

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
(غير مراجعة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
مع تقرير الفحص

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكز  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المخصصة
٢	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٢٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



## KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road  
P. O. Box 92876  
Riyadh 11663  
Kingdom of Saudi Arabia  
Headquarter

Commercial Registration No 1010425494

## كي بي إم جي للاستشارات المهنية

وأجبة الرياض، طريق المطار  
صندوق بريد ٩٢٨٧٦  
الرياض ١١٦٦٣  
المملكة العربية السعودية  
المركز الرئيسي

سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة الحسن غازي إبراهيم شاكركم

## مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكركم ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

## نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدى رأي مراجعة.

## الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم يتم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكركم والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

خليل إبراهيم السعيد  
رقم الترخيص ٣٧١



الرياض في ٣ مايو ٢٠٢١م  
الموافق ٢١ رمضان ١٤٤٢هـ

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (15,000,000) SAR. (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مساهمة مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (١٥.٠٠٠.٠٠٠) ريال سعودي، مدعوم بالكامل. المساهمة سابقاً شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراسلون قانونيون. وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المحاسبة والتدقيق. كي بي إم جي العالمية المعتمدة، شركة التعليلية مسجلة بـسجل. جميع الحقوق محفوظة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢١ م غير مراجعة	إيضاحات	الموجودات
٢١٢,٨٦٠	٢١١,٧٢٩		الموجودات غير المتداولة
١١,٣٢٧	٩,٥٧٤		ممتلكات ومعدات
١٢,٧٨٤	١٢,٦٣١	٤	موجودات حق الاستخدام
٤٣٤,٥٨٦	٤٤٤,٩١١	٥	موجودات غير ملموسة وشهرة شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١١,٢٨٤	١١,٢٨٤	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٦٨٢,٨٥١	٦٩٠,١٢٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٩٦,٠٦١	٣٦٣,٧٢١	٦	الموجودات المتداولة
٣٥٤,٧٠٠	٣٩٥,٧٠٨	٧	مخزون
٢٦,١٤٦	٢٢,٨٨٤		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٧٩,٩٠٦	٨٢,٦٨٩		مدفوعات ودفعات مقدمة
٧٥٦,٨١٣	٨٦٥,٠٠٢		نقد وما في حكمه
١,٤٣٩,٦٦٤	١,٥٥٥,١٣١		إجمالي الموجودات المتداولة
٦٣٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	٨	إجمالي الموجودات
١٤٠,٩٣٧	١٤٠,٩٣٧	٩	حقوق الملكية
(١٣٨,٩٣٠)	(١٣١,٨٩٠)		رأس المال
٦٣٢,٠٠٧	٦٣٩,٠٤٧		احتياطي نظامي
٢٠,٥١٩	١٨,٧٣٧		خسائر متراكمة
٦٥٢,٥٢٦	٦٥٧,٧٨٤		حقوق الملكية العائدة على مالكي الشركة
			حصص غير مسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
١٠٩,٩٣٦	١٠٠,٨١٤	١٠	المطلوبات
٢٥,٠٧٠	٢٤,٢٦٧	١١	المطلوبات غير المتداولة
١٣٥,٠٠٦	١٢٥,٠٨١		قروض و سلف
			منافع الموظفين
٢٧٨,٢٢٨	٢٩٩,١٢٨	١٠	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٤٢,٧٠٥	٤٤١,٢٠٧		قروض و سلف
١٩,٣٧٠	٢٠,٠٠٦	١٢	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١١,٨٢٩	١١,٩٢٥		التزامات الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
٦٥٢,١٣٢	٧٧٢,٢٦٦		المخصصات
٧٨٧,١٣٨	٨٩٧,٣٤٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٤٣٩,٦٦٤	١,٥٥٥,١٣١		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



حسام العقاد  
نائب الرئيس للشؤون المالية



محمد إبراهيم أبو نيان  
الرئيس التنفيذي



عبد الإله عبد الله أبو نيان  
رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٠ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م غير مراجعة ريال سعودي	إيضاحات	
٢٢٠,٩٧٥	٢٨٨,٣٠١	١٢	الإيرادات
(١٧١,٦١٣)	(٢٣٠,٦٧٠)		تكلفة المبيعات
٤٩,٣٦٢	٥٧,٦٣١		مجمل الربح
١,٢٧٩	٥٥٢		إيرادات أخرى
(٢٢,٣٣٨)	(٢١,٧٣١)		مصروفات بيع وتوزيع
(٢٤,١٣٥)	(٢٤,٦٢٩)	٧	مصروفات إدارية
(٨,٠٦٢)	(١٠,٢٠١)		خسارة الانخفاض في قيمة النعم المدينة التجارية والأخرى
(٣,٨٩٤)	١,٦٢٢		ربح/ (خسارة) التشغيل
(٦,٨٣٦)	(٣,٥٣٤)	٥	تكاليف تمويل
٨,٩٨٥	١٠,٣٢٥		الحصة في الربح من شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١,٧٤٥)	٨,٤١٣		الربح/ (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(١,٥٦٠)	(٣,٨٧٥)	١٩	مصروف الزكاة وضرائب الدخل الأجنبية
(٣,٣٠٥)	٤,٥٣٨		ربح/ (خسارة) الفترة
(٢٢٦)	٧٢٠		الخسارة الشاملة الأخرى
(٢٢٦)	٧٢٠		بتعديل يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
(٣,٥٣١)	٥,٢٥٨		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
(١,٤٩٠)	٦,٣٢٠		الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
(١,٨١٥)	(١,٧٨٢)		إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة
(٣,٣٠٥)	٤,٥٣٨		الربح/ (الخسارة) العائدة إلى:
			مالكي الشركة
			حصص غير مسيطرة
(١,٧١٦)	٧,٠٤٠		إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة العائدة إلى:
(١,٨١٥)	(١,٧٨٢)		مالكي الشركة
(٣,٥٣١)	٥,٢٥٨		حصص غير مسيطرة
(٠,٠٢)	٠,١٠	١٣	ربحية/ (خسارة) السهم:
			ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

تعبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكز  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

