

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وتقرير الفحص

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الصفحة

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
٢١ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة المساهمين في 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 ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. يعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كويرز



خالد أحمد محضر
ترخيص رقم ٣٦٨


٥ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ
(١٣ مايو ٢٠٢٤ م)

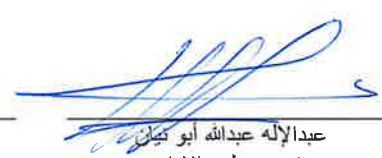
شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٧٦,٥٥٦	١٧٦,٤٦٩	٣	ممتلكات ومعدات
١٧,٥٥٢	١٧,٠٢٤		موجودات حق استخدام الأصول
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	٤	موجودات غير ملموسة وشهرة
٤٦٦,٩٥٩	٤٧٩,٠٠٥	٥	استثمار في شركة زميلة
٧٥٠	٧٥٠		استثمار في حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٧١,٦٧١	٦٨٣,١٠٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٣٧٣,٩٧٨	٣٦٩,١٨٠	٦	مخزون
٣٥٦,٠٣٠	٤٩٣,٨٧١	٧	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٨٨,٣٠٣	٨٧,٠٥٩	٨	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٨,٨٤٣	٤١,٩٦٨	٩	نقد وما يماثله
٨٣٧,١٥٤	٩٩٢,٠٧٨		مجموع الموجودات المتداولة
١,٥٠٨,٨٢٥	١,٦٧٥,١٨٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٨٢,٣٣٤	٤٨٢,٣٣٤		رأس المال
١٤٤,٣٤٨	١٤٤,٣٤٨		احتياطيات
٩١,٠٤٧	١٢٢,٩٧٦		أرباح مبقاة
٧١٧,٧٢٩	٧٤٩,٦٥٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١١,٢٢٩	١١,٣٦٥	١٠	مطلوبات إيجارية - جزء غير متداول
٢٤,٤٣٠	٢٤,٨١٧		التزامات منافع الموظفين
٣٥,٦٥٩	٣٦,١٨٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٤٠٢,٣٦٦	٣٩٦,٢٩٩	١٠	مطلوبات إيجارية وقروض
٣٣٣,٥٧٢	٤٧٥,٧٥٩		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٦,٥٤٢	٧,٩٢٤	١١	مطلوبات الزكاة
١٢,٩٥٧	٩,٣٥٨		مخصص ضمان
٧٥٥,٤٣٧	٨٨٩,٣٤٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٩١,٠٩٦	٩٢٥,٥٢٢		مجموع المطلوبات
١,٥٠٨,٨٢٥	١,٦٧٥,١٨٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.


مازن الحجري
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)
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	
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
٣٤٦,٥٦٣	٤١٣,٢٤٢	١٢	الإيرادات
(٢٥٩,٤٥٧)	(٣١٥,٤٧٣)		تكلفة المبيعات
٨٧,١٠٦	٩٧,٧٦٩		إجمالي الربح
(٢٣,٦٩٥)	(٢٦,٨٨٩)		مصاريف عمومية وإدارية
(٣٣,٥٠٢)	(٣٦,٨٢٥)		مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٠٤٠)	(٣,٥٠٠)		خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى
٧٣٤	٧٩٠		إيرادات أخرى، بالصافي
٢٨,٦٠٣	٣١,٣٤٥		الدخل من العمليات
(١٢,٢٨١)	(٩,٨٣٥)		تكاليف تمويل
(٤٠٢)	١٩٢		مكاسب / (خسارة) صرف عملات أجنبية
١٣,٨٣١	١٢,٠٤٦	٥	الحصة في صافي ربح شركة زميلة
٢٩,٧٥١	٣٣,٧٤٨		الربح قبل الزكاة
(١,٨٣٥)	(١,٤٩٩)		مصروف الزكاة
٢٧,٩١٦	٣٢,٢٤٩		صافي الدخل للفترة من العمليات المستمرة
١,٤٢٦	-	١٨	العمليات غير المستمرة:
٢٩,٣٤٢	٣٢,٢٤٩		مكاسب من العمليات غير المستمرة
			صافي الدخل للفترة
(٥٦٩)	(٣٢٠)		الدخل الشامل الآخر
(٥٦٩)	(٣٢٠)		البنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
			إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
			الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٥٦٩)	(٣٢٠)		العمليات المستمرة
-	-		العمليات غير المستمرة
٢٨,٧٧٣	٣١,٩٢٩		مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٨,٧٧١	٣٢,٢٤٩		الربح العائد إلى:
٥٧١	-		ملاك الشركة
٢٩,٣٤٢	٣٢,٢٤٩		حصص غير مسيطرة
٢٨,٢٠٢	٣١,٩٢٩		مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
٥٧١	-		ملاك الشركة
٢٨,٧٧٣	٣١,٩٢٩		حصص غير مسيطرة
٠,٦٠	٠,٦٧	١٩	ربحية السهم (بالريال السعودي):
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.


