

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وتقرير الفحص

شركة الحسن شازي إبراهيم شاعر
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

صفحة	
١	تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
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 - ١٨	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة مساهمي شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

قمنا بإجراء فحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية بصفة أساسية من الاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة وبالتالي فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبد الرحمن الغنيني
ترخيص رقم ٣٧٩

١٣ ربيع الآخر ١٤٤٤ هـ
(٧ نوفمبر ٢٠٢٢ م)

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
١٩٧,٣٤٥	١٩٢,٠١٢	٣
٨,٤٧٩	٢٠,٥٣٧	
١٢,٠١٠	١١,٥٧١	٤
١٣,٢٨٥	١٢,٣٧١	٧
٤٤٢,٣٩٥	٤٦٢,٨٢٢	٥
٦٧٣,٥١٤	٦٩٩,٣١٣	
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة:
٣٤٩,٩٥٩	٤٨٠,١٣١	٦
٣٧٢,٥٧٢	٣٧٤,٧٤٤	٧
٤٠,٠٠٧	٥٨,١٨٢	٨
٥٣,٠٢٠	٨٥,٨٦١	٩
٨١٥,٥٥٨	٩٩٨,٩١٨	
-	١٤,١٧٨	١٨
١,٤٨٩,٠٧٢	١,٧١٢,٤٠٩	
		الموجودات المتعلقة بمجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
		مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٦٣٠,٠٠٠	٤٨٢,٣٣٤	١
١٤٠,٩٣٧	١٤٠,٩٣٧	
(١٤٨,٠٠٢)	٣٢,٩٦٢	
٦٢٢,٩٣٥	٦٥٦,٢٣٣	
١٣,٦٥٠	١٣,٨٨٦	
٦٣٦,٥٨٥	٦٧٠,١١٩	
		صافي حقوق الملكية
		المطلوبات
		مطلوبات غير متداولة
٧٤,٦٠٣	١٣,٣٢٦	١٠
٢٢,٥٢٧	٢٠,٥٠٠	
٩٧,١٣٠	٣٣,٨٢٦	
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
٤١٢,٤٩٤	٤٨٢,٠٨٥	١٠
٣٢٤,٣٦١	٤٩٥,٣٦٨	
٦,٣٤٣	٨,٤٤٧	
١٢,١٥٩	١٣,٦٣٦	
٧٥٥,٣٥٧	٩٩٩,٥٣٦	
-	٨,٩٢٨	١٨
٨٥٢,٤٨٧	١,٠٤٢,٢٩٠	
١,٤٨٩,٠٧٢	١,٧١٢,٤٠٩	
		المطلوبات المتعلقة بمجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
		مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة - غير مراجعة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
٨٣٦,٩٨٣	٨٩٣,٠٥٩	٢٦٠,١١٧	٢٥٧,٧٥٤	١٢	العمليات المستمرة
(٦٦٠,٩٨٦)	(٦٩١,٩٨٧)	(٢٠٢,٩٦٦)	(٢٠٠,١٢٦)		إيرادات
١٧٥,٩٩٧	٢٠١,٠٧٢	٥٧,١٥١	٥٧,٦٢٨		تكلفة الإيرادات
(٦٦,٠١٥)	(٦٢,٠٥٠)	(٢١,٣٨٨)	(٢٠,٠٣٧)		إجمالي الربح
(٧٣,٤٥١)	(٨٧,٤٠٧)	(٢٥,٨٤٦)	(٢٨,٠٢٥)		مصاريف صومية وإدارية
(٦,١٨٥)	(١١,٢٢٧)	٢,٥٩١	٤٩٤		مصاريف بيع وتوزيع
(٤٩٩)	٢,٨٤١	(٢٠٤)	٦٦١		عكس / (خسارة الانخفاض) في قيمة
٢٩,٨٤٧	٤٣,٢٢٩	١٢,٣٠٤	١٠,٧٢١		الموجودات المالية
(١٢,٥٧١)	(١٤,٤٩٦)	(٤,٩٨٥)	(٤,٩٠٣)		إيرادات / (مصاريف) أخرى، بالصافي
٢١,١٥٧	٢٠,٤٢٧	٧,٥٣٣	٧,٢١٦	٥	الدخل من العمليات
٣٨,٤٣٣	٤٩,١٦٠	١٤,٨٥٢	١٣,٠٣٤		تكاليف تمويل
(٨,٦٣٠)	(٨,٧٧٥)	(١,٨٨٠)	(٣,٠٧٥)		الحصة من أرباح شركة زميلة
٢٩,٨٠٣	٤٠,٣٨٥	١٢,٩٧٢	٩,٩٥٩		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٢,١٦٢)	(٥,٢١٢)	(٦٣٥)	(١,١٥٤)	١٨	مصروف الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
٢٧,٦٤١	٣٥,١٧٣	١٢,٣٣٧	٨,٨٠٥		صافي الربح للفترة للعمليات المستمرة
٨١٧	(١,٦٣٩)	(١٠٦)	(٧٩٧)		العمليات غير المستمرة
٨١٧	(١,٦٣٩)	(١٠٦)	(٧٩٧)		الخسارة من العمليات غير المستمرة
٢٨,٤٥٨	٣٣,٥٣٤	١٢,٢٣١	٨,٠٠٨		صافي الربح للفترة
٢٧,١٠٦	٣٤,٩٣٧	١٢,٠٣٢	٨,٥٢٣		(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
٥٣٥	٢٣٦	٣٠٥	٢٨٢		النود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى
٢٧,٦٤١	٣٥,١٧٣	١٢,٣٣٧	٨,٨٠٥		قائمة الربح أو الخسارة
٢٧,٨٩٠	٣٣,٣١٠	١١,٨٨٣	٧,٧٢٢		إعادة قياس التزام المنافع المحددة
٥٦٨	٢٢٤	٣٤٨	٢٨٦		(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٨,٤٥٨	٣٣,٥٣٤	١٢,٢٣١	٨,٠٠٨		مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٤٣	٠,٧٢	٠,١٩	٠,١٨	٢٠	ربح عائد إلى:
					ملاك الشركة
					حصة غير مسيطرة
					مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
					ملاك الشركة
					حصة غير مسيطرة
					ربحية السهم (بالريال السعودي):
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شكر
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