العائدة على مساهمي الشركة						
الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	الخسائر المتراكمة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٦٥٢,٥٢٦	٢٠,٥١٩	٦٣٢,٠٠٧	(١٣٨,٩٣٠)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
٤,٥٣٨	(١,٧٨٢)	٦,٣٢٠	٦,٣٢٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧٢٠	-	٧٢٠	٧٢٠	-	-	ربح / (خسارة) الفترة
٦٥٧,٧٨٤	١٨,٧٣٧	٦٣٩,٠٤٧	(١٣١,٨٩٠)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
٦٤٣,٩٤٥	١٩,٩٣٣	٦٢٤,٠١٢	(١٤٦,٩٢٥)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م
(٣,٣٠٥)	(١,٨١٥)	(١,٤٩٠)	(١,٤٩٠)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٢٢٦)	-	(٢٢٦)	(٢٢٦)	-	-	خسارة الفترة
٦٤٠,٤١٤	١٨,١١٨	٦٢٢,٢٩٦	(١٤٨,٦٤١)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكز  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	إيضاح	
غير مراجعة ريال سعودي	غير مراجعة ريال سعودي		
(٣,٣٠٥)	٤,٥٣٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			ربح/ (خسارة) الفترة
			تعديلات لـ:
٢,٩٢٦	٢,٢٩٠		استهلاك
١,٩٠٠	١,٧٦٣		استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٥٣	١٥٣		إطفاء
٢,٠٣٥	٤,٣٦٩	٦	خسائر الانخفاض في قيمة المخزون
٨,٠٦٢	١٠,٢٠١	٧	مخصص خسائر انخفاض في قيمة ذمم مدينة
(٨,٩٨٥)	(١٠,٣٢٥)	٥	الحصة في ربح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٦,٨٣٦	٣,٥٣٤		تكاليف تمويل
١,٠٦٨	٨٥٣		مصروف مكافأة نهاية الخدمة
١,٥٦٠	٣,٨٧٥		الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
١٢,٢٥٠	٢١,٢٥١		
(٥,٥٥٧)	(٧٢,٠٢٩)		التغيرات في:
(٣٦,٩٥٣)	(٥١,٢٠٩)		مخزون
٢,٤٩٧	٣,٢٦٢		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٧٠,١٧١	٩٨,٥٠٢		مدفوعات ودفعات مقدمة
٣٩	٩٦		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٤٢,٤٤٧	(١٢٧)		المخصصات
(٦,٨٣٦)	(٣,٥٣٤)		النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(٣,٢٣٩)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١,١٧٤)	(٩٣٦)		زكاة مدفوعة
٣٤,٤٣٧	(٧,٨٣٦)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
			صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٦٩٠)	(١,١٥٩)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
			شراء ممتلكات ومعدات
(٦٩٠)	(١,١٥٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٣٠,٢١٧	٢٧٤,١٥٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٦٧,٦٨٨)	(٢٦٢,١١٢)		المتحصل من قروض وسلف
(٥٣٨)	(٢٦٦)		المسدد من قروض وسلف
(٣٨,٠٠٩)	١١,٧٧٨		المدفوع من التزامات عقود الإيجار
			صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤,٢٦٢)	٢,٧٨٣		صافي الزيادة/ (النقص) في نقد وما في حكمه
٤٧,٢٠٤	٧٩,٩٠٦		النقد وما في حكمه في ١ يناير *
٤٢,٩٤٢	٨٢,٦٨٩		النقد وما في حكمه في ٣١ مارس *

\* يتكون النقد وما في حكمه من السحوبات البنكية على المكشوف والتي يتم سدادها عند الطلب وتشكل جزءاً لا يتجزأ من إدارة النقد في المجموعة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

**شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

**١. معلومات حول الشركة**

- ١-١ تم تسجيل شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("الشركة" (أو) "الشركة الأم" (أو) "شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر") كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٩٢٥٢ الصادر بتاريخ ٢٦ ذو القعدة ١٤١٨هـ (الموافق ٢٥ مارس ١٩٩٨م). تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٧٥ الصادر في ١٧ شعبان ١٤٢٩هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٨م).
- ٢-١ عرضت الشركة الأم ١٠,٥ مليون سهم للاكتتاب العام خلال فترة الاكتتاب اعتباراً من ٢٦ أبريل ٢٠١٠م (الموافق ١١ جمادى الأولى ١٤٣١هـ) إلى ٢ مايو ٢٠١٠م (الموافق ١٧ جمادى الأولى ١٤٣١هـ). بدأ تداول أسهم الشركة الأم في سوق الأوراق المالية اعتباراً من ١٧ مايو ٢٠١٠م (الموافق ٣ جمادى الآخرة ١٤٣١هـ). وعليه، وبعد الانتهاء بنجاح من الطرح العام الأولي، تم إعلان الشركة الأم بصفتها شركة مساهمة سعودية برأسمال ٣٥٠ مليون ريال سعودي موزع على ٣٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال للسهم. في ٢٩ مارس ٢٠١٥م، تم إصدار أسهم منحة بعدد أربعة أسهم لكل خمسة أسهم عادية قائمة ما أدى إلى زيادة رأس مال الشركة من ٣٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٦٣٠ مليون ريال سعودي.
- ٣-١ لدى المجموعة فروع تعمل وفقاً لسجلات تجارية مستقلة.
- ٤-١ تعمل الشركة الأم في مجال التجارة وتجارة الجملة لقطع الغيار والمعدات الإلكترونية والأدوات المنزلية وأجهزة التكيف وصيانتها وتقديم خدمات الوكالة للشركات العاملة في نفس المجال.
- ٥-١ يقع مكتب الشركة المسجل في العنوان التالي:

مبنى مجموعة شاكر  
حي الصحافة  
طريق الملك فهد  
الرياض ١١٤٢٢  
المملكة العربية السعودية

- ٦-١ تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المركز والأداء المالي للشركة وفروعها والشركات التابعة التالية (يشار إليهم معا بـ "المجموعة").

**الشركات التابعة المباشرة وغير المباشرة**

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية في	
			٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
شركة إبراهيم شاكر المحدودة	تجارة الأجهزة المنزلية بالجملة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة	الاستيراد والتصدير وخدمات التسويق	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة أسداء الخليج التجارية ("أسداء")	بيع الأجهزة الإلكترونية بالجملة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الإمارات لخدمات إدارة الطاقة ذ.م.م. (انظر أدناه)	مقدمي حلول الطاقة	الإمارات العربية المتحدة	٪٧٤	٪٧٤
شركة نيو فيجن للأجهزة الكهربائية والإلكترونية	استيراد وتصدير وصيانة الأجهزة الكهربائية والأجهزة المنزلية	الأردن	٪٦٠	٪٦٠



شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

١. معلومات حول الشركة (يتبع)

شركات خاضعة للسيطرة الكاملة من خلال شركة تابعة - شركة الإمارات لخدمات إدارة الطاقة ذ.م.م.

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية في الشركات التابعة في	
			٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
شركة الإمارات لخدمات إدارة الطاقة	مقدمي حلول الطاقة	الأردن	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة جيرنين أي ام اس ذ.م.م.	مقدمي حلول الطاقة	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠

٧-١ تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بواسطة مجلس الإدارة في ٣ مايو ٢٠٢١م (الموافق ٢١ رمضان ١٤٤٢هـ).