مازن الفيز
نائب الرئيس للشؤون المالية


محمد إبراهيم أبو نيان
الرئيس التنفيذي


عبدالله عبدالله أبو نيان
رئيس مجلس الإدارة

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

حقوق الملكية العائدة إلى مُلاك الشركة

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المجموع	أرباح مبقاة	احتياطيات	رأس المال
٧١٧,٧٢٩	-	٧١٧,٧٢٩	٩١,٠٤٧	١٤٤,٣٤٨	٤٨٢,٣٣٤
٣٢,٢٤٩	-	٣٢,٢٤٩	٣٢,٢٤٩	-	-
(٣٢٠)	-	(٣٢٠)	(٣٢٠)	-	-
٣١,٩٢٩	-	٣١,٩٢٩	٣١,٩٢٩	-	-
٧٤٩,٦٥٨	-	٧٤٩,٦٥٨	١٢٢,٩٧٦	١٤٤,٣٤٨	٤٨٢,٣٣٤
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

١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)
صافي الدخل للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

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

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

مبارك التوفيق
نائب الرئيس الشؤون المالية

محمد إبراهيم ابونيان
الرئيس التنفيذي

عبد الإله عبد الله ابونيان
رئيس مجلس الإدارة

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

إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٢٠٢٤	
	٢٩,٧٥١	٣٣,٧٤٨	
	١,٤٢٦	-	
	٩٢٨	٩٢٩	٣
	١,٦٣٩	١,٤٤٣	٧
	٢,٠٤٠	٣,٥٠٠	٦
	١,٣٤٦	٧٠٠	٥
	(١٣,٨٣١)	(١٢,٠٤٦)	
	٧١٥	١,٠٧٢	
	١٢,٢٨١	٩,٨٣٥	
	(١٥٠,٥٨٠)	(١٤١,٣٤١)	
	(٢,٥١٩)	٤,٠٩٨	
	(٩,٨٤٥)	١,٢٤٤	
	١٥٠,٦٠٦	١٤٢,١٨٧	
	(٤,٠١٢)	-	
	٥,٠٢٧	-	
	٣٩٢	(٣,٥٩٩)	
	(٢٦)	(١١٧)	
	(١٢,٠٥٤)	(٩,٦٦٦)	
	(٢٢٨)	(١,٠٠٥)	
	١٣,٠٥٦	٣٠,٩٨٢	
	(٣٩٨)	(٨٤٢)	٣
	(٣٩٨)	(٨٤٢)	
	(١,٣٠٠)	(١,١٨٠)	
	(٤٦٨,٣٤٨)	(٣٣٣,٥٣٥)	
	٤٥٦,٥٧٥	٣٢٧,٧٠٠	
	(١٣,٠٧٣)	(٧,٠١٥)	
	(٤١٥)	٢٣,١٢٥	
	٧٢,٧١١	١٨,٨٤٣	٩
	٧٢,٢٩٦	٤١,٩٦٨	٩
	-	٩١٥	
	٣,٥٤٢	٨٧	٧
	٥٦٩	٣٢٠	

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢١ 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 إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (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 سعودية 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 شاكر والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما هو موضح في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٤٨٢,٣ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٤٨,٢ مليون سهم بمبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

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

٢ أسس الإعداد والمعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" 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 ٢٠٢٣.

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

٢-٢ المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

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 ٢٠٢٣.

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي، السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ أو في وقت لاحق، لا يوجد لها أي تأثير على القوائم المالية للمجموعة. علاوة على ذلك، لم تطبق المجموعة مبراً أي معيار أو تفسير أو تعديل جديد قد تم إصداره ولم يصبح سارياً بعد.

