

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وتقرير الفحص

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكراً
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

صفحة

١	تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية
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
١٩ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة



تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وإيضاحات تفسيرية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة 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 حول جميع الأمور الجوهرية التي لا يمكن تحديدها إلا عند إجراء أعمال المراجعة. لذا فإننا لا نبدي 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 العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

٢٦ شوال ١٤٤٤ هـ
(١٦ مايو ٢٠٢٣ م)



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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
١٧٨,٣٠٦	١٧٧,٧٧٦	٣
٢٤,٠٧١	٢٢,٤٣٢	
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	٤
٤٦٦,١٧٤	٤٨٠,٠٠٥	٥
٦٧٨,٤٠٥	٦٩٠,٠٦٧	
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
٤١٤,٣٤٩	٤١٥,٥٢٢	٦
٣٠٤,٦٨٥	٤٥٣,٢٢٥	٧
٦٣,٠٧٩	٧٢,٩٢٤	٨
٧٢,٧١١	٧٢,٢٩٦	٩
٨٥٤,٨٢٤	١,٠١٣,٩٦٧	
٨٢,٧٣٦	٨٦,٧٤٨	١٨
١,٦١٥,٩٦٥	١,٧٩٠,٧٨٢	
		مجموع الموجودات المتعلقة بمجموعة الاستبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
		مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٤٨٢,٣٣٤	٤٨٢,٣٣٤	
١٤٤,٣٤٨	١٤٤,٣٤٨	
٢٧,٥٢١	٥٥,٧٢٣	
٦٥٤,٢٠٣	٦٨٢,٤٠٥	
١٨,٠٤٢	١٨,٦١٣	
٦٧٢,٢٤٥	٧٠١,٠١٨	
		مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		مطلوبات غير متداولة
١٦,٣٥٣	١٥,٥١٥	١٠
٢٠,٨٠٨	٢١,٨٦٥	
٣٧,١٦١	٣٧,٣٨٠	
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
٥٥٠,٢٧٥	٥٣٨,٢٦٦	١٠
٣١٢,٤٣١	٤٦٣,٠٣٧	
١٠,٥٧٤	١٢,٣٨٣	١١
١٤,١٨٩	١٤,٥٨١	
٨٨٧,٤٦٩	١,٠٢٨,٢٦٧	
١٩,٠٩٠	٢٤,١١٧	١٨
٩٤٣,٧٢٠	١,٠٨٩,٧٦٤	
١,٦١٥,٩٦٥	١,٧٩٠,٧٨٢	
		مجموع المطلوبات المتعلقة بمجموعة الاستبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
		مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

موازن العفغير
نائب الرئيس للشؤون المالية

محمد إبراهيم أبو نيان
الرئيس التنفيذي

عبدالإله عبدالله أبو نيان
رئيس مجلس الإدارة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٢٩٧,٢٣٢	٣٤٦,٥٦٣	١٢ إيرادات تكلفة المبيعات مجمل الربح
(٢٢٤,٨٦٧)	(٢٥٩,٤٥٧)	
٧٢,٣٦٥	٨٧,١٠٦	
(٢٠,٠٤٠)	(٢٣,٦٩٥)	٧ مصاريف عمومية وإدارية مصاريف بيع وتوزيع خسارة الانخفاض في الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى إيرادات أخرى، بالاصافي الدخل من العمليات
(٢٦,٧٣٥)	(٣٣,٥٠٢)	
(٩,٠٠٩)	(٢,٠٤٠)	
٧٧١	٧٣٤	
١٧,٣٥٢	٢٨,٦٠٣	
(٤,٥٤٥)	(١٢,٢٨١)	٥ تكاليف تمويل مصاريف أخرى - خسارة صرف عملات أجنبية الحصة في صافي ربح شركة زميلة الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٢٥٨)	(٤٠٢)	
٦,٢٩٤	١٣,٨٣١	
١٨,٨٤٣	٢٩,٧٥١	
(٢,٦٢٥)	(١,٨٣٥)	١٨ مصروف الزكاة وضريبة الدخل صافي الدخل للفترة من العمليات المستمرة العمليات غير المستمرة: المكاسب / (الخسارة) من العمليات غير المستمرة صافي الدخل للفترة
١٦,٢١٨	٢٧,٩١٦	
(١,٧٤٤)	١,٤٢٦	
١٤,٤٧٤	٢٩,٣٤٢	
(٧٦٥)	(٥٦٩)	الدخل الشامل الآخر البنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة إعادة قياس التزام المنافع المحددة الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٧٦٥)	(٥٦٩)	
(٧٢٠)	(٥٦٩)	العمليات المستمرة العمليات غير المستمرة
(٤٥)	-	
١٣,٧٠٩	٢٨,٧٧٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٤,٧٦١	٢٨,٧٧١	ربح عائد إلى: ملاك الشركة حصة غير مسيطرة
(٢٨٧)	٥٧١	
١٤,٤٧٤	٢٩,٣٤٢	
١٣,٩٨٤	٢٨,٢٠٢	مجموع الدخل الشامل العائد إلى: ملاك الشركة حصة غير مسيطرة
(٢٧٥)	٥٧١	
١٣,٧٠٩	٢٨,٧٧٣	
٠,٢٣	٠,٦٠	١٩ ربحية السهم (بالريال السعودي): ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.