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الإعداد

بيان الالتزام  
تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ويجب أن تتم قراءة هذه القوائم المالية الأولية جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة كما في واللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ("آخر قوائم مالية سنوية"). لا تتضمن القوائم المالية الأولية كافة المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. إلا أنه قد تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغييرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء خطة المنافع المحددة التي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة. كما يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

وقد تحسن الأداء المالي للمجموعة خلال الفترات الأخيرة بسبب الزيادة في حجم المبيعات وإجراءات تقشفية أخرى مما نتج عنه ربح وانخفاض في وضع الخسارة المتراكمة. سجلت المجموعة ربحاً بمبلغ ٤,٥ مليون ريال سعودي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م: ٢٠٢٠م: خسارة بمبلغ ٣,٣ مليون ريال سعودي، وكما في ذلك التاريخ بلغت الخسائر المتراكمة المسجلة ١٣١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٣٨,٩ مليون ريال سعودي). ونظراً لاستمرار تطور تأثير نقشي فيروس كوفيد-١٩ باعتباره جائحة، وعلى الرغم من طرح اللقاح في العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، فلا تزال هناك صعوبة في التنبؤ بمدى ومدة التأثير الاقتصادي الكامل للجائحة. تواصلت المجموعة إدارة أنشطتها التجارية وسلسلة التوريد وتحصيل الذمم المدينة. ولا تزال الإدارة تتوقع تحسناً تدريجياً في أنشطتها التجارية بناءً على التدابير المحلية التي تتخذها الحكومة. بالإضافة إلى ذلك، فإن قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها تعتمد على قدرتها على إدارة التراجع الحالي للأنشطة الاقتصادية وفي الفترات اللاحقة، على مدى تحسّن نتائج عملياتها وتدفقاتها النقدية والتحسينات المستمرة في رأس مالها العامل وتجديد أو إعادة تمويل تسهيلات القروض.

وعند تقييم الاقتراضات المتعلقة بالاستمرارية، قام مجلس الإدارة بمراجعة خطط الحالة الأساسية للسنوات المقبلة ومقارنة الموازنة مع الموازنة الفعلية للفترة الحالية. تقوم المجموعة خلال السياق الاعتيادي للأعمال بالتفاوض مع البنوك عند انتهاء التسهيلات لتجديد أو إعادة تمويل تسهيلاتهم. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، نجحت المجموعة في تجديد تسهيلاتهم الائتمانية الحالية والتي كانت مستحقة التجديد. كما وفرت المجموعة تسهيلات جديدة. يستمر مجلس الإدارة في توقع نجاح المفاوضات والاستمرار في تجديد التسهيلات في المستقبل وكذلك عند اللزوم. وبالأخذ بالاعتبار توقعات التدفقات النقدية وبعض المبادرات التجارية، أي تحسن في حجم المبيعات وتحسن في إجمالي هوامش الربح وتحسينات فعلية ومستمرة في رأس المال العامل إلى جانب المبادرات لخفض التكاليف، تتوقع المجموعة الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها خلال السياق الاعتيادي للأعمال. بناءً على العوامل الموضحة أعلاه، فإن المجموعة لديها توقع معقول بأنها ستكون قادرة على البقاء كمنشأة مستمرة في المستقبل المنظور. وعليه، فقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للشركة الأم، ويتم تقريب جميع القيم لأقرب ألف ريال سعودي ما لم يذكر غير ذلك.

(د) أسس التوحيد

تتكون القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م. الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر أو يكون لها الحق في الحصول على عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير في هذه العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. وعلى وجه التحديد، تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة الخاصة بالشركة المستثمر فيها)
  - التعرض لمخاطر أو حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها، و
  - القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها في التأثير على عائداتها
- وعندما تحتفظ المجموعة بأقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة للشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في اعتبارها كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:
- الترتيب التعاقدى القائم مع حاملي الأصوات الآخرين في الشركة المستثمر فيها
  - الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى
  - حقوق التصويت لدى المجموعة وحقوق التصويت المحتملة

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها في حالة إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغيرات في عامل واحد أو أكثر من العوامل الثلاثة للسيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند سيطرة المجموعة على الشركة التابعة وتتوقف هذه السيطرة عندما تفقد المجموعة سيطرتها على الشركة التابعة. ويتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصرفات المتعلقة بالشركة التابعة التي تم حيازتها أو بيعها خلال السنة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

تتعلق الأرباح أو الخسائر وكل مكون من مكونات الدخل الشامل الآخر بمالكي أسهم الشركة الأم للمجموعة وبالخصص غير المسيطرة حتى وإن أدى ذلك إلى رصيد عجز في الحصص غير المسيطرة. وعند الضرورة، يتم إجراء التسويات على القوائم المالية للشركات التابعة كي تتماشى سياساتهم المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد كافة الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصرفات والتدفقات النقدية المتداخلة المتعلقة بالمعاملات بين الأعضاء في المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

٢-٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١-٢ أسس الإعداد (يتبع)

٥) أسس التوحيد (يتبع)

يتم المحاسبة عن التخير في حصة الملكية لشركة تابعة، مع عدم فقدان السيطرة، كعاملة حقوق ملكية. إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها:

- تستبعد موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- تستبعد القيمة الدفترية لأي حصص غير مسيطرة.
- تستبعد فروق تحويل العملات الأجنبية المترجمة المسجلة في حقوق الملكية.
- تعترف بالقيمة العادلة للمقابل المستلم.
- تعترف بالقيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- تعترف بأي فائض أو عجز في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.
- تعيد تصنيف حصة الشركة الأم من البنود المسجلة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة أو الأرباح المبقاة، متى كان ذلك مناسباً، ومتى اقتضت الضرورة إذا قامت المجموعة بشكل مباشر ببيع الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة.

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

المعايير الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

١) تسري الإصدارات الجديدة التالية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ أبريل ٢٠٢١م مع السماح بالتطبيق المبكر لها ولكن لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة عند إعداد هذه القوائم المالية. لا يتوقع أن يكون تأثير هذه المعايير على الشركة جوهرياً.

تاريخ السريان	المعايير الجديدة أو التعديلات
١ يناير ٢٠٢١م	تصحيح المؤشر المرجعي لمعدل الفائدة (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ومعايير المحاسبة الدولي ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧)
١ يناير ٢٠٢٢م	العقود المتوقعة خسارتها - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧)
	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م
	الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦)
	المراجع حول إطار المفاهيم (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)
١ يناير ٢٠٢٣م	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)
	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين" والتعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين"
متاح للتطبيق الاختياري/تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي ٢٨)

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الجوهرية

استخدام التقديرات والأحكام:

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن عدم التأكد من هذه التقديرات والافتراضات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر بها في الفترات المستقبلية. إن الأحكام الهامة التي قامت الإدارة باستخدامها عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس تلك التي تم استخدامها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

شركة الحسن غازي إبراهيم شامكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

٣. الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الجوهرية (يتبع)

الأحكام:

تعرض المعلومات حول الأحكام المتخذة لتطبيق السياسات المحاسبية التي لها تأثيرات جوهرية على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في الإيضاحات التالية:

- الإيضاح رقم ٦-١ التوحيد: ما إذا كان لدى المجموعة سيطرة فعلية على الشركة المستثمر فيها.