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 ٢٠٢٤، 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 ٢٠٢٣. تواصل الإدارة مراقبة الوضع وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقرير المستقبلية.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٣ الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
١٧٨,٣٠٦	١٧٦,٥٥٦	صافي القيمة الدفترية - الافتتاحي
٢,٢٠٤	٨٤٢	إضافات للفترة / للسنة
(٣,٩١٣)	(٩٢٩)	الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة
(٤١)	-	الاستبعادات للفترة / للسنة
١٧٦,٥٥٦	١٧٦,٤٦٩	صافي القيمة الدفترية - الختامي

٤ موجودات غير ملموسة والشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	الشهرة - إيضاح ١-٤
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	

١-٤ اعتبارًا من ١٢ نوفمبر ٢٠١٤، استحوذت شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر فعليًا 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 المكتتة بمبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي وتم إدراجه كشهرة. بناءً على تقييم الانخفاض في القيمة باستخدام نموذج قيمة الاستخدام المقيم في نهاية السنة المالية ٢٠٢٣، كان هناك هامش كافٍ للحركة، وعليه، لم يتم إثبات أي خسارة انخفاض في القيمة.

تقوم إدارة المجموعة بإجراء تقييم لانخفاض قيمة الشهرة سنويًا وعندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية للشهرة قد تنخفض قيمتها. تعتقد إدارة المجموعة أن أي تغيير معقول محتمل في الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتقييم انخفاض القيمة الذي تم إجراؤه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ لن يؤدي بشكل جوهري إلى تجاوز القيمة الدفترية للشهرة قيمتها القابلة للاسترداد. وبناءً عليه، لم يتم تسجيل أي خسارة انخفاض في القيمة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

٥ استثمار في شركة زميلة

اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	الملكية الفعلية في	
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
شركة ال جي شاكر المحدودة ("ال جي شاكر")	تصنيع مكيفات الهواء	المملكة العربية السعودية	٤٩٪	٤٩٪
شركة أجيك لخدمات الصيانة المحدودة ("أجيك")	صيانة الإلكترونيات الاستهلاكية	المملكة العربية السعودية	٤٩٪	٤٩٪

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٥ استثمار في شركة زميلة (تتمة)

فيما يلي تسوية الاستثمار في شركة زميلة:

المجموع	أجيك	ال جي شاكر	
٤٦٦,٩٥٩	١,٤٢٥	٤٦٥,٥٣٤	في ١ يناير ٢٠٢٤
-	-	-	إضافات
١٢,٠٤٦	-	١٢,٠٤٦	الحصة في الربح للسنة
٤٧٩,٠٠٥	١,٤٢٥	٤٧٧,٥٨٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٤٦٦,١٧٤	-	٤٦٦,١٧٤	في ١ يناير ٢٠٢٣
١,٤٢٥	١,٤٢٥	-	إضافات
٣٦,١١٠	-	٣٦,١١٠	الحصة في الربح للسنة
(٣٦,٧٥٠)	-	(٣٦,٧٥٠)	توزيعات
٤٦٦,٩٥٩	١,٤٢٥	٤٦٥,٥٣٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)

ال جي شاكر

يلخص الجدول التالي المعلومات المالية لشركة زميلة هامة - ال جي شاكر كما تم إدراجها في قوائمها المالية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
١٠٧,٦٤٥	١٠٥,٧٦٩	موجودات غير متداولة
٣٦٩,٦٣٦	٤٣٤,٣١٣	موجودات متداولة
(١١,٥٨٢)	(١١,٦٦٧)	مطلوبات غير متداولة
(١١٦,٦٧٢)	(١٥١,٦١٦)	مطلوبات متداولة
٣٤٩,٠٢٧	٣٧٦,٧٩٩	صافي الموجودات
٦١٢,٠٢٩	٢١٣,٦٩٤	إيرادات
٨٨,٧٣٨	٢٧,٧٧١	مجموع الدخل الشامل (١٠٠٪) (*)
٣٦,١١٠	١٢,٠٤٦	حصة المجموعة في مجموع الدخل الشامل (٤٩٪) (*)

(*) يتعلق الفرق بين حصة المجموعة من صافي الموجودات وإجمالي الدخل الشامل و٤٩٪ من صافي الموجودات وإجمالي الدخل الشامل للشركة الزميلة بالتعديل الذي تم إجراؤه لاستبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات الصاعدة 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 ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٦ مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٣٣٧,٩١١	٣٣٢,٠٥٦	بضائع جاهزة
٣١,٩٨٩	٢٩,٩٢٥	قطع غيار
٣٤,٩٦٤	٣٦,٠٣٥	بضائع بالطريق
٤٠٤,٨٦٤	٣٩٨,٠١٦	
(٣٠,٨٨٦)	(٢٨,٨٣٦)	مخصص مخزون بطيء الحركة
٣٧٣,٩٧٨	٣٦٩,١٨٠	