مازن الغفير
نائب الرئيس للشؤون المالية


محمد إبراهيم أبو نيان
الرئيس التنفيذي


عبدالله عبدالله أبو نيان
رئيس مجلس الإدارة

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة - غير مراجعة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	حقوق الملكية العائدة لملك الشركة			
		المجموع	ارباح مبقاة (خسائر متراكمة)	احتياطي نظامي	رأس الأمال
٦٧٢,٢٤٥	١٨,٠٤٢	٦٥٤,٢٠٣	٢٧,٥٢١	١٤٤,٣٤٨	٤٨٢,٣٣٤
٢٩,٣٤٢	٥٧١	٢٨,٧٧١	٢٨,٧٧١	-	-
(٥٦٩)	-	(٥٦٩)	(٥٦٩)	-	-
٢٨,٧٧٣	٥٧١	٢٨,٢٠٢	٢٨,٢٠٢	-	-
٧٠١,٠١٨	١٨,٦١٣	٦٨٢,٤٠٥	٥٥,٧٢٣	١٤٤,٣٤٨	٤٨٢,٣٣٤
٦٣٦,٥٨٥	١٣,٦٥٠	٦٢٢,٩٣٥	(١٤٨,٠٠٢)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠
١٤,٤٧٤	(٢٧٥)	١٤,١٩٩	١٤,١٩٩	-	-
(٧٦٥)	(١٢)	(٧٥٣)	(٧٥٣)	-	-
١٣,٧٠٩	(٢٨٧)	١٣,٤٢٢	١٣,٤٢٢	-	-
٦٥٠,٢٩٤	١٣,٣٦٣	٦٣٦,٦٥٧	(١٣٤,٠٠٦)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠

١ يناير ٢٠٢٣
صافي الربح للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

١ يناير ٢٠٢٢
صافي الربح للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.


مazen الحجري
نائب الرئيس للشؤون المالية


محمد إبراهيم أبو نيان
الرئيس التنفيذي


عبدالله عبدالله أبو نيان
رئيس مجلس الإدارة

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية:
١٨,٨٤٣	٢٩,٧٥١	العمليات المستمرة
(١,٧٤٤)	١,٤٢٦	العمليات غير المستمرة
		<u>تعديلات لبنود غير نقدية:</u>
٢,١٧٩	٩٢٨	٣ استهلاك
١,٦٣٦	١,٦٣٩	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٤٦	-	إطفاء
-	١,٣٤٦	٦ خسائر الانخفاض في قيمة المخزون
١١,١١٥	٢,٠٤٠	٧ خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى
(٦,٢٩٤)	(١٣,٨٣١)	٥ الحصة في ربح شركة زميلة
١,٤٧٠	٧١٥	مخصص التزامات منافع الموظفين
٤,٧٠٥	١٢,٢٨١	تكاليف التمويل
		<u>التغيرات في رأس المال العامل:</u>
(٧٩,٠٣١)	(١٥٠,٥٨٠)	ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة أخرى
٥,٠٧٤	(٢,٥١٩)	المخزون
(٧,٥٤٣)	(٩,٨٤٥)	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨٥,٥٧٢	١٥٠,٦٠٦	ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى
-	(٤,٠١٢)	الموجودات المتعلقة بمجموعة الاستبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
-	٥,٠٢٧	المطلوبات المتعلقة بمجموعة الاستبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٨٩٩	٣٩٢	مخصص ضمان
(٧٨)	(٢٦)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٤,٦٢٣)	(١٢,٠٥٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١,٩٣٧)	(٢٢٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٣٠,٣٨٩	١٣,٠٥٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
(٢١٧)	(٣٩٨)	٣ إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(٢١٧)	(٣٩٨)	صافي النقد المستخدم في النشاط الاستثماري
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٥٢)	(١,٣٠٠)	المدفوع من التزامات عقود الإيجار
(٦٠٣,٨٩٦)	(٤٦٨,٣٤٨)	المسدد من قروض بنكية
٥٨٣,٤٩٠	٤٥٦,٥٧٥	المتحصل من قروض بنكية
(٢١,٢٥٨)	(١٣,٠٧٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٨,٩١٤	(٤١٥)	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
٥٣,٠٢٠	٧٢,٧١١	٩ نقد وما يماثله في نهاية الفترة
٦١,٩٣٤	٧٢,٢٩٦	

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

موازن العفبر
نائب الرئيس للشؤون المالية

محمد إبراهيم أبو نيان
الرئيس التنفيذي

عبدالله عبدالله أبو نيان
رئيس مجلس الإدارة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر") هي شركة مساهمة 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 شاكر والشركات التابعة لها (بشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما هو موضح في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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

وافق مساهمو الشركة خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ١٤ شوال ١٤٤٣هـ الموافق (١٥ مايو ٢٠٢٢) على تخفيض رأس المال بمبلغ ١٤٧,٦٦٦ مليون ريال سعودي عن لتغطية كافة الخسائر المتراكمة. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لتخفيض رأس المال في ١٩ يونيو ٢٠٢٢.