عدم التأكد من التقديرات والافتراضات:

فيما يلي الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالأسباب المستقبلية والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات في تاريخ التقرير المالي والتي لها أثر كبير يؤدي إلى تعديل مادي على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

الانخفاض في قيمة المخزون (إيضاح ٦)

يُدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. عندما يصبح المخزون قديماً أو متقادماً، يتم تقدير صافي قيمته القابلة للتحقق. يتم هذا التقدير بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الجوهرية على أساس فردي. يتم تقييم المبالغ التي لا يعتبر أي منها جوهرية لكل بند من بنود المخزون، ولكنه قديم أو متقادماً، وذلك بصورة جماعية ويتم تطبيق مخصص لها تبعاً لنوع المخزون ودرجة القدم أو التقادم استناداً إلى أسعار البيع التاريخية.

الانخفاض في قيمة النعم المدينة التجارية والأخرى (إيضاح ٧)

تستخدم المجموعة مصفوفة مخصص لاحتمال الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية. وتستند معدلات المخصص إلى التأخر في السداد لمجموعات قطاعات العملاء المختلفة التي لها نفس أنماط الخسارة. يعتمد سجل المخصص مبنياً على معدلات التعثر في السداد التاريخية للمجموعة والتي يتم ملاحظتها. ستقوم المجموعة بحساب المصفوفة بشكل دقيق لتعديل تجربة الخسارة الائتمانية التاريخية مع المعلومات التي تنمى بالنظر المستقبلية. ويتم في تاريخ كل تقرير تحديث معدلات التعثر في السداد السابقة التي تمت ملاحظتها وتحليل التغيرات في التقديرات التي تنمى بالنظر التطلعية للمستقبل.

إن تقييم العلاقة بين معدلات التعثر في السداد التاريخية والتي يتم ملاحظتها والظروف الاقتصادية المتوقعة والخسائر الائتمانية المتوقعة هو تقدير جوهرية. وتتأثر قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة بالتغيرات في الظروف وتوضع الظروف الاقتصادية.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية (إيضاحات ٤ و ٥)

يحدث الانخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد القيمة القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة المستخدمة، أيهما أكبر. يستند احتساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع إلى المعطيات المتوفرة من معاملات المبيعات قيد التنفيذ في معاملات وشروط تجارية بحثة لأصول مماثلة أو استناداً إلى الأسعار المعروضة في السوق ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل. يستند احتساب القيمة المستخدمة إلى نموذج التدفقات النقدية المخصومة. تؤخذ التدفقات النقدية من الموازنة لفترة الخمس سنوات القادمة ولا تشمل على أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي سوف تعزز من أداء الأصل لوحدة إنتاج النقد التي يتم اختبارها. إن القيمة القابلة للاسترداد هي أكثر البنود حساسية لمعدل الخصم المستخدم لنموذج التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستدلال. تعتبر هذه التقديرات الأكثر صلة بالشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة التي قامت المجموعة بإثباتها.

الضمانات

يتم تسجيل مخصص الضمانات استناداً إلى تقدير محدد وتعتمد التكلفة الفعلية وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية على الأحداث المستقبلية. يتم احتساب الفرق بين التوقع والالتزام الفعلي المستقبلي في الفترة التي يتم فيها القيام بهذا التحديد.

خصومات العملاء المستقبلية

إن احتساب مبلغ وتوقيت إثبات خصومات العملاء يتطلب ممارسة أحكام. تتعلق الخصومات بالعملاء نتيجة تحقيقهم أهداف الشراء أو البيع المتفق عليها خلال فترة زمنية محددة. وحيث أن الخصومات تمتد لقرارات محاسبية مختلفة، يتم تقدير المبلغ الذي تم إثباته في كل فترة استناداً إلى وجود احتمال بأن العميل سيلبي حجم الأهداف التعاقدية بناء على الأداء التاريخي والمتوقع.

مناقص الموظفين (إيضاح ١١)

يتم تحديد تكاليف خطط نهاية الخدمة للموظفين والقيمة الحالية للالتزامات مكافأة نهاية الخدمة باستخدام التقديرات الاكتوارية. يتضمن التقدير الاكتواري وضع افتراضات متعددة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتتضمن تحديد معدل الخصم والزيادة المستقبلية في الرواتب، ومعدل الوفيات والزيادة المستقبلية في المعاشات. نتيجة لتعدد عملية التقييم، فإن الافتراضات الرئيسية وطبيعتها طويلة الأجل فإن التزامات المنافع المحددة عالية الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. ويتم مراجعة كافة الافتراضات في تاريخ التقرير المالي.

يستند معدل الوفيات إلى معدلات الوفيات المتاحة لدول معينة. لا توجد معدلات معلنة متاحة لدولة معينة. تستند زيادات الرواتب والمعاشات إلى معدلات التضخم المستقبلية المتوقعة ومنظور الإدارة للدولة ذات الصلة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الجوهرية (يتبع)

عدم التأكد من التقديرات والافتراضات (يتبع):

عقود الإيجار  
عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ المجموعة في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات العلاقة التي تحقق حافظاً اقتصادياً للمستأجر لممارسة خيار تمديد عقد الإيجار أو عدم ممارسة خيار إنهاء عقد الإيجار. تقوم المجموعة بتعديل فترة عقد الإيجار إذا كان هناك تغييراً في فترة عقد الإيجار غير القابلة للإلغاء.

٤. الموجودات غير ملموسة والشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢١ م غير مراجعة	
١,٦٥٢	١,٥٤٩	- موجودات غير ملموسة
١,٢٧٨	١,٢٢٨	شركة خدمات إدارة الطاقة - الإمارات ذ.م.م.
٢,٩٣٠	٢,٧٧٧	شركة نيو فيجن للأجهزة الكهربائية والإلكترونية
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	- الشهرة (إيضاح ٤-١)
١٢,٧٨٤	١٢,٦٣١	شركة أسداء الخليج التجارية (أسداء)

١-٤ اعتباراً من ١٢ نوفمبر ٢٠١٤ م، قامت شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر بالاستحواذ على حصة ملكية فعلية بنسبة ١٠٠٪ في شركة أسداء الخليج للتجارة بثمن شراء قدره ٢٠ مليون ريال سعودي بما يزيد عن القيمة العادلة لصادفي الموجودات التي تم الاستحواذ عليها بمبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي وتم تسجيله كشهرة.