فيما يلي تسوية مخصص المخزون بطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٤٨,٨٥٦	٣٠,٨٨٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٤٧٣	٧٠٠	المحمل للفترة / السنة
(٢٢,٤٤٣)	(٢,٧٥٠)	مستخدم خلال الفترة / السنة
٣٠,٨٨٦	٢٨,٨٣٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٣٧٢,٨٠٤	٥٠٦,٧٢٧	ذمم مدينة تجارية
(٣٥,٣٦١)	(٣٨,٧٧٤)	ناقصاً: خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٣٧,٤٤٣	٤٦٧,٩٥٣	
١٨,٥٨٧	٢٥,٩١٨	ذمم مدينة أخرى:
٥,٩٥٦	٥,٩٥٦	مطالبات ترويجية من الموردين
(٥,٩٥٦)	(٥,٩٥٦)	ودائع الرسوم الجمركية
٣٥٦,٠٣٠	٤٩٣,٨٧١	خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى

فيما يلي تسوية خسائر الانخفاض في قيمة ذمم مدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٦٠,١١٧	٣٥,٣٦١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٤٤٠	٣,٥٠٠	المحمل للفترة / السنة
(٢٦,١٩٦)	(٨٧)	شطب خلال الفترة / السنة
٣٥,٣٦١	٣٨,٧٧٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٧ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى (تتمة)

يقدم الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية من العملاء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

مخصص الخسارة (%)	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٣,٦%	١٣,٥٢١	٣٧٩,٧٠٩	١ - ٩٠ يوماً
٢,٤%	١,٨٣٦	٧٦,٤٥٠	٩١ - ١٨٠ يوماً
٤,١%	٩٠٨	٢١,٨٨٨	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
٨,٢%	٤٢١	٥,١٣٢	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
٩٣,٨%	٢٢,٠٨٨	٢٣,٥٤٨	أكثر من ٣٦٠ يوماً
٧,٧%	٣٨,٧٧٤	٥٠٦,٧٢٧	

مخصص الخسارة (%)	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٤,٣%	٩,٤٣٣	٢١٩,٧٦٦	١ - ٩٠ يوماً
٢,٥%	٢,٤٢٥	٩٧,٦٨٥	٩١ - ١٨٠ يوماً
٣,٤%	٩٤٢	٢٧,٧١١	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
٩,١%	٣١٩	٣,٥٠٧	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
٩٢,٢%	٢٢,٢٤٢	٢٤,١٣٦	أكثر من ٣٦٠ يوماً
٩,٥%	٣٥,٣٦١	٣٧٢,٨٠٤	

٨ مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٣٣,٦٢١	٣٦,٥٥٤	دفعات مقدمة
٢٩,٢٥٧	٢٤,٤١٩	دفعات مقدمة إلى موردين
٣,٨٧٦	٣,٧٧٤	دفعات مقدمة أخرى
٦٦,٧٥٤	٦٤,٧٤٧	دفعات مقدمة إلى موظفين
		مجموع الدفعات المقدمة
١٤,٣٣٦	١٥,١٤٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٥٤٧	٥,٥٠٤	غطاء نقدي
١,٦٦٦	١,٦٦٦	أخرى
٨٨,٣٠٣	٨٧,٠٥٩	

٩ نقد وما يماثله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٧٩٠	١,٥٦٥	نقد في الصندوق
١٨,٠٥٣	٣٤,٤٠٣	أرصدة بنكية - الحسابات جارية
-	٦,٠٠٠	أرصدة بنكية - ودائع (*)
١٨,٨٤٣	٤١,٩٦٨	المجموع

(*) يتم الاحتفاظ بهذه الودائع لدى مؤسسة مالية وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل. يتراوح عائد العمولة لهذه الودائع بمعدل متوسط بين ٦,٠٧٪ - ٦,١٧٪ سنوياً.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

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 المرابحة / 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 نفقات مالية بحسب معدلات السوق السائدة.