بعد ذلك، قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢ سحب توصيته إلى الجمعية العامة غير العادية والغاء طرح أسهم حقوق الأولوية بسبب التحسن في المركز المالي للشركة والتدفقات النقدية من العمليات وتسوية الديون طويلة الأجل وكفاية مصادر التمويل لخطط نمو الشركة من خلال التسهيلات المصرفية.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٤٨٢,٣ مليون ريال سعودي مقسم على ٤٨,٢ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

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

٢ السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الإعداد

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٢.

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

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد المعلومات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي، السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ 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.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤.٢ 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 التغيرات أو الظروف السوقية الخارجة عن سيطرة المجموعة. يتم عكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، 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 ٢٠٢٢. تواصل الإدارة مراقبة الوضع وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقرير المستقبلية.

٣ ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١٩٧,٣٤٥	١٧٨,٣٠٦	صافي القيمة الدفترية - الافتتاحي
١,٦٨٩	٣٩٨	إضافات للفترة/ للسنة
(٧,٣١٠)	(٩٢٨)	الاستهلاك المحمل للفترة/ للسنة
(١٥٢)	-	الاستيعادات للفترة / للسنة
(١٣,٢٦٦)	-	موجودات متعلقة بمجموعة الاستبعاد مصنفة كمحفظ بها للبيع
<u>١٧٨,٣٠٦</u>	<u>١٧٧,٧٧٦</u>	صافي القيمة الدفترية - الختامي

٤ موجودات غير ملموسة والشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	الشهرة - إيضاح ١-٤
<u>٩,٨٥٤</u>	<u>٩,٨٥٤</u>	

١-٤ اعتباراً من ١٢ نوفمبر ٢٠١٤، استحوذت شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر فعلياً على ١٠٠٪ من الأسهم في شركة أسداء الخليج التجارية ("أسداء") بمقابل شراء يبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي، وهو ما يزيد عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة بمبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي وتم إدراجه كشهرة بناء على تقييم الانخفاض في القيمة باستخدام نموذج قيمة الاستخدام المقيم في نهاية السنة المالية ٢٠٢٢، كان هناك 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 تتخفف قيمتها. تعتقد إدارة المجموعة أن أي تغيير معقول محتمل في الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتقييم انخفاض القيمة الذي تم إجراؤه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ لن يؤدي بشكل جوهري إلى تجاوز القيمة الدفترية للشهرة قيمتها القابلة للاسترداد. وبناء عليه، لم يتم تسجيل أي خسارة انخفاض في القيمة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٥ استثمار في شركة زميلة

الملكية الفعلية في		بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	اسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)			
٤٩٪	٤٩٪	المملكة العربية السعودية	تصنيع مكيفات الهواء	شركة ال جي شاكر المحدودة ("ال جي شاكر")

فيما يلي تسوية الاستثمار في شركة زميلة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٤٤٢,٣٩٥	٤٦٦,١٧٤	في بداية الفترة / السنة
٢٣,٧٧٩	١٣,٨٣١	حصة من ربح الفترة / السنة
٤٦٦,١٧٤	٤٨٠,٠٠٥	في نهاية الفترة / السنة

ال جي شاكر

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١٠٣,٩١٤	١٠٣,٦٨٧	موجودات غير متداولة
٣٤٦,٨٢٠	٤٨٦,٦١٠	موجودات متداولة
(٩,٨٧٩)	(١٠,٢٢٤)	مطلوبات غير متداولة
(١٠٤,٥٦٥)	(٢٠٥,٢٣٣)	مطلوبات متداولة
٣٣٥,٢٩٠	٣٧٤,٨٤٠	صافي الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٥٤٦,٧٥٧	٢١٠,٦٨٠	إيرادات
٥٧,٢٩٢	٣٩,٥٥١	مجموع الدخل الشامل (١٠٠٪) (*)
٢٣,٧٧٩	١٣,٨٣١	حصة المجموعة في مجموع الدخل الشامل (٤٩٪) (*)

(*) الفرق بين حصة المجموعة من صافي الموجودات وإجمالي الدخل الشامل و ٤٩٪ من صافي الموجودات وإجمالي الدخل الشامل للشركة الزميلة يتعلق بالتعديل الذي تم إجراؤه لاستبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات الأولية بين المجموعة وشركتها الزميلة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٦ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٤١٣,٢٢٦	٣٩٩,٢٥١	بضائع جاهزة
٤٣,٠٨٥	٤١,٧٦٧	قطع غيار
٦,٨٩٤	٢٢,٧٠٦	بضائع بالطريق
٤٦٣,٢٠٥	٤٦٣,٧٢٤	
(٤٨,٨٥٦)	(٤٨,٢٠٢)	خسائر الانخفاض في قيمة المخزون
٤١٤,٣٤٩	٤١٥,٥٢٢	