٥. الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

فيما يلي تفاصيل الشركة الزميلة للمجموعة:

حصة الملكية الفعلية في	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	اسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) ٪٤٩	٣١ مارس ٢٠٢١ م غير مراجعة ٪٤٩	تصنيع أجهزة تكييف الهوام	شركة إل جي شاكر المحدودة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) ٤٣٤,٥٨٦	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ٤٤٤,٩١١		فيما يلي الاستثمارات في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:
٤٣٤,٥٨٦	٤٤٤,٩١١		شركة إل جي شاكر المحدودة (إيضاح ١-٥)

فيما يلي مطابقة للشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

شركة إل جي شاكر المحدودة ٤٣٤,٥٨٦	في ١ يناير ٢٠٢١ م الحصة في ربح الفترة في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
١٠,٣٢٥	
٤٤٤,٩١١	
شركة إل جي شاكر المحدودة ٤٥٧,١٢٨	في ١ يناير ٢٠٢٠ م حصة الربح للسنة توزيعات أرباح
٢٦,٤٥٨	
(٤٩,٠٠٠)	
٤٣٤,٥٨٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم ينكر خلاف ذلك)

٥ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (بتبع)

١-٥ يلخص الجدول التالي المعلومات المالية للشركة الزميلة الجوهرية - شركة إل جي شاكرا المحدودة كما تظهر في قوائمها المالية. كما يطابق الجدول المعلومات المالية التي تم تلخيصها مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في الشركة الزميلة.

شركة إل جي شاكرا المحدودة هي شركة مشتركة ذات مسؤولية محدودة تم تسجيلها بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٦٦٠٦ بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠٠٦ م). يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تصنيع أجهزة تكييف الهواء بمختلف أنواعها.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢١ م غير مراجعة	الرصيد كما في:
٩٩,١٣٠	١٠٦,٤٤٣	موجودات غير متداولة
٢٤٩,٩٠٨	٢٩٧,١٠٧	موجودات متداولة
(٧,٨٠٠)	(٧,٨٧٤)	مطلوبات غير متداولة
(١٠٦,٥٠٦)	(١٤١,٥١٥)	مطلوبات متداولة
٢٣٤,٧٣٢	٢٥٤,١٦١	صافي الموجودات (١٠٠٪)
١٢٢,٦٠٢	١٣٢,٩٢٧	حصة المجموعة في صافي الموجودات (٤٩٪)
٣١١,٩٨٤	٣١١,٩٨٤	شهرة
٤٣٤,٥٨٦	٤٤٤,٩١١	القيمة الدفترية لحصة الملكية في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢١ م غير مراجعة	الإيرادات
٣٢٨,٦١٨	١٢٨,٨٧١	إجمالي الدخل الشامل (١٠٠٪)
٥٠,٦٥٢	١٩,٤٣٠	حصة المجموعة في إجمالي الدخل الشامل (٤٩٪)
٢٦,٤٥٨	١٠,٣٢٥	

يستند المبلغ القابل للاسترداد لهذه الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية إلى القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد المقدره بواسطة التدفقات النقدية المخصومة.

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير المبلغ القابل للاسترداد. تمثل المبالغ المخصصة للافتراضات الرئيسية تقييم الإدارة للاتجاهات المستقبلية في قطاعات الأعمال ذات الصلة وتستخدم لتقدير المبالغ المستقاة من كل من المصادر الخارجية والداخلية.

٢٠٢٠ م	معدل الخصم
١٣,٥٪	معدل نمو القيمة النهائية
٢,٦٪	معدل نمو الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء (متوسط خمس سنوات مقبلة)
٢٠٪	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، أجرت إدارة المجموعة تقييماً تفصيلياً للقيمة الدفترية لشركة إل جي شاكرا المحدودة. أخذت الإدارة في الاعتبار النتائج الفعلية للفترة الحالية مقابل الافتراضات المستخدمة وكذلك الأثر الأساسي الناتج عن وضع جانحة كوفيد-١٩ على القيمة الدفترية ولا تأخذ في الاعتبار أي انخفاض في القيمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٢٤٤,٥٣٥	٢٨١,٥٧٣	بضاعة جاهزة
٦٦,٤٥٠	٦٦,٥٩٤	قطع غيار
٢٦,٩٩٠	٦١,٨٣٧	بضاعة في الطريق
٣٣٧,٩٧٥	٤١٠,٠٠٤	
(٤١,٩١٤)	(٤٦,٢٨٣)	خسائر الانخفاض في قيمة المخزون
٢٩٦,٠٦١	٣٦٣,٧٢١	

فيما يلي مطابقة خسائر الانخفاض في قيمة المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٢٨,٤٥٣	٤١,٩١٤	الرصيد في بداية السنة
١٣,٥٢٩	٤,٣٦٩	المحمل للسنة
(٦٨)	-	المستخدم خلال السنة
٤١,٩١٤	٤٦,٢٨٣	الرصيد في نهاية السنة

(أ) في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، لدى المجموعة ضمانات بنكية قائمة بمبلغ ٤٠,٨٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٣٧ مليون ريال سعودي) صادرة عن بنوك محلية وأجنبية فيما يتعلق باستيراد بضاعة جاهزة ولوازم أخرى.

(ب) في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، لدى المجموعة خطابات اعتماد بنكية قائمة بمبلغ ٢٤,٣٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٤١ مليون ريال سعودي) صادرة مقابل استيراد بضاعة جاهزة ولوازم أخرى.

٧- الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٤٥٣,٥٨٤	٤٩٨,٤٢٠	نعم مدينة تجارية
(٩٨,٧٥١)	(١٠٨,٩٥٢)	يخصم: خسارة انخفاض في قيمة نعم مدينة تجارية
٣٥٤,٨٣٣	٣٨٩,٤٦٨	
٦,٩٨٢	١١,٣٩٩	نعم مدينة أخرى:
٥,٩٥٦	٥,٩٥٦	مطالبات إعلانات من موردين
٤,١٦٩	٦,١٢٥	تأمين رسوم جمركية
(٥,٩٥٦)	(٥,٩٥٦)	نعم مدينة غير تجارية
٣٦٥,٩٨٤	٤٠٦,٩٩٢	مخصص خسائر انخفاض في قيمة نعم مدينة أخرى
٣٥٤,٧٠٠	٣٩٥,٧٠٨	متداولة
١١,٢٨٤	١١,٢٨٤	غير متداولة
٣٦٥,٩٨٤	٤٠٦,٩٩٢	