مطلوبات وموجودات مضمونة مرهونة كتأمين

جميع القروض البنكية مضمونة بسندات إذنية موقعة من الشركة الأم تساوي الحد الأقصى لمبلغ التسهيل. بلغت السندات الإذنية ١,٨٢٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و(٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٨٢٥ 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 ١,٥ : ١).
- ٤ نسبة مجموع المطلوبات وصافي القيمة الملموسة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، بلغ مجموع تسهيلات الاقتراض للمجموعة ١,٨٢٥ مليون ريال سعودي، منها ١,٢٣٠ مليون ريال سعودي غير مستخدم.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
		متداولة:
٥,٢٤٠	٥,٠٠٨	مطلوبات إيجارية
٣٩٧,١٢٦	٣٩١,٢٩١	قروض بنكية
٤٠٢,٣٦٦	٣٩٦,٢٩٩	
		غير متداولة:
١١,٢٢٩	١١,٣٦٥	مطلوبات إيجارية
-	-	قروض بنكية
١٦,٤٦٩	١٦,٣٧٣	مجموع المطلوبات الإيجارية
٣٩٧,١٢٦	٣٩١,٢٩١	مجموع القروض البنكية
٤١٣,٥٩٥	٤٠٧,٦٦٤	مجموع مطلوبات إيجارية وقروض

١١ مطلوبات الزكاة

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠٢٢ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. علاوة على ذلك، تم الانتهاء من الربوط المتعلقة بالسنوات حتى ٢٠٢٠ وتم سداد المطلوبات المتعلقة بها. ترى إدارة المجموعة ومستشار الزكاة أن المستوى الحالي لمخصص الزكاة مناسب وكاف.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

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 ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء			٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
	جميع القطاعات الأخرى	الأجهزة المنزلية	المجموع	
المملكة العربية السعودية	٤١٣,٢٤٢	٣١٣	١٥٤,٣٦٥	٢٥٨,٥٦٤
المملكة العربية السعودية	٣٤٦,٥٦٣	-	١٧٠,٦٥٠	١٧٥,٩١٣

١٣ القطاعات التشغيلية

لأغراض الإدارة، تم تنظيم المجموعة في قطاعي أعمال رئيسيين بناءً على التقارير الداخلية المقدمة إلى المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية.

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

الأجهزة المنزلية: تمثل أجهزة التفتاز والغسالات والمجففات والثلاجات والمكاوي وأفران الغاز والعناية بالأرضيات.

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 شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ القطاعات التشغيلية (تمة)

معلومات القطاع المقدمة إلى مجلس الإدارة:

يوضح الجدول المعلومات القطاعية المقدمة إلى مجلس الإدارة للقطاعات المفصّل عنها للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ مارس ٢٠٢٣، وكذلك الأساس الذي يتم إثبات الإيرادات عليه:

المجموع	أخرى	مجموع القطاعات المفصّل عنها	الأجهزة المنزلية	حلول التنظيف والتهدية وتكييف الهواء	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤	
					٢٠٢٤	٢٠٢٣
٤١٣,٢٤٢	٣١٣	٤١٢,٩٢٩	١٥٤,٣٦٥	٢٥٨,٥٦٤	٢٠٢٤	٢٠٢٣
(٣١٥,٤٧٣)	(٨)	(٣١٥,٤٦٥)	(١٣٠,٧١٥)	(١٨٤,٧٥٠)	(٢٠٢٤)	(٢٠٢٣)
٩٧,٧٦٩	٣٠٥	٩٧,٤٦٤	٢٣,٦٥٠	٧٣,٨١٤	٢٠٢٤	٢٠٢٣
(٢٦,٨٨٩)	-	(٢٦,٨٨٩)	(١٠,٤٧٢)	(١٦,٤١٧)	(٢٠٢٤)	(٢٠٢٣)
(٣٦,٨٢٥)	(١,٠٤٩)	(٣٥,٧٧٦)	(٧,٥٦٠)	(٢٨,٢١٦)	(٢٠٢٤)	(٢٠٢٣)
(٣,٥٠٠)	-	(٣,٥٠٠)	-	(٣,٥٠٠)	(٢٠٢٤)	(٢٠٢٣)
٧٩٠	-	٧٩٠	-	٧٩٠	(٢٠٢٤)	(٢٠٢٣)
٣١,٣٤٥	(٧٤٤)	٣٢,٠٨٩	٥,٦٦٨	٢٦,٤٢١	٢٠٢٤	٢٠٢٣
(٩,٨٣٥)	-	(٩,٨٣٥)	(١,١٤٢)	(٨,٦٩٣)	(٢٠٢٤)	(٢٠٢٣)
١٩٢	-	١٩٢	٢٦٥	(٧٣)	(٢٠٢٤)	(٢٠٢٣)
١٢,٠٤٦	-	١٢,٠٤٦	-	١٢,٠٤٦	(٢٠٢٤)	(٢٠٢٣)
٣٣,٧٤٨	(٧٤٤)	٣٤,٤٩٢	٤,٧٩١	٢٩,٧٠١	٢٠٢٤	٢٠٢٣
(١,٤٩٩)	-	(١,٤٩٩)	(٧٤٥)	(٧٥٤)	(٢٠٢٤)	(٢٠٢٣)
٣٢,٢٤٩	(٧٤٤)	٣٢,٩٩٣	٤,٠٤٦	٢٨,٩٤٧	٢٠٢٤	٢٠٢٣