حقوق الملكية العائدة للشركة					
مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	مجموع حقوق ملكية المساهمين	أرباح مبقاة / (خسائر متراكمة)		رأس المال
			احتياطي نظامي	احتياطي نظامي	
٦٣٦,٥٨٥	١٣,٦٥٠	٦٢٢,٩٣٥	(١٤٨,٠٠٢)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠
٣٥,١٧٣	٢٤٨	٣٤,٩٢٥	٣٤,٩٢٥	-	-
(١,٦٣٩)	(١٢)	(١,٦٢٧)	(١,٦٢٧)	-	-
٣٣,٥٣٤	٢٣٦	٣٣,٢٩٨	٣٣,٢٩٨	-	-
-	-	-	١٤٧,٦٦٦	-	(١٤٧,٦٦٦)
٦٧٠,١١٩	١٣,٨٨٦	٦٥٦,٢٣٣	٣٢,٩٦٢	١٤٠,٩٣٧	٤٨٢,٣٣٤
٦٥٢,٥٢٦	٢٠,٥١٩	٦٣٢,٠٠٧	(١٣٨,٩٣٠)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠
(٤٤,٠٧٢)	(٧,٤٤٦)	(٣٦,٦٢٦)	(٣٦,٦٢٦)	-	-
٦٠٨,٤٥٤	١٣,٠٧٣	٥٩٥,٣٨١	(١٧٥,٥٥٦)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠
٢٧,٦٤١	٥٣٥	٢٧,١٠٦	٢٧,١٠٦	-	-
٨١٧	٣٣	٧٨٤	٧٨٤	-	-
٢٨,٤٥٨	٥٦٨	٢٧,٨٩٠	٢٧,٨٩٠	-	-
٦٣٦,٩١٢	١٣,٦٤١	٦٢٣,٢٧١	(١٤٧,٦٦٦)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠

١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
صافي الربح للفترة
(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
تخفيض رأس المال (إيضاح ١)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)
التعديل
١ يناير ٢٠٢١ (معلقة)
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الأخرى للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكز
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة - غير مراجعة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	
٣٨,٤٣٣	٤٩,١٦٠	
(٢,١٦٢)	(٥,٢١٢)	
٣٦,٢٧١	٤٣,٩٤٨	
٨,١٦١	٥,٩٥٥	٣
٧,٢٢٩	٤,٨٦٧	
٦٢٧	٤٣٩	
٦,٢٠٤	١١,٢٢٧	٧
٥,١٤٢	٢,٣٧٢	٦
(٣٠٢)	(١٥٠)	
(٢١,١٥٧)	(٢٠,٤٢٧)	٥
٢,١٩١	٢,١٩٦	
١٢,٥٩٣	١٤,٤٩٦	
(٨٧,٠٧٣)	(٢٦,٣٦٩)	
(٦٢,٥٠٩)	(١٣٢,٥٤٤)	
(١١,٦٠١)	(١٨,١٧٥)	
٢٦,٢٣٤	١٧٦,٢١٧	
٨٨	١,٤٧٧	
(٢٢,٤٢٧)	(٦,٦٧١)	
(١٢,٥٩٣)	(١٤,٠٧٦)	
(٢,٩١٨)	(٢,١٤٤)	
(١١٥,٨٤٠)	٤٢,٦٣٨	
(١,٨٩١)	(٧٠٤)	٣
٥٨٣	١٧٦	
(١,٣٠٨)	(٥٢٨)	
(٦,٩٦٣)	(٤,٦٣٨)	
(١,١٠٦,٨٠٢)	(١,٥١٠,٣٣٢)	
١,٢٠٧,٨٧١	١,٥٠٥,٩٣٩	
٩٤,١٠٦	(٩,٠٣١)	
(٢٣,٠٤٢)	٣٣,٠٧٩	٩
٧٩,٩٠٦	٥٣,٠٢٠	
-	(٢٣٨)	١٨
٥٦,٨٦٤	٨٥,٨٦١	٩
٤,٤٦٢	١٦,٩٢٥	
-	١٤٧,٦٦٦	١

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا") هي شركة مساهمة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٩٢٥٢ ومدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).

يظل عنوان المركز الرئيسي للمجموعة والأنشطة الرئيسية لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا والشركات التابعة لها (بشأنها مجتمعة بـ "المجموعة") كما هو موضح في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

أوصى مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس مال الشركة بمقدار ١٤٧,٦٦٦ مليون ريال سعودي لامتنصص رصيد العجز المتراكم وزيادته لاحقاً عن طريق إصدار أسهم حقوق ملكية بقيمة ٢٤٩ مليون ريال سعودي حسب الإعلان بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠٢١). كما أعلنت الشركة عن تقديم طلب تخفيض وزيادة رأس المال بتاريخ ١٩ جمادى الأولى ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠٢١) إلى هيئة السوق المالية. وافقت هيئة السوق المالية على طلبات الشركة في ١٥ مارس ٢٠٢٢.

وافق مساهموا الشركة خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ١٤ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق (١٥ مايو ٢٠٢٢) على تخفيض رأس المال بمبلغ ١٤٧,٦٦٦ مليون ريال سعودي عن طريق امتصاص كافة الخسائر المتراكمة. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لتخفيض رأس المال في ١٩ يونيو ٢٠٢٢. ومع ذلك، لا تزال الإجراءات القانونية المتعلقة بإصدار أسهم حقوق الملكية قيد التنفيذ حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٤٨٢,٣ مليون ريال سعودي مقسم على ٤٨,٢ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٦٣٠ مليون ريال سعودي مقسم على ٦٣ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تم فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، ولكن لم تتم مراجعتها.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

١-٢ أسس الإعداد

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، وعليه يجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة").