فيما يلي تسوية خسائر الانخفاض في قيمة المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٤٦,٥٧٢	٤٨,٨٥٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧,٥٩٤	١,٣٤٦	المحمل للفترة / السنة
(٤,١٤٠)	(٢,٠٠٠)	مستخدم خلال الفترة / السنة
(١,١٧٠)	-	موجودات مجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٤٨,٨٥٦	٤٨,٢٠٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٣٥٤,٦٦٣	٤٩٦,٩٣٩	ذمم مدينة تجارية
(٦٠,١١٧)	(٥٨,٦١٥)	يخصم: خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٢٩٤,٥٤٦	٤٣٨,٣٢٤	
١٠,١٣٩	١٤,٩٠١	ذمم مدينة أخرى:
٥,٩٥٦	٥,٩٥٦	مطالبات ترويجية من الموردين
(٥,٩٥٦)	(٥,٩٥٦)	إيداع الرسوم الجمركية
٣٠٤,٦٨٥	٤٥٣,٢٢٥	خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى

شركة الحسن غازي إبراهيم شاطر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٧ نُم مدينة تجارية و نُم مدينة أخرى (تتمة)

فيما يلي تسوية خسائر الانخفاض في قيمة نُم مدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١١٣,٤٣٣	٦٠,١١٧	الرصيد في بداية الفترة / للسنة
١٠,٦٦٠	٢,٠٤٠	المحمل للفترة / للسنة
٤٢٣	-	المحمل للسنة - العمليات غير المستمرة
(٢٣,٦٧٩)	(٣,٥٤٢)	شطب
(٥,٢٢٦)	-	موجودات مجموعة استبعاد - بيع اي ام اس
(٣٥,٤٩٤)	-	موجودات مجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٦٠,١١٧	٥٨,٦١٥	الرصيد في نهاية الفترة / للسنة

يقدم الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية من العملاء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

النسبة المئوية لمخصص الخسارة	متوسط الخسارة المرجح	إجمالي القيمة الدفترية	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
%١,٤	٤,٥٦٥	٣٢٩,٣٢٤	١ - ٩٠ يوماً
%٣,١	٢,٥٥٩	٨٣,٨٢١	٩١ - ١٨٠ يوماً
%٤,٧	١,٢٦٢	٢٦,٦٩٣	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
%١١,٤	٢٩٤	٢,٥٨٨	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
%٩١,٦	٤٩,٩٣٥	٥٤,٥١٣	أكثر من ٣٦٠ يوماً
%١١,٨	٥٨,٦١٥	٤٩٦,٩٣٩	
النسبة المئوية لمخصص الخسارة	متوسط الخسارة المرجح	إجمالي القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
%٣,٣	٥,٧٧٩	١٧٤,١٣١	١ - ٩٠ يوماً
%٣,٠	٢,٧٩٩	٩٢,٢٠١	٩١ - ١٨٠ يوماً
%٥,٠	١,٢٩٨	٢٥,٨٦٤	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
%١٣,٠	٥٧٥	٤,٤١٤	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
%٨٥,٦	٤٩,٦٦٦	٥٨,٠٥٣	أكثر من ٣٦٠ يوماً
%١٧,٠	٦٠,١١٧	٣٥٤,٦٦٣	

٨ مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٤٧,٥٤٤	٥٢,٩٣٥	دفعات مقدمة إلى موردين وموظفين ودفعات مقدمة أخرى
٦٥,٥٣٥	١٩,٩٨٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٣,٠٧٩	٧٢,٩٢٤	المجموع

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٩ نقد وما يماثله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٩٦١	٢,٢٠٢	نقد في الصندوق
٥١,٥٢٤	٤٩,٨٦٨	أرصدة بنكية - الحسابات الجارية
٢٠,٢٢٦	٢٠,٢٢٦	أرصدة بنكية - ودائع (*)
<u>٧٢,٧١١</u>	<u>٧٢,٢٩٦</u>	المجموع

(*) هذه الأرصدة البنكية تمثل ودائع لأجل تستحق خلال شهر إلى ٣ أشهر، ويتراوح معدل الفائدة عليها بين ٣٪ و ٤,٨٪.

١٠ مطلوبات إيجارية وقروض

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع بنوك تجارية محلية وأجنبية لاقتراضات طويلة وقصيرة الأجل بالريال السعودي والدولار الأمريكي. تم الحصول على هذه التسهيلات بشكل أساسي بموجب اتفاقيات المراجعة / التورق. تكون بعض اتفاقيات التسهيلات مضمونة مقابل السندات الإذنية. يتم تقديم ضمانات الشركات للمجموعة حيثما كان ذلك مطلوباً للحصول على قروض للشركات التابعة. تحمل التسهيلات رسوماً مالية بحسب معدلات السوق السائدة. تحتوي الاتفاقيات على تعهدات معينة، والتي تتطلب، من بين أمور أخرى، الحفاظ على نسب مالية معينة.

زادت التكاليف المالية المتكبدة خلال الفترة على حساب الزيادة في مبلغ القروض والزيادة في معدلات الفائدة (سايبور) منذ النصف الثاني من عام ٢٠٢٢.

مطلوبات وموجودات مضمونة مرهونة كتأمين

جميع القروض البنكية مضمونة بسندات إذنية موقعة من الشركة الأم تساوي الحد الأقصى لمبلغ التسهيل. بلغت السندات الإذنية ١,٤٦٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٠٦٥ مليون ريال سعودي).