فيما يلي مطابقة خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٨٦,٩٢٩	١٠٤,٧٠٧	الرصيد في بداية السنة
١٧,٧٧٨	١٠,٢٠١	المحمل للسنة
١٠٤,٧٠٧	١١٤,٩٠٨	الرصيد في نهاية السنة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- الذمم المدينة التجارية والأخرى (يتبع)

تقوم المجموعة من وقت لآخر برفع دعاوى قضائية لاسترداد بعض أرصدة الذمم المدينة التجارية الخاصة بها. قامت المجموعة برفع دعوى قضائية ضد أحد عملائها فيما يتعلق بنمذمة مدينة قائمة لفترة طويلة بمبلغ ٣٧ مليون ريال سعودي. وقد أصدرت المحكمة التجارية خلال يناير ٢٠٢١م حكماً ضد المجموعة فيما يتعلق بهذه المطالبة. تم تقديم استئناف بواسطة المجموعة بتاريخ ٩ مارس ٢٠٢١م والذي سيتم النظر إليه من قبل رئيس المحكمة التجارية. وتتوقع الإدارة والمستشار القانوني بناءً على الظروف الحالية أن تكون نتيجة الدعوى القضائية أعلاه في صالح المجموعة وكذلك جميع الدعاوى القضائية المتعلقة الهامة الأخرى بشأن الأرصدة المدرجة ضمن صافي الذمم المدينة التجارية. وقد قامت الإدارة بتقييم، حيثما كان ذلك مناسباً، وضع جميع هذه الدعاوى القضائية وتم تسجيل مستوى ملائم من المخصصات كجزء من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

٨- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٦٣٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به (أسهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم)
٦٣٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل (أسهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم)

في ٣١ مارس ٢٠٢١م، يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٦٣٠ مليون ريال سعودي ويتكون من ٦٣ مليون سهماً بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

٩- الاحتياطي النظامي

إن نظام الشركات السعودي الذي صدر بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦م) يتطلب من الشركات أن تحتجب في كل سنة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير متاح حالياً للتوزيع على المساهمين في الشركة. ونظراً لمركز الخسائر المتراكمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، لم يكن هناك حاجة إلى مثل هذا التحويل كما في تاريخ التقرير الحالي.

١٠- القروض والسلف

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مبرمة مع بنوك تجارية محلية وأجنبية لقروض طويلة وقصيرة الأجل بالريال السعودي والدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي والدينار الأردني. تم الحصول على هذه التسهيلات بصورة رهنسية طبقاً لترتيبات مرابحة/تورق. ويستحق الجزء المستغل من التسهيلات طويلة الأجل السداد على أقساط شهرية متساوية تتراوح من أربع إلى ست سنوات. بعض اتفاقيات التسهيلات مضمونة مقابل سندات لأمر ورهن بعض مباني المجموعة. يتم توفير ضمانات شركات للمجموعة حيثما كان ذلك مطلوباً للحصول على قروض للشركات التابعة. تحمل التسهيلات رسوم مالية بمعدلات السوق السائدة. تتضمن الاتفاقيات عدة شروط من بينها بعض الشروط التي تنص على ضرورة الاحتفاظ ببعض النسب المالية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٥,٠١٧	٦,١٧٠	متداولة:
٢٧٣,٢١١	٢٩٢,٩٥٨	التزامات عقود الإيجار
٢٧٨,٢٢٨	٢٩٩,١٢٨	قروض بنكية
٥,٦٨٠	٤,٢٦١	غير متداولة:
١٠٤,٢٥٦	٩٦,٥٥٣	التزامات عقود الإيجار
١٠٩,٩٣٦	١٠٠,٨١٤	قروض بنكية



شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠ - القروض والسلف (يتبع)

القروض البنكية التالية قائمة كما في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢١ م غير مراجعة	القيمة الاسمية	القيمة الاسمية	سنة الاستحقاق	سعر الفائدة الاسمي	العملة	
٣١٤,٦٦٦	٣٦٢,٩٣٥	٣٣٧,٦٠٥	٣٦٢,٩٣٥	٢٠٢١ - ٢٠٢٤	٢,٦٪ - ٤,١٦٪ سنوياً	ريال سعودي	المملكة العربية السعودية
٥٠,٣٠٢	٥٠,٣٠٢	٤٨,١٠٦	٥٠,٣٠٢	٢٠٢١ م	٢,٧٪ - ٢,٨٪ سنوياً	دولار أمريكي	
٥,١٤٨	٢٢,٣٧٣	-	٢٢,٣٧٣	٢٠٢١ م	١ شهر إيبور + ٤٪ سنوياً (يحد أدنى ٤,٥٪)	درهم إماراتي	الإمارات العربية المتحدة
٧,٣٢١	٩٣,٧٥٠	٣,٨٠٠	٩٣,٧٥٠	٢٠٢١ م	٢,٩٥٪ سنوياً	دولار أمريكي	الأردن
٣٧٧,٤٦٧	٣٨٩,٥١١						

فيما يلي مطابقة القروض البنكية وأوراق الدفع:

٣٦٧,١٨٢

٣٧٧,٤٦٧

الرصيد كما في ١ يناير

٨٣٦,١٧٨
-
-
٨٣٦,١٧٨

٢٧٤,١٥٦
-
-
٢٧٤,١٥٦

لمتحصلات  
المملكة العربية السعودية  
الإمارات العربية المتحدة  
الأردن

(٨٠٢,٤٠٠)
(١,٦٠٣)
(٢١,٨٩٠)
(٨٢٥,٨٩٣)
٣٧٧,٤٦٧

(٢٥٨,٥٩١)
-
(٣,٥٢١)
(٢٦٢,١١٢)
٣٨٩,٥١١

لمصنود  
المملكة العربية السعودية  
الإمارات العربية المتحدة  
الأردن

الرصيد الختامي

١١ - منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢١ م غير مراجعة
٢٥,٠٧٠	٢٤,٢٦٧
٢٥,٠٧٠	٢٤,٢٦٧

صافي التزامات المنافع المحددة

تطبيق المجموعة خطة معتمدة غير ممولة لمكافحة نهاية الخدمة للموظفين على موظفيها طبقاً لمتطلبات نظام العمل المحلي.