٢-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي، السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ أو في وقت لاحق، لا يوجد لها أي تأثير على القوائم المالية للشركة. علاوة على ذلك، لم تعتمد المجموعة مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل جديد قد تم إصداره ولم يصبح سارياً حتى هذا التاريخ.

٣-٢ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة إبداء التقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاحات المرفقة، والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. وقد ينتج عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تأثرت في الفترات المستقبلية. قامت المجموعة ببناء الافتراضات والتقديرات الخاصة بها وفقاً للعوامل المتاحة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة. وعلى الرغم من ذلك، فإن الظروف الحالية والافتراضات بشأن التطورات المستقبلية قد تختلف بسبب التغييرات أو الظروف السوقية الخارجة عن سيطرة المجموعة. يتم عكس هذه التغييرات في الافتراضات عند حدوثها.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاطر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٢ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، تعتقد الإدارة أن جميع المصادر الأخرى لعدم التأكد من التقديرات تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. تواصل الإدارة مراقبة الوضع وستتخذ أي تغييرات مطلوبة في فترات التقرير المستقبلية.

٤-٢ الأصول غير المتداولة (أو مجموعة الاستبعاد) المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة

يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة (أو مجموعة الاستبعاد) على أنها محتفظ بها للبيع إذا كان سيتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من خلال معاملة بيع وليس من خلال الاستخدام المستمر ويعتبر البيع محتملاً بدرجة كبيرة. يتم قياسها بالقيمة الدفترية والقيمة العادلة ناقصا المصاريف للبيع، إن وجدت، أيهما أقل.

يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة لأي تخفيض مبدئي أو لاحق للأصل (أو مجموعة الاستبعاد) إلى القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع. يتم الاعتراف بأي أرباح لأي زيادات لاحقة في القيمة العادلة ناقصاً تكاليف بيع الأصل (أو مجموعة الاستبعاد)، ولكن لا يزيد عن أي خسارة انخفاض متراكمة معترف بها سابقاً. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر التي لم يتم الاعتراف بها مسبقاً في تاريخ بيع الأصل غير المتداول (أو مجموعة الاستبعاد) في تاريخ الاستبعاد.

لا يتم استهلاك أو إطفاء الموجودات غير المتداولة (بما في ذلك تلك التي تشكل جزءاً من مجموعة الاستبعاد) بينما يتم تصنيفها على أنها محتفظ بها للبيع. يستمر الاعتراف بالفوائد والمصاريف الأخرى المنسوبة إلى مطلوبات مجموعة الاستبعاد والمصنفة كمحتفظ بها للبيع.

يتم عرض الموجودات غير المتداولة المصنفة كمحتفظ بها للبيع وموجودات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع بشكل منفصل عن الموجودات الأخرى في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة. يتم عرض مطلوبات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع بشكل منفصل عن المطلوبات الأخرى في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

العمليات المتوقفة هي أحد مكونات المنشأة التي تم استبعادها أو المصنفة كمحتفظ بها للبيع والتي تمثل خط أعمال رئيسي منفصل أو منطقة جغرافية للعمليات، وهي جزء من خطة منسقة واحدة للاستبعاد من هذا البند النشاط التجاري أو منطقة العمليات، أو شركة تابعة تم شراؤها حصرياً بهدف إعادة بيعها. يتم عرض نتائج العمليات المتوقفة بشكل منفصل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية الموحدة الموجزة.

٣ ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٢١٢,٨٦٠	١٩٧,٣٤٥	الافتتاحي - صافي القيمة الدفترية
٢,٦٦٠	٧٠٤	إضافات للفترة / للسنة
(١٠,٦٢١)	(٥,٩٥٥)	الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة
(٧,٥٥٤)	(٢٦)	الاستبعادات للفترة / للسنة
-	(٥٦)	الموجودات المتعلقة بمجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع (إيضاح ١٨,٢)
١٩٧,٣٤٥	١٩٢,٠١٢	الختامي - صافي القيمة الدفترية

انظر الإيضاح ١٠ للممتلكات والمعدات المرهونة كضمان مقابل قروض البنوك.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٤ موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	موجودات غير ملموسة التبصرة - إيضاح ١-٤
٢,١٥٦	١,٧١٧	
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	
<u>١٢,٠١٠</u>	<u>١١,٥٧١</u>	

١-٤ اعتباراً من ١٢ نوفمبر ٢٠١٤، استحوذت شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر فعلياً على ١٠٠٪ من الأسهم في شركة أسداه الخليج التجارية ("أسداه") بمقابل شراء يبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي، وهو ما يزيد عن القيمة العادلة لصفحي الموجودات المكتتة بمبلغ ٩,٨٥٤ مليون ريال سعودي وتم إدراجه كشهرة. بناءً على تقييم الانخفاض في القيمة باستخدام نموذج قيمة الاستخدام، مع وجود حيز كافٍ للحركة، وعليه، لم يتم إدراج أي خسارة انخفاض في القيمة.

تقوم إدارة المجموعة بإجراء تقييم لانخفاض قيمة الشهرة سنوياً وعندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية للشهرة قد تنخفض في قيمتها، تعتقد إدارة المجموعة أن أي تغيير محقول محتمل في الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتقييم انخفاض القيمة الذي تم إجراؤه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ لن يتسبب في أن تتجاوز القيمة الدفترية للشهرة بشكل جوهري قيمتها القابلة للاسترداد. وبناءً عليه، لم يتم تسجيل أي خسارة انخفاض في القيمة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

٥ استثمار في شركة زميلة

الفائدة الفعلية في		بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	اسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)			
٤٩٪	٤٩٪	المملكة العربية السعودية	تصنيع مكيفات الهواء	شركة ال جي شاكر المحدودة ("ال جي شاكر")

فيما يلي التسمية للشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	في بداية الفترة / السنة حصصة من ربح الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
٤١٩,١٥٤	٤٤٢,٣٩٥	
٢٣,٢٤١	٢٠,٤٢٧	
<u>٤٤٢,٣٩٥</u>	<u>٤٦٢,٨٢٢</u>	

