة

من وجهة نظر الإدارة، لم تنشأ أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ من شأنها أن تؤثر تأثيراً جوهرياً على المركز المالي للمجموعة المبين في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٨- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٢٥ م).