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.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، بلغ مجموع تسهيلات الاقتراض للمجموعة ١,٤٦٦ مليون ريال سعودي، منها ٩٣٤ مليون ريال سعودي غير مستخدم.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٦,٠٧٠	٥,٨٣٥	متداولة:
٥٤٤,٢٠٥	٥٣٢,٤٣١	مطلوبات إيجارية
<u>٥٥٠,٢٧٥</u>	<u>٥٣٨,٢٦٦</u>	قروض بنكية
١٦,٣٥٣	١٥,٥١٥	غير متداولة:
١٦,٣٥٣	١٥,٥١٥	مطلوبات إيجارية
٢٣,٤٢٣	٢١,٣٥٠	مجموع المطلوبات الإيجارية
٥٤٤,٢٠٥	٥٣٢,٤٣١	مجموع القروض البنكية
<u>٥٦٦,٦٢٨</u>	<u>٥٥٣,٧٨١</u>	مجموع مطلوبات إيجارية وقروض

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١١ مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠٢٢ 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 السنة السابقة. 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. في ٩ يونيو ٢٠٢٢ قررت لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية مبلغاً قدره ٢٧٤ ألف فقط. ومع ذلك قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في ٩ سبتمبر ٢٠٢٢ باستئناف هذا القرار لدى اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية. تم الانتهاء في فحص سنتي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ من قبل الهيئة خلال سنة ٢٠٢٢ ونتج عن ذلك ربط مبدئي بقيمة ١١,٢ مليون ريال سعودي، وقامت المجموعة بتقديم اعتراض للأمانة العامة للجان الضريبية بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠٢٢. وفي ٢٦ فبراير ٢٠٢٣ قررت لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية مبلغاً قدره ٦,٨ مليون فقط. وفي ١٩ مارس ٢٠٢٣ تم استئناف هذا القرار من قبل الشركة لدى اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية. تعتقد إدارة المجموعة ومستشارها الزكوي أن مخصص الزكاة الحالي مناسب وكاف.

١٢ إيرادات

تتحقق إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء لبيع المنتجات والخدمات المقدمة. يتم تحويل السيطرة على المنتجات عند نقطة من الزمن وتباع مباشرة للعملاء وعند تقديم الخدمات.

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	جميع القطاعات الأخرى	المجموع
١٧٥,٩١٣	١٧٠,٦٥٠	-	٣٤٦,٥٦٣	المملكة العربية السعودية
١٧٥,٩١٣	١٧٠,٦٥٠	-	٣٤٦,٥٦٣	المجموع
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	جميع القطاعات الأخرى	المجموع
١٤٤,٠٨٠	١٥٣,١٥٢	-	٢٩٧,٢٣٢	المملكة العربية السعودية
١٤٤,٠٨٠	١٥٣,١٥٢	-	٢٩٧,٢٣٢	المجموع

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 التلغاف والغسالات والمجففات والثلاجات والمكاوي 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.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٣ التقارير القطاعية (تتمة)

معلومات القطاع المقدمة إلى مجلس الإدارة:

يوضح الجدول المعلومات القطاعية المقدمة إلى مجلس إدارة الشركة للقطاعات المفصّل عنها للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذلك الأساس الذي يتم إثبات الإيرادات عليه:

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصّل عنها	المجموع
إيرادات من العملاء الخارجيين	١٧٥,٩١٣	١٧٠,٦٥٠	٣٤٦,٥٦٣	٣٤٦,٥٦٣
تكلفة المبيعات	(١٢٢,٦٥٧)	(١٣٦,٨٠٠)	(٢٥٩,٤٥٧)	(٢٥٩,٤٥٧)
إجمالي الربح	٥٣,٢٥٦	٣٣,٨٥٠	٨٧,١٠٦	٨٧,١٠٦
مصاريف عمومية وإدارية	(١٤,٠٨٣)	(٩,٦١٢)	(٢٣,٦٩٥)	(٢٣,٦٩٥)
مصاريف بيع وتوزيع	(١٨,٣٤٩)	(١٥,١٥٣)	(٣٣,٥٠٢)	(٣٣,٥٠٢)
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى	(٢,٠٤٠)	-	(٢,٠٤٠)	(٢,٠٤٠)
إيرادات أخرى	٧٣٤	-	٧٣٤	٧٣٤
الدخل من العمليات	١٩,٥١٨	٩,٠٨٥	٢٨,٦٠٣	٢٨,٦٠٣
تكاليف تمويل	(١١,٩٢٧)	(٣٥٤)	(١٢,٢٨١)	(١٢,٢٨١)
مصاريف أخرى - خسارة صرف عملات أجنبية	(٤٢٠)	١٨	(٤٠٢)	(٤٠٢)
الحصة في ربح شركة زميلة	١٣,٨٣١	-	١٣,٨٣١	١٣,٨٣١
ربح القطاعات قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية	٢١,٠٠٢	٨,٧٤٩	٢٩,٧٥١	٢٩,٧٥١
الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية	(١٧٠)	(١,٦٦٥)	(١,٨٣٥)	(١,٨٣٥)
الدخل للفترة من العمليات المستمرة	٢٠,٨٣٢	٧,٠٨٤	٢٧,٩١٦	٢٧,٩١٦
العمليات غير المستمرة	-	-	-	-
الربح من العمليات غير المستمرة	١,٤٢٦	-	١,٤٢٦	١,٤٢٦
الدخل للفترة	٢٢,٢٥٨	٧,٠٨٤	٢٩,٣٤٢	٢٩,٣٤٢