ال جي شاكر

يلخص الجدول التالي المعلومات المالية الجوهرية للشركة الزميلة - ال جي شاكر كما هو مدرج في قوانينها المالية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	موجودات غير متداولة موجودات متداولة مطلوبات غير متداولة مطلوبات متداولة صافي الموجودات
١٠٢,٨٨٨	١٠٢,٦٥٤	
٢٨٦,٧٥٧	٣٥٣,١٢٠	
(٩,١٠٦)	(١٠,١٥٢)	
(١٠٢,٥٤١)	(١١٥,٥٢٧)	
<u>٢٧٧,٩٩٨</u>	<u>٣٣٠,٠٨٥</u>	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٥ استثمار في شركة زميلة (تتمة)

ال جي شاكر (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٣٩٧,٩٨٨	٤٥٩,٦٦٣	إيرادات
٤٣,٢٦٧	٥٢,٠٨٦	مجموع الدخل الشامل (١٠٠٪) (*)
٢٣,٢٤١	٢٠,٤٢٧	حصة المجموعة من إجمالي الدخل الشامل (٤٩٪) (*)

الفرق بين حصة المجموعة من صافي الموجودات في شركة زميلة وإجمالي الدخل الشامل و ٤٩٪ من صافي الموجودات وإجمالي الدخل الشامل للشركة الزميلة يتعلق بالتعديل الذي تم إجراؤه لاستبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركتها الزميلة.

٦ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٣٢٨,٧٨٠	٤٥٨,٩٦٦	مخزون تام
٥٠,٩٠٠	٤١,٦٨٣	قطع خيار
١٢,٨٥١	٢٨,٤٢٦	بضائع بالطريق
٣٩٦,٥٣١	٥٢٩,٠٧٥	
(٤٦,٥٧٢)	(٤٨,٩٤٤)	خسائر الانخفاض في قيمة المخزون
٣٤٩,٩٥٩	٤٨٠,١٣١	

فيما يلي تسوية خسائر الانخفاض في قيمة المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٤١,٩١٤	٤٦,٥٧٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦,١١٤	٢,٣٧٢	المحمل للفترة / للسنة
(١,٤٥٦)	-	مستخدم خلال الفترة / السنة
٤٦,٥٧٢	٤٨,٩٤٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٧ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٤٩٦,٣٦٥	٤٩١,٧١٤	ذمم مدينة تجارية
(١١٣,٤٣٣)	(١٠٣,٠٥٦)	يخصم: خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٨٢,٩٣٢	٣٨٨,٦٥٨	
٢,٩٢٥	١٢,٣٤١	ذمم مدينة أخرى:
٥,٩٥٦	٥,٩٥٦	مطالبات الدعاية من موردين
(٥,٩٥٦)	(٥,٩٥٦)	ودائع رسوم جمركية
-	(١٣,٨٨٤)	خسائر انخفاض في الذمم المدينة الأخرى
٣٨٥,٨٥٧	٣٨٧,١١٥	الموجودات المتعلقة بمجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع (إيضاح ١٨,٢)
٣٧٢,٥٧٢	٣٧٤,٧٤٤	متداولة
١٣,٢٨٥	١٢,٣٧١	غير متداولة
٣٨٥,٨٥٧	٣٨٧,١١٥	

فيما يلي تسوية خسائر الانخفاض في قيمة ذمم مدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٩٨,٧٥١	١١٣,٤٣٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٥,٧٣٤	١١,٢٢٧	المحمل للفترة / السنة
(١,٠٥٢)	(٢١,٦٠٤)	شطب ذمم مدينة
١١٣,٤٣٣	١٠٣,٠٥٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يقدم الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية من العملاء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

النسبة المئوية لمخصص الخسارة	متوسط الخسارة المرجح	إجمالي القيمة الدفترية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
%٢٠,١	٦,٠٥٤	٢٠١,٩٦٠	١ - ٩٠ يوماً
%٢,٩	٣,٠٠٧	١٠٢,٣٦٧	٩١ - ١٨٠ يوماً
%٤,٥	١,٩٨٦	٤٤,٠١٦	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
%١٢,٦	١,٢٤٩	٩,٩١٣	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
%٦٨,٠	٩٠,٧٦٠	١٣٣,٤٥٨	أكثر من ٣٦٠ يوماً
%٢١,١	١٠٣,٠٥٦	٤٩١,٧١٤	
النسبة المئوية لمخصص الخسارة	متوسط الخسارة المرجح	إجمالي القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
%١,٩	٣,٥٢٨	١٨٥,١٥٢	١ - ٩٠ يوماً
%١,٩	١,٦١٥	٨٧,١٩٢	٩١ - ١٨٠ يوماً
%٣,٩	١,٧٣٧	٤٤,٧٤٥	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
%٧,٢	٤٣٩	٦,٠٧٤	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
%٦١,٣	١٠٦,١١٤	١٧٣,٢٠٢	أكثر من ٣٦٠ يوماً
%٢٢,٩	١١٣,٤٣٣	٤٩٦,٣٦٥	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٧ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

يوجد تركيز ائتماني بحوالي ١٢٨,٣ مليون ريال سعودي، وهو ما يمثل ٢٠٪ من إجمالي الذمم المدينة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (١٤٤,٢ مليون ريال سعودي، تمثل ٢٩٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١)، وتم منح هذه الائتمانيات لمعمليين رئيسيين.

٨ مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	مبالغ مدفوعة مقدماً / دفعات مقدمة إلى موردين أخرى المجموع
٣٣,٢٣٥	٥١,٩٣٩	
٦,٧٧٢	٦,٢٤٣	
<u>٤٠,٠٠٧</u>	<u>٥٨,١٨٢</u>	

٩ نقد وما يماثله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	نقد في الصندوق أرصدة بنكية (*) الموجودات المتعلقة بمجموعة استبعاد مصنفة كمحفظ بها للبيع (إيضاح ١٨,٢) المجموع
١,٢٧٢	١,٣٤٧	
٥١,٧٤٨	٨٤,٧٥٢	
-	(٢٣٨)	
<u>٥٣,٠٢٠</u>	<u>٨٥,٨٦١</u>	

* مدرج ضمن الأرصدة البنكية رصيد بقيمة ١٠ مليون ريال سعودي والذي يمثل وديعة لأجل بتاريخ استحقاق شهر واحد، وبالتالي يتم تصنيفها كجزء من النقد وما يماثله.