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٣ القطاعات التشغيلية (تتمة)

معلومات القطاع المقدمة إلى مجلس الإدارة: (تتمة)

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

المجموع	أخرى	مجموع القطاعات المفصح عنها	الأجهزة المنزلية	حلول التفتحة والتهوية وتكييف الهواء	
٣٤٦,٥٦٣	-	٣٤٦,٥٦٣	١٧٠,٦٥٠	١٧٥,٩١٣	
(٢٥٩,٤٥٧)	-	(٢٥٩,٤٥٧)	(١٣٦,٨٠٠)	(١٢٢,٦٥٧)	
٨٧,١٠٦	-	٨٧,١٠٦	٣٣,٨٥٠	٥٣,٢٥٦	
(٢٣,٦٩٥)	-	(٢٣,٦٩٥)	(٩,٦١٢)	(١٤,٠٨٣)	
(٣٣,٥٠٢)	-	(٣٣,٥٠٢)	(١٥,١٥٣)	(١٨,٣٤٩)	
(٢,٠٤٠)	-	(٢,٠٤٠)	-	(٢,٠٤٠)	
٧٣٤	-	٧٣٤	-	٧٣٤	
٢٨,٦٠٣	-	٢٨,٦٠٣	٩,٠٨٥	١٩,٥١٨	
(١٢,٢٨١)	-	(١٢,٢٨١)	(٣٥٤)	(١١,٩٢٧)	
(٤٠٢)	-	(٤٠٢)	١٨	(٤٢٠)	
١٣,٨٣١	-	١٣,٨٣١	-	١٣,٨٣١	
٢٩,٧٥١	-	٢٩,٧٥١	٨,٧٤٩	٢١,٠٠٢	
(١,٨٣٥)	-	(١,٨٣٥)	(١,٦٦٥)	(١٧٠)	
٢٧,٩١٦	-	٢٧,٩١٦	٧,٠٨٤	٢٠,٨٣٢	
١,٤٢٦	-	١,٤٢٦	-	١,٤٢٦	
٢٩,٣٤٢	-	٢٩,٣٤٢	٧,٠٨٤	٢٢,٢٥٨	

إيرادات من العملاء الخارجيين	
تكافؤ المبيعات	
إجمالي الربح	
مصاريف عمومية وإدارية	
مصاريف بيع وتوزيع	
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى	
إيرادات أخرى، بالأساس	
الدخل من العمليات	
تكاليف تمويل	
(خسارة) / مكاسب صرف عملات أجنبية	
الحصة في صافي ربح شركة زميلة	
ربح القطاعات قبل الزكاة	
مصروف الزكاة	
صافي الدخل للفترة من العمليات المستمرة	
العمليات غير المستمرة	
مكاسب من العمليات غير المستمرة	
صافي الدخل للفترة	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك

١٣ القطاعات التشغيلية (تتمة)

معلومات القطاع المقدمة إلى مجلس الإدارة (تتمة):

المجموع	تعديلات واستبعادات	القطاعات الأخرى	مجموع القطاعات المفصّل عنها	الأجهزة المنزلية	حلول التدفئة والتهووية وتكييف الهواء	٣١ مارس ٢٠٢٤
١,٦٧٥,١٨٠ ٨٤٢	(٩٨٧,١٦٧) -	٥,١٦٦ -	٢,٦٥٧,١٨١ ٨٤٢	٨٦٤,٥٧٥ ١٠	١,٧٩٢,٦٠٦ ٨٣٢	موجودات القطاعات المفصّل عنها إضافات إلى ممتلكات ومعدات
المجموع	تعديلات واستبعادات	القطاعات الأخرى	مجموع القطاعات المفصّل عنها	الأجهزة المنزلية	حلول التدفئة والتهووية وتكييف الهواء	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١,٥٠٨,٨٢٥ ٢,٢٠٤	(٩٧٣,٦٥٢) -	٤,١٥٣ -	٢,٤٧٨,٣٢٤ ٢,٢٠٤	٨٢٠,١٧٤ ٣٩	١,٦٥٨,١٥٠ ٢,١٦٥	موجودات القطاعات المفصّل عنها إضافات إلى ممتلكات ومعدات
المجموع	تعديلات واستبعادات	القطاعات الأخرى	مجموع القطاعات المفصّل عنها	الأجهزة المنزلية	حلول التدفئة والتهووية وتكييف الهواء	٣١ مارس ٢٠٢٤
٩٢٥,٥٢٢	(٦٣٩,٢٢٤)	٥,٨٦٦	١,٥٥٨,٨٨٠	٥٤٧,١٦١	١,٠١١,٧١٩	مجموع مطلوبات القطاعات
المجموع	تعديلات واستبعادات	القطاعات الأخرى	مجموع القطاعات المفصّل عنها	الأجهزة المنزلية	حلول التدفئة والتهووية وتكييف الهواء	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٧٩١,٠٩٦	(٦٢٨,٢٧٥)	٤,١١٠	١,٤١٥,٢٦١	٥٠٥,٢٦٧	٩٠٩,٩٩٤	مجموع مطلوبات القطاعات

تمثل التعديلات والاستبعادات المعاملات بين الشركات ومعاملات إيداعات الاستبعاد الموحدة، وترتبط المعاملات بين الشركات بشكل أساسي بمعاملات التمويل.

تقع جميع الموجودات غير المتداولة جغرافياً في المملكة العربية السعودية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

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 للإثني عشر شهرًا المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، سجل قطاع حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء إيرادات بمبلغ ٨٨٢ مليون ريال سعودي (لمدة ١٢ شهرًا المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣: ٧٠٧ مليون ريال سعودي) وصافي ربح بمبلغ ٥٩ مليون ريال سعودي (صافي ربح لمدة ١٢ شهرًا المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣: ٤٤ 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 ومدادومة 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 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 ناقصة النقد وما يماثله. تشمل حقوق الملكية المعدلة جميع مكونات حقوق الملكية.

فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية المعدلة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٧٩١,٠٩٦	٩٢٥,٥٢٢	مجموع المطلوبات
(١٨,٨٤٣)	(٤١,٩٦٨)	ناقصًا: النقد وما يماثله
٧٧٢,٢٥٣	٨٨٣,٥٥٤	صافي الدين المعدل
٧١٧,٧٢٩	٧٤٩,٦٥٨	مجموع حقوق الملكية
٧١٧,٧٢٩	٧٤٩,٦٥٨	حقوق الملكية المعدلة
%١٠٨	%١١٨	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 التأكد من توفر تسهيلات اقتراض بنكي من عدة بنوك (انظر الإيضاح ١٠).

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

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٦ أطراف ذات علاقة

(١) معاملات مع كبار موظفي الإدارة

يصف الجدول التالي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٢,١٤٥	٢,٣١٣
٦٢٥	٦٦٣

منافع الموظفين قصيرة الأجل
مكافأة مجلس الإدارة ولجنة المراجعة

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٦ أطراف ذات علاقة (تتمة)

(ب) معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملات	الرصيد
			٣١ مارس	٣١ ديسمبر
			٢٠٢٤	٢٠٢٣
مطلوب إلى أطراف ذات علاقة - مصنفة ضمن ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى (*)				
ال جي شاكر	شركة زميلة	مشتريات بضائع جاهزة	٢٣٧,٢٠٢	٦٧١,٢٧٢
ال جي للإلكترونيات	مالك بنسبة (٥١٪) لشركة ال جي شاكر (إيضاح ٥)	مشتريات بضائع جاهزة	١٣,٥٧٤	٤٩,٨٢٤
ال جي للإلكترونيات المملكة العربية السعودية المحدودة	مملوكة من طرف ذي علاقة	مشتريات بضائع جاهزة	٥٥,٨٦٨	-
مطلوب من أطراف ذات علاقة - مصنفة ضمن مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (غير مضمونة)				
أجيك	شركة زميلة	مصاريف مدفوعة بالنيابة	٥٥٣	-
			١٠,٨٠٧	١٦٤,٣٠٨
			٢٦٣,١٩٨	٢٦٣,١٩٨
			٥٥٣	٥٥٣
			٥٥٣	٥٥٣

(*) أبرمت المعاملات اعلاه وفقاً لشرط وأحكام العمولة وتم تحديدها في الاتفاقيات الموقعة مع الأطراف ذات العلاقة والموافقة عليها من قبل الإدارة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٧ التزامات محتملة وارتباطات

لدى المجموعة ما يلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤:

- (أ) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، كان لدى المجموعة ضمانات بنكية قائمة بمبلغ ١٠١,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٨٧,٢ مليون ريال سعودي) صادرة عن البنوك محلية وأجنبية فيما يتعلق باستيراد بضائع جاهزة ومستلزمات أخرى.
- (ب) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، كان لدى المجموعة خطابات اعتماد بنكية قائم بمبلغ ١٠٣,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٨١,٧ مليون ريال سعودي) صادرة مقابل استيراد بضائع جاهزة ومستلزمات أخرى.
- (ج) لدى المجموعة التزام تعاقدي فيما يتعلق بشراء أرض بمبلغ ١٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

١٨ مجموعات الاستبعاد

١-١٨ مجموعة الاستبعاد - بيع شركة الرؤية الحديثة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، التزم مجلس إدارة شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر بخطة لبيع شركة الرؤية الحديثة وهي شركة تابعة مملوكة للمجموعة بنسبة ٦٠٪، ويتم تطبيق برنامج نشاط لتحديد المشتري وإكمال الخطة، فيما يلي تحليل للنتائج المتعلقة بعمليات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحفظ بها للبيع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣:

١-١٨ أ- الأداء المالي ومعلومات التدفقات النقدية

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤	
٢٥,٣٧٩	-	الإيرادات
(٢٣,٩٥٣)	-	المصاريف
١,٤٢٦	-	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
-	-	مصروف ضريبة الدخل
١,٤٢٦	-	صافي الربح من العمليات غير المستمرة
-	-	الدخل الشامل الآخر من العمليات غير المستمرة
١,٤٢٦	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر من العمليات غير المستمرة
(٧٣٣)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٤٠	-	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٣,٩٤٣	-	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٣,٢٥٠	-	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يماثله من العمليات غير المستمرة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٨ مجموعات الاستبعاد (تتمة)

١٠-١٨ مجموعة الاستبعاد - بيع شركة الرؤية الحديثة (تتمة)

١٨-١-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 ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
-	-	الموجودات المتعلقة بمجموعة الاستبعاد
-	-	ممتلكات ومعدات
-	-	موجودات حق استخدام الأصول
-	-	الموجودات غير ملموسة
-	-	المخزون
-	-	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
-	-	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	-	النقد وما يماثله
-	-	إجمالي موجودات مجموعة الاستبعاد
-	-	المطلوبات المتعلقة بمجموعة الاستبعاد
-	-	قروض قصيرة الأجل
-	-	مطلوبات إيجارية
-	-	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
-	-	إجمالي مطلوبات مجموعة الاستبعاد
-	-	صافي موجودات مجموعة الاستبعاد

- تم عرض قائمة التدفقات النقدية بناءً على الأرقام 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 بصافي المكاسب من العمليات المتوقعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١,٤٢٦	-	صافي المكاسب من شركة الرؤية الحديثة
١,٤٢٦	-	إجمالي المكاسب من العمليات المتوقعة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (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 فترة الثلاثة أشهر المنتهية الخاصة بملاك الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة، على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٢٧,٩١٦	٣٢,٢٤٩	الأرباح العائدة إلى ملاك الشركة الأم
٨٥٧	-	من العمليات المستمرة
٢٨,٧٧٣	٣٢,٢٤٩	من العمليات غير المستمرة
٤٨,٢٣٣	٤٨,٢٣٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٠,٥٨	٠,٦٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,٠٢	-	من العمليات المستمرة العائدة إلى ملاك الشركة الأم
٠,٦٠	٠,٦٧	من العمليات غير المستمرة العائدة إلى ملاك الشركة الأم
		إجمالي ربحية السهم الأساسية والمخفضة المنسوبة إلى ملاك الشركة الأم

٢٠ أحداث لاحقة

لا توجد أحداث لاحقة بعد فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ تتطلب تعديل أو إفصاح في هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢١ الموافقة على المعلومات المالية

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٤ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠٢٤).