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصّل عنها	المجموع
إيرادات من العملاء الخارجيين	١٤٤,٠٨٠	١٥٣,١٥٢	٢٩٧,٢٣٢	٢٩٧,٢٣٢
تكلفة المبيعات	(١٠٩,٠٦٩)	(١١٥,٧٩٨)	(٢٢٤,٨٦٧)	(٢٢٤,٨٦٧)
إجمالي الربح	٣٥,٠١١	٣٧,٣٥٤	٧٢,٣٦٥	٧٢,٣٦٥
مصاريف عمومية وإدارية	(١٢,٠١٧)	(٨,٠٢٣)	(٢٠,٠٤٠)	(٢٠,٠٤٠)
مصاريف بيع وتوزيع	(١٦,٩٦٣)	(٩,٧٧٢)	(٢٦,٧٣٥)	(٢٦,٧٣٥)
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى	(٨,٠٠٩)	(١,٠٠٠)	(٩,٠٠٩)	(٩,٠٠٩)
إيرادات أخرى	٧٧١	-	٧٧١	٧٧١
(الخسارة) / الدخل من العمليات	(١,٢٠٧)	١٨,٥٥٩	١٧,٣٥٢	١٧,٣٥٢
تكاليف تمويل	(٤,٥٣٤)	(١١)	(٤,٥٤٥)	(٤,٥٤٥)
مصاريف أخرى - خسارة صرف عملات أجنبية	(٣٣٨)	٨٠	(٢٥٨)	(٢٥٨)
الحصة في ربح شركة زميلة	٦,٢٩٤	-	٦,٢٩٤	٦,٢٩٤
ربح القطاعات قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية	٢١٥	١٨,٦٢٨	١٨,٨٤٣	١٨,٨٤٣
الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية	(١,٢٣٤)	(١,٣٩١)	(٢,٦٢٥)	(٢,٦٢٥)
(الخسارة) / الدخل للفترة من العمليات المستمرة	(١,٠١٩)	١٧,٢٣٧	١٦,٢١٨	١٦,٢١٨
العمليات غير المستمرة	-	-	-	-
الربح من العمليات غير المستمرة	(١,٧٤٤)	-	(١,٧٤٤)	(١,٧٤٤)
(الخسارة) / الدخل للفترة	(٢,٧٦٣)	١٧,٢٣٧	١٤,٤٧٤	١٤,٤٧٤

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٣ التقارير القطاعية (تتمة)

معلومات القطاع المقدمة إلى مجلس الإدارة: (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٣	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصح عنها	تعديلات واستبعاذات	المجموع
١,٦٦٤,٢٦٩	٧٣٧,٩٧٤	٢,٤٠٢,٢٤٣	(٦١١,٤٦١)	١,٧٩٠,٧٨٢	
٣٩٧	١	٣٩٨	-	٣٩٨	
موجودات القطاعات المفصح عنها إضافات إلى عقارات					
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصح عنها	تعديلات واستبعاذات	المجموع
١,٥٨٦,٤٨٢	٦٣٢,٤٣٠	٢,٢١٨,٩١٢	(٦٠٢,٩٤٧)	١,٦١٥,٩٦٥	
١,٥٤٢	١٤٧	١,٦٨٩	-	١,٦٨٩	
موجودات القطاعات المفصح عنها إضافات إلى عقارات					
٣١ مارس ٢٠٢٣	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصح عنها	تعديلات واستبعاذات	المجموع
٩٤٢,٢٥٠	٣٨١,٦٢٧	١,٣٢٣,٨٧٧	(٢٣٤,١١٣)	١,٠٨٩,٧٦٤	
مجموع مطلوبات القطاع					
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصح عنها	تعديلات واستبعاذات	المجموع
٨٩٣,٩٣٠	٢٩٣,٢١٢	١,١٨٧,١٤٢	(٢٤٣,٤٢٢)	٩٤٣,٧٢٠	
مجموع مطلوبات القطاع					

تمثل التعديلات والاستبعاذات المعاملات بين الشركات ومعاملات إدخال الاستبعاذات الموحدة وترتبط المعاملات بين الشركات بشكل أساسي بمعاملات التمويل.

تقع الأصول غير المتداولة جغرافياً في المملكة العربية السعودية بنسبة ١٠٠٪ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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 للثلاثي عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، سجل قطاع حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء إيرادات بمبلغ ٦٩٤ مليون ريال سعودي (لمدة ١٢ شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢: ٦١١ مليون ريال سعودي) وصافي ربح بمبلغ ٣٧ مليون ريال سعودي (صافي ربح لمدة ١٢ شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢: ٧,٦ مليون ريال سعودي).