١٠ مطلوبات إيجارية وقروض

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع بنوك تجارية محلية وأجنبية لقروض طويلة وقصيرة الأجل بالريال السعودي والدولار الأمريكي والدينار الأردني. تم الحصول على هذه التسهيلات بشكل أساسي بموجب اتفاقيات المراجعة / التورق. يتم سداد الجزء المستخدم من التسهيلات طويلة الأجل على أقساط شهرية متساوية تتراوح بين أربع إلى ست سنوات. إن اتفاقيات التسهيلات مضمونة بسندات لأمر ورهن بعض الممتلكات للمجموعة. يتم تقديم ضمانات من قبل المجموعة حيثما كان ذلك مطلوباً للحصول على قروض للشركات التابعة. تحمل التسهيلات نفقات مالية وفقاً لأسعار السوق السائدة. تحتوي الاتفاقيات على تعهدات معينة، والتي تتطلب، من بين أمور أخرى، الحفاظ على نسب مالية معينة.

الالتزامات والأصول المضمونة المرهونة كضمان

جميع القروض مضمونة بسندات لأمر موقعة من الشركة الأم تساوي الحد الأقصى لمبلغ التسهيل. بلغت سندات الأمر ٢,١٦٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٩٧١ مليون ريال سعودي).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، كان لدى المجموعة عدة قطع أراضي بقيمة ٧٩ مليون ريال سعودي مرهونة كضمان للقروض.

الالتزام بتعهدات القرض

وفقاً لشروط اتفاقيات القروض، يتعين على المجموعة الالتزام بمستويات معينة للتعهدات المالية التالية:

- ١- نسبة الرافعة المالية.
- ٢- النسبة المتداولة.
- ٣- نسبة المديونية (الدين إلى حقوق الملكية لا تتجاوز ١,٥ : ١).
- ٤- نسبة مجموع المطلوبات وصافي القيمة الملموسة.

اللتزمت المجموعة بجميع التعهدات المالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٠. مطلوبات إيجارية وقروض (تتمة)

الالتزام بتعهدات القرض (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، بلغ مجموع الاقتراض للمجموعة ٢,١٦٠ مليون ريال سعودي، ١,٣٢٨ مليون ريال سعودي تسهيلات غير مستخدمة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
		متداولة:
٣,٣٦٧	٦,٣٨٨	التزام إيجار
٤٠٩,١٢٧	٤٧٥,٦٩٧	قروض بنكية
<u>٤١٢,٤٩٤</u>	<u>٤٨٢,٠٨٥</u>	
		غير متداولة:
٣,٦٤٠	١٣,٣٢٦	التزام إيجار
٧٠,٩٦٣	-	قروض بنكية
<u>٧٤,٦٠٣</u>	<u>١٣,٣٢٦</u>	
٧,٠٠٧	١٩,٧١٤	مجموع المطلوبات الإيجارية
٤٨٠,٠٩٠	٤٧٥,٦٩٧	مجموع القروض البنكية
<u>٤٨٧,٠٩٧</u>	<u>٤٩٥,٤١١</u>	مجموع مطلوبات إيجارية وقروض

١١. مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠٢١ إلى هيئة الزكاة والضرائب والجمارك. وعلاوة على ذلك، تم الانتهاء من الربوط الزكوية للمجموعة للأعوام من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ وتم سداد المطلوبات المتعلقة بها خلال الفترة. تم الانتهاء من الفحص الزكوي لسنة ٢٠١٤ ونتج عنه ربط مبدئي بمبلغ زكاة إضافي وقدره ٤,٨ مليون ريال سعودي والذي تم الاعتراض عليه من قبل المجموعة. تم الانتهاء في فحص سنتي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ من قبل الهيئة خلال الفترة الحالية ونتج عن ذلك ربط مبدئي بقيمة ١١,٢ مليون ريال سعودي، وقامت المجموعة بتقديم اعتراض أمام لجنة الاستئناف بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠٢٢. تعتقد إدارة المجموعة ومستشارها الزكوي أن مخصص الزكاة الحالي مناسب وكاف.

١٢. إيرادات

تتحقق إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء لبيع المنتجات وتقديم الخدمات. يتم نقل التحكم في البضائع في وقت معين وبيعها مباشرة للعملاء وفي وقت تقديم الخدمات.

المجموع	جميع القطاعات الأخرى	الأجهزة المنزلية	طول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٨٢٧,١٩٧	-	٣٠٧,٩١٠	٥١٩,٢٨٧		المملكة العربية السعودية
٦٥,٨٦٢	٢,٢٧٢	٥٤,٠٨٠	٩,٥١٠		الأردن
<u>٨٩٣,٠٥٩</u>	<u>٢,٢٧٢</u>	<u>٣٦١,٩٩٠</u>	<u>٥٢٨,٧٩٧</u>		المجموع
٧٧٥,٨٥٨	-	٣٢٩,٤٧٩	٤٤٦,٣٧٩		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٦١,١٢٥	٢,٧٥١	٥٣,١٧٨	٥,١٩٦		المملكة العربية السعودية
<u>٨٣٦,٩٨٣</u>	<u>٢,٧٥١</u>	<u>٣٨٢,٦٥٧</u>	<u>٤٥١,٥٧٥</u>		الأردن
					المجموع

تم تحقيق ٣٢٪ من إجمالي إيرادات المجموعة من عميلين رئيسيين للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣٠,٥٪ للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١).

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٣ التقارير القطاعية

لأغراض الإدارة، تم تنظيم المجموعة في ثلاثة قطاعات أعمال رئيسية بناء على التقارير الداخلية المقدمة إلى المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية.

حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء: تمثل مكيفات الهواء السكنية والتجارية بما في ذلك المبردات والخدمات ذات الصلة.

الأجهزة المنزلية: تمثل أجهزة التلغاز والغسالات والمجففات والتلاجات والمكوي وأفران الغاز والعناية بالأرضيات.

تمثل جميع القطاعات الأخرى حلول الطاقة والهواتف المحمولة.

تراقب لجنة الإدارة التنفيذية النتائج التشغيلية لوحدات الأعمال الخاصة بها بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات بشأن توزيع المصادر وتقييمات الأداء.

يستخدم المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية قطاعات الأرباح قبل الضرائب لقياس الأداء باعتباره الأكثر صلة في تقييم نتائج القطاعات.

يتم تحديد أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية على شروط تم الاتفاق عليها بطريقة مماثلة للمعاملات مع الأطراف الأخرى.

معلومات القطاع المقدمة إلى مجلس الإدارة:

يوضح الجدول المعلومات القطاعية المقدمة إلى مجلس إدارة الشركة للقطاعات المفصّل عنها للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذلك الأساس الذي يتم إثبات الإيرادات عليه:

حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصّل عنها	جميع القطاعات الأخرى	تحويلات واستيعادات	المجموع
<i>الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)</i>					
٥٢٨,٧٢٧	٣٦١,٩٩٠	٨٩٠,٧٨٧	٢,٢٧٢	-	٨٩٣,٠٥٩
(٤١٣,٣٢٤)	(٢٧٦,٩٥٧)	(٦٩٠,٢٩١)	(١,٩٩٦)	-	(٦٩١,٩٨٧)
١١٥,٤٦٣	٨٥,٠٣٣	٢٠٠,٤٩٦	٥٧٦	-	٢٠١,٠٧٢
(٣٧,٨١٩)	(٢٤,١٠٠)	(٦١,٩١٩)	(١٣١)	-	(٦٢,٠٥٠)
(٥٥,٩٤٣)	(٣١,١٨٠)	(٨٧,١٢٣)	(٢٨٤)	-	(٨٧,٤٠٧)
(٨,٨٥٦)	(٢,٣٦٠)	(١١,٢١٦)	(١١)	-	(١١,٢٢٧)
٦٣٣	٢,٢٠٢	٢,٨٣٥	٦	-	٢,٨٤١
١٣,٤٧٨	٢٩,٥٩٥	٤٣,٠٧٣	١٥٦	-	٤٣,٢٢٩
(١٣,٩١٧)	(٥٦٢)	(١٤,٤٧٩)	(١٧)	-	(١٤,٤٩٦)
٢٠,٤٢٧	-	٢٠,٤٢٧	-	-	٢٠,٤٢٧
١٩,٩٨٨	٢٩,٠٣٣	٤٩,٠٢١	١٣٩	-	٤٩,١٦٠
(٤,٧٤٩)	(٤,٠٢٦)	(٨,٧٧٥)	-	-	(٨,٧٧٥)
١٥,٢٣٩	٢٥,٠٠٧	٤٠,٢٤٦	١٣٩	-	٤٠,٣٨٥
<i>الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١</i>					
٤٥٥,٠٢٣	٣٧٩,٧٨٧	٨٣٤,٨١٠	٢,١٦٣	-	٨٣٦,٩٨٣
(٣٦٣,٦٤٤)	(٢٩٥,٧١٩)	(٦٥٩,٣٦٣)	(١,١٣٣)	-	(٦٦٠,٩٨٦)
٩١,٣٨٩	٨٢,٠٦٨	١٧٥,٤٥٧	٥٤٠	-	١٧٥,٩٩٧
(٤٣,٠٧٤)	(٢٢,٧٨٤)	(٦٥,٨٥٨)	(١٥٧)	-	(٦٦,٠١٥)
(٤٣,٦١٧)	(٢٩,٥٦٦)	(٧٣,١٨٣)	(٢٦٨)	-	(٧٣,٤٥١)
(٣,٠١٨)	(٢,٧٠٠)	(٦,١٧٨)	(٧)	-	(٦,١٨٥)
(٧٠٥)	٢٠٤	(٥٠١)	٢	-	(٤٩٩)
٥١٥	٢٩,٢٢٢	٢٩,٧٣٧	١١٠	-	٢٩,٨٤٧
(١١,٩٥١)	(١٠٤)	(١٢,٠٥٥)	(١٦)	-	(١٢,٠٧١)
٢١,١٥٧	-	٢١,١٥٧	-	-	٢١,١٥٧
٩,٧٢١	٢٨,٦١٨	٣٨,٣٣٩	٩٤	-	٣٨,٤٣٣
(٤,٩٦٥)	(٣,٦٦٥)	(٨,٦٣٠)	-	-	(٨,٦٣٠)
٤,١٥٦	٢٤,٩٥٣	٢٩,١٠٩	٩٤	-	٢٩,٢٠٣

شركة الحسن غازي إبراهيم شاطر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٣ التقارير القطاعية (تتمة)

معلومات القطاع المقدمة إلى مجلس الإدارة (تتمة):

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصّل عنها	جميع القطاعات الأخرى	تعديلات واستعدادات	المجموع
١,٩٥٣,٦٨٩	٧٠٢,٠٧٨	٢,٣٥٥,٧٦٧	١٧,٢٨٧	(١٦٠,٦٤٥)	١,٧١٢,٤٠٩	
٦٩٤	-	٦٩٤	١٠	-	٧٠٤	
المجموع						
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصّل عنها	جميع القطاعات الأخرى	تعديلات واستعدادات	المجموع
١,٤٦٢,٠٣٠	٥٨٠,٣٠٢	٢,٠٤٢,٣٢٧	٢١,٠٤٦	(٥٧٤,٣٠٦)	١,٤٨٩,٠٧٢	
٢,٥٧٠	٧٧	٢,٦٤٢	١٨	-	٢,٦٦٠	
المجموع						
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصّل عنها	جميع القطاعات الأخرى	تعديلات واستعدادات	المجموع
٩٥٩,١٤٠	٣٥٤,٩٧٧	١,٣١٤,١١٧	٢٩,٧٠٧	(٣٠١,٥٣٤)	١,٠٤٢,٢٩٠	
المجموع						
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصّل عنها	جميع القطاعات الأخرى	تعديلات واستعدادات	المجموع
٧٨٢,١٠١	٢٦٨,٤١٨	١,٠٥٠,٥١٩	٢٨,١٢٤	(٢٢٦,١٥٦)	٨٥٢,٤٨٧	
المجموع						

تمثل التعديلات والاستعدادات المعاملات بين الشركات ومعاملات إدخلات الاستبعاد الموحدة وترتبط المعاملات بين الشركات بشكل أساسي بمعاملات التمويل.