- في المملكة العربية السعودية، تمنح الخطة للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة بما يزيد عن سنتين ويقل عن خمس سنوات الحق في استلام مبلغ يعادل ثلث راتبه لأخر نصف شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة. وعلى نحو مماثل، يحق للموظف الذي أكمل حتى خمس سنوات من الخدمة استلام مبلغ يعادل ٥٠٪ من آخر راتب شهري لكل سنة قضاها في الخدمة وما يزيد عن خمس سنوات ويقل عن عشر سنوات استلام مبلغ يعادل ثلثي راتبه لأخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة. إضافة إلى ذلك، يحق للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة تزيد عن عشر سنوات استلام مبلغ يعادل راتبه لأخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة.
- في الإمارات العربية المتحدة، تمنح الخطة للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة بما يزيد عن سنة واحدة ولا يقل عن ثلاث سنوات الحق في استلام مبلغ يعادل ثلث راتبه لأخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة. وعلى نحو مماثل، يحق للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة بما يزيد عن ثلاث سنوات ويقل عن خمس سنوات استلام مبلغ يعادل ثلثي راتبه لأخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة. بالإضافة إلى ذلك، يحق للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة تزيد عن خمس سنوات استلام مبلغ يعادل راتبه لأخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكز  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ - منافع الموظفين (يتبع)

فيما يلي مطابقة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢١ م غير مراجعة	
٢٤,١٢١	٢٥,٠٧٠	الرصيد في بداية السنة
٢,٥٣٥	٥٩١	المدرج في الربح أو الخسارة
٨٨٩	٢٦٢	تكلفة الخدمة الحالية
٣,٤٢٤	٨٥٣	تكلفة الفائدة
١,٥٥٣	(٧٢٠)	المدرج في الدخل الشامل الأخر
(٤,٠٢٨)	(١٣٦)	(الأرباح)/الخسائر الاكتوارية
٢٥,٠٧٠	٢٤,٢٦٧	منافع مدفوعة
		الرصيد في نهاية السنة
		المتمثل في:
٢١,٤٨٩	٢٠,٧٥٩	صافي التزامات المنافع المحددة للخطط في:
٣,٥٨١	٣,٥٠٨	- المملكة العربية السعودية
٢٥,٠٧٠	٢٤,٢٦٧	- الإمارات العربية المتحدة

الافتراضات الاكتوارية

فيما يلي الافتراضات الاكتوارية الرئيسية المطبقة في ٣١ مارس ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢١ م غير مراجعة	
الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	معدل الخصم
١,٥٪ سنوياً	٢,٥٠٪ سنوياً	معدل الزيادة في الرواتب
١,٥٪ سنوياً	١٪ سنوياً	متوسط سنوات الخدمة السابقة
١٢,٨٠ سنة	٧,٨٠ سنوات	

تحليل الحساسية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢١ م غير مراجعة	التفاصيل
القيمة الحالية للتزامات المنافع المحددة	القيمة الحالية للتزامات المنافع المحددة	
نسبة التغيير %	نسبة التغيير %	
٢٥,٠٧٠	٢٤,٢٦٧	التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٨٣١)	(٨٥٩)	معدل الخصم بنسبة +١٪
٩٠٣	٩٣١	معدل الخصم بنسبة -١٪
٨٩٢	٩٢٠	زيادة في الرواتب بنسبة +١٪
(٨٤٥)	(٨٧٣)	زيادة في الرواتب بنسبة -١٪
(١٧٢)	(١٩٥)	تراجع سن الوفاة بمعدل سنة واحدة
١٩٣	٢١٦	تقدم سن الوفاة بمعدل سنة واحدة

إن القيمة الحالية للتزامات المنافع المحددة تمثل قيمة التزامات المنافع المحددة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكز  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(المبالغ مترجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ الإيرادات

إن عمليات المجموعة ومصادر الإيرادات الرئيسية هي تلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة. تم استخراج إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء لبيع المنتجات والخدمات المقدمة. يتم تحويل السيطرة على المنتجات عند نقطة من الزمن وتباع مباشرة للعملاء وعند تقديم الخدمات.

٣١ مارس ٢٠٢١ م		حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء		الأجهزة المنزلية		كافة القطاعات الأخرى		الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٣٨,٩٤٢	١٢٧,٧٢٣	١٨,٣٨٣	-	٢١,١٣٠	٢٦٦,٦٦٥	٩٥٦	٥٠٦	٢٨٨,٣٠١	١٤٠,٧٣٨
١,٧٩٦	-	-	-	١٤٦,١٠٦	١,٤٥٧	-	-	-	-
المملكة العربية السعودية	الأردن	الإمارات العربية المتحدة	الإجمالي						

٣١ مارس ٢٠٢٠ م		حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء		الأجهزة المنزلية		كافة القطاعات الأخرى		الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٢,٥٥٥	٨١,٢٨٠	١٤,٥٤٠	-	١٦,٧١٣	٢٠٣,٨٣٥	٧٥٢	٤٢٧	٢٢٠,٩٧٥	١٢٣,٩٧٦
١,٤٢١	-	-	-	١,١٧٩	١,١٧٩	-	-	-	-
المملكة العربية السعودية	الأردن	الإمارات العربية المتحدة	الإجمالي						

١٣ - ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة الربح للثلاثة أشهر الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	الربحية/ (الخسارة) الخاصة بالمساهمين العاديين
١,٤٩٠	٦,٣٢٠	
٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة
(٠,٠٢)	٠,١٠	ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

١٤ القطاعات التشغيلية

لأغراض الإدارة، تنقسم المجموعة إلى ثلاثة قطاعات أعمال رئيسية استناداً إلى التقارير الداخلية المقدمة إلى مسؤول اتخاذ القرارات التشغيلية:

حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء: تمثل منتجات أجهزة تكييف الهواء السكنية والتجارية ومن بينها مبردات الهواء.

الأجهزة المنزلية: تمثل أجهزة التليزيون والغسالات والمجففات والثلاجات والمكواة والبنوتاجازات وأجهزة تنظيف الأرضيات.

تمثل كافة القطاعات الأخرى حلول الطاقة والهواتف.

تراقب لجنة الإدارة التنفيذية نتائج التشغيل لوحدات أعمالها بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى الربح أو الخسائر ويقاس بصورة تتفق مع الأرباح أو الخسائر في القوائم المالية الموحدة.

ترتبط أسعار التحويلات بين قطاعات التشغيل بشروط تجارية بحتة.

شركة الحرس غازي إبراهيم شامكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - القطاعات التشغيلية (بتبع)

الإجمالي ريال سعودي	التسويات والاستبعادات ريال سعودي	كافة القطاعات الأخرى ريال سعودي	إجمالي تقارير القطاعات ريال سعودي	الأجهزة المنزلية ريال سعودي	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء ريال سعودي
١,٥٥٥,١٣١	(٥٦٨,٨٢٢)	٤٥,٣٢٤	٢,٠٧٨,٦٢٩	٥٩٦,٠٠٨	١,٤٨٢,٦٢١
(٨٩٧,٣٤٧)	٢٣١,٢١٣	(٢٨,٢٠٢)	(١,١٠٠,٣٥٨)	(٢٨٨,٣٠٩)	(٨١٢,٠٤٩)
٢٨٨,٣٠١	-	١,٤٥٧	٢٨٦,٨٤٤	١٤٦,١٠٦	١٤٠,٧٣٨
٨,٤١٣	-	(٨,٠٧٢)	١٦,٤٨٥	١٠,١٨٤	٦,٣٠١
١,٤٣٩,٦٦٤	(٥٢٠,٠٥٥)	٦٤,٠٢٧	١,٨٩٥,٦٦٢	٤٨٥,٤١٥	١,٤١٠,٢٧٧
(٧٨٧,١٣٨)	١٨٧,٠٥٥	(٣٨,٨٣٢)	(٩٣٥,٣٦١)	(١٨٨,٠٤٤)	(٧٤٧,٣١٧)
٢٢٠,٩٧٥	-	١,١٧٩	٢١٩,٧٩٦	٩٥,٨٢٠	١٢٣,٩٧٦
(١,٧٤٥)	-	(١,٨٤٦)	١٠١	٥,٦٩٩	(٥,٥٩٨)

أكثر من ٩١٪ (٣١ مارس ٢٠٢٠ م: ٩٢٪) من إيرادات المجموعة و ٩٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٩٢٪) من إجمالي موجودات المجموعة تتم بصورة رئيسية في المملكة العربية السعودية.

١٥ - موسمية العمليات

تتعرض قطاعات حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء لدى المجموعة لتقلب موسمي نتيجة للظروف الجوية. وبصورة محددة، يتأثر بيع أجهزة تكييف الهواء في المناطق الجغرافية الرئيسية بالظروف الجوية في فصل الشتاء وهي الفترة التي تمتد بصورة رئيسية من شهر أكتوبر إلى شهر مارس. تحاول المجموعة الحد من هذا التأثير الموسمي عن طريق إدارة المخزون بما يضمن الطلب على المنتجات خلال هذه الفترة.

بالنسبة للاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، سجل قطاع حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء إيرادات بمبلغ ٥٥٣ مليون ريال سعودي (اللاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م: ٥٧٢ مليون ريال سعودي) وصافي ربح بمبلغ ٣,٤ مليون ريال سعودي (صافي خسارة للاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م: ٢٥,٦ مليون ريال سعودي).

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦ الأدوات المالية

يظهر الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتهم في النظام المتدرج للقيمة العادلة للأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة. ولا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

الإجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الموجودات المتداولة	الموجودات غير المتداولة
-	-	-	-	٣٨٤,٣٠٩	١١,٢٨٤
-	-	-	-	٨٢,٦٨٩	-
-	-	-	-	٤٦٦,٩٩٨	١١,٢٨٤
٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة) الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة نم مدينة تجارية وأخرى نقد وما في حكمه الإجمالي					
الإجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الموجودات المتداولة	الموجودات غير المتداولة
-	-	-	-	٣٤٧,٧١٨	١١,٢٨٤
-	-	-	-	٧٩,٩٠٦	-
-	-	-	-	٤٢٧,٦٢٤	١١,٢٨٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) الموجودات المالية نم مدينة تجارية وأخرى نقد وما في حكمه الإجمالي					
الإجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المطلوبات المتداولة	المطلوبات غير المتداولة
-	-	-	-	٢٩٢,٩٥٨	٩٦,٥٥٣
-	-	-	-	٤٤١,٢٠٧	-
-	-	-	-	٦,١٧٠	٤,٢٦١
-	-	-	-	٧٤٠,٣٣٥	١٠٠,٨١٤
٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة) المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة قروض نم دائنة تجارية وأخرى التزامات عقود إيجار الإجمالي					
الإجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المطلوبات المتداولة	المطلوبات غير المتداولة
-	-	-	-	٢٧٣,٢١١	١٠٤,٢٥٦
-	-	-	-	٣٤٢,٧٠٥	-
-	-	-	-	٥,٠١٧	٥,٦٨٠
-	-	-	-	٦٢٠,٩٣٣	١٠٩,٩٣٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) مطلوبات مالية قروض نم دائنة تجارية وأخرى التزامات عقود إيجار الإجمالي					

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧ - إدارة المخاطر

يعرض الجدول التالي معلومات عن التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية المستحقة من العملاء كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م:

مخصص الخسارة (%)	المتوسط المرجح للخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
١,٣%	٢,٧١٢	٢٠٣,٨٨١	١ - ٩٠ يوماً
١,٦%	١,٢٨٤	٧٨,٤٢٤	٩١ - ١٨٠ يوماً
٣,٤%	١,٠٠٤	٢٩,٥٣٧	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
٩,٤%	٩٢٠	٩,٧٨٢	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
٥٨,٢٨%	١٠٣,٠٣٢	١٧٦,٧٩٦	أكثر من ٣٦٠ يوماً
	١٠٨,٩٥٢	٤٩٨,٤٢٠	

  

مخصص الخسارة (%)	المتوسط المرجح للخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
١,٥%	٢,٤٩٠	١٤٥,٧٩٨	١ - ٩٠ يوماً
١,٠%	٨٧٦	٨٤,٠٧٠	٩١ - ١٨٠ يوماً
٣,٤%	٤٦٨	١٣,٦٤٩	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
٩,٤%	٧٩٩	٨,٤٧١	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
٤٩,٦%	٩٤,١١٨	٢٠١,٥٩٦	أكثر من ٣٦٠ يوماً
	٩٨,٧٥١	٤٥٣,٥٨٤	

١٨ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي الأرصدة والمعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة والمدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

(أ) المستحق لأطراف ذات علاقة - ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	الرصيد الختامي
			٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
شركة إل جي شاكر المحدودة	شركة زميلة	شراء بضاعة جاهزة	١٢٥,٧٩٤	١٩٤,٩٢٢
شركة إل جي للإلكترونيات (بلاد الشام)	شركة زميلة	شراء بضاعة جاهزة	٨,٨٨٢	١١,٥٠٤
أعضاء مجلس الإدارة العليا		مكافآت وبدل حضور اجتماعات	٤٥٠	٤٥٠
			٨٠,٤٢٦	١٥٣,١١٩
			١٦,٩٣٠	-
			٤٩٠	٢٠٦,٥٧٦
			١٦٥,١٤١	

١٩ - التزامات الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربوطها للسنوات من ٢٠١٤ م إلى ٢٠١٨ م، وقامت إدارة المجموعة بالاعتراض على الربوط المذكورة (الصادر من الهيئة) من خلال تقديم اعتراضها إلى هيئات الاستئناف. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربوطها النهائية للسنوات من ٢٠١٥ م إلى ٢٠١٨ م بمبلغ ١٦ مليون ريال سعودي منها ٣ مليون ريال تم دفعها خلال الفترة. تطعن الإدارة حالياً في ربط ٢٠١٤ م الذي لا يزال قائماً لدى هيئات الاستئناف وتعتقد أن المستوى الحالي للمخصصات كافٍ.