١٥ إدارة رأس المال والمخاطر المالية

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

يسعى مجلس الإدارة للحفاظ على توازن بين العوائد العالية التي قد تكون محتملة وذات مستويات عالية من الافتراضات 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 والافتراضات التي تحمل فائدة ناقصة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٥ إدارة رأس المال والمخاطر المالية (تتمة)

فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية المعدلة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٩٤٣,٧٢٠	١,٠٨٩,٧٦٤	مجموع المطلوبات
(٧٢,٧١١)	(٧٢,٢٩٦)	ناقصاً: النقد وما يماثله
٨٧١,٠٠٩	١,٠١٧,٤٦٨	صافي الدين المعدل
٦٧٢,٢٤٥	٧٠١,٠١٨	مجموع حقوق الملكية
٦٧٢,٢٤٥	٧٠١,٠١٨	حقوق الملكية المعدلة
%١٣٠	%١٤٥	نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية المعدلة

تعتقد الإدارة أن المجموعة لديها القدرة على الوفاء بالتزاماتها حيث:

(أ) تزيد موجودات المجموعة المتداولة عن مطلوباتها المتداولة؛ و

(ب) تدير المجموعة مخاطر السيولة من خلال ضمان أن تسهيلات الاقراض البنكي من عدة بنوك متاحة بشكل شامل (انظر للإيضاح 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 الجوهرية مما يضيف الشك حول قدرة المجموعة على الاستمرار. ولذلك، تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

١٦ أطراف ذات علاقة

(أ) معاملات مع كبار موظفي الإدارة

يصف الجدول التالي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٣,٠٧٠	٢,١٤٥	منافع الموظفين قصيرة الأجل
٤٥٠	٦٢٥	مكافآت مجلس الإدارة ولجنة المراجعة
		(ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١٨٩,٢٣١	١٩٩,٩٦٨	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١٠,٠٤٩	١,٤٥٦	ال جي شاكر
-	٨٢,٧٦٣	ال جي للإلكترونيات
		ال جي للإلكترونيات المملكة العربية السعودية المحدودة

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٦ أطراف ذات علاقة (تتمة)

(ج) معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
		مشتريات من طرف ذي علاقة:
١٢٩,٨٩٧	١٥٣,٤٦٨	ال جي شاكر
٨,١٢٧	١٧٣,٠٤٠	ال جي للإلكترونيات
-	٨٣,١٣١	ال جي للإلكترونيات المملكة العربية السعودية المحدودة
		تسوية إلى طرف ذي علاقة
٧٤,٨٢٣	١٤٢,٧٣١	ال جي شاكر
٢٤,٩٠٥	١٦,١٠٧	ال جي للإلكترونيات
-	٣٦٨	ال جي للإلكترونيات المملكة العربية السعودية المحدودة

١٧ مطلوبات محتملة وارتباطات

لدى الشركة ما يلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

- (أ) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، كان لدى المجموعة ضمانات بنكية قائمة بمبلغ ٣١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣١,٩ مليون ريال سعودي) صادرة عن البنوك المحلية والأجنبية فيما يتعلق باستيراد بضائع جاهزة ومستلزمات أخرى.
- (ب) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، كان لدى المجموعة خطابات اعتماد بنكية قائمة بمبلغ ٢٠٧,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦٨ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٣.

١٨ مجموعات الاستبعاد

١-١٨ مجموعة الاستبعاد - بيع شركة خدمات ادارة الطاقة ذ.م.م

في ٢ نوفمبر ٢٠٢٢، وقعت المجموعة اتفاقية مع مساهمي الأقلية للتخلي عن كامل حصتها في مجموعة خدمات إدارة الطاقة الإمارات ذات المسؤولية المحدودة (شركة خدمات إدارة الطاقة ذ.م.م) مقابل ١٤,٥ مليون ريال سعودي المملوكة للمجموعة بنسبة ٧٤٪.

فيما يلي تحليل النتائج المتعلقة بعمليات مجموعة الاستبعاد خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢:

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٨ مجموعة الاستبعاد (تتمة)

١-١٨ مجموعة الاستبعاد - بيع شركة خدمات ادارة الطاقة ذ.م.م (تتمة)

١-١٨ معلومات الاداء المالي والتدفقات النقدية

الفترة المنتهية
في ٣١ مارس
٢٠٢٢

١٩٩
(٣,٢١٥)
(٣,٠١٦)
-
(٣,٠١٦)
٤٥
(٢,٩٧١)
(٨٥٠)
-
-
(٨٥٠)

الإيرادات
المصاريف
الخسائر قبل الزكاة والضريبة
مصروف ضريبة الدخل
صافي الخسارة من العمليات المتوقفة
الدخل الشامل الأخر من العمليات المتوقفة
اجمالي الخسارة الشاملة من العمليات المتوقفة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي النقص في النقد وما يماثله من العمليات المتوقفة

٢-١٨ مجموعة الاستبعاد مصنفة كمحفظ بها للبيع

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، التزم مجلس إدارة شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر بخطة لبيع شركة الروية الحديثة وهي شركة تابعة مملوكة للمجموعة بنسبة ٦٠٪، ويتم تطبيق برنامج نشط لتحديد المشتري وإكمال الخطة، فيما يلي تحليل للنتائج المتعلقة بعمليات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحفظ بها للبيع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢:

١-٢-١٨ الاداء المالي ومعلومات التدفقات النقدية

الفترة المنتهية في ٣١ مارس
٢٠٢٢ ٢٠٢٣

٢٣,٥٠٦	٢٥,٣٧٩
(٢١,٢٣٤)	(٢٣,٩٥٣)
١,٢٧٢	١,٤٢٦
-	-
١,٢٧٢	١,٤٢٦
-	-
١,٢٧٢	١,٤٢٦
٤,٩٣٣	(٧٣٣)
٦٠	٤٠
(١,٦٠٣)	٣,٩٤٣
٣,٣٩٠	٣,٢٥٠

الإيرادات
المصاريف
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
مصروف ضريبة الدخل
صافي الربح من العمليات المتوقفة
الدخل الشامل الأخر من العمليات المتوقفة
اجمالي الدخل الشامل من العمليات المتوقفة
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة في النقد وما يعادله من العمليات المتوقفة

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٨ مجموعات الاستبعاد (تتمة)

٢٠١٨ مجموعة الاستبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع (تتمة)

٢٠١٨-ب موجودات ومطلوبات مجموعة الاستبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات التالية على أنها محتفظ بها للبيع فيما يتعلق بالعمليات المتوقعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣:

٣١ مارس ٢٠٢٣	
١٣,٠٧٠	الموجودات المتعلقة بمجموعة الاستبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٢,٠٣٧	مستحقات ومعدات
٦٩٩	حق استخدام الأصول
١٥,٧١٧	الموجودات غير الملموسة
٤٢,٢١٠	المخزون
٢,٣١٢	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
١٠,٧٠٣	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٨٦,٧٤٨</u>	النقد وما يماثله
	اجمالي موجودات مجموعة الاستبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
١,٨٤٩	المطلوبات المتعلقة بمجموعة الاستبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٧,٦٨٢	مطلوبات إيجارية
١٤,٥٨٦	قروض قصيرة الأجل
<u>٢٤,١١٧</u>	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
	اجمالي المطلوبات لمجموعة الاستبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع

- تم عرض قائمة التشفقات النقدية بناء على الإفاد الموحدة، واعتبرت المجموعة النقد وما يماثله لمجموعة الاستبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع على أنها ليست جوهرية.

توضح قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المبالغ التالية المتعلقة بالعمليات المتوقعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٣,١٠٦	-	خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
١٦٠	-	تكاليف التمويل
		إن صافي المكاسب / (الخسائر) من العمليات المتوقعة كما يلي:
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(٣,٠١٦)	-	صافي الخسارة من شركة خدمات إدارة الطاقة الإمارات ذ.م.م
١,٢٧٢	١,٤٢٦	صافي المكاسب من شركة الرؤية الحديثة
<u>(١,٧٤٤)</u>	<u>١,٤٢٦</u>	اجمالي المكاسب / (الخسارة) من العمليات المتوقعة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكراً
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٩ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
		الإرباح العائدة إلى ملاك الشركة الأم
١٦,٢١٨	٢٧,٩١٦	من العمليات المستمرة
(١,٧٤٤)	٨٥٧	من العمليات المتوقفة
<u>١٤,٤٧٤</u>	<u>٢٨,٧٧٣</u>	
٦٣,٠٠٠	٤٨,٢٣٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة
		ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,٢٦	٠,٥٨	من العمليات المستمرة المتعلقة إلى ملاك الشركة الأم
(٠,٣)	٠,٠٢	من العمليات غير المستمرة المتعلقة إلى ملاك الشركة الأم
<u>٠,٢٣</u>	<u>٠,٦٠</u>	إجمالي ربحية السهم الأساسية والمخفضة المنسوبة إلى ملاك الشركة الأم

٢٠ الصراع في أوكرانيا

بدأ الصراع الروسي الأوكراني في فبراير ٢٠٢٢ مما أدى إلى زيادة حادة في أسعار النفط الخام والغاز الطبيعي وفي الوقت نفسه أثر على أسعار الأسهم في الأسواق العالمية. تطلب مسار الأحداث إعادة تقييم بعض التقديرات المحاسبية والإفتراسات والإحكام المتعلقة بتعرض المجموعة لمخاطر الانخفاض في القيمة والخسائر الإثمانية المتوقعة. لم يتم اثبات تكاليف تشغيلية جوهرية مرتبطة مباشرة لمخاطر الانخفاض بالصراع الروسي الأوكراني في هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وما يستحدث من تطورات.

٢١ أحداث لاحقة

لا توجد أحداث لاحقة بعد فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ تتطلب تعديل أو إفصاح في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة باستثناء انه بعد نهاية الفترة وفي ٣ أبريل ٢٠٢٣ قامت المجموعة بالاستحواذ على حصة وصلت إلى ١٠٪ في شركة كاشو العربية لتقنية المعلومات ("كاشو السعودية") التابعة لشركة "كاشو بايمنتس هولدينغ ليميتد" ("كاشو القابضة") بمقابل مبلغ ٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٢٢ الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ شوال ١٤٤٤هـ (الموافق ١٦ مايو ٢٠٢٣).