تقع الأصول غير المتداولة جغرافياً في المملكة العربية السعودية بنسبة ٩٦٪ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (و ٩٧٪ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١) وفي الأردن بنسبة ٤٪ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (و ٣٪ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١).

١٤ موسمية العمليات

تتعرض قطاعات حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء للمجموعة للتقلبات الموسمية نتيجة للظروف الجوية. على وجه الخصوص، يتأثر بيع مكيفات الهواء في المناطق الجغرافية الرئيسية بظروف الطقس الشتوية، والتي تحدث بشكل أساسي خلال الفترة من أكتوبر إلى مارس. تحاول المجموعة تقليل التأثير الموسمي من خلال إدارة المخزون لتلبية الطلب خلال هذه الفترة.

بالنسبة لفترة ١٢ شهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، سجل قطاع حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء إيرادات بمبلغ ٦٨٢ مليون ريال سعودي (لفترة ١٢ شهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٥٦٣ مليون ريال سعودي) وصافي ربح بمبلغ ٢٢,٨ مليون ريال سعودي (صافي ربح لفترة ١٢ شهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٣١,١ مليون ريال سعودي).

١٥ إدارة رأس المال والمخاطر المالية

إن سياسة المجموعة الحفاظ على قاعدة رأس المال قوية تعمل على الحفاظ على ثقة المستثمر والادان والسوق ومداومة التطوير المستقبلي للأعمال. تقوم الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال المستخدم ومستوى توزيعات الأرباح لحملة الأسهم العادية.

يسمي مجلس الإدارة للحفاظ على توازن بين العوائد العالية التي قد تكون محتملة وذات مستويات عالية من الاقتراضات والمميزات والضمان المتاح من خلال المركز السليم لرأس المال.

تراقب المجموعة رأس المال باستخدام نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية المعدلة. ولهذا الغرض، يتم تعريف صافي الدين المعدل على أنه مجموع المطلوبات، ويشمل ذلك القروض والاقتراضات التي تحمل فائدة نافذة النقد وما يماثلها. تشمل حقوق الملكية المعدلة جميع مكونات حقوق الملكية.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٥ إدارة رأس المال والمخاطر المالية (تكملة)

فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية المعدلة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢:

٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٨٥٢,٤٨٧	١,٠٤٢,٢٩٠	مجموع المطلوبات
(٥٣,٠٢٠)	(٨٥,٨٦١)	يخصم: نقد وما يمثله
٧٩٩,٤٦٧	٩٥٦,٤٢٩	صافي الدين المعدل
٦٣٦,٥٨٥	٦٧٠,١١٩	مجموع حقوق الملكية
٦٣٦,٥٨٥	٦٧٠,١١٩	حقوق الملكية
%١٢٦	%١٤٣	معدل صافي الدين إلى حقوق الملكية

تعتقد الإدارة أن المجموعة لديها القدرة على الوفاء بالتزاماتها حيث:

- (أ) تزيد موجودات المجموعة المتداولة عن مطلوباتها المتداولة.
- (ب) تدير المجموعة مخاطر السيولة من خلال ضمان أن تسهيلات الاقراض البنكي من عدة بنوك متاحة بشكل شامل (انظر الإيضاح ١٠).

قامت الإدارة بتقييم قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، والإدارة على قناعة بأن المجموعة لديها الموارد وتسهيلات القروض من مختلف البنوك للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بوجود حالة من عدم التأكد الجوهري مما يضيف الشك حول قدرة المجموعة على الاستمرار. ولذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

١٦ أطراف ذوي علاقة

(أ) معاملات مع كبار موظفي الإدارة

يصف الجدول التالي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٤,٩٩٧	٦,٢٠٩	منافع الموظفين قصيرة الأجل
١,٣٥٠	١,٥٠٠	مكافآت مجلس الإدارة ولجنة المراجعة
		(ب) أرصدة الأطراف ذوي العلاقة

٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
١٢٨,٤٢٧	٢٥٩,٤٧٨	مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
١٩,٣٢٣	١٨,٤٠٤	ال جي شاكر (شركة زميلة)
		ال جي للإلكترونيات (مالك بنسبة ٥١٪ لشركة ال جي شاكر)

تم تصنيف الأرصدة أعلاه ضمن ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٦ أطراف ذوي علاقة (تتمة)

(ج) معاملات مع أطراف ذوي علاقة

أبرمت المعاملات التالية وفقاً لشروط وأحكام العمولة وتم تحديدها في الاتفاقيات الموقعة مع الأطراف ذوي العلاقة والموافقة عليها من قبل الإدارة.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	مشتريات من أطراف ذوي علاقة:
٣١٧,٠٩١	٤٨٩,٧٩٣	ال جي شاكر
٤٨,٠٠٨	٥٤,٠١٢	ال جي للإلكترونيات
(٣٠٩,٩١٨)	(٣٥٨,٧٤٢)	تسوية إلى طرف ذوي علاقة
(٤٦,٩١٨)	(٥٤,٩٣١)	ال جي شاكر
		ال جي للإلكترونيات

١٧ مطلوبات محتملة وإرتباطات

لدى المجموعة ما يلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

- (أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة ضمانات بنكية قائمة بمبلغ ٣٩,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٨,٧ مليون ريال سعودي) صادرة عن البنوك المحلية والأجنبية فيما يتعلق باستيراد بضائع جاهزة ومستلزمات أخرى.
- (ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة خطابات اعتماد بنكية قائمة بمبلغ ٣٣٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٧٥ مليون ريال سعودي) صادرة مقابل استيراد بضائع جاهزة ومستلزمات أخرى.
- (ج) لدى الشركة التزام تعاقدي فيما يتعلق بشراء أرض بمبلغ ١٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

١٨ مجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع

في ١١ سبتمبر ٢٠٢٢، التزم مجلس إدارة شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر بخطة لبيع شركة خدمات إدارة الطاقة - الإمارات (شركة ذات مسؤولية محدودة). وهي ٧٤٪ مملوكة للمجموعة ويتم تطبيق برنامج نشط لتحديد مكان المشتري واستكمال الخطة. فيما يلي تحليل النتائج المتعلقة بعمليات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٢٠٢١:

١٨-١ معلومات الأداء المالي والتدفقات النقدية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
٩٠٣	١,٦٥٠	٣٢١	٧٣٣	إيرادات
(٦,١١٥)	(٣,٨١٢)	(١,٤٧٥)	(١,٣٦٨)	مصاريف
(٥,٢١٢)	(٢,١٦٢)	(١,١٥٤)	(٦٣٥)	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
-	-	-	-	مصروف ضريبة الدخل
(٥,٢١٢)	(٢,١٦٢)	(١,١٥٤)	(٦٣٥)	صافي الخسارة من العمليات غير المستمرة
(٤٦)	١٢٨	١٨	١٦٣	الدخل / (الخسارة) الأخرى الشاملة من العمليات غير المستمرة
(٥,٢٥٨)	(٢,٠٣٤)	(١,١٣٦)	(٤٧٢)	مجموع الخسارة الشاملة من العمليات غير المستمرة
(١,٢١٤)	(٨,٥٧٠)	(١٨)	(١,٠٤٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	(٥,١٤٨)	-	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٢١٤)	(١٣,٧١٨)	(١٨)	(١,٠٤٦)	صافي التخفيض في النقد وما يماثله من العمليات غير المستمرة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨ مجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع (تتمة)

٢-١٨ موجودات ومطلوبات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات التالية على أنها محتفظ بها للبيع فيما يتعلق بالعمليات غير المستمرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢:

٢٠٢٢	
٥٦	الموجودات فيما يتعلق بمجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع
١٣,٨٨٤	ممتلكات ومعدات
٢٣٨	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
١٤,١٧٨	نقد وما يماثله
٣,٧١٨	اجمالي الموجودات بمجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع
٥,٢١٠	المطلوبات فيما يتعلق بمجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع
٨,٩٢٨	التزامات منافع الموظفين
	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
	اجمالي المطلوبات للمجموعة المستبعدة المصنفة كمحتفظ بها للبيع

- يتم عرض قائمة التدفقات النقدية بناءً على الأرقام الموحدة، واعتبرت المجموعة الذمم وما يماثله لمجموعة الاستبعاد المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع على أنها ليست جوهريّة.

- تم تضمين المعلومات القطاعية المتعلقة بمجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع في فئة القطاعات الأخرى (انظر إيضاح ١٣).

- في ٢ نوفمبر ٢٠٢٢، وقعت المجموعة اتفاقية مع مساهمي الأقلية للتخلي عن كامل حصتها من الاستثمار في مجموعة خدمات إدارة الطاقة الإمارات ذات المسؤولية المحدودة (إي أم أس) بسعر الصفقة البالغ ١٤.٥ مليون ريال سعودي. (انظر إيضاح ٢١)

١٩ أثر كوفيد-١٩

تم تأكيد وجود فيروس كورونا أثر المستجد (كوفيد-١٩) في بداية ٢٠٢٠، مما تسبب في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي حول العالم. استجابة لانتشار كوفيد-١٩ في دول مجلس التعاون الخليجي والمناطق الأخرى حيث تعمل المجموعة وما يترتب على ذلك من تعطيل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة المجموعة بتقييم أثاره على عملياتها بشكل استباقي واتخذت سلسلة من الإجراءات الوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمستهلكين والمجتمع الأوسع واستمرارية توريد منتجاتها إلى جميع أسواقها على الرغم من هذه التحديات، لا تزال العمليات التجارية للمجموعة حالياً غير متأثرة إلى حد كبير. بناءً على هذه العوامل، لم يكن لجائحة كوفيد-١٩ أي أثار جوهريّة على النتائج المالية للمجموعة عن فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

٢٠ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة أرباح الفترة المنتهية الخاصة بحملة أسهم الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة، على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٢٩,٢٦٨	٤٠,١٤٩	الإرباح العائدة إلى المساهمين العاديين
(٢,١٦٢)	(٥,٢١٢)	من العمليات المستمرة
٢٧,١٠٦	٣٤,٩٣٧	من عمليات غير مستمرة
٦٣,٠٠٠	٤٨,٢٢٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة
٠,٤٦	٠,٨٣	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
(٠,٠٣)	(٠,١١)	من العمليات المستمرة العائدة إلى المساهمين العاديين للمجموعة
٠,٤٣	٠,٧٢	من العمليات غير المستمرة العائدة إلى المساهمين العاديين للمجموعة
		اجمالي ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى المساهمين العاديين للمجموعة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٢١ أحداث لاحقة

لا توجد أحداث لاحقة بعد الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ تتطلب تعديل أو إفصاح في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة باستثناء حقيقة أنه بعد نهاية الفترة وفي ٢ نوفمبر ٢٠٢٢، وقعت المجموعة اتفاقية مع مساهمي حقوق الأقلية للتنازل عن كامل حصتها من الاستثمار في شركة خدمات إدارة الطاقة - الإمارات ذات المسؤولية المحدودة بسعر ١٤,٥ مليون ريال سعودي (انظر إيضاح ١٨).

٢٢ الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤٤٤ هـ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢٢).